

sarnen

Budget 2015

BUDGET 2015

EINWOHNERGEMEINDE 6060 SARNEN

Inhaltsverzeichnis	Seite
Botschaft zum Budget 2015	2
Das Wichtigste in Kürze	3
Erläuterungen zum Budget 2015	4
Kennzahlen (Verschuldung, Schuldenbegrenzung)	9
Finanzplan	10
Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	13
Stellungnahme des Einwohnergemeinderates	13
Einwohnergemeinderat-Beschluss vom 29. September 2014 (Abstimmungsvorlage)	14
Gestufter Erfolgsausweis	16
Erfolgsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	17
- Detail zu Artengliederung	18
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	23
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	24
Investitionsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	105
- Detail zu Artengliederung	106
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	108
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	109
Steuerfussvergleich Kanton Obwalden	116
Einhaltung Schuldenbegrenzung (Berechnung)	117
Abschreibungstabelle	118
Begründung von wesentlichen Abweichungen	122

Finanzchef: Paul Kuchler, Gemeinderat
Finanzverwalterin: Pascale Kuchler Fischer



sarnen

Einwohnergemeinde

Botschaft

des Einwohnergemeinderates Sarnen zur
Urnenabstimmung vom 30. November 2014

Budget 2015

VORLAGE

In Vollzug von Art. 14ff des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 unterbreitet der Einwohnergemeinderat der Stimmbevölkerung das Budget 2015 zum Beschluss.

Das Budget enthält zu bewilligende Aufwände und geschätzte Erträge in der Erfolgsrechnung und zu bewilligende Ausgaben und geschätzte Einnahmen in der Investitionsrechnung.

Das Budget ist nach der funktionalen Gliederung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) sowie nach der Artengliederung einzuteilen. Der Kontenrahmen richtet sich nach dem Kontenrahmen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2. Die rechtlichen Grundlagen sind dem Finanzhaushaltsgesetz (FHG) vom 11. März 2010 zu entnehmen.

ABSTIMMUNGSFRAGE

Die Abstimmungsfrage lautet:

Wollen Sie den Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2015 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800 annehmen?

ABSTIMMUNGSEMPFEHLUNG

Der Einwohnergemeinderat unterbreitet das Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2015 der Urnenabstimmung.

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt, dem Einwohnergemeinderatsbeschluss und damit dem vorliegenden Budget 2015 zuzustimmen.

Detailliertes Budget 2015

In dieser Botschaft ist das Budget in einer Kurzfassung gemäss Art. 33 des Abstimmungsgesetzes präsentiert.

Das detaillierte Budget 2015 kann ab Montag, 3. November 2014 während den Schalteröffnungszeiten der Gemeindeverwaltung bei der Gemeindeganzlei Sarnen, Brünigstrasse 160, 6060 Sarnen, eingesehen und bezogen werden.

Die vorliegende Botschaft und das detaillierte Budget sind auch im Internet unter www.sarnen.ch abrufbar.

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

1. Zusammenfassung (Management Summary)

Das Budget 2015 rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800. Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung betragen CHF 6'180'400.

Zum guten Resultat trägt der geplante Verkauf der im 2014 budgetierten Liegenschaft an der Kreuzstrasse, Kägiswil (Gügen/Gygen) bei, der sich verzögert hat und sich ins Jahr 2015 verschiebt (ca. 2.5 Mio. Franken). Das Ergebnis der Rechnung 2014 verschlechtert sich dadurch aber nicht, da der ebenfalls im 2014 budgetierte Bilanzfehlbetrag in der Höhe von ca. 2.8 Mio. Franken bereits mit der Rechnung 2013 abgetragen werden konnte. Im Jahr 2015 ist zudem vorgesehen, die Liegenschaft Himmelrich zu veräussern. Die amtliche Schätzung beläuft sich auf CHF 300'000. Die Liegenschaften sind derzeit mit CHF 1.-- im Verwaltungsvermögen enthalten. Die Rechtsgeschäfte werden dem Stimmvolk vorgängig separat zum Beschluss unterbreitet.

Im Budget 2015 ist ein Steuerwachstum von ca. 1.5 Mio. Franken berücksichtigt, welches der Einwohnergemeinderat bei den einmaligen Sondereffekten aus dem Vorjahr als wiederkehrend beurteilt hatte. Dem Mehrertrag stehen nicht beeinflussbare Mehraufwände (z.B. KESB, höhere Pflegekosten) gegenüber, welche diesen Mehrertrag reduzieren.

Im 2013 wurde für alle Liegenschaften der Gemeinde eine Bestandesaufnahme in Form eines Erhaltungsmanagements erstellt. Darin zeichnete sich ab, dass in den nächsten Jahren ein grosser Bedarf an Unterhaltsarbeiten von durchschnittlich mehr als 1 Mio. Franken pro Jahr anfällt, um die Werterhaltung der Liegenschaften sicher zu stellen. Der Einwohnergemeinderat nutzt das prognostizierte gute Resultat, um für die anfallenden Kosten eine Rücklage zu bilden. Das Vorhaben wird von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK unterstützt.

Dem Budget 2015 liegt ein gleichbleibender Gemeindesteuerfuss von 4.06 zu Grunde. Die Vorjahres-Prognosen gemäss Finanzplan, dass ab 2015 der Bilanzfehlbetrag abgetragen sein wird, bewahrheiteten sich bereits mit dem Rechnungsabschluss 2013. Der Einwohnergemeinderat beantragt den aktuellen Steuerfuss beizubehalten.

Der prognostizierte Mehrertrag durch die Zwecksteuer (0.1 Einheiten, natürliche Personen) für die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal von CHF 680'000 ist in der Spezialfinanzierung Kto. 7411. verbucht. Im Budgetjahr 2015 fallen in diesem Bereich weder Zinsen noch Abschreibungen an.

Aufgrund des guten Resultats im Budget 2015, kann eine Finanzpolitische Reserve von 2.8 Mio. Franken zur Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal gebildet werden. Gemäss Volksentscheid vom 28. September 2014 sollen, bei guter finanzieller Lage der Gemeinde, die Reserven bis zum Baubeginn bis auf 6 Mio. Franken geöffnet werden. Mit den Reserven aus dem aktuellen Budget von 2.8 Mio. Franken, jenen aus dem Jahr 2013 von 2.7 Mio. Franken, verbleibt nun noch ein zu finanzierender Restbetrag von 0.5 Mio. Franken.

Die Investitionsrechnung sieht hauptsächlich Investitionen für das Projekt Planung und Erstellung des Werkhofs, des Feuerwehrgebäudes Ei und des Entsorgungshofes am neuen Standort vor, welches am 18. Mai 2014 vom Stimmvolk genehmigt worden ist (Urnenabstimmung). Weiter sind vor allem Investitionen in die Schulliegenschaften, die Gemeindestrassen, die Wasserversorgung, die Abwasserbeseitigung sowie für den Wasserbau geplant.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission und der Einwohnergemeinderat empfehlen, das Budget 2015 zu genehmigen.

2. Verweis des Budgets 2015 an die Urne

Der Einwohnergemeinderat hatte an seiner Sitzung vom 18. Februar 2013 beschlossen, das Budget der Gemeinde Sarnen inskünftig immer der Urnenabstimmung zur Beschlussfassung vorzulegen. Aufgrund der Tragweite (über 50 Mio. Franken) des Budgets soll der Budgetbeschluss mit der Urnenabstimmung breit abgestützt werden.

Vorgängig der Urnenabstimmung wird das Budget den Stimmberechtigten jeweils an einer öffentlichen Informationsveranstaltung im Detail vorgestellt.

Der Einwohnergemeinderat hat den Budgetbeschluss am 29. September 2014 und den Botschaftstext am 13. Oktober 2014 zuhanden der Urnenabstimmung verabschiedet.

Die amtliche Publikation der Urnenabstimmung erfolgte gemäss Art. 26 Abstimmungsgesetz im Amtsblatt vom 30. Oktober 2014.

Rechtliches

Gemäss Art. 24 lit. d Ziffer 2 des Abstimmungsgesetzes unterliegen Abstimmungen der Gemeinden dem Urnenverfahren, wenn die Gemeindeversammlung oder der Einwohnergemeinderat dies beschliessen.

DIE VORLAGE IM EINZELNEN

3. Ausgangslage

Finanzhaushaltsgesetz FHG

Das Finanzhaushaltsgesetz vom 11. März 2010, welches per 1. Januar 2012 in Kraft getreten ist, schreibt diverse neue Instrumente zur Regelung des Finanzhaushalts vor.

Mit Beschluss vom 19. August 2014 hat der Regierungsrat die Übergangsfristen für die Umsetzung für folgende Artikel bis Ende 2015 verlängert:

Art. 10ff. Aufgaben- und Finanzplanung

Art. 58 f. Controlling

Art. 68 f. Internes Kontrollsystem

4. Erläuterungen zum Budget 2015

Einleitung

Das vorliegende Budget wurde in enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung und den Fachbereichen erstellt. An der Informationsveranstaltung vom 4. November 2014 wird der Einwohnergemeinderat die Stimmbevölkerung ausführlich über das Budget 2015 und den neuen Finanzplan orientieren.

Nach dem ausserordentlich guten Ergebnis der Rechnung 2013 strebte der Einwohnergemeinderat mit dem Budget 2015 mindestens ein ausgeglichenes Resultat an. Bei der Festlegung der Eckwerte zum Finanzplan hatte er die Parameter und die Rahmenbedingungen zum Budget 2015 entsprechend restriktive festgelegt. Der Einwohnergemeinderat freut sich darüber, der Bevölkerung nun ein positives Resultat präsentieren zu können.

Erfolgsrechnung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 4.99 % zu. Hauptverantwortlich dafür sind die Mehrkosten für Beiträge an Sonderschulen, für eine zusätzliche Kindergarten-Klasse in Stalden, höhere Pflegekosten, die Förderung der Betreuung in Spielgruppen, die höheren Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB sowie die Rücklage in das Erhaltungsmanagement Liegenschaften.

Gestützt auf die Hochrechnungen der Finanzdirektion Obwalden und des Einwohnergemeinderates wird für das Budget 2015 mit einem Steuerwachstum gerechnet. Dieser Mehrertrag hat sich beim Jahresabschluss 2013 abgezeichnet, indem vom damaligen einmaligen Sondereffekt 1.5 Mio. Franken als wiederkehrend beurteilt werden konnten.

Zudem erwartet der Einwohnergemeinderat im Hinblick auf die Einzonungen gemäss Ortsplanung in den nächsten Jahren eine entsprechende Steigerung der Steuereinnahmen. Deshalb belässt der Einwohnergemeinderat den Gemeindesteuerfuss auf 4.06 Einheiten.

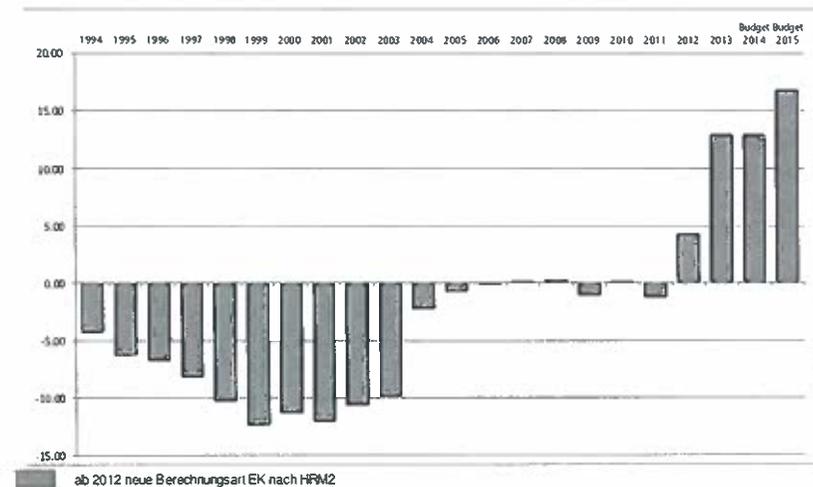
Für das Jahr 2015 wird mit Einnahmen von CHF 680'000 aus der Zwecksteuer (0.1 Einheiten, natürliche Personen) für die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal gerechnet. Der prognostizierte Mehrertrag wird in der Spezialfinanzierung Kto. 7411 ausgewiesen. In der Artengliederung sind die Erträge im Konto 40 Fiskalertrag enthalten und die Einlage in die Spezialfinanzierung im Konto 35. Im Budgetjahr 2015 fallen in diesem Bereich weder Zinsen noch Abschreibungen an.

Der Verkauf der im 2014 budgetierten Liegenschaft an der Kreuzstrasse, Kägiswil (Gügen/Gygen) verzögert und verschiebt sich ins Jahr 2015 (ca. 2.5 Mio. Franken). Im Jahr 2015 ist zudem vorgesehen, die Liegenschaft Himmelrich zu veräussern. Die amtliche Schätzung beläuft sich auf CHF 300'000. Es wird mit Buchgewinnen in der Höhe von 2.8 Mio. Franken gerechnet. Die Liegenschaften sind derzeit mit CHF 1.-- im Verwaltungsvermögen enthalten. Die Rechtsgeschäfte werden dem Stimmvolk vorgängig separat zum Beschluss unterbreitet.

