

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 1

pr

Filter: Budget: 2017, Start-/Enddatum: 01.01.17..31.12.17

Filter: LR/IR: nur LR, Details nicht anzeigen: Nein, Ohne Unterkonti: Nein

Funkt. Glied. Filter:

Budget Typ Filter :

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung								
011	Gemeindeversammlung								
300.01	Entschädigung Rechnungsprüfungsorgane / Urnenbüro	7'283.30		13'000.00		-5'716.70	-44.0	11'829.75	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'256.80		5'000.00		-2'743.20	-54.9	6'650.55	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	138.60		300.00		-161.40	-53.8	370.50	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	7.95		100.00		-92.05	-92.1	56.85	
309.00	Übriger Personalaufwand			1'700.00		-1'700.00	-100.0	1'176.60	
310.10	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	14'785.90		19'700.00		-4'914.10	-24.9	16'044.70	
317.00	Spesen: Entschädigungen			100.00		-100.00	-100.0		
317.01	Spesen: Repräsentationen	833.20		700.00		133.20	19.0	592.45	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	13'986.00		15'000.00		-1'014.00	-6.8	11'372.40	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	10'237.95		15'100.00		-4'862.05	-32.2	18'083.25	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)			100.00		-100.00	-100.0	137.90	
365.05	Beiträge an priv. Institut.: Politische Parteien	7'350.00		7'800.00		-450.00	-5.8	7'350.00	
Total	Gemeindeversammlung								
Aufwand		56'879.70		78'600.00		-21'720.30	-27.63	73'664.95	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			56'879.70		78'600.00	-21'720.30	-27.63		73'664.95
012	Gemeinderat								
300.10	Entschädigung Gemeinderat	268'036.20		258'600.00		9'436.20	3.6	261'116.80	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	20'431.75		19'900.00		531.75	2.7	19'943.50	
304.00	Pensionskassenbeiträge	20'910.20		20'400.00		510.20	2.5	20'465.30	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	4'433.45		4'300.00		133.45	3.1	4'341.70	
309.00	Übriger Personalaufwand	2'604.45		2'500.00		104.45	4.2	3'106.85	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	273.64		200.00		73.64	36.8	218.60	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	11'610.75				11'610.75	100.0		
311.50	Anschaffungen: EDV	6'955.30		2'400.00		4'555.30	189.8	1'316.55	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	6'000.00		6'000.00				6'000.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	2'417.40		2'000.00		417.40	20.9	2'623.75	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 2

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
317.01	Spesen: Repräsentationen	19'373.75		17'500.00		1'873.75	10.7	22'208.62	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			5'000.00		-5'000.00	-100.0	4'765.20	
318.01	Sachversicherungen	461.30		500.00		-38.70	-7.7	493.10	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	1'514.70		5'000.00		-3'485.30	-69.7		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	2'662.20		500.00		2'162.20	432.4	405.00	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	14'099.70		14'500.00		-400.30	-2.8	13'896.90	
Total	Gemeinderat								
Aufwand		381'784.79		359'300.00		22'484.79	6.26	360'901.87	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			381'784.79		359'300.00	22'484.79	6.26		360'901.87
020	Gemeindeverwaltung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'148'891.30		1'136'200.00		12'691.30	1.1	1'107'686.78	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	84'778.15		86'600.00		-1'821.85	-2.1	79'283.35	
304.00	Pensionskassenbeiträge	70'447.75		61'100.00		9'347.75	15.3	68'899.95	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	18'557.60		18'700.00		-142.40	-0.8	17'695.65	
306.00	Dienstkleider	398.85				398.85	100.0		
309.00	Übriger Personalaufwand	26'758.15		42'400.00		-15'641.85	-36.9	25'114.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	30'540.33		37'700.00		-7'159.67	-19.0	31'759.06	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	13'365.30		13'500.00		-134.70	-1.0	1'129.70	
311.50	Anschaffungen: EDV	9'453.75		8'100.00		1'353.75	16.7	11'009.55	
313.00	Verbrauchsmaterialien	802.65		800.00		2.65	0.3	534.15	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'696.80		1'900.00		-203.20	-10.7	809.15	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	83'989.30		80'900.00		3'089.30	3.8	77'168.50	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	8'009.00		8'400.00		-391.00	-4.7	8'357.75	
317.00	Spesen: Entschädigungen	667.65		900.00		-232.35	-25.8	1'121.35	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	60'293.95		59'600.00		693.95	1.2	43'563.95	
318.01	Sachversicherungen	2'359.85		2'800.00		-440.15	-15.7	2'374.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	33'193.35		33'100.00		93.35	0.3	35'243.97	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	4'143.47		4'800.00		-656.53	-13.7		
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	26'712.80		23'800.00		2'912.80	12.2	23'287.00	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	8'854.70		7'000.00		1'854.70	26.5	25'110.00	
318.06	Baukontrollen	53'176.40		60'000.00		-6'823.60	-11.4	72'024.90	
318.07	Wärmeschutznachweis	8'256.45		8'000.00		256.45	3.2	9'290.25	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	60'345.50		69'500.00		-9'154.50	-13.2	51'213.65	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	830.00		900.00		-70.00	-7.8	875.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'090.00				2'090.00	100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 3

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
352.01	Entschäd. an Gemeinden: Regionales Zivilstandsamt	19'033.75		22'200.00		-3'166.25	-14.3	18'289.40	
363.00	Beiträge an eigene Anstalten	180'336.00		173'300.00		7'036.00	4.1	73'472.90	
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		197'494.30		260'600.00	-63'105.70	-24.2		313'816.35
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		8'192.00		8'100.00	92.00	1.1		7'195.00
436.00	Rückerstattungen		83'453.05		61'400.00	22'053.05	35.9		111'353.55
451.01	Entschädigungen vom Kanton für Inkassoprovision		48'160.65		38'100.00	10'060.65	26.4		48'438.50
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		23'765.00			23'765.00	100.0		
452.01	Entschädigungen von Gemeinden für Inkassoprovision		65'497.80		66'000.00	-502.20	-0.8		69'078.70
462.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände								70.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		1'690.80			1'690.80	100.0		
490.01	Verrechneter Sachaufwand Zentrale Dienste		223'233.71		169'900.00	53'333.71	31.4		157'574.25
494.01	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung		-14'114.20		61'200.00	-75'314.20	-123.1		2'318.75
494.02	Verrechneter Personalaufwand Finanzverwaltung		73'900.00		72'300.00	1'600.00	2.2		69'600.00
Total	Gemeindeverwaltung								
Aufwand		1'957'982.80		1'962'200.00		-4'217.20	-0.21	1'785'315.36	
Ertrag			711'273.11		737'600.00	-26'326.89	-3.57		779'445.10
Aufwandüberschuss			1'246'709.69		1'224'600.00	22'109.69	1.81		1'005'870.26
021	Regionales Bauamt (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	175'296.35		158'500.00		16'796.35	10.6	74'201.80	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	13'217.80		12'400.00		817.80	6.6	5'600.80	
304.00	Pensionskassenbeiträge	10'065.55		8'700.00		1'365.55	15.7	3'328.25	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'864.45		2'700.00		164.45	6.1	1'228.30	
309.00	Übriger Personalaufwand	1'887.75		3'900.00		-2'012.25	-51.6	2'072.30	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'938.09		900.00		1'038.09	115.3	2'672.70	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'708.85		500.00		2'208.85	441.8	3'018.50	
311.50	Anschaffungen: EDV	685.65		600.00		85.65	14.3	1'220.65	
313.00	Verbrauchsmaterialien	104.10		100.00		4.10	4.1		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	200.00		200.00					
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	1'372.80		600.00		772.80	128.8	350.60	
317.00	Spesen: Entschädigungen	146.90		500.00		-353.10	-70.6		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter							2'450.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	461.25		600.00		-138.75	-23.1		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	3'434.40		5'800.00		-2'365.60	-40.8	2'052.00	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	200.00		200.00					
390.25	Verrechneter Sachaufwand Regionales Bauamt	72'150.26		28'100.00		44'050.26	156.8	24'137.25	
394.25	Verrechneter Personalaufwand Regionales Bauamt	-39'164.20		26'000.00		-65'164.20	-250.6	-28'281.25	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 4

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
436.00	Rückerstattungen		1'186.75	2'500.00		-1'313.25	-52.5		
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		65'977.25	74'500.00		-8'522.75	-11.4	20'579.00	
462.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		70.00			70.00	100.0		
463.00	Beiträge von Gemeinde an eigene Anstalten		180'336.00	173'300.00		7'036.00	4.1	73'472.90	
Total	Regionales Bauamt (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		247'570.00		250'300.00		-2'730.00	-1.09	94'051.90	
Ertrag			247'570.00	250'300.00		-2'730.00	-1.09	94'051.90	
							100.00		
090	Verwaltungsgebäude								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'342.25		18'400.00		-2'057.75	-11.2	13'811.45	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'103.35		1'300.00		-196.65	-15.1	971.85	
304.00	Pensionskassenbeiträge	238.50		400.00		-161.50	-40.4	276.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	142.00		200.00		-58.00	-29.0	129.20	
306.00	Dienstkleider	300.00		400.00		-100.00	-25.0	300.00	
309.00	Übriger Personalaufwand	155.55		400.00		-244.45	-61.1	180.60	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	12'463.25		11'700.00		763.25	6.5	590.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'297.05		15'200.00		97.05	0.6	12'107.35	
313.00	Verbrauchsmaterialien	3'400.55		3'700.00		-299.45	-8.1	3'676.50	
314.00	Baulicher Unterhalt	6'485.95		1'000.00		5'485.95	548.6	4'900.00	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	750.00				750.00	100.0		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'678.45		1'600.00		78.45	4.9	1'001.15	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen			100.00		-100.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	14.40		100.00		-85.60	-85.6	36.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	25.00		100.00		-75.00	-75.0	4'851.60	
318.01	Sachversicherungen	3'256.05		4'900.00		-1'643.95	-33.6	2'791.50	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'441.70		1'700.00		-258.30	-15.2	1'435.65	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	1'317.60		3'400.00		-2'082.40	-61.2	243.50	
390.09	Verrechneter Sachaufwand Verwaltungsgebäude	12'706.90		13'500.00		-793.10	-5.9	14'239.35	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		4'830.00	4'200.00		630.00	15.0	12'390.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		5'800.00	14'000.00		-8'200.00	-58.6		
436.00	Rückerstattungen		386.10	500.00		-113.90	-22.8	603.45	
490.02	Verrechneter Sachaufwand Verwaltungsgebäude		53'200.00	63'200.00		-10'000.00	-15.8	43'400.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 5

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Verwaltungsgebäude								
Aufwand		77'118.55		78'100.00		-981.45	-1.26	61'542.30	
Ertrag			64'216.10		81'900.00	-17'683.90	-21.59		56'393.45
Aufwand-/Ertragsüberschuss			12'902.45	3'800.00		16'702.45	439.54		5'148.85
Total	Allgemeine Verwaltung								
Aufwand		2'721'335.84		2'728'500.00		-7'164.16	-0.26	2'375'476.38	
Ertrag			1'023'059.21		1'069'800.00	-46'740.79	-4.37		929'890.45
Aufwandüberschuss			1'698'276.63	1'658'700.00		39'576.63	2.39		1'445'585.93

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Sicherheit								
100	Kindes- und Erwachsenenschutz								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'501.85		100'100.00		17'401.85	17.4	95'003.20	
301.02	Besoldung Fachspezialisten			300.00		-300.00	-100.0		
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	9'318.65		7'800.00		1'518.65	19.5	7'532.55	
304.00	Pensionskassenbeiträge	3'424.50		4'000.00		-575.50	-14.4	2'141.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'022.35		1'700.00		322.35	19.0	1'633.70	
309.00	Übriger Personalaufwand	2'854.10		4'400.00		-1'545.90	-35.1	2'216.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	159.10		400.00		-240.90	-60.2	241.70	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							697.75	
311.50	Anschaffungen: EDV	497.05		700.00		-202.95	-29.0	4'221.15	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	6'508.60		7'000.00		-491.40	-7.0	2'707.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	1'049.10		3'300.00		-2'250.90	-68.2	912.85	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			3'000.00		-3'000.00	-100.0	10'054.65	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	3'234.40		2'700.00		534.40	19.8	973.30	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	400.00		500.00		-100.00	-20.0	400.00	
352.14	Entschäd. an Sozialberatungszentrum: KESB	152'696.25		148'200.00		4'496.25	3.0	138'905.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	966.75				966.75	100.0	1'226.90	
394.01	Verrechneter Personalaufwand Vormundschaftswesen	18'400.00		17'000.00		1'400.00	8.2	20'200.00	
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		39'596.40		13'000.00	26'596.40	204.6		13'686.70
436.00	Rückerstattungen		472.75		300.00	172.75	57.6		
Total	Kindes- und Erwachsenenschutz								
Aufwand		319'032.70		301'100.00		17'932.70	5.96	289'067.75	
Ertrag			40'069.15		13'300.00	26'769.15	201.27		13'686.70
Aufwandüberschuss			278'963.55		287'800.00	-8'836.45	-3.07		275'381.05
101	Betreibungsamt								
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	2'246.80		1'000.00		1'246.80	124.7	3'337.35	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	41'310.00		34'000.00		7'310.00	21.5	37'774.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	39.80				39.80	100.0	39.80	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 7