Aufgrund des erneut guten Resultats kann eine Finanzpolitische Reserve von 2.8 Mio. Franken zur Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal gebildet werden. Mit den Reserven aus dem aktuellen Budget von 2.8 Mio. Franken, jenen aus dem Jahr 2013 von 2.7 Mio. Franken, verbleibt nun noch ein zu finanzierender Restbetrag von 0.5 Mio. Franken, um das Ziel von 6 Mio. Franken Reserven bis Baubeginn zu erreichen.

Der Bilanzfehlbetrag wurde bereits mit der Rechnung 2013 vollständig abgetragen.

Entwicklung Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag 1994 - 2015



Nach diversen Kürzungen in allen Bereichen kann der Einwohnergemeinderat, den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern das Budget 2015 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800 präsentieren.

Zusammenfassend präsentiert sich das Budget 2015 wie folgt:

Aufwand	CHF	56'277'100.00
Ertrag	CHF	56'372'900.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung nach Abschlussverbuchungen	CHF	95'800.00
Finanzpolitische Reserve Hochwassersicherheit Sarneraatal (aus Verkauf Buchgewinne)	CHF	2'800'000.00
Nettoinvestitionen	CHF	6'180'400.00

Auch im Jahr 2015 wird der Einwohnergemeinderat die Ausgaben, die Entwicklung der Steuereinnahmen und die Auswirkungen der Ortsplanungsrevision aufmerksam beobachten, um im Ereignisfall sofort reagieren zu können.

Kantonale Steuerstrategie

Die Steuereinnahmen basieren auf den Grundlagen der Finanzdirektion Obwalden und der Beurteilung durch den Einwohnergemeinderat.

Der Kanton leistet zur Minderung der Steuerausfälle der Gemeinden, im Zusammenhang mit dem Steuerstrategieausgleich, in den Jahren 2012 bis 2015 Beiträge an die Gemeinwesen. Die Beiträge kommen zur Auszahlung, sofern der Steuerertrag des Gemeinwesens unter die in den Ausführungsbestimmungen festgesetzten Limite von CHF 34'332'000 fällt. Aufgrund der prognostizierten Steuereinnahmen, entfällt im 2015 der kantonale Steuerstrategieausgleich. Ab 2016 gelten die Ausführungsbestimmungen nicht mehr.

Investitionen

Auch im 2015 stehen weiterhin grosse Investitionen an für das vom Volk genehmigte Projekt Planung und Erstellung des Feuerwehrgebäudes Ei (öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung), des Werkhofs (Verkehr) und des neuen Entsorgungshofes (Abfall) am neuen Standort. Weiter sind vor allem Investitionen in die Schulliegenschaften, die Gemeindestrassen, die Wasserversorgung, die Abwasserbeseitigung und für den Wasserbau geplant. Für das Jahr 2015 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 6'180'400 geplant.

Ergebnis

Nach der Verbuchung der Finanzpolitischen Reserve weist das Budget 2015 in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 95'800 aus.

5. Budget 2015 der Einwohnergemeinde Sarnen

5.1 Verwaltungsrechnung

5.1.1 Erfolgsrechnung

a) Gesamtergebnis

	BU 2015	BU 2014	RE 2013
Gesamtaufwand	56'277'100	53'001'900	58'988'721.57
Gesamtertrag	<u>56'372'900</u>	<u>53'001'900</u>	<u>58'988'721.57</u>
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	<u>95'800</u>		

Im Budget 2015 wird ein Ertragsüberschuss ausgewiesen. Die Rechnung 2013 und das Budget 2014 zeigten ein ausgeglichenes Resultat.

b) Departemente / Kostenstellen (funktional)

	BU 2015	BU 2014	RE 2013
Total Nettoaufwand	34'910'200	33'250'000	43'289'184.25
0 Allgemeine Verwaltung	3'464'400	2'441'600	2'402'031.49
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	338'100	228'200	360'812.50
2 Bildung	18'463'600	18'105'900	18'316'092.55
3 Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	2'730'300	3'029'000	6'486'071.88
4 Gesundheit	3'013'700	2'896'300	2'734'679.80
5 Soziale Sicherheit	4'207'000	3'926'100	4'016'368.00
6 Verkehr	2'083'900	1'937'200	1'936'757.05
7 Umweltschutz & Raumordnung	697'600	636'100	686'235.66
8 Volkswirtschaft	244'900	237'300	178'407.04
9 Finanzen (exkl. Steuern)	-333'300	-187'700	6'171'728.28

Der **Nettoaufwand** nimmt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1'660'200 oder 4.99 % zu. Die Begründungen dazu können den Erläuterungen zum Budget entnommen werden (Punkt 4).

Kostenstelle 0: Die Zunahme gegenüber des Vorjahres resultiert vor allem aus der Rücklage für die Werterhaltung der Liegenschaften.

Kostenstelle 1: Die Neueinkleidung von Feuerwehrleuten sowie das neu geschaffene 10 %-Pensum im Bereich Gemeindeführungsstab verursachen Mehrkosten.

Kostenstelle 2: Beim Schulhaus 3 ist die Sanierung der Fenster, Türen und des Flachdachs nötig. In Stalden sind eine zusätzliche Kindergartenklasse und damit mehr Lehrkräfte notwendig.

Kostenstelle 3: Im Vorjahr wurden eigene Unterhaltsmaschinen für die Rasenplätze angeschafft. Der Aufwand entfällt im 2015, so dass daraus ein Minderaufwand resultiert.

Kostenstelle 4: Die Pflegekosten werden voraussichtlich aufgrund höherer Pflegeeinstufungen steigen.

Kostenstelle 5: Der Beitrag an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde wird aufgrund von Pensenerhöhungen höher ausfallen als im 2014. Die Betreuung von vorschulischen Spielgruppen wird gefördert.

Kostenstelle 6: Infolge der Investitionen in den neuen Werkhof nehmen die Abschreibungen zu.

Kostenstelle 7: Im Wasserleitungsnetz und beim Unterhalt des Wasserbaus sind umfassende Unterhaltsarbeiten erforderlich. Infolge diverser Investitionen nehmen die Abschreibungen zu. Die Zwecksteuer für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal (0.1 Einheiten der natürlichen Personen) ist in der Kostenstelle berücksichtigt.

Kostenstelle 8: Der Beitrag an das Zentralschweizerische Jodlerfest 2015 im Sarnen verursacht gegenüber dem Vorjahr Mehraufwand.

Kostenstelle 9: Es wird mit einem Steuerwachstum gerechnet.

c) *Artengliederung (volkswirtschaftlich)*

		BU 2015	BU 2014	RE 2013
Aufwand	Total	56'277'100	53'001'900	58'988'721.57
30	Personalaufwand	21'416'100	21'062'600	20'940'178.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'153'900	10'991'000	10'138'542.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'026'800	6'530'300	6'270'957.16
34	Finanzaufwand	840'900	853'800	844'648.31
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	680'000	80'500	680'781.77
36	Transferaufwand	10'506'400	10'619'300	14'296'223.19
37	Durchlaufende Beiträge	5'000	5'000	10'680.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'800'000		2'722'345.59
39	Interne Verrechnungen	2'848'000	2'859'400	3'084'364.21

30 Personalaufwand

Die Zunahme von CHF 353'500 (1.68 %) ist vor allem auf die Anpassung der Lohnsumme analog den Vorgaben des Kantons zurückzuführen.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Mehraufwand von CHF 1'162'900 (10.58 %) entsteht vor allem durch Unterhaltsarbeiten am Leistungsnetz der Wasserversorgung, beim Wasserbau und wegen den Sanierungen beim Schulhaus 3.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abtragung des Bilanzfehlbetrages erfolgte bereits mit der Rechnung 2013. Im 2015 besteht kein Bilanzfehlbetrag mehr.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Da beim Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal weder Zinsen, noch Abschreibungen anfallen, wird die Zwecksteuer als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Es handelt sich dabei um die Bildung der Finanzpolitischen Reserven für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal sowie die Rücklage für die Werterhaltung der Liegenschaften.

		BU 2015	BU 2014	RE 2013
Ertrag	Total	56'372'900	53'001'900	58'988'721.57
40	Fiskalertrag	36'358'000	33'995'000	43'813'277.85
41	Regalien & Konzessionen	66'500	81'000	60'819.20
42	Entgelte	9'090'200	8'967'300	9'088'187.51
43	Verschiedene Erträge	15'000	55'000	43'234.00
44	Finanzertrag	3'762'700	3'724'900	963'014.85
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	2'568'600	1'741'200	174'397.04
46	Transferertrag	1'633'900	1'573'100	1'741'938.36
47	Durchlaufende Beiträge	5'000	5'000	10'680.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	25'000		8'808.55
49	Interne Verrechnungen	2'848'000	2'859'400	3'084'364.21

40 Fiskalertrag

Der Mehrertrag von CHF 2'363'000 oder 6.95 % ergibt sich aufgrund der aktuellen Hochrechnung der kantonalen Finanzverwaltung OW und des Einwohnergemeinderates. Zudem ist der Ertrag aus der Zwecksteuer enthalten.

44 Finanzertrag

Der geplante Buchgewinn von 2.5 Mio. Franken verschiebt sich vom Budget 2014 ins Folgejahr.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Variieren je nach Abschluss der kostendeckend geführten Abteilungen (Abwasser, Abfall, Wasserversorgung, Gewässerbau, Camping und Restaurant). Im 2015 führen vor allem hohe Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz der Wasserversorgung zu einer höheren Entnahme.

46 Transferertrag

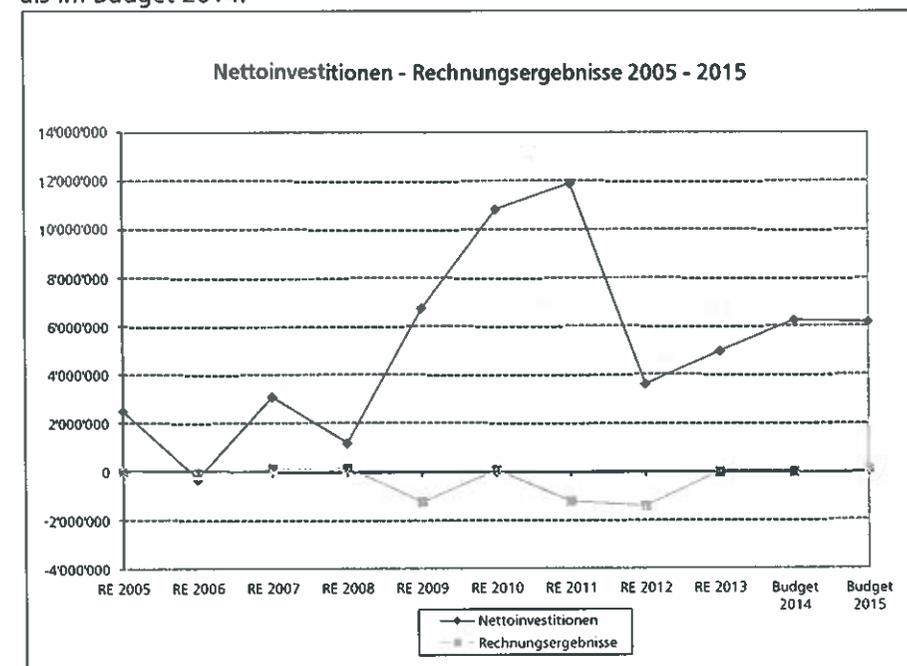
Es wird v.a. mit einer höheren Vergütung für die Mineralölsteuern gerechnet.

Die Abschreibungstabelle und die Begründungen der Abweichungen (Budget 2014 – Budget 2015) gemäss Art. 18 Abs. 2 des Finanzhaushaltsgesetzes sind Bestandteil des detaillierten Budgets, das bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden kann. Als grössere Abweichung hat der Einwohnergemeinderat in speziellen Weisungen einen Mehraufwand (Minderertrag) oder Mehrertrag (Minderaufwand) von CHF 30'000 pro Konto der Hauptbuchhaltung bezeichnet.

5.1.2 Investitionsrechnung

	BU 2015	BU 2014	RE 2013
Total Nettoinvestitionen	6'180'400	6'234'000	4'938'853.63
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	908'000	100'000	66'182.70
2 Bildung	280'000	190'000	808'061.40
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	412'400		- 263'874.90
6 Verkehr	2'845'000	3'130'000	1'079'924.90
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'735'000	2'814'000	3'248'559.53
9 Finanzen und Steuern			

Die Nettoinvestitionen über die ganze Gemeinde fallen um CHF 53'600 tiefer aus als im Budget 2014.