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Betriebsamt								
Aufwand		43'596.60		35'000.00		8'596.60	24.56	41'151.15	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			43'596.60		35'000.00	8'596.60	24.56		41'151.15
102	Gewerbewesen								
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							2'457.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	430.30		1'000.00		-569.70	-57.0		
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		7'507.50		8'000.00	-492.50	-6.2		7'980.00
Total	Gewerbewesen								
Aufwand		430.30		1'000.00		-569.70	-56.97	2'457.00	
Ertrag			7'507.50		8'000.00	-492.50	-6.16		7'980.00
Ertragsüberschuss		7'077.20		7'000.00		-77.20	-1.10	5'523.00	
103	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen								
301.01	Besoldung Funktionäre			300.00		-300.00	-100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			1'000.00		-1'000.00	-100.0	572.75	
Total	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen								
Aufwand				1'300.00		-1'300.00	-100.00	572.75	
Ertrag									
Aufwandüberschuss					1'300.00	-1'300.00	-100.00		572.75
106	Bürgerrechtswesen								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	7'048.20		6'500.00		548.20	8.4	5'966.50	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	195.65				195.65	100.0	31.85	
309.00	Übriger Personalaufwand	362.70		800.00		-437.30	-54.7		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	37.50		200.00		-162.50	-81.3	178.62	
394.10	Verrechneter Personalaufwand Bürgerrechtswesen	5'900.00		2'500.00		3'400.00	136.0	4'900.00	
439.00	Einbürgerungs-Gebühren		11'650.00		7'000.00	4'650.00	66.4		12'950.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:15

Seite 8

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Bürgerrechtswesen								
Aufwand		13'544.05		10'000.00		3'544.05	35.44	11'076.97	
Ertrag			11'650.00		7'000.00	4'650.00	66.43		12'950.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss			1'894.05		3'000.00	-1'105.95	-36.87	1'873.03	
145	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	240.00		500.00		-260.00	-52.0	240.00	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'305.00		6'000.00		1'305.00	21.8	3'087.50	
301.01	Besoldung Funktionäre	33'205.00		34'500.00		-1'295.00	-3.8	30'805.00	
301.45	Soldentschädigungen	96'134.75		92'000.00		4'134.75	4.5	89'363.75	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'810.60		2'100.00		-289.40	-13.8	1'418.10	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	91.00		100.00		-9.00	-9.0	68.55	
306.00	Dienstkleider	7'756.85		7'000.00		756.85	10.8	6'496.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	41'025.75		29'700.00		11'325.75	38.1	26'687.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'389.70		4'600.00		-1'210.30	-26.3	3'672.95	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	21'672.83		23'300.00		-1'627.17	-7.0	8'821.00	
311.45	Anschaffung: Löschwasserleitungsnetz	40'301.40		25'500.00		14'801.40	58.0		
311.50	Anschaffungen: EDV	1'006.30				1'006.30	100.0		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien			100.00		-100.00	-100.0	90.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	7'486.25		7'500.00		-13.75	-0.2	5'790.24	
314.00	Baulicher Unterhalt	113.95		200.00		-86.05	-43.0	441.20	
314.45	Baulicher Unterhalt: Löschwasserleitungsnetz	2'463.11		10'700.00		-8'236.89	-77.0	2'051.50	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	20'411.75		13'500.00		6'911.75	51.2	8'831.45	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	20.75				20.75	100.0		
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	10.20		600.00		-589.80	-98.3		
317.00	Spesen: Entschädigungen	898.45		1'800.00		-901.55	-50.1	749.45	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'646.00		2'500.00		-854.00	-34.2	3'126.95	
318.01	Sachversicherungen	4'831.06		6'700.00		-1'868.94	-27.9	5'203.35	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	3'228.75		2'400.00		828.75	34.5	2'960.85	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	3'246.85		3'500.00		-253.15	-7.2	3'485.10	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	964.75		400.00		564.75	141.2	470.55	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	2'104.80		2'100.00		4.80	0.2	1'943.00	
329.00	Vergütungszinsen auf Vorauszahlungen	346.40		1'000.00		-653.60	-65.4	533.70	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	3'391.60		3'000.00		391.60	13.1	2'500.10	
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	70'627.00		86'000.00		-15'373.00	-17.9	39'621.00	
352.09	Entschäd. an Gemeindeverb.: Regionale Alarmstelle	3'064.30		4'400.00		-1'335.70	-30.4	2'559.85	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung							76'241.96	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 10

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Schiesswesen								
Aufwand		254.45		300.00		-45.55	-15.18	9'687.70	
Ertrag									4'708.80
Aufwandüberschuss			254.45		300.00	-45.55	-15.18		4'978.90
160	Zivilschutz								
301.01	Besoldung Funktionäre	580.00		400.00		180.00	45.0	810.00	
309.00	Übriger Personalaufwand							1'900.80	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	18'033.40		14'000.00		4'033.40	28.8	9'383.55	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'554.85		2'500.00		1'054.85	42.2	-753.20	
313.00	Verbrauchsmaterialien			100.00		-100.00	-100.0	770.40	
314.00	Baulicher Unterhalt	265.35		100.00		165.35	165.4		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'247.30		100.00		1'147.30	1'147.3		
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen							162.00	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge							1'731.35	
317.00	Spesen: Entschädigungen	79.30		100.00		-20.70	-20.7	57.55	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter							1'256.00	
318.01	Sachversicherungen	1'121.00		1'200.00		-79.00	-6.6	1'174.45	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	1'341.80		600.00		741.80	123.6	561.70	
352.12	Entschäd. an Gemeindeverband: ZSO unt. Wiggertal	45'359.65		42'500.00		2'859.65	6.7	44'633.70	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		200.00		200.00				200.00
450.00	Entschädigungen vom Bund		3'500.00		3'500.00				3'500.00
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		18'033.40		14'000.00	4'033.40	28.8		9'128.70
Total	Zivilschutz								
Aufwand		71'582.65		61'600.00		9'982.65	16.21	61'688.30	
Ertrag			21'733.40		17'700.00	4'033.40	22.79		12'828.70
Aufwandüberschuss			49'849.25		43'900.00	5'949.25	13.55		48'859.60
166	Regionale Sanitätshilfsstelle								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	278.15		200.00		78.15	39.1	232.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	8.05				8.05	100.0	4.20	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1.70				1.70	100.0	1.50	
309.00	Übriger Personalaufwand	50.00				50.00	100.0	48.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'618.15		1'700.00		-81.85	-4.8	2'585.50	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	802.50		400.00		402.50	100.6		
318.01	Sachversicherungen	1'610.35		1'700.00		-89.65	-5.3	1'675.10	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 11

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	304.20		300.00		4.20	1.4	304.40	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	68.35		100.00		-31.65	-31.7	60.80	
390.08	Verrechneter Sachaufwand SanHist	800.00		800.00				800.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren				200.00	-200.00	-100.0		
460.00	Beiträge vom Bund		4'400.00		4'400.00				4'400.00
Total	Regionale Sanitätshilfsstelle								
Aufwand		5'541.45		5'200.00		341.45	6.57	5'712.00	
Ertrag			4'400.00		4'600.00	-200.00	-4.35		4'400.00
Aufwandüberschuss			1'141.45		600.00	541.45	90.24		1'312.00
Total	Öffentliche Sicherheit								
	Aufwand	885'594.25		848'200.00		37'394.25	4.41	806'887.77	
	Ertrag		516'568.25		482'900.00	33'668.25	6.97		442'880.85
	Aufwandüberschuss		369'026.00		365'300.00	3'726.00	1.02		364'006.92

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 12

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2	Bildung								
200	Kindergarten								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	653.20		500.00		153.20	30.6	552.50	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	3'522.35		6'000.00		-2'477.65	-41.3	4'588.65	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	408'032.90		430'000.00		-21'967.10	-5.1	466'315.30	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	262.10		400.00		-137.90	-34.5	330.35	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	30'365.45		32'700.00		-2'334.55	-7.1	34'742.00	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	29'698.55		41'300.00		-11'601.45	-28.1	37'252.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	14.65				14.65	100.0	18.30	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	5'614.45		3'900.00		1'714.45	44.0	6'424.65	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	61.00		100.00		-39.00	-39.0		
310.20	Schulmaterial	11'608.71		10'500.00		1'108.71	10.6	9'490.95	
311.50	Anschaffungen: EDV	155.10		1'000.00		-844.90	-84.5	1'292.90	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	55.00		1'000.00		-945.00	-94.5		
317.22	Sport- und Kulturprojekte	438.85				438.85	100.0	44.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			300.00		-300.00	-100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	908.70		1'000.00		-91.30	-9.1	908.70	
318.20	Schülertransporte			100.00		-100.00	-100.0		
318.21	Schulschwimmen	1'736.20		2'200.00		-463.80	-21.1	1'417.25	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	312.00				312.00	100.0		
361.00	Beiträge an den Kanton	1'170.00		1'100.00		70.00	6.4	910.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	1'600.00		1'200.00		400.00	33.3	2'000.00	
390.18	Verrechneter Sachaufwand Kindergarten			100.00		-100.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		5'708.45		20'000.00	-14'291.55	-71.5		30'350.30
461.00	Beiträge vom Kanton		186'952.20		187'000.00	-47.80	0.0		206'826.60
Total	Kindergarten								
Aufwand		496'209.21		533'400.00		-37'190.79	-6.97	566'288.20	
Ertrag			192'660.65		207'000.00	-14'339.35	-6.93		237'176.90
Aufwandüberschuss			303'548.56		326'400.00	-22'851.44	-7.00		329'111.30
207	Kindergartenlokale								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'361.80		19'800.00		-3'438.20	-17.4	14'159.30	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'101.60		1'400.00		-298.40	-21.3	885.50	
304.00	Pensionskassenbeiträge	408.30		1'200.00		-791.70	-66.0	726.50	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	209.70		300.00		-90.30	-30.1	173.85	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 13

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
306.00	Dienstkleider			200.00		-200.00	-100.0		
309.00	Übriger Personalaufwand	150.00		400.00		-250.00	-62.5	190.00	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'548.35		500.00		2'048.35	409.7	128.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'537.20		8'100.00		-2'562.80	-31.6	7'080.75	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'977.40		2'000.00		-22.60	-1.1	1'380.00	
314.00	Baulicher Unterhalt	34'029.35		28'000.00		6'029.35	21.5	6'399.60	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	400.00				400.00	100.0	78.75	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	576.00				576.00	100.0	211.00	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	8'385.00		8'400.00		-15.00	-0.2	8'385.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	777.60		1'000.00		-222.40	-22.2	1'166.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'670.20				1'670.20	100.0		
318.01	Sachversicherungen	928.10		2'000.00		-1'071.90	-53.6	814.05	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	87.95				87.95	100.0	35.15	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	201.95		1'300.00		-1'098.05	-84.5	102.60	
390.10	Verrechneter Sachaufwand KG Chelefeld	2'620.40		2'600.00		20.40	0.8	2'652.80	
390.22	Verrechneter Sachaufwand Basisstufenschulhaus			4'500.00		-4'500.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		297.50		800.00	-502.50	-62.8		871.90
Total	Kindergartenlokale								
Aufwand		77'970.90		81'700.00		-3'729.10	-4.56	44'569.75	
Ertrag			297.50		800.00	-502.50	-62.81		871.90
Aufwandüberschuss			77'673.40		80'900.00	-3'226.60	-3.99		43'697.85
210	Primarschule/Handarbeit								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	764.15		1'000.00		-235.85	-23.6	407.50	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	10'375.15		15'000.00		-4'624.85	-30.8	11'890.30	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	2'783'761.60		2'800'000.00		-16'238.40	-0.6	2'718'296.80	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	745.10		1'200.00		-454.90	-37.9	985.90	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	205'714.40		211'800.00		-6'085.60	-2.9	201'864.65	
304.00	Pensionskassenbeiträge			100.00		-100.00	-100.0	61.50	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	239'511.25		267'500.00		-27'988.75	-10.5	235'761.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	46.70		100.00		-53.30	-53.3	56.60	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	38'244.00		24'900.00		13'344.00	53.6	37'556.35	
309.00	Übriger Personalaufwand							47.30	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal			500.00		-500.00	-100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	976.10		900.00		76.10	8.5	1'174.10	
310.20	Schulmaterial	61'678.28		70'900.00		-9'221.72	-13.0	64'555.21	
310.21	Schulmaterial für Technisches Gestalten	16'521.30		21'800.00		-5'278.70	-24.2	15'290.60	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	15'042.85		15'100.00		-57.15	-0.4	4'244.40	
311.50	Anschaffungen: EDV	8'645.30		10'000.00		-1'354.70	-13.5	7'200.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'712.30		3'000.00		-287.70	-9.6	3'120.75	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	348.90		4'000.00		-3'651.10	-91.3	998.98	
317.20	Exkursionen	1'268.10		3'000.00		-1'731.90	-57.7	3'420.40	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	3'440.10		5'200.00		-1'759.90	-33.8	2'558.55	
317.23	Schullager/Projekte	8'937.40		10'000.00		-1'062.60	-10.6	8'719.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	216.00		1'000.00		-784.00	-78.4	208.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	824.00		600.00		224.00	37.3	633.80	
318.20	Schülertransporte			200.00		-200.00	-100.0		
318.21	Schulschwimmen	6'915.15		8'600.00		-1'684.85	-19.6	6'052.55	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'677.00				1'677.00	100.0		
361.00	Beiträge an den Kanton	5'330.00		7'400.00		-2'070.00	-28.0	5'720.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	6'600.00		6'200.00		400.00	6.5	5'000.00	
390.19	Verrechnerter Sauchaufwand Primarschule	154.45		100.00		54.45	54.5		
436.00	Rückerstattungen		123'086.10		75'000.00	48'086.10	64.1		86'081.00
437.00	Bussen								400.00
461.00	Beiträge vom Kanton		1'338'882.00		1'338'900.00	-18.00	0.0		1'217'719.80
Total	Primarschule/Handarbeit								
Aufwand		3'420'449.58		3'490'100.00		-69'650.42	-2.00	3'335'825.44	
Ertrag			1'461'968.10		1'413'900.00	48'068.10	3.40		1'304'200.80
Aufwandüberschuss			1'958'481.48		2'076'200.00	-117'718.52	-5.67		2'031'624.64
213	Sekundarschule								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	264.15		800.00		-535.85	-67.0	866.00	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	974.95				974.95	100.0		
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	1'409'621.70		1'400'000.00		9'621.70	0.7	1'401'728.95	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	95.55		100.00		-4.45	-4.5	66.80	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	104'332.60		107'000.00		-2'667.40	-2.5	105'136.50	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	115'775.50		135'000.00		-19'224.50	-14.2	112'523.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	4.30				4.30	100.0	3.05	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	19'349.30		12'800.00		6'549.30	51.2	19'388.20	
309.00	Übriger Personalaufwand							47.30	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	161.65		500.00		-338.35	-67.7	70.00	
310.20	Schulmaterial	40'107.16		42'400.00		-2'292.84	-5.4	50'353.61	
310.21	Schulmaterial für Technisches Gestalten	7'419.65		10'100.00		-2'680.35	-26.5	9'641.95	
310.22	Lebensmittel für hauswirtschaftlichen Unterricht	9'848.02		10'800.00		-951.98	-8.8	11'420.02	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'130.50		2'100.00		-969.50	-46.2		
311.50	Anschaffungen: EDV	3'396.00		3'700.00		-304.00	-8.2		
313.00	Verbrauchsmaterialien	179.45		500.00		-320.55	-64.1		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	4'519.15		5'000.00		-480.85	-9.6	6'480.95	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	44.65				44.65	100.0		
317.20	Exkursionen	1'754.90		1'700.00		54.90	3.2	1'243.40	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	2'672.20		3'500.00		-827.80	-23.7	1'219.60	
317.23	Schullager/Projekte	4'191.70		4'500.00		-308.30	-6.9	4'063.35	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'278.40		300.00		2'978.40	992.8	445.50	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	300.00		300.00				300.00	
319.01	Übriger Sachaufwand	202.35		300.00		-97.65	-32.6		
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'077.00		33'600.00		1'477.00	4.4	33'573.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	2'860.00		3'400.00		-540.00	-15.9	2'730.00	
433.00	Schul- und Kursgelder		12'437.00		11'700.00	737.00	6.3		10'399.00
436.00	Rückerstattungen		77'527.80		41'000.00	36'527.80	89.1		29'704.75
461.00	Beiträge vom Kanton		570'061.80		570'100.00	-38.20	0.0		640'791.60
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen								8'000.00
494.03	Verrechneter Personalaufwand Sekundarschule		8'100.00		5'000.00	3'100.00	62.0		4'600.00
Total	Sekundarschule								
Aufwand		1'767'560.83		1'778'400.00		-10'839.17	-0.61	1'761'301.23	
Ertrag			668'126.60		627'800.00	40'326.60	6.42		693'495.35
Aufwandüberschuss			1'099'434.23		1'150'600.00	-51'165.77	-4.45		1'067'805.88
214	Musikschule								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	1'760.40		2'500.00		-739.60	-29.6	1'283.95	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	421'912.25		420'300.00		1'612.25	0.4	425'141.80	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	30'537.75		32'000.00		-1'462.25	-4.6	30'641.90	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	33'894.30		35'000.00		-1'105.70	-3.2	34'196.30	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	5'232.85		4'000.00		1'232.85	30.8	5'585.70	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	1'266.20		2'500.00		-1'233.80	-49.4	2'829.10	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'555.00		1'900.00		-345.00	-18.2	1'486.25	
310.20	Schulmaterial			500.00		-500.00	-100.0	551.70	
311.20	Anschaffung: Musikinstrumente/-utensilien	5'224.95		3'000.00		2'224.95	74.2	547.85	
311.50	Anschaffungen: EDV	1'200.00		1'200.00				1'200.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien			300.00		-300.00	-100.0	72.10	
315.20	Unterhalt: Instrumente/-utensilien	2'069.00		3'000.00		-931.00	-31.0	2'008.80	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen			500.00		-500.00	-100.0		

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
317.00	Spesen: Entschädigungen	500.00		500.00				500.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	982.40		1'200.00		-217.60	-18.1	435.30	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	76.50				76.50	100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	842.20		1'000.00		-157.80	-15.8	823.40	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'959.50		1'400.00		4'559.50	325.7	1'019.90	
365.00	Beiträge an private Institutionen							1'000.00	
390.21	Verrechneter Sachaufwand Musikschule	235.00		500.00		-265.00	-53.0	235.00	
394.08	Verrechneter Personalaufwand Musikschule	200.00		100.00		100.00	100.0	200.00	
433.00	Schul- und Kursgelder		116'501.80		117'900.00	-1'398.20	-1.2		117'477.70
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren				200.00	-200.00	-100.0		
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen				300.00	-300.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		27'728.50		10'300.00	17'428.50	169.2		14'074.50
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		11'585.60		5'600.00	5'985.60	106.9		11'150.20
461.00	Beiträge vom Kanton		68'890.00		71'200.00	-2'310.00	-3.2		74'870.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		4'380.00			4'380.00	100.0		
Total	Musikschule								
Aufwand		513'448.30		511'400.00		2'048.30	0.40	509'759.05	
Ertrag			229'085.90		205'500.00	23'585.90	11.48		217'572.40
Aufwandüberschuss			284'362.40		305'900.00	-21'537.60	-7.04		292'186.65
216	Schuldienste								
300.20	Entschädigung Schulpflege	515.45		1'800.00		-1'284.55	-71.4	339.15	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'024.10		64'200.00		-14'175.90	-22.1	51'697.90	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	1'518.30		3'800.00		-2'281.70	-60.0	1'653.30	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	867'960.60		878'800.00		-10'839.40	-1.2	852'901.35	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	3'764.20		5'000.00		-1'235.80	-24.7	3'866.65	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	64'923.80		66'800.00		-1'876.20	-2.8	63'933.85	
304.00	Pensionskassenbeiträge	3'084.00		4'000.00		-916.00	-22.9	3'436.05	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	71'795.55		84'400.00		-12'604.45	-14.9	66'292.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	761.65		700.00		61.65	8.8	820.80	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	11'996.70		7'900.00		4'096.70	51.9	11'736.45	
309.00	Übriger Personalaufwand	300.00		900.00		-600.00	-66.7	500.00	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	16'521.45		21'600.00		-5'078.55	-23.5	13'788.65	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'152.48		8'100.00		-3'947.52	-48.7	6'409.85	
310.20	Schulmaterial	12'173.15		15'900.00		-3'726.85	-23.4	8'376.65	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	4'088.45		6'900.00		-2'811.55	-40.7	3'918.60	
311.50	Anschaffungen: EDV	3'849.75		5'800.00		-1'950.25	-33.6	2'085.40	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 17

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'105.45		2'000.00		105.45	5.3	1'879.75	
313.00	Verbrauchsmaterialien	692.05		2'000.00		-1'307.95	-65.4	876.05	
314.00	Baulicher Unterhalt	40.20				40.20	100.0	123.10	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'139.05		1'200.00		-60.95	-5.1	1'242.75	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	1'411.10		2'800.00		-1'388.90	-49.6	273.30	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	71'640.00		71'600.00		40.00	0.1	71'640.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	583.20		600.00		-16.80	-2.8	583.20	
317.00	Spesen: Entschädigungen	6'861.70		8'000.00		-1'138.30	-14.2	6'800.05	
317.01	Spesen: Repräsentationen			300.00		-300.00	-100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	34'216.45		7'200.00		27'016.45	375.2	18'096.75	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	3'601.25		3'700.00		-98.75	-2.7	3'303.35	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	32.40		200.00		-167.60	-83.8	183.00	
318.16	Deponiegebühren	108.00				108.00	100.0		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	1'844.65		300.00		1'544.65	514.9	396.90	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	6'350.00		8'100.00		-1'750.00	-21.6	7'085.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	33'825.00		71'700.00		-37'875.00	-52.8		
361.00	Beiträge an den Kanton	2'340.00		2'200.00		140.00	6.4	2'470.00	
390.01	Verrechneter Sachaufwand LPD	53'450.90		53'500.00		-49.10	-0.1	43'690.00	
390.02	Verrechneter Sachaufwand PMT	387.05		300.00		87.05	29.0	217.90	
390.03	Verrechneter Sachaufwand SPD	2'764.85		1'500.00		1'264.85	84.3	1'245.00	
394.05	Verrechneter Personalaufwand LPD	6'200.00		3'600.00		2'600.00	72.2	4'000.00	
394.06	Verrechneter Personalaufwand PMT	13'200.00		13'600.00		-400.00	-2.9	13'200.00	
394.07	Verrechneter Personalaufwand SPD	14'500.00		13'600.00		900.00	6.6	12'900.00	
436.00	Rückerstattungen		12'221.05		16'100.00	-3'878.95	-24.1		31'550.95
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		954'152.30		995'600.00	-41'447.70	-4.2		897'044.75
461.00	Beiträge vom Kanton		214'670.85		225'000.00	-10'329.15	-4.6		166'042.30
Total	Schuldienste								
Aufwand		1'374'722.93		1'444'600.00		-69'877.07	-4.84	1'281'963.35	
Ertrag			1'181'044.20		1'236'700.00	-55'655.80	-4.50		1'094'638.00
Aufwandüberschuss			193'678.73		207'900.00	-14'221.27	-6.84		187'325.35
217	Schulliegenschaften								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	400'681.65		405'000.00		-4'318.35	-1.1	401'371.90	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	28'393.25		28'700.00		-306.75	-1.1	27'948.40	
304.00	Pensionskassenbeiträge	24'700.60		27'200.00		-2'499.40	-9.2	24'114.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	5'705.25		5'400.00		305.25	5.7	5'662.40	
306.00	Dienstkleider	450.70		3'200.00		-2'749.30	-85.9	2'071.00	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
309.00	Übriger Personalaufwand	8'090.60		12'500.00		-4'409.40	-35.3	7'883.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	594.85		1'000.00		-405.15	-40.5	803.15	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	39'360.75		42'100.00		-2'739.25	-6.5	34'396.95	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	135'462.45		176'300.00		-40'837.55	-23.2	144'054.35	
313.00	Verbrauchsmaterialien	37'519.05		39'400.00		-1'880.95	-4.8	38'294.97	
314.00	Baulicher Unterhalt	139'946.00		101'300.00		38'646.00	38.2	110'656.61	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	17'547.50		14'500.00		3'047.50	21.0	21'462.60	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	32'546.15		27'100.00		5'446.15	20.1	15'885.20	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	97.10		4'400.00		-4'302.90	-97.8	97.10	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	250.00		300.00		-50.00	-16.7	250.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	1'082.80		1'600.00		-517.20	-32.3	2'019.60	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	2'576.75		3'200.00		-623.25	-19.5	1'841.85	
317.00	Spesen: Entschädigungen	3'297.45		3'300.00		-2.55	-0.1	3'197.05	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'145.70		1'300.00		4'845.70	372.7	174.10	
318.01	Sachversicherungen	34'013.23		30'700.00		3'313.23	10.8	29'185.40	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	6'128.40		5'700.00		428.40	7.5	6'129.40	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	11'565.75		12'300.00		-734.25	-6.0	11'718.95	
318.16	Deponiegebühren	310.75		100.00		210.75	210.8		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	907.20		500.00		407.20	81.4	725.75	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	915.65		500.00		415.65	83.1	415.00	
384.00	Einlagen in Spezialfonds	6'199.75		6'200.00		-0.25	0.0	6'257.50	
390.07	Verrechneter Sachaufwand Hauswarte allg.	27.00				27.00	100.0	21.00	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		22'000.00		23'600.00	-1'600.00	-6.8		25'200.00
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		12'603.70		10'300.00	2'303.70	22.4		7'823.60
436.00	Rückerstattungen		5'053.70		4'000.00	1'053.70	26.3		7'117.90
436.01	Rückerstattungen: Fernwärmeanlage		33'236.30		33'000.00	236.30	0.7		32'583.25
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen								2'000.00
490.04	Verrechneter Sachaufwand Schnitzelheizung		15'327.30		20'600.00	-5'272.70	-25.6		16'892.15
Total	Schulliegenschaften								
Aufwand		944'516.33		953'800.00		-9'283.67	-0.97	896'637.68	
Ertrag			88'221.00		91'500.00	-3'279.00	-3.58		91'616.90
Aufwandüberschuss			856'295.33		862'300.00	-6'004.67	-0.70		805'020.78
218	Schulverwaltung/Schulleitung/Schulpflege								
300.20	Entschädigung Schulpflege	20'467.35		28'000.00		-7'532.65	-26.9	21'315.60	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'483.90		37'500.00		-1'016.10	-2.7	36'519.70	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	364'917.50		351'500.00		13'417.50	3.8	350'277.05	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	3'730.00		4'100.00		-370.00	-9.0	3'551.55	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	27'317.75		26'700.00		617.75	2.3	26'216.60	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'704.65		1'700.00		4.65	0.3	1'514.40	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	43'748.95		46'000.00		-2'251.05	-4.9	41'603.10	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	519.85		400.00		119.85	30.0	472.95	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	5'012.45		3'000.00		2'012.45	67.1	4'837.15	
309.00	Übriger Personalaufwand	5'576.70		4'500.00		1'076.70	23.9	5'135.10	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	8'301.45		10'400.00		-2'098.55	-20.2	6'272.90	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'924.83		5'300.00		-1'375.17	-25.9	4'542.63	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	335.90		400.00		-64.10	-16.0		
311.50	Anschaffungen: EDV	1'192.00		1'200.00		-8.00	-0.7		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	84.70		300.00		-215.30	-71.8	119.90	
317.00	Spesen: Entschädigungen	4'258.99		5'100.00		-841.01	-16.5	4'300.65	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	424.80		500.00		-75.20	-15.0	459.90	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	25.00				25.00	100.0	10.50	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	20.00				20.00	100.0	20.00	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	234.00				234.00	100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'150.00		1'200.00		-50.00	-4.2	1'150.00	
361.00	Beiträge an den Kanton			400.00		-400.00	-100.0		
390.05	Verrechneter Sachaufwand Schulleitung	2'235.20		1'800.00		435.20	24.2	1'320.55	
436.00	Rückerstattungen		9'178.90		11'400.00	-2'221.10	-19.5		11'922.30
Total	Schulverwaltung/Schulleitung/Schulpflege								
Aufwand		531'665.97		530'000.00		1'665.97	0.31	509'640.23	
Ertrag			9'178.90		11'400.00	-2'221.10	-19.48		11'922.30
Aufwandüberschuss			522'487.07		518'600.00	3'887.07	0.75		497'717.93
219	Volksschule, nicht Aufteilbares								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	602.45		1'300.00		-697.55	-53.7	1'104.40	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	1'520.70		1'500.00		20.70	1.4	1'283.95	
301.20	Besoldung Schulbibliothek	13'480.80		13'400.00		80.80	0.6	13'477.00	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	120'117.35		127'300.00		-7'182.65	-5.6	121'104.05	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	69'450.40		72'200.00		-2'749.60	-3.8	72'174.40	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	8'804.60		7'500.00		1'304.60	17.4	8'303.40	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	5'142.15		5'400.00		-257.85	-4.8	5'347.55	
304.00	Pensionskassenbeiträge	5'581.95		3'900.00		1'681.95	43.1	7'681.05	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	7'967.80		8'800.00		-832.20	-9.5	7'910.55	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'109.40		1'100.00		9.40	0.9	1'202.85	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 20