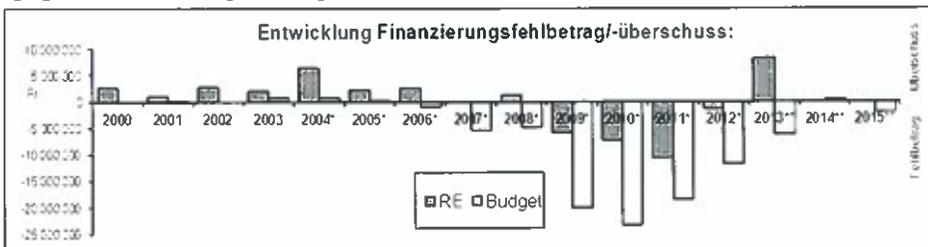


5.2 Übersichten

Die nachfolgende Zusammenfassung (Gestuffer Erfolgsausweis) gibt das Rechnungsergebnis aus betrieblicher Sicht wieder. Die Erfolgsrechnung zeigt auf der ersten Stufe den operativen und auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen Erfolg mit je dem Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss. Ferner den Gesamterfolg, welcher einen allfälligen Bilanzüberschuss bzw. Bilanzfehlbetrag verändert.

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2015 Betrag	Budget 2014 Betrag	Rechnung 2013 Betrag
Betrieblicher Aufwand	48'788'200.00	49'288'700.00	52'337'363.46
30 Personalaufwand	21'416'100.00	21'062'600.00	20'940'178.65
31 Sach- und ubriger Aufwand	12'153'900.00	10'991'000.00	10'138'542.69
33 Abschreibungen	4'028'800.00	6'530'300.00	6'270'957.16
35 Erlagen	680'000.00	80'500.00	680'781.77
36 Transferaufwand	10'506'400.00	10'619'300.00	14'296'223.19
37 Durchlaufende Beiträge	5'000.00	5'000.00	10'680.00
Betrieblicher Ertrag	-4'973'720.00	-4'674'176.00	-5'493'533.96
40 Fiskalertrag	-36'358'000.00	-33'995'000.00	-43'813'277.85
41 Regalien und Konzessionen	-66'500.00	-81'000.00	-60'819.20
42 Entgelte	-9'090'200.00	-8'967'300.00	-9'086'167.51
43 Verschiedene Erträge	-15'000.00	-55'000.00	-43'234.00
45 Entnahmen Fonds	-2'568'600.00	-1'741'200.00	-1'743'97.04
46 Transferertrag	-1'633'900.00	-1'573'100.00	-1'741'958.36
47 Durchlaufende Beiträge	-5'000.00	-5'000.00	-10'680.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'497'000.00	2'871'100.00	-2'595'170.50
34 Finanzaufwand	840'900.00	853'600.00	844'548.31
44 Finanzertrag	-3'762'700.00	-3'724'900.00	-963'014.85
Ergebnis aus Finanzierung	-2'921'800.00	-2'871'100.00	-1'183'666.54
Operatives Ergebnis	-3'870'800.00		-2'713'537.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'800'000.00		2'722'345.59
48 Ausserordentlicher Ertrag	-25'000.00		-8'608.55
Ausserordentliches Ergebnis	3'775'000.00		2'713'527.04
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-95'800.00		

Die Mittel-/Geldflussrechnung stellt den Ertrag/die Einnahmen und den Aufwand/die Ausgaben der Erfolgs- und der Investitionsrechnung in einer Periode gegenüber und zeigt als Ergebnis die Veränderung der liquiden Mittel auf.



* Gesamtgemeinde
** ab BUZC13, neu Mittelflussrechnung

Der Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss berechnet sich seit 2013 nach der neuen Mittelflussrechnung gemäss HRM2 und ist mit den Vorjahren nur beschränkt vergleichbar.

5.3 Kennzahlen zur Beurteilung der Finanzhaushaltentwicklung

5.3.1 Verschuldung pro Kopf

Die Kennzahl ist eine Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldung gemessen an der Gemeindegrosse, die sich auf Werte aus der Bilanz stützt (Fremdkapital, Finanzvermögen). Da im Budget die Bilanzwerte fehlen, ist das Ergebnis aus dem Budget jeweils differenziert zu betrachten. Das erklärt auch die Differenzen zwischen den Budget- und den Rechnungswerten.

Dank des einmaligen guten Rechnungsabschlusses 2013 konnte die Verschuldung kurzfristig gesenkt werden. Die beiden guten Budgets 2014 und 2015 prognostizieren ebenfalls eine leichte Senkung. Trotzdem weist die Gemeinde Sarnen mit einer prognostizierten Nettoschuld pro Einwohner im Budget 2015 von ca. CHF 3'600 nach wie vor eine hohe Verschuldung auf. Eine Verschuldung von CHF 2'501 bis CHF 5'000 wird als hohe Verschuldung betrachtet.

Aufgrund der weiterhin anstehenden hohen Investitionen und des fehlenden Finanzvermögens ist eine markante Abnahme der Verschuldung mittelfristig nicht realistisch. Ziel des Einwohnergemeinderates ist es aber, die Verschuldung konstant zu halten und kontinuierlich zu reduzieren.

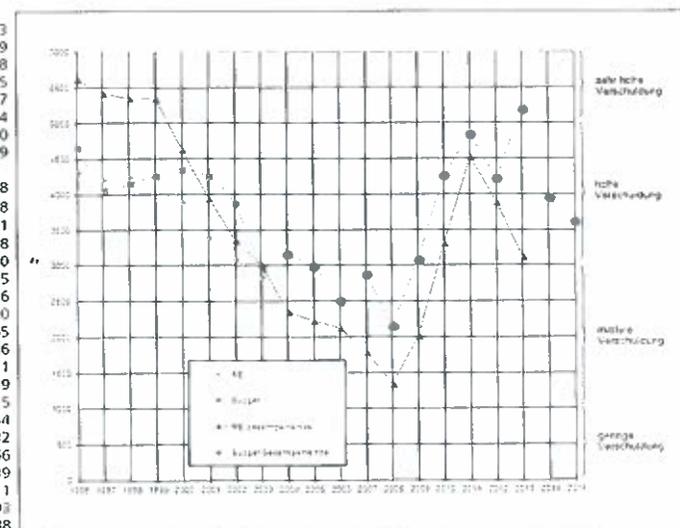
Einwohnergemeinde

- ◆ RE 1996 = 4'312.43
- ◆ RE 1997 = 4'205.59
- ◆ RE 1998 = 4'235.68
- ◆ RE 1999 = 4'280.25
- ◆ RE 2000 = 3'896.57
- ◆ RE 2001 = 3'394.14
- ◆ RE 2002 = 3'089.00
- ◆ RE 2003 = 2'839.79

Gesamtgemeinde

- ◆ RE 2004 = 2'350.88
- ◆ Budget 2005 = 2'990.48
- ▲ RE 2005 = 2'219.61
- ▲ Budget 2006 = 2'502.28
- ▲ RE 2006 = 2'124.20
- ▲ Budget 2007 = 2'877.45
- ▲ RE 2007 = 1'778.76
- ▲ Budget 2008 = 2'157.30
- ▲ RE 2008 = 1'344.65
- ▲ Budget 2009 = 3'075.36
- ▲ RE 2009 = 2'007.41
- ▲ Budget 2010 = 4'269.19
- ▲ RE 2010 = 3'312.25
- ▲ Budget 2011 = 4'841.54
- ▲ RE 2011 = 4'527.32
- ▲ Budget 2012 = 4'228.66
- ▲ RE 2012 = 3'890.39
- ▲ Budget 2013 = 5'187.11
- ▲ RE 2013 = 3'117.93
- ▲ Budget 2014 = 3'951.88
- ▲ Budget 2015 = 3'610.42

* ab Budget 2014, Berechnung nach HRM2



5.3.2 Schuldenbegrenzung

Mit dem Inkrafttreten des neuen Finanzhaushaltsgesetzes FHG per 1. Januar 2012 wurde Art. 34 über die Schuldenbegrenzung neu geregelt. Die Zunahme des Fremdkapitals aus der Investitionstätigkeit ist zu begrenzen. Die Schuldenbegrenzung umfasst einerseits das max. zulässige Defizit in der Erfolgsrechnung des genehmigten Budgets und die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über zehn Jahre.

Zur Berechnung der Schuldenbegrenzung können grössere ausserordentliche Ereignisse sowie grössere strategische Investitionen, sofern ein Nettovermögen besteht, berücksichtigt bzw. in Abzug gebracht werden. Als grössere ausserordentliche Ereignisse hat der Einwohnergemeinderat, in Anlehnung an die Beurteilung des Regierungsrates, folgende Projekte definiert: Melchaa, Hochwassersicherheit Sarneraatal, Kernmattbach, Hintergraben, Strandbad/Camping/Ersatz Hasli sowie die Folgen aus dem Hochwasser 2005.

Budgetdefizit (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG)

Das von der Gemeindeversammlung genehmigte Budget darf höchstens ein Defizit der Erfolgsrechnung von zehn Prozent der budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen sowie Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen aufweisen. Zudem konnten grössere ausserordentliche Ereignisse bei der Berechnung berücksichtigt werden.

➔ Das max. zulässige Budgetdefizit beträgt, unter Berücksichtigung der ausserordentlichen Ereignisse, 4.370 Mio. Franken und wurde eingehalten (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG). Das Budget 2015 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800.

Selbstfinanzierungsgrad (Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG)

Der Selbstfinanzierungsgrad der Investitionsrechnung hat über die Zeitdauer von zehn Jahren bei den Gemeinden mindestens 100 Prozent zu betragen. Dabei werden die letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre gerechnet:

10 Jahre (gesetzlich relevant)	103.85 %
1 Jahr, Budget 2015 abzüglich a.o. Ereignisse	108.42 %
1 Jahr, Budget 2015	97.65 %

➔ Die Schuldenbegrenzung bzw. Selbstfinanzierung von 100 % über zehn Jahre gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG, konnte mit 103.85 % eingehalten werden.

6. Finanzplan 2015 – 2018 (Zahlen bis 2021)

6.1 Ausgangslage

Der Finanzplan ist ein politisches Führungs- und Planungsinstrument, das mittelfristige Entwicklungstendenzen des Finanzhaushalts aufzeigt, um entsprechende Massnahmen einzuleiten und finanzpolitische Prioritäten bei den Investitionen festzulegen. Der Finanzplan ist keine exakte Wissenschaft.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG) umfasst der Finanzplan die auf das Budget folgenden drei Jahre. Der Finanzplan der Gemeinde Sarnen umfasst gesamthaft sechs Jahre (aktuell 2021), um Tendenzen rechtzeitig erkennen zu können.

Gemäss Art. 10 FHG erstellt der Einwohnergemeinderat periodisch, d.h. mindestens alle vier Jahre, einen mittelfristigen Finanzplan sowie jährlich eine rollende Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung. Der Finanzplan ist der Gemeindeversammlung mindestens alle vier Jahre zur Kenntnis zu bringen. Eine Genehmigung erfolgt nicht, da es sich um eine rollende Planung handelt, welche jährlich je nach finanzieller Lage neu beurteilt und angepasst wird. Obwohl der Aufgaben- und Finanzplan der Bevölkerung grundsätzlich nur alle vier Jahre unterbreitet werden muss, hat der Einwohnergemeinderat beschlossen, den Finanzplan jährlich zu präsentieren. Die letzte Präsentation des Finanzplanes fand mit der Botschaft zum Budget 2014 statt.

6.2 Erläuterungen zum Finanzplan 2015 – 2018 (Zahlen bis 2021)

Grundlagen des Finanzplanes

Als Grundlage des Finanzplanes 2015 – 2018 dienen die Rechnung des Jahres 2013, die angepassten Budgetwerte 2014 sowie das aktuelle Budget 2015.

Steuerfuss und Prognose-Annahmen

Der Einwohnergemeinderat hat an der Klausurtagung vom 08./09. Mai 2014 die Eckdaten und Prognose-Annahmen festgelegt und den Finanzplan 2015 – 2018 am 29. September 2014 genehmigt:

- Nach eingehender Analyse der Konjunkturlage, der Lohnsummenentwicklung, der Lebenshaltungskosten sowie der Arbeitsmarktsituation hat die Gemeinde Sarnen den Anstieg der Gesamtlohnsumme von 1.0 % im Budget 2015 berücksichtigt.
- Trotz gutem Rechnungsabschluss 2013 ist es dem Einwohnergemeinderat sehr wichtig, auch weiterhin eine konsequente Ausgabenkontrolle zu verfolgen, um den Finanzhaushalt der Gemeinde Sarnen langfristig auf einem guten Ni-

veau zu halten. Deshalb sollte sich der Sachaufwand für das Budget 2015 weiterhin im Rahmen des Budgets 2014 bzw. der Rechnung 2013 bewegen (ohne Nachtragskredite und Budgetüberschreitungen).