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	955.30		700.00		255.30	36.5	997.65	
309.00	Übriger Personalaufwand	3'183.50		4'800.00		-1'616.50	-33.7	5'569.80	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	1'830.00		3'500.00		-1'670.00	-47.7	1'760.00	
309.22	Übriger Personalaufwand (Schilw)	6'366.62		12'000.00		-5'633.38	-46.9	11'921.50	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'320.35		4'500.00		-1'179.65	-26.2	3'272.55	
310.20	Schulmaterial	19'133.43		23'200.00		-4'066.57	-17.5	21'007.64	
310.23	Schulbibliothek: Bücher, Hefte, Zeitschriften	12'041.45		12'000.00		41.45	0.3	11'853.50	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	5'492.97		6'500.00		-1'007.03	-15.5	3'442.70	
311.50	Anschaffungen: EDV	4'999.50		22'200.00		-17'200.50	-77.5	10'409.15	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	238.95		400.00		-161.05	-40.3	328.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	2'398.95		1'500.00		898.95	59.9	1'957.65	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'326.82		4'000.00		-1'673.18	-41.8	1'549.60	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	6'534.81		12'500.00		-5'965.19	-47.7	10'082.95	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	945.00				945.00	100.0	1'681.20	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	34'819.20		34'800.00		19.20	0.1	34'245.25	
317.00	Spesen: Entschädigungen	404.10		600.00		-195.90	-32.7	400.00	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	4'450.00		4'500.00		-50.00	-1.1	650.00	
317.23	Schullager/Projekte	222.55		500.00		-277.45	-55.5	212.55	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	4'088.10		3'000.00		1'088.10	36.3	1'682.50	
318.01	Sachversicherungen	749.25		800.00		-50.75	-6.3	753.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	157.50		200.00		-42.50	-21.3	144.70	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	379.10		500.00		-120.90	-24.2	749.90	
318.20	Schülertransporte	8'000.00		8'000.00				8'000.00	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	9'040.40		8'000.00		1'040.40	13.0	7'689.60	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	250.00		400.00		-150.00	-37.5	250.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	130.00		100.00		30.00	30.0	130.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	8'174.00		20'000.00		-11'826.00	-59.1	17'811.15	
394.04	Verrechneter Personalaufwand Husiträff/Tagesstrukt	2'000.00		2'000.00				2'000.00	
394.13	Verrechneter Personalaufwand Schulsozialarbeit			100.00		-100.00	-100.0	300.00	
434.02	Elternbeiträge		35'491.50		33'000.00	2'491.50	7.6		31'363.00
436.00	Rückerstattungen		8'132.35		6'200.00	1'932.35	31.2		7'852.45
461.00	Beiträge vom Kanton		40'663.35		43'300.00	-2'636.65	-6.1		43'556.30
490.08	Verrechneter Sachaufwand Schule		150.00		400.00	-250.00	-62.5		150.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:16

Seite 21

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Volksschule, nicht Aufteilbares								
Aufwand		376'409.45		433'700.00		-57'290.55	-13.21	400'441.99	
Ertrag			84'437.20		82'900.00	1'537.20	1.85		82'921.75
Aufwandüberschuss			291'972.25		350'800.00	-58'827.75	-16.77		317'520.24
220	Sonderschulung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'393.40		11'000.00		16'393.40	149.0	9'169.95	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	275.00		300.00		-25.00	-8.3	362.50	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	57'582.50		135'000.00		-77'417.50	-57.3	61'472.90	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	2'054.02		900.00		1'154.02	128.2	729.40	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	4'186.08		10'300.00		-6'113.92	-59.4	4'625.10	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'024.25		800.00		1'224.25	153.0	625.10	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	4'168.70		13'000.00		-8'831.30	-67.9	4'122.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	381.80		100.00		281.80	281.8	130.15	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	784.40		1'200.00		-415.60	-34.6	849.75	
310.20	Schulmaterial	2'259.95		6'000.00		-3'740.05	-62.3	2'171.60	
317.00	Spesen: Entschädigungen	50.70		100.00		-49.30	-49.3	67.60	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren							16.00	
351.00	Entschäd. an den Kanton	612'158.00		624'400.00		-12'242.00	-2.0	604'648.00	
364.00	Beiträge an Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen							40'075.00	
436.00	Rückerstattungen		6'457.55		1'400.00	5'057.55	361.3		4'162.55
461.00	Beiträge vom Kanton		133'450.00		185'000.00	-51'550.00	-27.9		124'830.00
Total	Sonderschulung								
Aufwand		713'318.80		803'100.00		-89'781.20	-11.18	729'065.45	
Ertrag			139'907.55		186'400.00	-46'492.45	-24.94		128'992.55
Aufwandüberschuss			573'411.25		616'700.00	-43'288.75	-7.02		600'072.90
250	Kantonsschule								
317.22	Sport- und Kulturprojekte		110.00			110.00	100.0	110.00	
351.00	Entschäd. an den Kanton	405'000.00		405'000.00				375'000.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 22

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Kantonsschule								
Aufwand		405'110.00		405'000.00		110.00	0.03	375'110.00	
Ertrag			405'110.00		405'000.00	110.00	0.03		375'110.00
Aufwandüberschuss									
290	Übriges Bildungswesen/Volkshochschule								
365.00	Beiträge an private Institutionen	6'177.75		5'600.00		577.75	10.3	4'822.25	
Total	Übriges Bildungswesen/Volkshochschule								
Aufwand		6'177.75		5'600.00		577.75	10.32	4'822.25	
Ertrag			6'177.75		5'600.00	577.75	10.32		4'822.25
Aufwandüberschuss									
Total	Bildung								
	Aufwand	10'627'560.05		10'970'800.00		-343'239.95	-3.13	10'415'424.62	
	Ertrag		4'054'927.60		4'063'900.00	-8'972.40	-0.22		3'863'408.85
	Aufwandüberschuss		6'572'632.45		6'906'900.00	-334'267.55	-4.84		6'552'015.77

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 23

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3	Kultur und Freizeit								
300	Kulturförderung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	1'532.20		1'800.00		-267.80	-14.9	2'624.50	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	61'246.45		57'400.00		3'846.45	6.7	47'999.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	4'229.90		4'300.00		-70.10	-1.6	3'215.95	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'972.45		3'100.00		-127.55	-4.1	2'368.00	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	891.70		800.00		91.70	11.5	708.75	
309.00	Übriger Personalaufwand	1'210.20		1'600.00		-389.80	-24.4	1'035.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	159.80		300.00		-140.20	-46.7	262.80	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	800.00				800.00	100.0	61.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	201.60		300.00		-98.40	-32.8	431.50	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	26'460.00				26'460.00	100.0	27'254.40	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	80.60		100.00		-19.40	-19.4	56.80	
318.11	Bundes- & Jungbürgerfeier/ Neuzuzügerveranstaltung	3'227.50		4'200.00		-972.50	-23.2	6'509.05	
318.12	Kulturanlässe / Kulturbatzen (Dienstleistungen)	2'852.95		3'500.00		-647.05	-18.5	2'636.85	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	215.00		300.00		-85.00	-28.3	295.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'381.70		4'500.00		-118.30	-2.6	4'308.60	
352.10	Beitrag an Betriebskosten ARCHE	60'126.25		48'400.00		11'726.25	24.2	34'753.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	1'250.00		3'500.00		-2'250.00	-64.3	1'464.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	19'417.10		19'300.00		117.10	0.6	26'950.00	
390.14	Verrechneter Sachaufwand Kulturkommission	162.00		100.00		62.00	62.0	234.55	
435.00	Verkaufserlöse		272.00		1'000.00	-728.00	-72.8		448.00
436.00	Rückerstattungen		3'450.60		2'900.00	550.60	19.0		4'395.20
452.10	Entschäd. der katholischen Kirchgemeinde an ARCHE		44'867.25		41'900.00	2'967.25	7.1		38'913.90
461.00	Beiträge vom Kanton								10'000.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		21'300.00			21'300.00	100.0		47'500.00
Total	Kulturförderung								
Aufwand		191'417.40		153'500.00		37'917.40	24.70	163'169.15	
Ertrag			69'889.85		45'800.00	24'089.85	52.60		101'257.10
Aufwandüberschuss			121'527.55		107'700.00	13'827.55	12.84		61'912.05
320	Massenmedien								
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	31'170.30		30'200.00		970.30	3.2	30'114.60	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	11'798.45		10'400.00		1'398.45	13.4	11'027.70	
436.00	Rückerstattungen		6'728.80		6'400.00	328.80	5.1		6'313.05

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 24

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Massenmedien								
Aufwand		42'968.75		40'600.00		2'368.75	5.83	41'142.30	
Ertrag			6'728.80		6'400.00	328.80	5.14		6'313.05
Aufwandüberschuss			36'239.95		34'200.00	2'039.95	5.96		34'829.25
330	Öffentliche Anlagen/Wanderwege								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'086.70		32'400.00		-14'313.30	-44.2	16'725.30	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'177.75		2'500.00		-1'322.25	-52.9	1'132.30	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'186.80		2'600.00		-1'413.20	-54.4	1'052.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	593.30		1'200.00		-606.70	-50.6	581.50	
313.00	Verbrauchsmaterialien	810.00		1'500.00		-690.00	-46.0	1'772.25	
314.00	Baulicher Unterhalt	5'391.18		500.00		4'891.18	978.2	3'921.70	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	1'992.00		600.00		1'392.00	232.0	620.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			100.00		-100.00	-100.0		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	600.00		600.00				600.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	1'997.40				1'997.40	100.0	850.50	
317.00	Spesen: Entschädigungen	68.40		100.00		-31.60	-31.6	79.20	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter							259.00	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	112.50		100.00		12.50	12.5	113.55	
318.16	Deponiegebühren							139.30	
365.00	Beiträge an private Institutionen	2'955.30		3'000.00		-44.70	-1.5	2'903.10	
436.00	Rückerstattungen		2'909.15		3'000.00	-90.85	-3.0		412.00
Total	Öffentliche Anlagen/Wanderwege								
Aufwand		34'971.33		45'200.00		-10'228.67	-22.63	30'750.10	
Ertrag			2'909.15		3'000.00	-90.85	-3.03		412.00
Aufwandüberschuss			32'062.18		42'200.00	-10'137.82	-24.02		30'338.10
340	Sport								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	3'178.50		4'000.00		-821.50	-20.5	3'835.75	
300.02	Entschädigung Geschäftsführung	6'000.00		6'000.00				6'000.00	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	85'220.05		79'500.00		5'720.05	7.2	86'987.85	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	6'172.00		6'100.00		72.00	1.2	6'053.40	
304.00	Pensionskassenbeiträge	4'224.55		5'600.00		-1'375.45	-24.6	4'277.15	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'258.90		1'200.00		58.90	4.9	1'248.40	
306.00	Dienstkleider	400.00		500.00		-100.00	-20.0	500.00	
309.00	Übriger Personalaufwand	437.10		800.00		-362.90	-45.4	541.10	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 25

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	13'430.85		2'100.00		11'330.85	539.6	13'120.05	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	27'767.15		34'800.00		-7'032.85	-20.2	34'113.15	
313.00	Verbrauchsmaterialien	17'844.10		21'800.00		-3'955.90	-18.1	18'994.80	
314.00	Baulicher Unterhalt	16'057.90		14'300.00		1'757.90	12.3	78'802.43	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	25'540.85		26'900.00		-1'359.15	-5.1	4'204.20	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	13'690.33		14'000.00		-309.67	-2.2	4'864.30	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	1'700.00		1'700.00				1'700.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	583.20		600.00		-16.80	-2.8	583.20	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	8'207.90		7'700.00		507.90	6.6	7'366.80	
317.00	Spesen: Entschädigungen	266.40		200.00		66.40	33.2	248.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	300.00		700.00		-400.00	-57.1	921.00	
318.01	Sachversicherungen	6'835.97		6'100.00		735.97	12.1	5'822.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	1'481.40		1'000.00		481.40	48.1	1'481.40	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	104.35				104.35	100.0	127.05	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	4'198.95		4'600.00		-401.05	-8.7	4'256.35	
318.16	Deponiegebühren	368.70				368.70	100.0		
362.11	Beiträge an Gemeindeverbände	48'151.15		28'600.00		19'551.15	68.4	30'073.45	
365.03	Beiträge an priv. Institut.: Sport-, Ferienlager	250.00		300.00		-50.00	-16.7	750.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	29'816.30		32'500.00		-2'683.70	-8.3	23'568.65	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen								290.00
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		47'290.00		41'900.00	5'390.00	12.9		52'665.00
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		700.00		700.00				700.00
436.00	Rückerstattungen		2'812.10		2'300.00	512.10	22.3		3'607.90
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		2'000.00			2'000.00	100.0		
490.03	Verrechneter Sachaufwand Sporthalle Chrüz matt		800.00		800.00				800.00
Total	Sport								
Aufwand		323'486.60		301'600.00		21'886.60	7.26	340'440.88	
Ertrag			53'602.10		45'700.00	7'902.10	17.29		58'062.90
Aufwandüberschuss			269'884.50		255'900.00	13'984.50	5.46		282'377.98
350	Übrige Freizeitgestaltung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'475.00		7'300.00		-1'825.00	-25.0	5'556.85	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	19.10				19.10	100.0	19.80	
309.00	Übriger Personalaufwand							32.90	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'665.60		1'200.00		465.60	38.8	1'334.50	
314.00	Baulicher Unterhalt	250.00				250.00	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen			100.00		-100.00	-100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 26

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
365.03	Beiträge an priv. Institut.: Sport-, Ferienlager	1'840.00		1'500.00		340.00	22.7	1'480.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	300.00				300.00	100.0		
435.00	Verkaufserlöse		220.00		100.00	120.00	120.0		273.00
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		1'665.60		1'200.00	465.60	38.8		1'334.50
Total	Übrige Freizeitgestaltung								
Aufwand		9'549.70		10'100.00		-550.30	-5.45	8'424.05	
Ertrag			1'885.60		1'300.00	585.60	45.05		1'607.50
Aufwandüberschuss			7'664.10		8'800.00	-1'135.90	-12.91		6'816.55
Total	Kultur und Freizeit								
	Aufwand	602'393.78		551'000.00		51'393.78	9.33	583'926.48	
	Ertrag		135'015.50		102'200.00	32'815.50	32.11		167'652.55
	Aufwandüberschuss		467'378.28		448'800.00	18'578.28	4.14		416'273.93

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit								
410	Pflegeheim								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	2'424.80				2'424.80	100.0		
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	37.15				37.15	100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'055.15				1'055.15	100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	8'081.85				8'081.85	100.0		
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	45.00				45.00	100.0	45.00	
361.01	Beitrag an Kanton: Heimfinanzierung	11'461.50		10'000.00		1'461.50	14.6	2'807.70	
362.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (RF)	213'335.00		230'000.00		-16'665.00	-7.2	240'144.10	
362.02	Beiträge an Gemeinden (Akut-/Uebergangspflege)	7'714.56		5'000.00		2'714.56	54.3	3'473.35	
363.01	Beitrag an eig. Anstalten: Alterszentr. Eiche (RF)	484'753.60		590'000.00		-105'246.40	-17.8	516'014.50	
365.01	Beiträge an private Institutionen (RF)	8'869.80		25'000.00		-16'130.20	-64.5	29'431.95	
Total	Pflegeheim								
Aufwand		737'778.41		860'000.00		-122'221.59	-14.21	791'916.60	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			737'778.41		860'000.00	-122'221.59	-14.21		791'916.60
415	Alterszentrum Eiche (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'364'444.30		3'737'600.00		-373'155.70	-10.0	3'388'077.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	237'784.15		274'700.00		-36'915.85	-13.4	242'924.05	
304.00	Pensionskassenbeiträge	205'891.10		239'700.00		-33'808.90	-14.1	213'719.00	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	52'229.40		62'600.00		-10'370.60	-16.6	53'422.50	
309.00	Übriger Personalaufwand	56'330.65		87'300.00		-30'969.35	-35.5	57'424.75	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	14'976.88		18'200.00		-3'223.12	-17.7	15'304.49	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	98'803.48		95'000.00		3'803.48	4.0	72'784.85	
311.50	Anschaffungen: EDV	13'453.80		13'700.00		-246.20	-1.8	215.70	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	92'624.60		91'000.00		1'624.60	1.8	76'380.30	
313.00	Verbrauchsmaterialien	469'281.37		497'000.00		-27'718.63	-5.6	464'249.31	
314.00	Baulicher Unterhalt	116'240.85		97'700.00		18'540.85	19.0	87'927.60	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	36'800.96		31'600.00		5'200.96	16.5	95'900.05	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	2'421.30		2'000.00		421.30	21.1	140.00	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	7'358.22		6'700.00		658.22	9.8	3'440.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	2'424.05		1'200.00		1'224.05	102.0	1'668.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	30'355.80		39'200.00		-8'844.20	-22.6	24'406.50	
318.01	Sachversicherungen	15'244.32		13'700.00		1'544.32	11.3	13'555.90	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 28

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	9'217.85		11'000.00		-1'782.15	-16.2	9'321.30	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	17'817.55		24'400.00		-6'582.45	-27.0	18'369.05	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	5'761.80		3'000.00		2'761.80	92.1		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	30'986.55		35'300.00		-4'313.45	-12.2	21'028.40	
318.70	AZ Eiche: Auslagen für Bewohner	30'813.85		49'700.00		-18'886.15	-38.0	26'580.40	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	6'841.20		6'700.00		141.20	2.1	6'671.20	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	18'734.40		10'000.00		8'734.40	87.3		
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	286'140.00		293'000.00		-6'860.00	-2.3	262'256.00	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	483'696.07				483'696.07	100.0	540'631.75	
390.17	Verrechneter Sachaufwand AZ Eiche	5'000.00		5'000.00				5'000.00	
394.09	Verrechneter Personalaufwand AZ Eiche	35'300.00		36'000.00		-700.00	-1.9	35'200.00	
396.02	Verrechnete Zinsen aus Fibu für AZ Eiche	23'471.20		39'700.00		-16'228.80	-40.9	35'826.55	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		4'575.00		4'400.00	175.00	4.0		4'870.00
432.00	Pensions-, Heim- und Pflegekosten		4'133'398.00		4'086'500.00	46'898.00	1.1		4'195'731.65
434.70	AZ Eiche: Dienstleistungen an Bewohner		59'977.75		65'600.00	-5'622.25	-8.6		62'185.05
435.70	AZ Eiche: Verkaufserlöse		168'732.75		183'500.00	-14'767.25	-8.0		205'202.25
435.71	AZ Eiche: Verkaufserlöse: Mahlzeiten extern		107'673.30		105'000.00	2'673.30	2.5		102'328.50
436.00	Rückerstattungen		169'099.25		141'500.00	27'599.25	19.5		159'063.60
462.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (RF)		495'069.60		400'000.00	95'069.60	23.8		456'797.70
463.01	Beiträge von Gemeinde an eigene Anstalten (RF)		484'753.60		590'000.00	-105'246.40	-17.8		516'014.50
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		130'507.70		225'000.00	-94'492.30	-42.0		49'662.65
496.06	Verrechnete Zinsen AZ Eiche II		16'658.75		21'200.00	-4'541.25	-21.4		20'569.40
Total	Alterszentrum Eiche (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		5'770'445.70		5'822'700.00		-52'254.30	-0.90	5'772'425.30	
Ertrag			5'770'445.70		5'822'700.00	-52'254.30	-0.90		5'772'425.30
							100.00		
440	Krankenpflege								
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'966.00				6'966.00	100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	22.90				22.90	100.0	22.90	
365.01	Beiträge an private Institutionen (RF)	560'626.56		416'500.00		144'126.56	34.6	440'911.30	
365.02	Beiträge an priv. Institut.: Akut-/Überg.pfl. (RF)							351.00	
365.07	Beiträge an priv. Institut.: Spitex (übr. Dienste)	71'649.75		60'000.00		11'649.75	19.4	79'732.50	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	700.00		700.00				700.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 29

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Krankenpflege								
Aufwand		639'965.21		477'200.00		162'765.21	34.11	521'717.70	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			639'965.21	477'200.00		162'765.21	34.11		521'717.70
460	Schulgesundheitsdienst								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	14'756.90		13'000.00		1'756.90	13.5	10'573.65	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	982.65		800.00		182.65	22.8	658.00	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	36.10				36.10	100.0	22.90	
309.00	Übriger Personalaufwand	175.00		500.00		-325.00	-65.0	132.30	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	380.30		600.00		-219.70	-36.6	677.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	294.60		500.00		-205.40	-41.1	353.42	
317.00	Spesen: Entschädigungen	139.75		200.00		-60.25	-30.1	139.75	
318.08	Untersuch-/Behandlungskosten Schul- & Zahnärzte	18'773.90		18'000.00		773.90	4.3	17'923.10	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	332.70		300.00		32.70	10.9	285.85	
351.00	Entschäd. an den Kanton	1'720.20		1'000.00		720.20	72.0	1'016.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.65		100.00		-72.35	-72.4	27.65	
Total	Schulgesundheitsdienst								
Aufwand		37'619.75		35'000.00		2'619.75	7.49	31'809.62	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			37'619.75	35'000.00		2'619.75	7.49		31'809.62
Total	Gesundheit								
Aufwand		7'185'809.07		7'194'900.00		-9'090.93	-0.13	7'117'869.22	
Ertrag			5'770'445.70	5'822'700.00		-52'254.30	-0.90		5'772'425.30
Aufwandüberschuss			1'415'363.37	1'372'200.00		43'163.37	3.15		1'345'443.92

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 30

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
5	Soziale Wohlfahrt								
500	AHV								
361.00	Beiträge an den Kanton	5'375.70		3'500.00		1'875.70	53.6	6'555.30	
Total	AHV								
Aufwand		5'375.70		3'500.00		1'875.70	53.59	6'555.30	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			5'375.70		3'500.00	1'875.70	53.59		6'555.30
501	AHV-Zweigstelle								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'919.40		16'300.00		-4'380.60	-26.9	14'787.27	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	873.25		1'300.00		-426.75	-32.8	1'068.25	
304.00	Pensionskassenbeiträge	516.95		700.00		-183.05	-26.2	566.75	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	188.80		300.00		-111.20	-37.1	232.25	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			100.00		-100.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	27.95				27.95	100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	22.90				22.90	100.0	22.90	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	20.00				20.00	100.0	20.00	
436.00	Rückerstattungen								63.15
451.02	Entschädigung von Kantonalen Ausgleichskasse		9'793.00		9'500.00	293.00	3.1		9'511.00
Total	AHV-Zweigstelle								
Aufwand		13'569.25		18'700.00		-5'130.75	-27.44	16'697.42	
Ertrag			9'793.00		9'500.00	293.00	3.08		9'574.15
Aufwandüberschuss			3'776.25		9'200.00	-5'423.75	-58.95		7'123.27
520	Krankenversicherungen								
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	361.10		500.00		-138.90	-27.8	327.70	
361.00	Beiträge an den Kanton	286'659.00		425'000.00		-138'341.00	-32.6	375'987.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	14'102.10		7'500.00		6'602.10	88.0	21'980.50	
436.00	Rückerstattungen		24'879.10		4'000.00	20'879.10	522.0		4'414.25