- Nach der zweijährigen Phase der Verzichtplanung besteht nun aber die Gefahr, dass bei gleichbleibender Teuerung von max. 0.5 % plötzlich ein Nachholbedarf entsteht. Die Teuerung des Sachaufwandes soll sich normalisieren und wird mittelfristig auf 1.0 % erhöht.
- Der Gemeindesteuerfuss beträgt seit dem Jahr 2008 4.06 Einheiten und soll belassen werden. Die Steuerprognosen sind der momentan herrschenden Wirtschaftslage angepasst und entsprechen auch der Beurteilung der Finanzdirektion OW. Die Zwecksteuer von +0.10 Einheiten (natürliche Personen) für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal wird separat ausgewiesen.
- Bis ins Jahr 2018 wird als Auswirkung der Ortsplanrevision sowie geplanter Bauvorhaben weiterhin mit einem Anstieg gerechnet.
- Das schweizweite Bevölkerungswachstum beläuft sich seit 2011 zwischen 0.9 – 1.2 %. Nach den Auswirkungen der Ortsplanrevision und der bereits heute bekannten grossen Bauvorhaben, wird von einem geringeren Wachstum von 0.7 % ausgegangen.
- Gemäss Einschätzung der Konjunktur- und Zinsentwicklung vieler Banken wird davon ausgegangen, dass die Gemeinde Sarnen weiterhin von günstigen Zinssätzen profitieren kann. Mit einem ersten Zinsschritt sei gemäss der Schweizerischen Nationalbank nicht vor dem zweiten Halbjahr 2015 zu rechnen.

Eingabe Einflussfaktoren Plangrössen	BU	BU	Finanzplanjahre					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Teuerung Sach- und übriger Betriebsaufwand			0.80%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuerfuss	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06
Wachstum der Ø Steuerkraft Nat. Personen			2.00%	2.00%	2.00%	1.50%	1.50%	1.50%
Wachstum der Ø Steuerkraft Jur. Personen			2.00%	1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum ständige Wohnbevölkerung	0.50%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.70%	0.70%	0.70%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	10'048	10'138	10'230	10'322	10'415	10'488	10'561	10'635
Zinssätze (für Neukredite)		1.50%	2.00%	2.00%	2.50%	3.00%	3.00%	3.00%

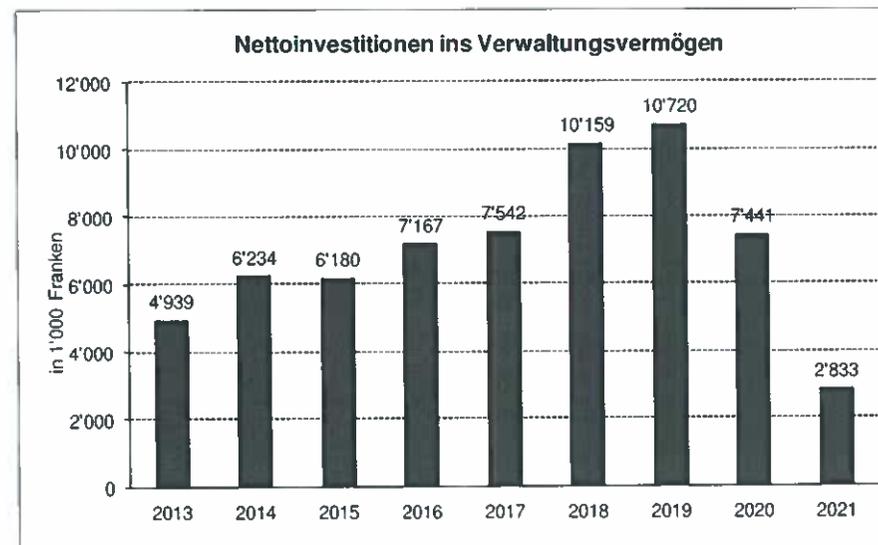
Investitionen

Der vorliegende Finanzplan weist in den für die Schuldenbegrenzung relevanten drei Planjahren 2016 - 2018, durchschnittliche Nettoinvestitionen (inkl. Spezialfinanzierungen) in der Höhe von CHF 8.3 Mio. auf. Über die gesamte Plandauer bis 2021 betragen die Nettoinvestitionen durchschnittlich rund CHF 7.6 Mio. Im Vordergrund steht vor allem die Werterhaltung der bestehenden Infrastruktur. Dabei ist zu erwähnen, dass für die Projekte ab 2016 keine genauen Zahlen vorliegen. Es handelt sich dabei um Schätzungen.

In den Planjahren 2017 – 2021 sind für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal Nettoinvestitionen von total 16 Mio. Franken enthalten (Annahme: 55 % Beteiligung des Bundes). Deshalb fallen die Nettoinvestitionen in diesen Jahren, wie auch im Durchschnitt, gegenüber den Vorjahren höher aus.

Zur Finanzierung der hohen Investitionen aus dem Projekt hat das Stimmvolk am 28. September 2014 der Erhebung einer zeitlich befristeten Zwecksteuer zugestimmt. Dadurch wird die Erfolgsrechnung in der Höhe der Zwecksteuer entlastet.

Erfahrungsgemäss können u.a. infolge Projektverzögerungen ca. 70 % der budgetierten Investitionen umgesetzt werden. Diese Planungsunsicherheit wurde analog der Praxis des Kantons ab dem Planjahr 2016 berücksichtigt.



Unserer Gemeinde stehen investitionsreiche Jahre bevor, welche die künftigen Rechnungen infolge des steigenden Zinsaufwands und den Abschreibungen stark belasten werden. Die Verschuldung steigt voraussichtlich auf 50 Mio. Franken an. Dank der teilweisen Refinanzierung durch die Zwecksteuer, kann die Belastung für die Gemeinde in Grenzen gehalten werden.

Der Einwohnergemeinderat ist bestrebt, die Investitionstranchen so zu planen, dass der Zinsaufwand und die Abschreibungen in der Erfolgsrechnung verkraftbar sind.

	RE	BU	BU	Finanzplanjahre					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoinvestitionen	4'939	6'234	6'180	7'167	7'542	10'159	10'720	7'441	2'833
Nettoverschuldung	31'173	34'406	38'352	40'001	42'219	46'744	51'532	52'785	49'126
Zinsaufwand	845	854	841	881	929	979	1'111	1'300	1'454
Abschreibungen	3'848	3'742	4'707	6'543	6'661	6'826	6'876	7'002	6'663
Ertrag der Gemeindesteuern	43'813	33'995	36'358	37'311	38'269	39'253	40'013	40'790	41'583
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	0	288	96	84	14	157	424	983	1'484
Bilanzfehlbetrag (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

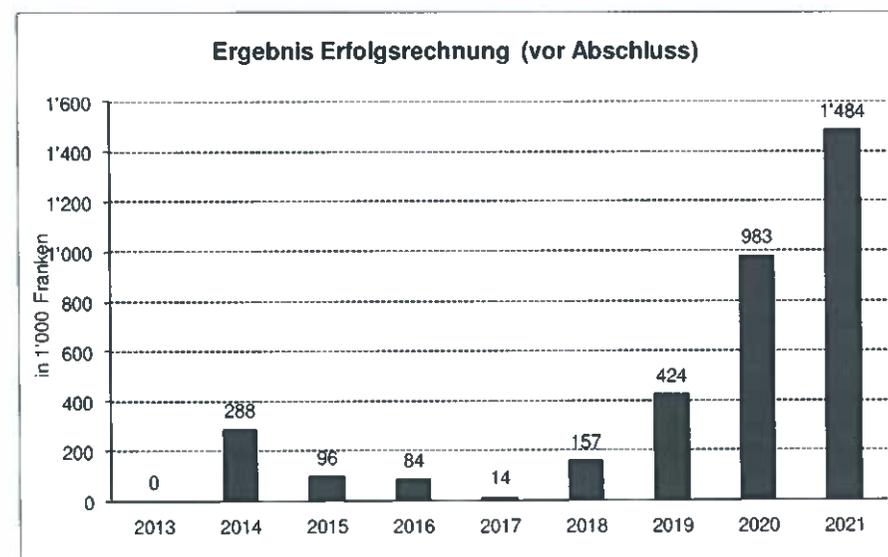
In den kommenden Jahren (bis 2021) stehen folgende grössere Investitionsprojekte an. Diese können je nach finanzieller Lage der Gemeinde teilweise in die Folgejahre verschoben und der Investitionsaufwand so geglättet werden:

- Feuerwehrfahrzeug
- Schulhaus 1, Stalden, Sanierung
- Schule Kägiswil, Anpassung Schulraumbedarf
- Schulhaus 2 und 3, Sarnen, Teilsanierung
- Schulhaus Wilen, Gesamtprojekt
- Aula Cher, Sanierung
- Musikschulräume, Raumbedarf
- Mehrzweckanlage Ei, Sanierung
- Strassenraumgestaltung Wilen
- Verkehrsberuhigung Zentrum und Grossgasse
- Beitrag Tiefgarage OKB
- Seeufernahe Weg Wilen
- S-Bahnhaltestelle (Beitrag)
- Gemeindehaus Sanierung/Ausbau
- Reservoir Gubermatt, Buechetsmatt
- Erschliessungen Baugebiete
- Hochwassersicherheit Sarneraatal
- Kernmattbach Einleitung Stollen
- Sanierung Kernserstrasse

Ergebnis / Bilanzfehlbetrag

Dem Finanzplan aus dem Vorjahr konnte entnommen werden, dass per 2014 das Ergebnis ausgeglichen und der Bilanzfehlbetrag 2015 abgetragen sein sollten. Diese Prognose hat sich bereits mit der Rechnung 2013 bewahrheitet, indem der Bilanzfehlbetrag abgetragen werden konnte. Gestützt auf das Budget 2015 sowie die Prognosen des aktuellen Finanzplans kann ab 2015 ein Ertragsüberschuss erwirtschaftet werden.

Ein Schuldenabbau ist aber erst nach den investitionsreichen Jahren ab 2020 realistisch.



Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat den Finanzplan 2015 – 2021 am 09./10. September 2014 geprüft und zuhanden des Einwohnergemeinderats eine Stellungnahme abgegeben.

7. Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK

Bericht über die Prüfung des Budgets 2015 der Einwohnergemeinde Sarnen

Die unterzeichneten Mitglieder der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2015 der Einwohnergemeinde Sarnen gemäss den Richtlinien des Finanzhaushaltsgesetzes geprüft.

Aufgrund der Ergebnisse unserer stichprobenweisen Prüfung der Unterlagen stellen wir fest, dass die Berechnungen des Budgets 2015 formell richtig sind. Der Selbstfinanzierungsgrad entspricht mit 103.85 % den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes, womit materiell alle Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes eingehalten werden.

Wir beantragen, das Budget 2015 der Einwohnergemeinde Sarnen zu genehmigen.

Sarnen, 29. September 2014

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Sarnen

sig. Peter Jakober, Präsident	sig. Franziska Kathriner von Ah
sig. Hans Fanger	sig. Fritz Hostetmann
sig. Patrick Imfeld	

8. Stellungnahme des Einwohnergemeinderates

Das Budget 2015 rechnet dank einer konsequenten Ausgabenüberprüfung sowie prognostiziertem Mehrertrag von Gemeindesteuern und erwarteten Buchgewinnen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800 in der Erfolgsrechnung.

Das Budgetjahr 2015 ist geprägt durch folgende Umstände:

- Höhere Pflegekosten aufgrund höherer Pflegeeinstufungen,
- Höherer Beitrag an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB,
- Umfassende Unterhaltsarbeiten am Wasserleitungsnetz,
- Rücklage zur Werterhaltung der Liegenschaften,
- Geplante Buchgewinne aus Liegenschaftsverkauf,
- Zwecksteuer für die Finanzierung der Hochwassersicherheit Sarneraatal.

Der Einwohnergemeinderat erwartet zusammen mit den Einzonungen über die genehmigte Ortsplanung in den nächsten Jahren eine moderate Steigerung der Steuereinnahmen.

Trotz den guten Prognosen des Finanzplans 2015 – 2018 in Bezug auf mögliche Ertragsüberschüsse in der Erfolgsrechnung, steigt voraussichtlich die Nettoverschuldung bis ins Jahr 2020 auf 50 Mio. Franken an. Das Infolge der grossen Investitionen in die Hochwassersicherheit, die aber durch die Zwecksteuer refinanziert werden. Ein Schuldenabbau kann aber dadurch erst ab 2020 erfolgen.

Diese Entwicklung wird der Einwohnergemeinderat im Auge behalten und für den Fall, dass die Prognosen bei der Beurteilung der Steuerertragssituation im ersten Halbjahr 2015 nicht verifiziert werden können, für einen längerfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt Sofortmassnahmen ergreifen. Dabei kann er auf das im Jahr 2013 erarbeitete Massnahmenpaket (Verzichtsplanung) zurückgreifen. Von einer Steuererhöhung sieht der Einwohnergemeinderat weiterhin ab.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget geprüft (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und beantragt die Zustimmung.

Der Einwohnergemeinderat beantragt Ihnen ebenfalls die Zustimmung des Budgets 2015 und dankt Ihnen für Ihr Vertrauen.

9. Weiteres Vorgehen

Annahme des Budgets 2015

Wenn Sie, geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, dem aktuellen Budget zustimmen, tritt dieses nach Ablauf der Beschwerdefrist in Kraft.

Ablehnung des Budgets 2015

Gemäss Art. 14 des Finanzhaushaltsgesetzes ist das Budget in diesem Fall zu überarbeiten und der Stimmbevölkerung an einer zweiten Abstimmung erneut vorzulegen. Aufwandreduktionen für ein ausgeglichenes Budget werden dann zwangsläufig mit einem Leistungsabbau verbunden sein.

Bei Ablehnung des Budgets verfügt die Verwaltung über keine genehmigten Mittel. Liegt am 1. Januar noch kein Budget vor, so ist der Einwohnergemeinderat ermächtigt, die für die ordentliche Staatstätigkeit notwendigen Ausgaben zu tätigen.

Wird das Budget der Gemeinde an einer zweiten Abstimmung erneut abgelehnt, so unterbreitet der Einwohnergemeinderat das Budget dem Regierungsrat zur Festlegung.

ABSTIMMUNGSVORLAGE

Beschluss des Einwohnergemeinderates vom 29. September 2014

1. Das Budget 2015 wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

Aufwand	CHF	56'277'100.00
Ertrag	CHF	56'372'900.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung nach Abschlussverbuchungen	CHF	95'800.00
Finanzpolitische Reserve Hochwassersicherheit	CHF	2'800'000.00
Sarneraatal, aus erwarteten Buchgewinnen		
Nettoinvestitionen	CHF	6'180'400.00

2. Die Schuldenbegrenzung gemäss Art. 34 des Finanzhaushaltsgesetzes wird genehmigt. Diese ist sowohl in Bezug auf das höchstens zulässige Defizit der Erfolgsrechnung, als auch dem definierten Selbstfinanzierungsgrad von mind. 100 % über zehn Jahre eingehalten.

3. Es wird zur Kenntnis genommen, dass die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission das Budget 2015 geprüft hat (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und zur Annahme empfiehlt.

4. Dieser Beschluss unterliegt der Genehmigung der Urnenabstimmung vom 30. November 2014.

5. Das von der Finanzverwaltung ausführlich dokumentierte Budget sowie die Erläuterungen zu den grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2014 gelten als integrierende Bestandteile dieses Beschlusses.

Sarnen, 29. September 2014

Im Namen des Einwohnergemeinderates Sarnen

Der Gemeindegeschreiber:
sig. Max Rötheli

Informationsveranstaltung zur Abstimmungsvorlage

Der Einwohnergemeinderat lädt Sie, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, zur Informationsveranstaltung zum Budget 2015 und Finanzplan 2015 – 2018 ein am

Datum: Dienstag, 4. November 2014
Zeit: im Anschluss an die Einwohnergemeindeversammlung
Ort: Aula Cher, Sarnen

EMPFEHLUNG AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten aus den dargelegten Gründen am 30. November 2014 wie folgt abzustimmen:

JA zum Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2015 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'800.

Gestufte Erfolgsausweis	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	48'788'200.00	49'288'700.00	52'337'363.46
30 Personalaufwand	21'416'100.00	21'062'600.00	20'940'178.65
31 Sach- und übriger Aufwand	12'153'900.00	10'991'000.00	10'138'542.69
33 Abschreibungen	4'026'800.00	6'530'300.00	6'270'957.16
35 Einlagen	680'000.00	80'500.00	680'781.77
36 Transferaufwand	10'506'400.00	10'619'300.00	14'296'223.19
37 Durchlaufende Beiträge	5'000.00	5'000.00	10'680.00
Betrieblicher Ertrag	-49'737'200.00	-46'417'600.00	-54'932'533.96
40 Fiskalertrag	-36'358'000.00	-33'995'000.00	-43'813'277.85
41 Regalien und Konzessionen	-66'500.00	-81'000.00	-60'819.20
42 Entgelte	-9'090'200.00	-8'967'300.00	-9'088'187.51
43 Verschiedene Erträge	-15'000.00	-55'000.00	-43'234.00
45 Entnahmen Fonds	-2'568'600.00	-1'741'200.00	-174'397.04
46 Transferertrag	-1'633'900.00	-1'573'100.00	-1'741'938.36
47 Durchlaufende Beiträge	-5'000.00	-5'000.00	-10'680.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-949'000.00	2'871'100.00	-2'595'170.50
34 Finanzaufwand	840'900.00	853'800.00	844'648.31
44 Finanzertrag	-3'762'700.00	-3'724'900.00	-963'014.85
Ergebnis aus Finanzierung	-2'921'800.00	-2'871'100.00	-118'366.54
Operatives Ergebnis	-3'870'800.00		-2'713'537.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	3'800'000.00		2'722'345.59
48 Ausserordentlicher Ertrag	-25'000.00		-8'808.55
Ausserordentliches Ergebnis	3'775'000.00		2'713'537.04
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung / Ertragsüberschuss	-95'800.00		

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	56'277'100.00		53'001'900.00		58'988'721.57	
30	Personalaufwand	21'416'100.00		21'062'600.00		20'940'178.65	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'153'900.00		10'991'000.00		10'138'542.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'026'800.00		6'530'300.00		6'270'957.16	
34	Finanzaufwand	840'900.00		853'800.00		844'648.31	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	680'000.00		80'500.00		680'781.77	
36	Transferaufwand	10'506'400.00		10'619'300.00		14'296'223.19	
37	Durchlaufende Beiträge	5'000.00		5'000.00		10'680.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'800'000.00				2'722'345.59	
39	Interne Verrechnungen	2'848'000.00		2'859'400.00		3'084'364.21	
4	Ertrag		56'372'900.00		53'001'900.00		58'988'721.57
40	Fiskalertrag		36'358'000.00		33'995'000.00		43'813'277.85
41	Regalien und Konzessionen		66'500.00		81'000.00		60'819.20
42	Entgelte		9'090'200.00		8'967'300.00		9'088'187.51
43	Verschiedene Erträge		15'000.00		55'000.00		43'234.00
44	Finanzertrag		3'762'700.00		3'724'900.00		963'014.85
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'568'600.00		1'741'200.00		174'397.04
46	Transferertrag		1'633'900.00		1'573'100.00		1'741'938.36
47	Durchlaufende Beiträge		5'000.00		5'000.00		10'680.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		25'000.00				8'808.55
49	Interne Verrechnungen		2'848'000.00		2'859'400.00		3'084'364.21
		56'277'100.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57
	Gesamtergebnis	95'800.00					
		56'372'900.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	56'277'100.00		53'001'900.00		58'988'721.57	
30	Personalaufwand	21'416'100.00		21'062'600.00		20'940'178.65	
300	Behörden, Kommissionen	335'200.00		346'200.00		317'697.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'275'700.00		7'429'500.00		7'148'530.86	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'418'400.00		10'073'000.00		10'111'547.60	
304	Zulagen	181'200.00		172'100.00		192'434.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'793'900.00		2'722'300.00		2'671'794.55	
306	Arbeitgeberleistungen	75'800.00				262'755.15	
309	Übriger Personalaufwand	335'900.00		319'500.00		235'418.59	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'153'900.00		10'991'000.00		10'138'542.69	
310	Material- und Warenaufwand	974'800.00		1'017'600.00		970'664.58	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	589'200.00		825'900.00		383'747.72	
312	Ver- und Entsorgung	834'600.00		844'000.00		824'233.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'327'300.00		2'295'200.00		2'047'538.20	
314	Baulicher Unterhalt	6'077'300.00		4'567'900.00		4'722'004.13	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	454'800.00		438'300.00		439'438.82	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	466'600.00		493'800.00		518'282.02	
317	Spesenentschädigungen	285'600.00		300'500.00		266'398.94	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	80'500.00		150'500.00		-65'283.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	63'200.00		57'300.00		31'518.18	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'026'800.00		6'530'300.00		6'270'957.16	
330	Sachanlagen VV	4'026'800.00		3'742'500.00		3'825'621.57	

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag			2'787'800.00		2'445'335.59	
34	Finanzaufwand	840'900.00		853'800.00		844'648.31	
340	Zinsaufwand	688'400.00		723'800.00		665'286.70	
341	Realisierte Kursverluste					-222.74	
349	Verschiedener Finanzaufwand	152'500.00		130'000.00		179'584.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	680'000.00		80'500.00		680'781.77	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	680'000.00		80'500.00		680'781.77	
36	Transferaufwand	10'506'400.00		10'619'300.00		14'296'223.19	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'252'900.00		1'280'800.00		1'300'284.86	
362	Finanz- und Lastenausgleich					1'300'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'227'100.00		9'303'300.00		8'821'082.81	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'827'955.52	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	26'400.00		35'200.00		46'900.00	
37	Durchlaufende Beiträge	5'000.00		5'000.00		10'680.00	
370	Durchlaufende Beiträge	5'000.00		5'000.00		10'680.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'800'000.00				2'722'345.59	
383	Zusätzliche Abschreibungen					22'345.59	
389	Einlagen in das Eigenkapital	3'800'000.00				2'700'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'848'000.00		2'859'400.00		3'084'364.21	
390	Material- und Warenbezüge	134'100.00		132'500.00		138'804.18	
391	Dienstleistungen	1'480'000.00		1'579'500.00		1'738'003.78	

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	633'900.00		547'400.00		607'556.25	
398	Übertragungen	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
4	Ertrag		56'372'900.00		53'001'900.00		58'988'721.57
40	Fiskalertrag		36'358'000.00		33'995'000.00		43'813'277.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		30'814'000.00		28'540'000.00		37'026'080.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		4'302'000.00		4'260'000.00		5'225'458.65
402	Übrige direkte Steuern		1'200'000.00		1'150'000.00		1'519'738.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		42'000.00		45'000.00		42'000.00
41	Regalien und Konzessionen		66'500.00		81'000.00		60'819.20
412	Konzessionen		65'000.00		81'000.00		60'819.20
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'500.00				
42	Entgelte		9'090'200.00		8'967'300.00		9'088'187.51
420	Ersatzabgaben		230'000.00		250'000.00		218'803.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		498'000.00		495'000.00		390'505.70
423	Schul- und Kursgelder		480'000.00		480'000.00		476'978.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'189'100.00		5'150'000.00		5'191'561.42
425	Erlös aus Verkäufen		376'200.00		381'700.00		370'465.90
426	Rückerstattungen		2'264'400.00		2'158'100.00		2'384'695.26
427	Bussen		50'500.00		50'500.00		52'400.00
429	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		2'777.78
43	Verschiedene Erträge		15'000.00		55'000.00		43'234.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		15'000.00		55'000.00		43'234.00

Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44 Finanzertrag		3'762'700.00		3'724'900.00		963'014.85
440 Zinsertrag		179'800.00		162'000.00		183'457.91
441 Realisierte Gewinne FV		2'800'000.00		2'800'000.00		
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		313'000.00		263'000.00		297'965.30
447 Liegenschaftenertrag VV		469'900.00		499'900.00		481'591.64
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		2'568'600.00		1'741'200.00		174'397.04
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		400.00		400.00		400.00
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		2'568'200.00		1'740'800.00		173'997.04
46 Transferertrag		1'633'900.00		1'573'100.00		1'741'938.36
460 Ertragsanteile		10'000.00		10'000.00		3'426.95
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		1'007'300.00		1'055'500.00		1'289'666.91
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		616'600.00		507'600.00		448'844.50
47 Durchlaufende Beiträge		5'000.00		5'000.00		10'680.00
470 Durchlaufende Beiträge		5'000.00		5'000.00		10'680.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		25'000.00				8'808.55
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		25'000.00				8'808.55
49 Interne Verrechnungen		2'848'000.00		2'859'400.00		3'084'364.21
490 Material- und Warenbezüge		134'100.00		132'500.00		138'804.18
491 Dienstleistungen		1'480'000.00		1'579'500.00		1'738'003.78
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		633'900.00		547'400.00		607'556.25