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 31

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Krankenversicherungen								
Aufwand		301'122.20		433'000.00		-131'877.80	-30.46	398'295.20	
Ertrag			24'879.10		4'000.00	20'879.10	521.98		4'414.25
Aufwandüberschuss			276'243.10		429'000.00	-152'756.90	-35.61		393'880.95
530	Ergänzungsleistungen								
361.00	Beiträge an den Kanton	1'491'247.00		1'490'400.00		847.00	0.1	1'458'979.00	
Total	Ergänzungsleistungen								
Aufwand		1'491'247.00		1'490'400.00		847.00	0.06	1'458'979.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			1'491'247.00		1'490'400.00	847.00	0.06		1'458'979.00
531	Familienausgleichskasse								
361.00	Beiträge an den Kanton	22'527.00		20'300.00		2'227.00	11.0	21'222.00	
Total	Familienausgleichskasse								
Aufwand		22'527.00		20'300.00		2'227.00	10.97	21'222.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			22'527.00		20'300.00	2'227.00	10.97		21'222.00
540	Jugendbetreuung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	537.90		1'000.00		-462.10	-46.2	847.90	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'600.85		3'000.00		-399.15	-13.3	4'681.80	
301.02	Besoldung Fachspezialisten			500.00		-500.00	-100.0		
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	181.60		300.00		-118.40	-39.5	361.75	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	11.60				11.60	100.0	16.65	
309.00	Übriger Personalaufwand	50.00				50.00	100.0		
311.50	Anschaffungen: EDV	3'855.60		5'200.00		-1'344.40	-25.9		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	162.80		300.00		-137.20	-45.7	163.20	
314.00	Baulicher Unterhalt	138.80		500.00		-361.20	-72.2		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	26.75		200.00		-173.25	-86.6		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update			1'300.00		-1'300.00	-100.0		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	19'800.00		19'800.00				19'800.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	48.00		200.00		-152.00	-76.0	96.00	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	32.00				32.00	100.0		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	623.70		600.00		23.70	4.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 32

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
319.01	Übriger Sachaufwand	8'000.00		8'000.00				8'000.00	
352.04	Entschäd. an Kirchgemeinden	34'897.55		42'000.00		-7'102.45	-16.9	42'733.25	
362.00	Beiträge an Gemeinden	2'200.00		3'000.00		-800.00	-26.7	2'000.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	3'419.65		22'000.00		-18'580.35	-84.5	12'197.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	75'432.35		5'000.00		70'432.35	1'408.6		
436.00	Rückerstattungen				700.00	-700.00	-100.0		
Total	Jugendbetreuung								
Aufwand		152'019.15		112'900.00		39'119.15	34.65	90'897.55	
Ertrag					700.00	-700.00	-100.00		
Aufwandüberschuss			152'019.15		112'200.00	39'819.15	35.49		90'897.55
580	Allgemeine Fürsorge								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	352.50		600.00		-247.50	-41.3	497.40	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	27.20		100.00		-72.80	-72.8	38.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1.25				1.25	100.0	1.75	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	3'789.40				3'789.40	100.0		
318.10	Familienberatungen durch Dritte	17'869.00		15'000.00		2'869.00	19.1	16'507.50	
361.00	Beiträge an den Kanton	60'780.00		80'300.00		-19'520.00	-24.3	68'180.00	
361.01	Beitrag an Kanton: Heimfinanzierung	1'087'188.40		1'098'200.00		-11'011.60	-1.0	1'091'128.95	
365.00	Beiträge an private Institutionen	50'059.20		50'200.00		-140.80	-0.3	46'958.90	
436.00	Rückerstattungen								122.50
Total	Allgemeine Fürsorge								
Aufwand		1'220'066.95		1'244'400.00		-24'333.05	-1.96	1'223'312.90	
Ertrag									122.50
Aufwandüberschuss			1'220'066.95		1'244'400.00	-24'333.05	-1.96		1'223'190.40
581	Gesetzliche Fürsorge								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	184.95		1'000.00		-815.05	-81.5	1'025.95	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	14.50		100.00		-85.50	-85.5	79.85	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	0.65				0.65	100.0	3.60	
317.00	Spesen: Entschädigungen			100.00		-100.00	-100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	10'926.85		17'200.00		-6'273.15	-36.5	22'604.80	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen							260.00	
351.00	Entschäd. an den Kanton	177'555.50		90'000.00		87'555.50	97.3	117'655.50	
366.02	Beiträge an priv. Haushalte: Sozialhilfe WSH	637'126.51		750'000.00		-112'873.49	-15.0	653'155.11	
366.11	Beiträge an priv. Haushalte: Mutterschaftsbeihilfe							17'487.75	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 33

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
436.00	Rückerstattungen		160'984.72		180'000.00	-19'015.28	-10.6		341'204.65
436.11	Rückerstattungen: Mutterschaftsbeihilfe								14'991.35
451.00	Entschädigungen vom Kanton		10'895.55		10'000.00	895.55	9.0		42'546.35
Total	Gesetzliche Fürsorge								
Aufwand		825'808.96		858'400.00		-32'591.04	-3.80	812'272.56	
Ertrag			171'880.27		190'000.00	-18'119.73	-9.54		398'742.35
Aufwandüberschuss			653'928.69		668'400.00	-14'471.31	-2.17		413'530.21
582	Alimentenbevorschussung/Inkasso								
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft							50.00	
318.23	Betriebskosten Alimenten-Bevorschussung	709.25		1'000.00		-290.75	-29.1	554.75	
318.24	Betriebskosten Alimenten-Inkasso	18.00				18.00	100.0	255.05	
366.03	Beitr. an priv. Haush.: Alimenten-Bevorschussung	119'379.85		170'000.00		-50'620.15	-29.8	160'883.15	
366.04	Beitr. an priv. Haush.: Alimenten-Inkasso	800.00				800.00	100.0	33.30	
436.03	Rückerstattungen: Alimenten-Bevorschussung		31'219.10		50'000.00	-18'780.90	-37.6		47'380.37
436.04	Rückerstattungen: Alimenten-Inkasso		4'747.50		700.00	4'047.50	578.2		770.30
Total	Alimentenbevorschussung/Inkasso								
Aufwand		120'907.10		171'000.00		-50'092.90	-29.29	161'776.25	
Ertrag			35'966.60		50'700.00	-14'733.40	-29.06		48'150.67
Aufwandüberschuss			84'940.50		120'300.00	-35'359.50	-29.39		113'625.58
583	Sozialdienst								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	233'246.30		243'200.00		-9'953.70	-4.1	219'351.80	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	17'368.45		18'800.00		-1'431.55	-7.6	16'495.70	
304.00	Pensionskassenbeiträge	12'037.65		18'000.00		-5'962.35	-33.1	10'289.70	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	3'726.10		4'000.00		-273.90	-6.8	3'592.15	
309.00	Übriger Personalaufwand	5'913.95		5'500.00		413.95	7.5	5'816.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	5'000.93		2'800.00		2'200.93	78.6	1'761.80	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	11'914.05		16'500.00		-4'585.95	-27.8	2'160.35	
311.50	Anschaffungen: EDV	3'623.20		3'600.00		23.20	0.6	6'438.20	
313.00	Verbrauchsmaterialien			100.00		-100.00	-100.0	91.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	986.00		500.00		486.00	97.2	53.90	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	9'993.30		7'200.00		2'793.30	38.8	3'147.60	
317.00	Spesen: Entschädigungen	2'486.35		3'000.00		-513.65	-17.1	1'593.30	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	72.90		100.00		-27.10	-27.1	22.90	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	1'228.55		200.00		1'028.55	514.3	1'418.40	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 34

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	8'859.45		6'000.00		2'859.45	47.7	3'714.30	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	610.00		600.00		10.00	1.7	610.00	
321.00	Zinsen kurzfristige Schulden (Kontokorrente)							0.40	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'857.50		8'500.00		-642.50	-7.6	8'923.40	
352.05	Entschäd. an Gemeindeverband: Sozialberatungszentr	40'440.00		42'600.00		-2'160.00	-5.1	45'066.45	
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		695.00		600.00	95.00	15.8		590.00
436.00	Rückerstattungen		12'991.85			12'991.85	100.0		
494.05	Verrechneter Personalaufwand Sozialamt		18'400.00		17'000.00	1'400.00	8.2		20'100.00
Total	Sozialdienst								
Aufwand		365'364.68		381'200.00		-15'835.32	-4.15	330'547.95	
Ertrag			32'086.85		17'600.00	14'486.85	82.31		20'690.00
Aufwandüberschuss			333'277.83		363'600.00	-30'322.17	-8.34		309'857.95
590	Hilfsaktionen								
365.00	Beiträge an private Institutionen	5'000.00		5'000.00				5'000.00	
Total	Hilfsaktionen								
Aufwand		5'000.00		5'000.00				5'000.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			5'000.00		5'000.00				5'000.00
Total	Soziale Wohlfahrt								
	Aufwand	4'523'007.99		4'738'800.00		-215'792.01	-4.55	4'525'556.13	
	Ertrag		274'605.82		272'500.00	2'105.82	0.77		481'693.92
	Aufwandüberschuss		4'248'402.17		4'466'300.00	-217'897.83	-4.88		4'043'862.21

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
6	Verkehr								
620	Öffentliche Strassen/Werkhof								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'692.40		81'900.00		-6'207.60	-7.6	81'802.85	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	5'357.65		6'300.00		-942.35	-15.0	6'015.65	
304.00	Pensionskassenbeiträge	5'258.15		7'000.00		-1'741.85	-24.9	6'210.70	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'563.45		2'800.00		-236.55	-8.4	2'953.25	
306.00	Dienstkleider	1'602.85		1'000.00		602.85	60.3	881.25	
309.00	Übriger Personalaufwand	8'131.70		3'000.00		5'131.70	171.1	862.10	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	142.00		100.00		42.00	42.0		
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'888.00		2'700.00		188.00	7.0	4'279.85	
311.50	Anschaffungen: EDV							436.05	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'625.85		3'700.00		-1'074.15	-29.0	7'330.10	
313.00	Verbrauchsmaterialien	11'394.50		11'100.00		294.50	2.7	9'876.90	
313.01	Verbrauchsmaterialien: Für den Strassenunterhalt	2'944.25		14'000.00		-11'055.75	-79.0	5'620.85	
314.00	Baulicher Unterhalt	29'820.20		27'100.00		2'720.20	10.0	47'571.35	
314.01	Baulicher Unterhalt: Werkhofgebäude	10'164.65		9'000.00		1'164.65	12.9	494.70	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	3'525.00				3'525.00	100.0		
314.10	Baulicher Unterhalt: Strassenreinigung	20'492.40		17'000.00		3'492.40	20.5	17'977.15	
314.11	Baulicher Unterhalt: Strassenmarkierung	5'776.65		3'000.00		2'776.65	92.6	10'902.05	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	13'052.42		14'800.00		-1'747.58	-11.8	12'077.50	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	90.00		100.00		-10.00	-10.0	90.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	1'208.15		800.00		408.15	51.0	645.40	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	1'305.30		1'200.00		105.30	8.8	1'146.05	
317.00	Spesen: Entschädigungen	424.85		500.00		-75.15	-15.0	450.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	6'845.00		11'200.00		-4'355.00	-38.9	16'403.10	
318.01	Sachversicherungen	6'571.67		7'000.00		-428.33	-6.1	7'274.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	180.00		200.00		-20.00	-10.0	180.00	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	5'721.60		5'500.00		221.60	4.0	10'867.50	
318.16	Deponiegebühren	1'492.40		1'300.00		192.40	14.8	7'706.55	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	89.10				89.10	100.0	582.70	
319.01	Übriger Sachaufwand	2'078.00		2'300.00		-222.00	-9.7	2'093.00	
352.06	Entschäd. an Gemeindeverband: Strassenreinigung	10'281.80		11'300.00		-1'018.20	-9.0	10'155.45	
365.04	Beiträge an priv. Institut.: Genossenschaften	106'239.65		150'800.00		-44'560.35	-29.5	147'307.40	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		55.00		1'000.00	-945.00	-94.5		6'855.00
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		165.00		200.00	-35.00	-17.5		365.00
436.00	Rückerstattungen		5'586.45		3'500.00	2'086.45	59.6		5'202.35

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 36

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
460.00	Beiträge vom Bund								900.00
461.00	Beiträge vom Kanton		4'860.00			4'860.00	100.0		35'000.00
461.02	Beiträge vom Kanton: Strassenverkehrssteuer		171'563.00	157'000.00		14'563.00	9.3		162'063.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		35'942.25	26'800.00		9'142.25	34.1		27'514.00
Total	Öffentliche Strassen/Werkhof								
Aufwand		343'959.64		396'700.00		-52'740.36	-13.29	420'194.30	
Ertrag			218'171.70		188'500.00	29'671.70	15.74		237'899.35
Aufwandüberschuss			125'787.94		208'200.00	-82'412.06	-39.58		182'294.95
621	Schnee-/Glatteisbekämpfung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'736.40		9'900.00		-163.60	-1.7	11'056.75	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	687.10		800.00		-112.90	-14.1	812.45	
304.00	Pensionskassenbeiträge	714.60		800.00		-85.40	-10.7	738.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	344.20		300.00		44.20	14.7	412.80	
313.00	Verbrauchsmaterialien	8'458.45		7'000.00		1'458.45	20.8		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'146.15		1'500.00		-353.85	-23.6		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	1'350.00		1'400.00		-50.00	-3.6	750.00	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge			100.00		-100.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	144.60		100.00		44.60	44.6	103.30	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	50'485.00		30'000.00		20'485.00	68.3	19'603.95	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'000.00		4'000.00				4'000.00	
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		1'824.00		3'000.00	-1'176.00	-39.2		1'536.00
436.00	Rückerstattungen		444.75		300.00	144.75	48.3		322.00
Total	Schnee-/Glatteisbekämpfung								
Aufwand		77'066.50		55'900.00		21'166.50	37.86	37'477.85	
Ertrag			2'268.75		3'300.00	-1'031.25	-31.25		1'858.00
Aufwandüberschuss			74'797.75		52'600.00	22'197.75	42.20		35'619.85
622	Strassenbeleuchtung								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	37'051.55		37'000.00		51.55	0.1	36'726.70	
314.00	Baulicher Unterhalt	2'404.55		8'000.00		-5'595.45	-69.9	1'400.75	
318.01	Sachversicherungen	197.85		200.00		-2.15	-1.1	197.85	
318.13	Neubaukosten für Beleuchtungen			4'000.00		-4'000.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		2'562.25		300.00	2'262.25	754.1		287.50