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
498	Übertragungen		600'000.00		600'000.00		600'000.00
		56'277'100.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57
	Gesamtergebnis	95'800.00					
		56'372'900.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'638'500.00	1'174'100.00	3'610'800.00	1'169'200.00	3'637'931.35	1'235'899.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'464'400.00</i>		<i>2'441'600.00</i>		<i>2'402'031.49</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'155'200.00	817'100.00	1'094'400.00	866'200.00	1'292'154.68	931'342.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>338'100.00</i>		<i>228'200.00</i>		<i>360'812.50</i>
2	BILDUNG	19'599'200.00	1'135'600.00	19'253'700.00	1'147'800.00	19'438'652.87	1'122'560.32
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'463'600.00</i>		<i>18'105'900.00</i>		<i>18'316'092.55</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'436'400.00	1'706'100.00	4'989'200.00	1'960'200.00	8'166'934.96	1'680'863.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'730'300.00</i>		<i>3'029'000.00</i>		<i>6'486'071.88</i>
4	GESUNDHEIT	3'014'100.00	400.00	2'946'700.00	50'400.00	2'735'079.80	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'013'700.00</i>		<i>2'896'300.00</i>		<i>2'734'679.80</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'064'200.00	1'857'200.00	5'730'300.00	1'804'200.00	6'086'995.42	2'070'627.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'207'000.00</i>		<i>3'926'100.00</i>		<i>4'016'368.00</i>
6	VERKEHR	3'962'000.00	1'878'100.00	3'748'100.00	1'810'900.00	3'756'913.40	1'820'156.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'083'900.00</i>		<i>1'937'200.00</i>		<i>1'936'757.05</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'791'700.00	8'094'100.00	6'985'500.00	6'349'400.00	5'790'483.95	5'104'248.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>697'600.00</i>		<i>636'100.00</i>		<i>686'235.66</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	286'000.00	41'100.00	243'300.00	6'000.00	247'534.00	69'126.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>244'900.00</i>		<i>237'300.00</i>		<i>178'407.04</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	4'329'800.00	39'669'100.00	4'399'900.00	37'837'600.00	7'836'041.14	44'953'497.11
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'339'300.00</i>		<i>33'437'700.00</i>		<i>37'117'455.97</i>	
Gesamtergebnis		56'277'100.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57
		95'800.00					
		56'372'900.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'638'500.00	1'174'100.00	3'610'800.00	1'169'200.00	3'637'931.35	1'235'899.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'464'400.00</i>		<i>2'441'600.00</i>		<i>2'402'031.49</i>
01	Legislative und Exekutive	660'800.00	200'700.00	666'500.00	195'400.00	563'792.15	200'493.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>460'100.00</i>		<i>471'100.00</i>		<i>363'299.05</i>
011	Legislative	156'000.00		166'700.00		113'958.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>156'000.00</i>		<i>166'700.00</i>		<i>113'958.10</i>
0110	Legislative	156'000.00		166'700.00		113'958.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>156'000.00</i>		<i>166'700.00</i>		<i>113'958.10</i>
3000.10	Sitzungsgelder	19'000.00		26'000.00		18'266.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		500.00		595.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		10'672.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000.00		33'000.00		27'099.85	
3130.20	Porti	30'000.00		28'500.00		23'646.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		27'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14'800.00		17'200.00		22'177.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
012	Exekutive	504'800.00	200'700.00	499'800.00	195'400.00	449'834.05	200'493.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>304'100.00</i>		<i>304'400.00</i>		<i>249'340.95</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	504'800.00	200'700.00	499'800.00	195'400.00	449'834.05	200'493.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>304'100.00</i>		<i>304'400.00</i>		<i>249'340.95</i>
3000.00	Löhne Behörden	263'400.00		262'900.00		262'845.60	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		4'800.00		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'800.00		20'800.00		20'724.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		2'432.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		700.00		657.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'300.00		25'500.00		13'128.30	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'000.00		849.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		934.60	
3113.00	Hardware	5'000.00					
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'800.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		5'135.00	
3130.20	Porti	800.00		800.00		317.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		10'562.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'600.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	99'600.00		106'900.00		95'392.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'000.00		14'000.00		6'054.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'700.00		7'000.00		8'700.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		192'000.00		188'400.00		191'793.10

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	3'977'700.00	973'400.00	2'944'300.00	973'800.00	3'074'139.20	1'035'406.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'004'300.00</i>		<i>1'970'500.00</i>		<i>2'038'732.44</i>
021	Finanzverwaltung	382'000.00	159'400.00	318'200.00	153'000.00	304'290.40	158'201.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>222'600.00</i>		<i>165'200.00</i>		<i>146'088.50</i>
0210	Finanzverwaltung	382'000.00	159'400.00	318'200.00	153'000.00	304'290.40	158'201.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>222'600.00</i>		<i>165'200.00</i>		<i>146'088.50</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'900.00		253'600.00		244'867.95	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		2'400.00		1'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		20'000.00		18'466.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	22'000.00		18'400.00		17'977.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		377.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		700.00		612.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'400.00		541.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		432.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		700.00		151.70	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	19'000.00		15'100.00		18'963.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		158'400.00		152'000.00		158'201.90
022	Übrige allgemeine Dienste	3'194'700.00	563'200.00	2'225'200.00	568'900.00	2'325'407.63	646'559.21
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'631'500.00</i>		<i>1'656'300.00</i>		<i>1'678'848.42</i>
0220	Gemeindeverwaltung	1'246'200.00	109'200.00	1'334'400.00	142'400.00	908'553.58	126'538.16

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>			1'137'000.00		1'192'000.00		782'015.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	621'300.00		676'800.00		347'101.90	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben Verwaltungspersonal					111'318.77	
3040.00	Familienzulage	5'800.00		6'000.00		3'175.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'000.00		53'300.00		27'167.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	47'800.00		53'600.00		27'732.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'400.00		712.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		1'600.00		867.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'000.00		50'000.00		7'897.10	
3091.00	Personalwerbung	20'000.00		20'000.00		8'998.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'600.00		22'000.00		18'567.50	
3100.00	Büromaterial	21'000.00		25'000.00		18'807.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		4'863.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		10'000.00		10'973.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00		360.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	15'400.00		8'000.00		9'342.65	
3113.00	Hardware	20'000.00		47'300.00		22'858.70	
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'000.00		30'200.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'000.00		3'500.00		3'712.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500.00		15'500.00		6'966.00	
3130.10	Telefonkosten	18'000.00		22'000.00		15'665.80	
3130.20	Porti	37'000.00		35'000.00		36'697.50	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'000.00		500.00		78.15	
3130.40	Betriebsgebühren	2'500.00		2'000.00		2'179.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		18'000.00		4'812.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	182'300.00		162'000.00		158'830.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'400.00		2'218.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	19'000.00		18'200.00		22'211.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		3'163.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500.00		8'200.00		6'023.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'500.00		21'300.00		21'379.15	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		1'067.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		3'000.00		2'802.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		17'000.00		13'138.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		20'000.00		7'291.38
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		94'200.00		94'400.00		98'994.58
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand				11'000.00		7'113.60
0221	Gemeindekanzlei	288'400.00	100'800.00	256'000.00	110'700.00	608'812.50	94'894.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'600.00</i>		<i>145'300.00</i>		<i>513'918.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'600.00		212'800.00		478'477.15	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-4'667.30	
3040.00	Familienzulage	2'900.00		3'800.00		5'765.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100.00		16'800.00		37'308.70	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	14'700.00		12'500.00		34'790.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		712.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		500.00		1'195.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'600.00		942.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		3'000.00		2'307.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00					
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'100.00		2'700.00		2'040.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					49'941.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		24'322.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		671.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'700.00		10'500.00		10'584.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		59'600.00		69'700.00		59'316.15
0222	Bauverwaltung	481'700.00	353'200.00	470'500.00	315'800.00	564'379.70	351'932.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'500.00</i>		<i>154'700.00</i>		<i>212'447.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00		8'000.00		5'396.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'500.00		304'700.00		414'539.25	
3040.00	Familienzulage	8'400.00		7'400.00		8'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'700.00		24'000.00		32'433.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	21'600.00		20'600.00		31'548.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		2'133.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		800.00		1'037.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		1'136.60	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		584.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		7'992.65	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		20'000.00		8'798.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		656.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	58'000.00		35'000.00		14'026.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'156.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		250.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'400.00		11'400.00		11'388.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300'000.00		280'000.00		187'963.80
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		30.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		53'000.00		26'000.00		37'938.50
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand				9'600.00		126'000.00
0223	Liegenschaftsverwaltung	1'178'400.00		164'300.00		243'661.85	73'194.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'178'400.00</i>		<i>164'300.00</i>		<i>170'467.20</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'600.00		110'000.00		142'483.30	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-283.05	
3040.00	Familienzulage	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00		8'700.00		11'232.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	9'600.00		8'700.00		11'596.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		222.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		300.00		356.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					240.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		185.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		198.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'447.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		500.00	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		1'076.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		5'000.00		29'653.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		2'000.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		629.10	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'000'000.00					
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'100.00		18'500.00		36'122.95	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand						73'194.65
029	Verwaltungsliegenschaften	401'000.00	250'800.00	400'900.00	251'900.00	444'441.17	230'645.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'200.00</i>		<i>149'000.00</i>		<i>213'795.52</i>
0290	Gemeindehaus	149'300.00	11'500.00	153'500.00	10'400.00	160'209.84	12'991.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'800.00</i>		<i>143'100.00</i>		<i>147'218.64</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'100.00		11'100.00		11'307.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		900.00		891.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'100.00		1'900.00		1'963.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					17.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				28.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		6'000.00		5'997.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'200.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriktabfuhr	37'500.00		37'500.00		37'921.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		216.00	
3130.10	Telefonkosten	500.00		300.00		468.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'100.00		10'100.00		9'858.60	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'202.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'600.00		29'900.00		33'625.29	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200.00		2'200.00		2'401.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'300.00		32'000.00		32'242.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'500.00		9'500.00		10'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'400.00		7'400.00		9'803.85	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		1'400.00		1'664.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		400.00		400.00		2'543.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100.00				550.00
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		10'000.00		10'000.00		9'897.60
0291	Mehrzweckanlage Ei	190'800.00	150'300.00	185'000.00	152'500.00	182'684.93	129'949.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'500.00</i>		<i>32'500.00</i>		<i>52'735.03</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'300.00		17'300.00		14'204.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'113.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					21.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				35.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		55.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.00		9'491.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'200.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		10'000.00		2'659.70	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	47'600.00		45'600.00		47'207.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'600.00		1'700.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	2'100.00		2'100.00		1'788.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'308.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		4'031.05	
3137.10	Pauschalsteuer	2'600.00		2'600.00		2'447.63	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'500.00		22'300.00		28'867.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'100.00		3'100.00		1'392.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					17.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		757.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	22'100.00		25'300.00		27'690.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		500.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'200.00		28'200.00		25'883.60	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'300.00		3'500.00		4'311.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		1'500.00		4'636.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		130'000.00		130'000.00		111'917.20
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		500.00		1'000.00		
4472.01	Kurtaxen		4'000.00		7'000.00		596.20
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		12'800.00		13'000.00		12'800.00
0292	Schlachthaus	7'800.00	26'600.00	7'800.00	26'600.00	9'059.80	25'609.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>18'800.00</i>		<i>18'800.00</i>		<i>16'549.65</i>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'800.00		2'671.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		5'697.75	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					690.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		25'609.45
0293	Spritzenhaus Dorfplatz	25'200.00		25'700.00		27'376.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'200.00		25'700.00		27'376.15
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	500.00		200.00		266.50	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		304.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'506.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		4'000.00		2'788.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		103.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	14'400.00		16'000.00		17'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			100.00		690.50	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00		2'300.00		2'816.00	
0294	Wohn- und Gewerbehaus Kägiswil	27'900.00	62'400.00	28'900.00	62'400.00	65'110.45	62'095.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>34'500.00</i>		<i>33'500.00</i>			<i>3'015.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'900.00		2'997.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		236.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					7.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		200.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	15'000.00		15'000.00		14'308.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'196.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		6'000.00		43'142.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		525.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					690.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'609.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'900.00		59'900.00		59'486.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'155'200.00	817'100.00	1'094'400.00	866'200.00	1'292'154.68	931'342.18
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>338'100.00</i>		<i>228'200.00</i>		<i>360'812.50</i>
11	Öffentliche Sicherheit	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	5'965.50	5'133.90
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>831.60</i>
111	Polizei	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	5'965.50	5'133.90
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>831.60</i>
1110	Sicherheitsdienst	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	5'965.50	5'133.90
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>831.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'965.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'133.90
14	Allgemeines Rechtswesen	427'800.00	315'600.00	415'300.00	322'500.00	502'571.98	402'768.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>112'200.00</i>		<i>92'800.00</i>		<i>99'803.88</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	427'800.00	315'600.00	415'300.00	322'500.00	502'571.98	402'768.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>112'200.00</i>		<i>92'800.00</i>		<i>99'803.88</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	59'400.00	10'000.00	49'800.00	19'000.00	36'400.20	8'137.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'400.00</i>		<i>30'800.00</i>		<i>28'262.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'300.00		30'000.00		29'286.60	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					7'113.60	
4120.00	Konzessionen				1'000.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		18'000.00		8'100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						37.40
1401	Weibelamt	10'700.00	6'000.00	4'700.00	6'000.00	3'518.60	6'832.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700.00</i>	<i>1'300.00</i>		<i>3'314.20</i>	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		356.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'200.00		4'200.00		3'162.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'832.80
1402	Marktwesen	25'800.00	12'000.00	31'400.00	12'000.00	33'664.60	11'932.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'800.00</i>		<i>19'400.00</i>		<i>21'732.60</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		186.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		3'700.00		10'584.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'500.00		3'972.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		8'000.00		1'640.10	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'300.00		15'700.00		17'281.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		7'000.00		7'522.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		5'000.00		4'410.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1403	öffentliche Waage	4'500.00	8'000.00	4'400.00	7'000.00	4'319.30	8'131.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'500.00</i>		<i>2'600.00</i>		<i>3'811.70</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	700.00		800.00		649.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		170.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'500.00		3'400.00		3'498.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		7'000.00		8'131.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	327'400.00	279'600.00	325'000.00	278'500.00	424'669.28	367'734.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'800.00</i>		<i>46'500.00</i>		<i>56'934.38</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'100.00		223'500.00		315'805.55	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-5'048.95	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		5'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		17'600.00		24'898.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'800.00		16'700.00		22'595.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		486.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		600.00		790.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		2'000.00		3'690.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		2'500.00		1'313.70	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		443.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		578.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'736.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		500.00		1'475.50	
3130.40	Betriebsgebühren			600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		1'300.00		1'106.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'472.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		5'500.00		5'758.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'600.00		12'000.00		11'575.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	32'000.00		32'000.00		30'892.18	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		150'000.00		156'981.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter				4'500.00		4'246.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300.00		300.00		271.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		127'300.00		123'700.00		151'364.00
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		2'000.00				2'040.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten						52'831.90
15	Feuerwehr	644'400.00	488'200.00	608'300.00	530'700.00	623'998.20	503'920.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>156'200.00</i>		<i>77'600.00</i>		<i>120'077.27</i>
150	Feuerwehr	644'400.00	488'200.00	608'300.00	530'700.00	623'998.20	503'920.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>156'200.00</i>		<i>77'600.00</i>		<i>120'077.27</i>
1500	Feuerwehr	621'300.00	467'200.00	584'700.00	509'700.00	601'976.60	483'814.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'100.00</i>		<i>75'000.00</i>		<i>118'161.72</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'000.00		280'000.00		340'663.25	
3040.00	Familienzulage	1'800.00		1'800.00		1'834.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		10'500.00		10'408.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'700.00		7'700.00		7'667.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'179.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		300.00		254.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		5'000.00		2'655.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'100.00		14'200.00		12'140.30	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		853.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		17'270.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		311.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		3'841.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	5'000.00				1'949.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'600.00		41'600.00		13'462.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'200.00		19'100.00		16'703.90	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'000.00		5'200.00		5'132.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'000.00		3'888.80	
3130.10	Telefonkosten	1'800.00		1'700.00		1'781.15	
3130.20	Porti	100.00		100.00		70.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'800.00		24'400.00		23'455.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		500.00		599.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00				1'345.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000.00		45'000.00		47'658.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		824.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		5'118.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		522.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		4'000.00		2'909.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	20'100.00		10'300.00		11'310.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	43'700.00		54'400.00		34'100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'800.00		10'000.00		10'768.60	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	7'300.00		7'300.00		12'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		4'594.55	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'100.00		3'400.00		3'105.00	
4200.00	Feuerwehrgeschäft-Ersatzabgaben		230'000.00		250'000.00		218'803.45
4250.00	Verkäufe		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		30'000.00		66'811.45
4270.00	Bussen		500.00		500.00		300.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		78'000.00		75'000.00		82'390.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		200.00		200.00		270.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000.00		70'000.00		43'083.20
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		15'100.00		15'100.00		15'072.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		57'400.00		66'900.00		57'084.13
1501	Ölwehr	23'100.00	21'000.00	23'600.00	21'000.00	22'021.60	20'106.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'100.00</i>		<i>2'600.00</i>		<i>1'915.55</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'300.00		5'100.00		5'360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		52.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		336.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'213.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	700.00		800.00		202.35	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	14'900.00		15'500.00		14'856.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'000.00		13'000.00		12'430.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'000.00		7'676.05
16	Verteidigung	77'000.00	7'300.00	64'800.00	7'000.00	159'619.00	19'519.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>69'700.00</i>		<i>57'800.00</i>		<i>140'099.75</i>
161	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		22'791.60	10'187.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>12'604.60</i>
1610	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		22'791.60	10'187.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>12'604.60</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					291.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		17'500.00		22'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'187.00
162	Zivile Verteidigung	59'500.00	7'300.00	47'300.00	7'000.00	136'827.40	9'332.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'200.00</i>		<i>40'300.00</i>		<i>127'495.15</i>
1620	Zivilschutz	14'200.00		15'200.00		78'878.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'200.00</i>		<i>15'200.00</i>		<i>78'878.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		400.00		255.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.40	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	3'000.00		3'000.00		2'834.30	
3130.10	Telefonkosten	600.00		600.00		608.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		63'533.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		34.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'900.00		8'800.00		9'800.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					276.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'200.00		1'300.00		1'536.00	
1622	Sanitätshilfsstelle Foribach	16'400.00	7'000.00	13'600.00	6'800.00	38'646.60	8'840.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'400.00</i>		<i>6'800.00</i>		<i>29'806.35</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	10'000.00		7'200.00		8'829.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'400.00		4'400.00		4'220.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten					25'199.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand					398.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000.00		6'800.00		8'840.25
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	28'900.00	300.00	18'500.00	200.00	19'302.10	492.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'600.00</i>		<i>18'300.00</i>		<i>18'810.10</i>
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		3'188.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'300.00					
3040.00	Familienzulage	300.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00				55.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				1.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		105.65	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		7'653.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	1'200.00		1'000.00		1'101.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'885.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		1'005.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		3'927.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	400.00				373.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		200.00		492.00
2	BILDUNG	19'599'200.00	1'135'600.00	19'253'700.00	1'147'800.00	19'438'652.87	1'122'560.32
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'463'600.00</i>		<i>18'105'900.00</i>		<i>18'316'092.55</i>
21	Obligatorische Schule	18'896'200.00	886'000.00	18'652'600.00	902'600.00	18'689'282.22	855'700.62
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'010'200.00</i>		<i>17'750'000.00</i>		<i>17'833'581.60</i>
211	Eingangsstufe	839'200.00	2'400.00	692'100.00	7'000.00	711'015.13	1'516.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>836'800.00</i>		<i>685'100.00</i>		<i>709'498.93</i>
2110	Kindergarten	839'200.00	2'400.00	692'100.00	7'000.00	711'015.13	1'516.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>836'800.00</i>		<i>685'100.00</i>		<i>709'498.93</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	708'800.00		583'200.00		614'616.70	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder					-17'470.85	
3040.00	Familienzulage	5'100.00		3'600.00		5'886.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'900.00		46'000.00		49'400.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	49'300.00		40'800.00		41'601.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		900.00		935.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		1'500.00		1'538.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'100.00		1'184.08	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		12'800.00		12'821.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'200.00		1'200.00		151.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		120.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		7'000.00		1'516.20
212	Primarstufe	5'968'900.00	51'700.00	5'881'000.00	46'700.00	5'862'028.26	37'787.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'917'200.00</i>		<i>5'834'300.00</i>		<i>5'824'241.16</i>
2120	Primarstufe	5'968'900.00	51'700.00	5'881'000.00	46'700.00	5'862'028.26	37'787.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'917'200.00</i>		<i>5'834'300.00</i>		<i>5'824'241.16</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'021'700.00		4'947'500.00		5'044'473.90	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-101'671.40	
3040.00	Familienzulage	54'000.00		50'900.00		60'384.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	395'700.00		390'000.00		391'176.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	362'200.00		357'100.00		361'288.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800.00		7'700.00		7'449.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'000.00		12'400.00		12'407.35	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'020.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'000.00		16'600.00		18'367.91	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'500.00		64'900.00		41'105.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		4'900.00		1'229.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000.00		27'000.00		24'796.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'700.00		26'700.00		33'594.10

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						4'193.00
213	Orientierungsschule	2'997'700.00	23'500.00	2'967'000.00	23'500.00	2'942'914.67	22'964.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'974'200.00</i>		<i>2'943'500.00</i>		<i>2'919'950.32</i>
2130	Orientierungsschule	2'997'700.00	23'500.00	2'967'000.00	23'500.00	2'942'914.67	22'964.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'974'200.00</i>		<i>2'943'500.00</i>		<i>2'919'950.32</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'507'200.00		2'492'400.00		2'554'863.55	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-87'568.45	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'900.00		17'500.00		19'229.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197'600.00		196'400.00		191'515.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	197'300.00		196'300.00		195'376.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		3'900.00		3'415.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'500.00		6'200.00		6'043.90	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		127.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'100.00		11'800.00		9'215.42	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'700.00		40'000.00		50'309.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		387.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		23'500.00		23'500.00		22'964.35
214	Musikschulen	1'503'400.00	570'100.00	1'467'300.00	565'000.00	1'436'076.56	551'466.07
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>933'300.00</i>		<i>902'300.00</i>		<i>884'610.49</i>
2140	Musikschulen	1'442'900.00	510'000.00	1'418'700.00	505'000.00	1'375'610.89	491'000.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>932'900.00</i>		<i>913'700.00</i>		<i>884'610.49</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'131'100.00		1'119'900.00		1'101'434.45	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-3'957.80	
3040.00	Familienzulage	8'200.00		8'200.00		8'090.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'600.00		86'600.00		86'389.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	80'800.00		80'000.00		79'009.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'712.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		2'800.00		2'753.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		6'000.00		3'084.05	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		4'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00		8'400.00		7'315.55	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'258.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		6'802.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		936.89	
3104.00	Lehrmittel	11'100.00		10'100.00		9'648.98	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	9'000.00		9'000.00		11'026.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		25'000.00		22'285.67	
3130.10	Telefonkosten	700.00		700.00		625.30	
3130.20	Porti	1'500.00		1'000.00		705.50	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		300.00		143.05	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	29'000.00		29'000.00		24'023.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		5'000.00		831.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'210.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00		200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					7'081.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		1'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'000.00		1'800.00		2'000.00	
4231.00	Kursgelder		480'000.00		480'000.00		476'978.00
4250.00	Verkäufe						2'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2.80
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		10'000.00		5'000.00		4'721.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00		20'000.00		7'297.70
2141	Fachstelle Musikschulen	60'500.00	60'100.00	48'600.00	60'000.00	60'465.67	60'465.67
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>400.00</i>	<i>11'400.00</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		7'788.60	
3040.00	Familienzulage	200.00		200.00		199.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		614.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		600.00		545.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		3'324.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		2'381.27	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		995.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		4'632.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'900.00		25'000.00		35'850.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	100.00		100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00		17.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'414.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		3'000.00		1'671.10	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'000.00		500.00		1'000.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		60'100.00		60'000.00		60'465.67
217	Schulliegenschaften	3'890'700.00	122'300.00	4'005'900.00	128'400.00	4'149'633.73	148'271.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'768'400.00</i>		<i>3'877'500.00</i>		<i>4'001'361.83</i>
2170	Schulliegenschaften	3'890'700.00	122'300.00	4'005'900.00	128'400.00	4'149'633.73	148'271.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'768'400.00</i>		<i>3'877'500.00</i>		<i>4'001'361.83</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	644'200.00		684'500.00		648'298.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-6'558.75	
3040.00	Familienzulage	5'400.00		4'200.00		4'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'700.00		52'900.00		49'589.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	36'800.00		39'600.00		38'691.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'100.00		965.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		1'700.00		1'547.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					40.00	
3091.00	Personalwerbung					2'999.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'006.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'200.00		71'000.00		73'152.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromaschinen und -geräte	27'000.00		17'000.00		36'211.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'500.00		33'600.00		13'700.50	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	333'000.00		359'000.00		338'133.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'700.00		67'200.00		51'834.10	
3130.10	Telefonkosten	5'000.00		10'600.00		4'815.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	19'500.00		40'000.00		225.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	88'800.00		88'000.00		86'232.30	
3137.00	Steuern und Abgaben					4'541.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	64'000.00		37'000.00		148'330.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'600.00		363'300.00		448'395.55	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan	430'000.00		185'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'600.00		37'000.00		29'868.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600.00		500.00		702.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	265'300.00		285'100.00		297'670.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'800.00		3'652.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	5'000.00		5'600.00		6'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	993'300.00		1'105'500.00		1'127'324.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	152'700.00		240'700.00		397'866.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00		80'000.00		89'699.85	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'300.00		21'600.00		52'562.25	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	155'300.00		164'000.00		194'737.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000.00		70'000.00		76'540.65