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:17

Seite 37

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Strassenbeleuchtung								
Aufwand		39'653.95		49'200.00		-9'546.05	-19.40	38'325.30	
Ertrag			2'562.25		300.00	2'262.25	754.08		287.50
Aufwandüberschuss			37'091.70		48'900.00	-11'808.30	-24.15		38'037.80
624	Parkplätze/-häuser								
430.00	Ersatzabgaben								10'000.00
Total	Parkplätze/-häuser								
Aufwand									
Ertrag									10'000.00
Ertragsüberschuss							100.00	10'000.00	
650	Regionalverkehr								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	123.65		100.00		23.65	23.7	123.65	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter							10'944.25	
318.01	Sachversicherungen	15.55				15.55	100.0	11.90	
318.09	Generalabonnement SBB	42'000.00		39'900.00		2'100.00	5.3	39'900.00	
361.02	Beitrag an Kanton: Tarifverbund Luzern	428'619.00		425'300.00		3'319.00	0.8	402'854.00	
364.10	Beitrag an Regionalverkehr	21'510.50		21'800.00		-289.50	-1.3	21'801.00	
436.00	Rückerstattungen		40'880.00		39'900.00	980.00	2.5		38'035.00
460.00	Beiträge vom Bund		6'839.00			6'839.00	100.0		8'307.00
Total	Regionalverkehr								
Aufwand		492'268.70		487'100.00		5'168.70	1.06	475'634.80	
Ertrag			47'719.00		39'900.00	7'819.00	19.60		46'342.00
Aufwandüberschuss			444'549.70		447'200.00	-2'650.30	-0.59		429'292.80
Total	Verkehr								
	Aufwand	952'948.79		988'900.00		-35'951.21	-3.64	971'632.25	
	Ertrag		270'721.70		232'000.00	38'721.70	16.69		296'386.85
	Aufwandüberschuss		682'227.09		756'900.00	-74'672.91	-9.87		675'245.40

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
7	Umwelt und Raumordnung								
700	Wasserversorgung								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	410.00		400.00		10.00	2.5	410.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	141.70				141.70	100.0		
Total	Wasserversorgung								
Aufwand		551.70		400.00		151.70	37.93	410.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			551.70		400.00	151.70	37.93		410.00
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'587.45		10'300.00		287.45	2.8	11'067.40	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	745.60		800.00		-54.40	-6.8	834.70	
304.00	Pensionskassenbeiträge	760.80		800.00		-39.20	-4.9	827.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	373.00		400.00		-27.00	-6.8	424.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	821.16		1'100.00		-278.84	-25.3	489.73	
314.00	Baulicher Unterhalt	16'219.95		20'000.00		-3'780.05	-18.9	16'101.11	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'862.59		8'000.00		-6'137.41	-76.7	2'806.90	
317.00	Spesen: Entschädigungen	43.20		100.00		-56.80	-56.8	64.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	22'383.80		40'700.00		-18'316.20	-45.0	53'365.79	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	843.38		800.00		43.38	5.4	879.63	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	675.79		1'000.00		-324.21	-32.4	414.58	
318.60	Mehrwertsteuer Pauschalaufwand	-0.65				-0.65	-100.0	11.15	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste			500.00		-500.00	-100.0		
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	44'616.00		76'000.00		-31'384.00	-41.3	31'616.00	
332.02	Abschreibungen: Zufolge Auflösung von Reserven	98'882.30		300'000.00		-201'117.70	-67.0	146'732.65	
341.00	Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton							595.60	
352.11	Entschäd. an Gemeindeverband: ARA ob. Wiggertal	349'366.25		435'000.00		-85'633.75	-19.7	382'071.39	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	298'981.38		173'700.00		125'281.38	72.1	305'479.82	
390.15	Verrechneter Sachaufwand Kanalisation/Abwasserbes.	70'000.00		70'000.00				60'000.00	
394.11	Verrechneter Personalaufwand Kanalisation	9'300.00		20'000.00		-10'700.00	-53.5	11'000.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		791'554.50		810'000.00	-18'445.50	-2.3		821'666.30
436.00	Rückerstattungen		492.75		500.00	-7.25	-1.5		220.00
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		98'882.30		300'000.00	-201'117.70	-67.0		146'732.65
496.02	Verrechnete Zinsen Kanalisation		35'532.45		48'700.00	-13'167.55	-27.0		56'164.20

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 39

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		926'462.00		1'159'200.00		-232'738.00	-20.08	1'024'783.15	
Ertrag			926'462.00		1'159'200.00	-232'738.00	-20.08		1'024'783.15
							100.00		
725	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'718.30		25'900.00		-181.70	-0.7	20'939.90	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'801.45		2'000.00		-198.55	-9.9	1'519.00	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'594.15		1'900.00		-305.85	-16.1	1'259.90	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	809.65		800.00		9.65	1.2	713.95	
309.00	Übriger Personalaufwand	32.70		100.00		-67.30	-67.3	45.70	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'386.80		2'400.00		-13.20	-0.6	2'386.80	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	6'000.00		5'000.00		1'000.00	20.0	3'915.65	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	544.30		600.00		-55.70	-9.3	278.10	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	2'764.00		2'700.00		64.00	2.4	2'740.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	86.40		200.00		-113.60	-56.8	133.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	21'390.15		20'900.00		490.15	2.3	21'086.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	529.45		500.00		29.45	5.9	520.95	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	459.00		500.00		-41.00	-8.2	620.50	
318.16	Deponiegebühren	43'275.05		37'000.00		6'275.05	17.0	39'900.50	
318.60	Mehrwertsteuer Pauschalauftand	3'760.70		3'600.00		160.70	4.5	3'716.90	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste			100.00		-100.00	-100.0	30.20	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	125'794.70				125'794.70	100.0		
390.16	Verrechneter Sachaufwand Abfallbeseitigung	50'000.00		50'000.00				45'000.00	
394.12	Verrechneter Personalaufwand Abfallbeseitigung	5'400.00		6'000.00		-600.00	-10.0	6'000.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		129'053.90		127'000.00	2'053.90	1.6		127'764.30
435.00	Verkaufserlöse		1'810.85		4'000.00	-2'189.15	-54.7		2'628.35
436.00	Rückerstattungen		1'145.50		700.00	445.50	63.6		624.80
462.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		159'638.20			159'638.20	100.0		
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				27'300.00	-27'300.00	-100.0		18'575.75
496.03	Verrechnete Zinsen Abfall		698.35		1'200.00	-501.65	-41.8		1'214.70

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 40

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		292'346.80		160'200.00		132'146.80	82.49	150'807.90	
Ertrag			292'346.80		160'200.00	132'146.80	82.49		150'807.90
							100.00		
740	Bestattungswesen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'336.60		49'200.00		-11'863.40	-24.1	30'443.05	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	2'558.40		3'800.00		-1'241.60	-32.7	2'134.75	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'768.70		3'800.00		-1'031.30	-27.1	2'504.70	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	977.25		1'500.00		-522.75	-34.9	866.50	
306.00	Dienstkleider	57.00				57.00	100.0		
313.00	Verbrauchsmaterialien	282.65		300.00		-17.35	-5.8	664.60	
314.00	Baulicher Unterhalt	2'656.00		2'900.00		-244.00	-8.4	1'336.90	
314.03	Baulicher Unterhalt: Grabmäler & -wege	8'565.35		17'000.00		-8'434.65	-49.6	5'187.75	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			300.00		-300.00	-100.0	261.25	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	161.30		400.00		-238.70	-59.7	169.30	
317.00	Spesen: Entschädigungen	160.25		100.00		60.25	60.3	120.25	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	18'599.65		14'200.00		4'399.65	31.0	17'209.80	
318.01	Sachversicherungen	598.45		700.00		-101.55	-14.5	518.15	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'612.25		1'800.00		-187.75	-10.4	1'565.25	
318.16	Deponiegebühren			100.00		-100.00	-100.0	513.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	912.10		1'200.00		-287.90	-24.0	585.30	
434.03	Gräbertaxen		27'200.00		25'000.00	2'200.00	8.8		34'000.00
436.00	Rückerstattungen		1'245.40		3'700.00	-2'454.60	-66.3		730.00
Total	Bestattungswesen								
Aufwand		77'245.95		97'300.00		-20'054.05	-20.61	64'080.55	
Ertrag			28'445.40		28'700.00	-254.60	-0.89		34'730.00
Aufwandüberschuss			48'800.55		68'600.00	-19'799.45	-28.86		29'350.55
750	Gewässerverbauungen/Uferschutz								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'472.95		13'700.00		-5'227.05	-38.2	5'598.15	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	562.30		1'000.00		-437.70	-43.8	377.50	
304.00	Pensionskassenbeiträge	588.00		1'100.00		-512.00	-46.5	351.00	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	282.80		500.00		-217.20	-43.4	193.95	
314.00	Baulicher Unterhalt	1'042.25		4'000.00		-2'957.75	-73.9	8'369.70	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	270.00		200.00		70.00	35.0	271.35	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 41

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
317.00	Spesen: Entschädigungen	32.40				32.40	100.0	23.85	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	680.40		700.00		-19.60	-2.8	648.00	
365.04	Beiträge an priv. Institut.: Genossenschaften	22'511.90		24'200.00		-1'688.10	-7.0	25'663.55	
436.00	Rückerstattungen		362.60		1'100.00	-737.40	-67.0		140.00
Total	Gewässerverbauungen/Uferschutz								
Aufwand		34'443.00		45'400.00		-10'957.00	-24.13	41'497.05	
Ertrag			362.60		1'100.00	-737.40	-67.04		140.00
Aufwandüberschuss			34'080.40		44'300.00	-10'219.60	-23.07		41'357.05
760	Schutzverbauungen								
376.00	Durchlaufende Beiträge: Private Haushalte	29'580.00				29'580.00	100.0		
470.00	Durchlaufende Beiträge: Bund		29'580.00			29'580.00	100.0		
Total	Schutzverbauungen								
Aufwand		29'580.00				29'580.00	100.00		
Ertrag			29'580.00			29'580.00	100.00		
							100.00		
770	Naturschutz								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	3'031.80		1'500.00		1'531.80	102.1	2'228.75	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	111.85		200.00		-88.15	-44.1	63.90	
301.01	Besoldung Funktionäre			500.00		-500.00	-100.0		
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	52.80		100.00		-47.20	-47.2	37.30	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald			100.00		-100.00	-100.0		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	180.00				180.00	100.0		
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	6.00				6.00	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	151.75		100.00		51.75	51.8		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	12'709.10		7'000.00		5'709.10	81.6	11'868.95	
361.00	Beiträge an den Kanton	1'186.40		7'500.00		-6'313.60	-84.2	1'471.40	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	600.00		600.00				600.00	
390.12	Verrechnerter Sachaufwand Natur- und Landschaftssch			300.00		-300.00	-100.0	6.00	
461.00	Beiträge vom Kanton		233.00		200.00	33.00	16.5		233.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		10'963.00		10'000.00	963.00	9.6		17'062.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 42

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Naturschutz								
Aufwand		18'029.70		17'900.00		129.70	0.72	16'276.30	
Ertrag			11'196.00		10'200.00	996.00	9.76		17'295.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss			6'833.70		7'700.00	-866.30	-11.25	1'018.70	
780	Übriger Umweltschutz								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	1'597.40		2'500.00		-902.60	-36.1	5'282.95	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'653.70		26'900.00		-12'246.30	-45.5	11'160.50	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	996.20		2'300.00		-1'303.80	-56.7	1'023.20	
304.00	Pensionskassenbeiträge	855.85		1'400.00		-544.15	-38.9	1'014.90	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	374.30		1'000.00		-625.70	-62.6	313.60	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			1'500.00		-1'500.00	-100.0	1'953.50	
313.00	Verbrauchsmaterialien	564.65		500.00		64.65	12.9	882.35	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	103.30				103.30	100.0		
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	561.80		1'500.00		-938.20	-62.5	488.95	
317.00	Spesen: Entschädigungen	765.30		1'000.00		-234.70	-23.5	1'125.70	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	4'804.12		5'000.00		-195.88	-3.9	5'464.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren			200.00		-200.00	-100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	2'600.00		2'600.00				1'300.00	
352.07	Entschäd. an Gemeindeverband: Tierkörpersammelst.	6'632.00		7'000.00		-368.00	-5.3	7'761.20	
436.00	Rückerstattungen		438.35		3'700.00	-3'261.65	-88.2		280.00
460.00	Beiträge vom Bund		9'789.45		6'000.00	3'789.45	63.2		8'585.50
Total	Übriger Umweltschutz								
Aufwand		34'508.62		53'400.00		-18'891.38	-35.38	37'771.65	
Ertrag			10'227.80		9'700.00	527.80	5.44		8'865.50
Aufwandüberschuss			24'280.82		43'700.00	-19'419.18	-44.44		28'906.15
790	Raumordnung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	300.00				300.00	100.0	675.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge							61.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	37'732.35		10'000.00		27'732.35	277.3	32'267.25	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'351.40		2'000.00		-648.60	-32.4	2'603.70	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'586.00		1'600.00		-14.00	-0.9	1'178.00	
362.11	Beiträge an Gemeindeverbände	23'473.00		24'000.00		-527.00	-2.2	23'403.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte							2'850'000.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 43

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Raumordnung								
	Aufwand	64'442.75		37'600.00		26'842.75	71.39	2'910'188.75	
	Ertrag								
	Aufwandüberschuss		64'442.75		37'600.00	26'842.75	71.39		2'910'188.75
Total	Umwelt und Raumordnung								
	Aufwand	1'477'610.52		1'571'400.00		-93'789.48	-5.97	4'245'815.35	
	Ertrag		1'298'620.60		1'369'100.00	-70'479.40	-5.15		1'236'621.55
	Aufwandüberschuss		178'989.92		202'300.00	-23'310.08	-11.52		3'009'193.80

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 45

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Bodenverbesserungen								
Aufwand									
Ertrag									242.00
Ertragsüberschuss							100.00	242.00	
820	Jagd und Fischerei								
300.00	Kommissionssitzungsgelder			200.00		-200.00	-100.0	64.60	
317.01	Spesen: Repräsentationen	2'329.40				2'329.40	100.0		
318.01	Sachversicherungen	33.90		100.00		-66.10	-66.1	35.90	
351.02	Entschäd. an den Kanton: Jagdpachtzins	9'181.40		9'200.00		-18.60	-0.2	11'866.85	
352.08	Entschäd. an Gemeinden: Jagdpachtzins	3'735.85		3'800.00		-64.15	-1.7	5'098.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	1'500.00		1'500.00				1'500.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	287.00		1'000.00		-713.00	-71.3	567.00	
410.01	Jagdpachtzins		21'845.40		21'800.00	45.40	0.2		28'234.80
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände				100.00	-100.00	-100.0		
452.02	Entschädigungen von Gemeinden: Jagdpachtanteile		2'813.61		2'800.00	13.61	0.5		3'353.85
461.00	Beiträge vom Kanton		56.00		300.00	-244.00	-81.3		581.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		168.00		800.00	-632.00	-79.0		243.00
Total	Jagd und Fischerei								
Aufwand		17'067.55		15'800.00		1'267.55	8.02	19'132.35	
Ertrag			24'883.01		25'800.00	-916.99	-3.55		32'412.65
Ertragsüberschuss		7'815.46		10'000.00		2'184.54	21.85	13'280.30	
830	Kommunale/regionale Werbung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	639.15		600.00		39.15	6.5	584.55	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2.25				2.25	100.0	2.10	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	16'506.20		14'000.00		2'506.20	17.9		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	248.10		200.00		48.10	24.1	231.15	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	580.00				580.00	100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	2'771.20		2'100.00		671.20	32.0	622.90	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	450.00		400.00		50.00	12.5	450.00	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	57.00		100.00		-43.00	-43.0	57.00	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	2'764.80		4'100.00		-1'335.20	-32.6	2'494.80	
361.00	Beiträge an den Kanton	4'467.00		5'000.00		-533.00	-10.7	3'239.50	
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		3'696.00		5'000.00	-1'304.00	-26.1		4'011.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 46

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Kommunale/regionale Werbung								
Aufwand		28'485.70		26'500.00		1'985.70	7.49	7'682.00	
Ertrag			3'696.00		5'000.00	-1'304.00	-26.08		4'011.00
Aufwandüberschuss			24'789.70		21'500.00	3'289.70	15.30		3'671.00
840	Industrie, Gewerbe, Handel								
317.01	Spesen: Repräsentationen	1'173.00		2'500.00		-1'327.00	-53.1	3'082.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			500.00		-500.00	-100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren							130.20	
365.00	Beiträge an private Institutionen	5'234.00		5'200.00		34.00	0.7	5'118.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	300.00		300.00				300.00	
384.00	Einlagen in Spezialfonds	13'368.25		7'500.00		5'868.25	78.2	7'549.35	
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		400.00		500.00	-100.00	-20.0		325.00
439.01	Ertrag aus Deponie Buchs		89'121.80		50'000.00	39'121.80	78.2		50'328.95
Total	Industrie, Gewerbe, Handel								
Aufwand		20'075.25		16'000.00		4'075.25	25.47	16'179.95	
Ertrag			89'521.80		50'500.00	39'021.80	77.27		50'653.95
Ertragsüberschuss		69'446.55		34'500.00		-34'946.55	-101.29	34'474.00	
860	Energie								
410.00	Konzessionsgebühren		370'687.80		371'100.00	-412.20	-0.1		381'128.55
Total	Energie								
Aufwand									
Ertrag			370'687.80		371'100.00	-412.20	-0.11		381'128.55
Ertragsüberschuss		370'687.80		371'100.00		412.20	0.11	381'128.55	
Total	Volkswirtschaft								
Aufwand		93'132.75		91'100.00		2'032.75	2.23	75'091.75	
Ertrag			489'699.86		453'600.00	36'099.86	7.96		472'797.65
Ertragsüberschuss		396'567.11		362'500.00		-34'067.11	-9.40	397'705.90	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 48

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Andere Steuern								
Aufwand		1'174.20		2'700.00		-1'525.80	-56.51	1'941.35	
Ertrag			1'099'390.15		923'900.00	175'490.15	18.99		1'908'480.30
Ertragsüberschuss		1'098'215.95		921'200.00		-177'015.95	-19.22	1'906'538.95	
920	Finanzausgleich								
444.20	Lastenausgleich		270'968.00	271'000.00		-32.00	0.0		239'790.00
444.60	Besitzstandwahrung bei Gemeindefusionen		835'268.00	835'200.00		68.00	0.0		1'090'078.00
Total	Finanzausgleich								
Aufwand									
Ertrag			1'106'236.00	1'106'200.00		36.00	0.00		1'329'868.00
Ertragsüberschuss		1'106'236.00		1'106'200.00		-36.00	0.00	1'329'868.00	
940	Kapitaldienst								
318.03	Bank-, PC-Gebühren	1'817.92		1'900.00		-82.08	-4.3	1'710.20	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'744.50				1'744.50	100.0		
321.00	Zinsen kurzfristige Schulden (Kontokorrente)							183.50	
322.00	Zinsen Mittel- u. langfristige Schulden (Darlehen)	136'829.17		150'000.00		-13'170.83	-8.8	145'281.66	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	6'080.55		6'000.00		80.55	1.3	5'374.50	
330.05	Abschreibungen: Skontoabzüge	1.12				1.12	100.0	4.34	
396.01	Verrechnete Zinsen aus Fibu	36'230.80		49'900.00		-13'669.20	-27.4	57'378.90	
396.02	Verrechnete Zinsen aus Fibu für AZ Eiche	16'658.75		21'200.00		-4'541.25	-21.4	20'569.40	
420.00	Bank-/ Postkontokorrentzinsen				800.00	-800.00	-100.0		19.30
421.00	Verzugszinse von Guthaben		167.75		200.00	-32.25	-16.1		154.60
422.00	Erträge aus Anlagen des Finanzvermögens		6'421.35		1'000.00	5'421.35	542.1		1'002.00
436.00	Rückerstattungen		110.15			110.15	100.0		100.00
496.04	Verrechnete Zinsen AZ Eiche		23'471.20		39'700.00	-16'228.80	-40.9		35'826.55
496.05	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		10'552.05		23'600.00	-13'047.95	-55.3		10'998.45

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 49

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Kapitaldienst								
Aufwand		199'362.81		229'000.00		-29'637.19	-12.94	230'502.50	
Ertrag			40'722.50		65'300.00	-24'577.50	-37.64		48'100.90
Aufwandüberschuss			158'640.31		163'700.00	-5'059.69	-3.09		182'401.60
941	Liegenschaften Finanzvermögen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'885.95		6'400.00		-514.05	-8.0	6'516.75	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	352.50		400.00		-47.50	-11.9	394.00	
304.00	Pensionskassenbeiträge	354.65		400.00		-45.35	-11.3	399.20	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	77.35		100.00		-22.65	-22.7	87.10	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	32.00				32.00	100.0		
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			500.00		-500.00	-100.0	330.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'616.25		14'700.00		-83.75	-0.6	10'203.80	
313.00	Verbrauchsmaterialien	392.80		800.00		-407.20	-50.9	923.60	
314.00	Baulicher Unterhalt	17'652.15		4'000.00		13'652.15	341.3	1'035'990.05	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald			2'500.00		-2'500.00	-100.0		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	359.65		1'300.00		-940.35	-72.3	1'496.05	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	1.35				1.35	100.0	2.70	
317.00	Spesen: Entschädigungen	5.85				5.85	100.0	11.70	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	11'988.75		10'000.00		1'988.75	19.9	11'473.85	
318.01	Sachversicherungen	5'558.75		5'500.00		58.75	1.1	4'921.45	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	9'437.80		1'900.00		7'537.80	396.7	2'562.90	
330.00	Abschreibungen: Auf dem Finanzvermögen			22'100.00		-22'100.00	-100.0	22'100.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	615.00				615.00	100.0		
423.00	Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens		167'482.70		173'600.00	-6'117.30	-3.5		172'983.20
424.00	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		502'057.00			502'057.00	100.0		2'098'421.60
436.00	Rückerstattungen		2'547.80			2'547.80	100.0		
490.09	Verrechneter Sachaufwand Grasteeri		7'000.00			7'000.00	100.0		12'000.00
Total	Liegenschaften Finanzvermögen								
Aufwand		67'330.80		70'600.00		-3'269.20	-4.63	1'097'413.15	
Ertrag			679'087.50		173'600.00	505'487.50	291.18		2'283'404.80
Ertragsüberschuss		611'756.70		103'000.00		-508'756.70	-493.94	1'185'991.65	
942	FV: Gemeindewaldungen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'052.25		6'800.00		252.25	3.7	7'813.20	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	497.30		500.00		-2.70	-0.5	573.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 50

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
304.00	Pensionskassenbeiträge	507.00		600.00		-93.00	-15.5	548.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	248.40		200.00		48.40	24.2	290.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			100.00		-100.00	-100.0	85.00	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	351.80				351.80	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	28.80				28.80	100.0	21.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	28'387.50		11'500.00		16'887.50	146.8	18'939.50	
318.14	Jungwuchspflege			2'300.00		-2'300.00	-100.0	3'851.30	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	125.00		100.00		25.00	25.0	40.00	
319.01	Übriger Sachaufwand	2'991.00		3'000.00		-9.00	-0.3	2'976.00	
435.00	Verkaufserlöse		36'517.95		15'300.00	21'217.95	138.7		28'251.75
436.00	Rückerstattungen		328.50		100.00	228.50	228.5		186.00
461.00	Beiträge vom Kanton				2'000.00	-2'000.00	-100.0		2'145.00
484.00	Entnahme aus Spezialfonds								22'694.50
Total	FV: Gemeindewaldungen								
Aufwand		40'189.05		25'100.00		15'089.05	60.12	35'138.60	
Ertrag			36'846.45		17'400.00	19'446.45	111.76		53'277.25
Aufwand-/Ertragsüberschuss			3'342.60		7'700.00	-4'357.40	-56.59	18'138.65	
990	Abschreibungen								
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	963'786.30		1'045'000.00		-81'213.70	-7.8	947'828.45	
Total	Abschreibungen								
Aufwand		963'786.30		1'045'000.00		-81'213.70	-7.77	947'828.45	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			963'786.30		1'045'000.00	-81'213.70	-7.77		947'828.45
999	Abschluss								
389.00	Ertragsüberschuss	1'277'361.74				1'277'361.74	100.0	1'122'377.27	
Total	Abschluss								
Aufwand		1'277'361.74				1'277'361.74	100.00	1'122'377.27	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			1'277'361.74			1'277'361.74	100.00		1'122'377.27

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

9. März 2018

10:12:18

Seite 51

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Finanzen und Steuern								
	Aufwand	2'637'057.60		1'463'400.00		1'173'657.60	80.20	3'545'076.07	
	Ertrag		17'872'786.40		17'361'400.00	511'386.40	2.95		20'998'998.05
	Ertragsüberschuss	15'235'728.80		15'898'000.00		662'271.20	4.17	17'453'921.98	
Total	Aufwand	31'706'450.64		31'147'000.00		559'450.64	1.80	34'662'756.02	
	Ertrag		31'706'450.64		31'230'100.00	476'350.64	1.53		34'662'756.02
	Ertragsüberschuss			83'100.00		83'100.00	100.00		