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		9'211.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'300.00		16'400.00		32'299.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		3'138.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		27'000.00		29'000.00		27'082.25
218	Tagesbetreuung	84'000.00	35'000.00	57'300.00	35'000.00	69'745.20	36'958.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'000.00</i>		<i>22'300.00</i>		<i>32'786.70</i>
2180	Tagesbetreuung	84'000.00	35'000.00	57'300.00	35'000.00	69'745.20	36'958.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'000.00</i>		<i>22'300.00</i>		<i>32'786.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'000.00		31'500.00		34'746.95	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		1'200.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'739.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				54.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		80.90	
3105.00	Lebensmittel	46'000.00		20'000.00		30'959.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		358.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					206.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000.00		35'000.00		36'958.50
219	Übrige obligatorische Schule	3'612'300.00	81'000.00	3'582'000.00	97'000.00	3'517'868.67	56'736.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'531'300.00</i>		<i>3'485'000.00</i>		<i>3'461'132.17</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'297'300.00	8'000.00	1'332'600.00	6'000.00	1'248'333.99	8'304.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'289'300.00</i>		<i>1'326'600.00</i>		<i>1'240'029.89</i>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		9'800.00		4'791.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	991'300.00		1'013'400.00		983'499.85	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-7'690.10	
3040.00	Familienzulage	9'300.00		9'300.00		9'077.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'100.00		79'900.00		77'172.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	79'500.00		80'500.00		77'278.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'491.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		2'500.00		2'453.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'700.00		48'000.00		43'594.10	
3091.00	Personalwerbung	500.00				1'296.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		5'000.00		6'743.62	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'743.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'073.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		635.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'100.00		4'320.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		1'000.00		1'053.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		1'000.00			
3113.00	Hardware	3'000.00		5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		696.25	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'000.00		4'169.85	
3130.20	Porti	300.00		500.00		122.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'900.00		500.00		482.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		8'300.00		4'680.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'100.00		3'000.00		1'710.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'000.00		38'700.00		24'938.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		6'000.00		8'304.10
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	884'100.00	20'000.00	753'900.00	30'000.00	806'943.10	15'010.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>864'100.00</i>		<i>723'900.00</i>		<i>791'932.60</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	695'300.00		583'800.00		631'883.05	
3040.00	Familienzulage	11'400.00		10'100.00		15'460.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'800.00		46'000.00		49'319.50	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	48'600.00		40'900.00		44'223.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		900.00		984.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		1'500.00		1'565.40	
3091.00	Personalwerbung			400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00		1'700.00		496.39	
3104.00	Lehrmittel	12'000.00		10'000.00		8'403.05	
3105.00	Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		31'115.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'400.00		15'100.00		14'382.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'200.00		13'000.00		9'109.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
4240.00	Verpflegungskostenanteil		20'000.00		30'000.00		14'910.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						100.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'430'900.00	53'000.00	1'495'500.00	61'000.00	1'462'591.58	33'421.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'377'900.00</i>		<i>1'434'500.00</i>		<i>1'429'169.68</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'100.00		356'800.00		288'572.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	140'100.00		134'600.00		141'583.25	
3040.00	Familienzulage	600.00		3'100.00		6'683.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'300.00		38'700.00		33'554.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	26'300.00		33'000.00		30'166.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		800.00		666.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'200.00		1'074.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'500.00		10'738.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen					-7'926.20	
3091.00	Personalwerbung	500.00		1'000.00		543.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'700.00		15'600.00		15'504.06	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		195.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'100.00		33'100.00		35'492.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'700.00		5'192.30	
3104.00	Lehrmittel	190'200.00		195'000.00		184'419.52	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	103'200.00		98'900.00		98'586.15	
3113.00	Hardware	24'500.00		45'000.00		37'960.80	
3118.00	Immaterielle Anlagen			1'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	340'300.00		334'300.00		333'448.45	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		3'000.00		1'045.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'000.00		35'000.00		56'233.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	120'000.00		93'700.00		116'721.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		3'300.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					537.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'500.00		3'037.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000.00					
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	59'900.00		49'600.00		59'860.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		30'000.00		29'456.90
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		16'000.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		31'000.00		3'965.00
22	Sonderschulen	703'000.00	249'600.00	601'100.00	245'200.00	749'370.65	266'859.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'400.00</i>		<i>355'900.00</i>		<i>482'510.95</i>
220	Sonderschulen	703'000.00	249'600.00	601'100.00	245'200.00	749'370.65	266'859.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'400.00</i>		<i>355'900.00</i>		<i>482'510.95</i>
2200	Sonderschulen	703'000.00	249'600.00	601'100.00	245'200.00	749'370.65	266'859.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'400.00</i>		<i>355'900.00</i>		<i>482'510.95</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	214'200.00		211'600.00		241'089.25	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-7'728.05	
3040.00	Familienzulage	800.00				1'390.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00		16'700.00		18'975.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'300.00		16'100.00		18'388.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		364.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		500.00		602.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		400.00		436.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		500.00		1'165.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300'000.00		180'000.00		308'302.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	152'000.00		175'000.00		166'383.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		249'600.00		245'200.00		266'859.70
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'436'400.00	1'706'100.00	4'989'200.00	1'960'200.00	8'166'934.96	1'680'863.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'730'300.00</i>		<i>3'029'000.00</i>		<i>6'486'071.88</i>
31	Kulturerbe	31'000.00		31'200.00		7'750.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'000.00</i>		<i>31'200.00</i>		<i>7'750.00</i>
311	Museen und bildende Kunst	15'500.00		15'500.00		7'700.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'700.00</i>
3110	Museen und bildende Kunst	15'500.00		15'500.00		7'700.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'700.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'500.00		15'500.00		7'700.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00		15'700.00		50.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'700.00</i>		<i>50.00</i>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00		15'700.00		50.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'700.00</i>		<i>50.00</i>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00			
32	Übrige Kultur	343'300.00	41'000.00	483'200.00	209'000.00	432'724.10	35'261.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>302'300.00</i>		<i>274'200.00</i>		<i>397'462.95</i>
321	Bibliotheken	135'000.00		110'000.00		80'990.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>80'990.00</i>
3210	Bibliotheken	135'000.00		110'000.00		80'990.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>110'000.00</i>		<i>80'990.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	135'000.00		110'000.00		80'990.00	
322	Konzert und Theater	11'700.00		12'000.00		7'650.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'700.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>7'650.00</i>
3220	Konzert und Theater	11'700.00		12'000.00		7'650.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'700.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>7'650.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'700.00		12'000.00		7'650.00	
329	Übrige Kultur	196'600.00	41'000.00	361'200.00	209'000.00	344'084.10	35'261.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'600.00</i>		<i>152'200.00</i>		<i>308'822.95</i>
3290	Übrige Kultur	196'600.00	41'000.00	361'200.00	209'000.00	344'084.10	35'261.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'600.00</i>		<i>152'200.00</i>		<i>308'822.95</i>
3000.10	Sitzungsgelder	7'500.00		7'500.00		7'520.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'700.00		7'706.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		927.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		500.00		546.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					647.00	
3100.00	Büromaterial			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		29.90	
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	42'000.00		210'000.00		5'175.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00		34'000.00		60'402.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		4'600.00		4'224.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					38.55	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					170'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		70'000.00		60'786.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'700.00		4'500.00		8'648.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		35'000.00		203'000.00		29'261.15
33	Medien	67'800.00	3'000.00	67'800.00	3'000.00	56'669.90	3'182.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>53'486.95</i>
332	Massenmedien	67'800.00	3'000.00	67'800.00	3'000.00	56'669.90	3'182.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>53'486.95</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	67'800.00	3'000.00	67'800.00	3'000.00	56'669.90	3'182.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>53'486.95</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	60'000.00		60'000.00		55'438.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		777.50	
3130.20	Porti	500.00		500.00		154.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4250.00	Verkäufe						90.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'000.00		3'000.00		3'092.95
34	Sport und Freizeit	3'994'300.00	1'662'100.00	4'406'400.00	1'748'200.00	7'669'190.96	1'642'418.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'332'200.00</i>		<i>2'658'200.00</i>		<i>6'026'771.98</i>
341	Sport	1'375'800.00	79'300.00	1'577'300.00	81'500.00	1'772'801.40	155'756.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'296'500.00</i>		<i>1'495'800.00</i>		<i>1'617'044.95</i>
3410	Sport	224'100.00	3'900.00	323'800.00	3'000.00	411'903.53	2'470.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>220'200.00</i>		<i>320'800.00</i>		<i>409'433.53</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'700.00		6'700.00		2'386.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		188.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'400.00		2'366.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		34'000.00		573.10	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'800.00		6'800.00		6'639.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'073.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'600.00		16'000.00		185'803.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		11'000.00		4'168.35	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan			41'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		1'200.00		805.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'800.00		17'700.00		17'890.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	43'600.00		48'300.00		53'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'900.00		8'800.00		9'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	44'500.00		43'500.00		44'806.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00		6'400.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	26'400.00		35'200.00		46'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	21'600.00		31'700.00		21'703.25	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'400.00		8'200.00		12'988.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		3'000.00		2'470.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00				
3411	Regionale Sportanlage	946'400.00	57'800.00	1'041'900.00	60'000.00	1'146'524.10	127'181.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>888'600.00</i>		<i>981'900.00</i>		<i>1'019'342.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'500.00		36'400.00		38'304.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-188.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'900.00		3'020.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'200.00		1'100.00		1'159.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		58.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		95.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'200.00		14'700.00		10'583.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00		27'000.00		2'513.35	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	40'200.00		40'200.00		35'262.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'659.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'500.00		42'000.00		45'412.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'700.00		6'600.00		5'150.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		3'600.00		3'985.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					40.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	436'300.00		480'200.00		567'995.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	193'400.00		214'900.00		238'764.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	60'200.00		69'900.00		62'252.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	94'600.00		97'400.00		127'455.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		16'960.00
4240.05	Parkplatzgebühren		38'800.00		40'000.00		108'221.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		2'000.00
3412	Mehrzweckgebäude Kägiswil	205'300.00	17'600.00	211'600.00	18'500.00	214'373.77	26'104.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'700.00</i>		<i>193'100.00</i>		<i>188'269.17</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		380.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'700.00		34'500.00		31'663.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		2'700.00		2'387.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'800.00		2'200.00		2'394.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		49.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		75.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'000.00		1'535.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	29'000.00		29'000.00		29'160.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		6'600.00		2'595.45	
3130.10	Telefonkosten	700.00		600.00		724.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'600.00		7'600.00		7'374.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'487.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		6'000.00		9'141.42	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'500.00		14'500.00		19'652.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'546.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		939.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	60'300.00		67'000.00		74'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	16'500.00		16'200.00		16'906.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'100.00		9'500.00		11'760.00	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		14'100.00		15'000.00		13'826.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		12'278.60
342	Freizeit	2'618'500.00	1'582'800.00	2'829'100.00	1'666'700.00	5'896'389.56	1'486'662.53
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'035'700.00</i>		<i>1'162'400.00</i>		<i>4'409'727.03</i>
3420	Freizeit	299'300.00	48'500.00	354'400.00	49'500.00	387'626.60	48'383.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'800.00</i>		<i>304'900.00</i>		<i>339'243.25</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		6'900.00		5'937.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		278.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					19.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'500.00		39'500.00		34'636.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000.00		20'000.00		17'441.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		2'582.05	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	200.00		200.00		147.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		24'801.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		2'400.00		2'279.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		35'000.00		94'709.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		14'363.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00		6'300.00		6'325.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		368.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	183'600.00		229'500.00		183'726.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						32.30
4240.05	Parkplatzgebühren		37'500.00		37'500.00		37'379.80
4250.00	Verkäufe						126.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		12'000.00		10'845.25
3421	Wanderwege	33'100.00	500.00	31'600.00	500.00	85'804.80	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'600.00</i>		<i>31'100.00</i>		<i>85'304.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'000.00		4'489.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		300.00		345.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		75.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand					118.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		11'528.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					906.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		1'793.40	
3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		5'000.00		48'654.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		354.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'500.00		17'600.00		17'438.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		500.00
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido	901'500.00	250'000.00	973'200.00	250'000.00	1'014'805.79	245'850.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>651'500.00</i>		<i>723'200.00</i>		<i>768'955.44</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'000.00		277'000.00		204'624.30	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'896.80	
3040.00	Familienzulage	1'000.00				300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		22'100.00		15'096.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'900.00		15'900.00		12'031.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		307.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		700.00		503.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'985.70	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		1'958.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'000.00		56.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000.00		37'500.00		36'818.86	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'664.00	
3102.10	Werbung	8'000.00		10'000.00		7'750.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		500.00		66.95	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		681.30	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	5'600.00		3'000.00		289.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'300.00		14'000.00		5'236.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		1'047.60	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	81'000.00		75'000.00		81'319.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		10'000.00		4'707.60	
3130.10	Telefonkosten	500.00		800.00		300.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		4'356.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'400.00		19'000.00		18'534.70	
3137.10	Pauschalsteuer	9'100.00		8'000.00		9'096.53	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00		18'000.00		22'392.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'800.00		57'100.00		144'609.45	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'600.00		15'000.00		8'373.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		349.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	276'700.00		307'500.00		341'719.17	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'500.00		22'600.00		36'546.75	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'600.00		43'100.00		53'979.00	
4240.10	Strandbad-Eintritte		250'000.00		250'000.00		245'850.35
3423	Camping und Restaurant	1'253'800.00	1'253'800.00	1'336'500.00	1'336'500.00	4'280'637.31	1'166'423.83

Funktionale Gliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>						3'114'213.48
3000.10 Sitzungsgelder	300.00					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000.00		404'000.00		310'083.30	
3010.01 Gleitzeit- und Ferienguthaben					6'810.79	
3010.09 Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-439.45	
3040.00 Familienzulage	3'000.00		1'200.00		1'100.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		32'400.00		22'428.25	
3052.00 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	23'600.00		23'600.00		17'423.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		477.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		747.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'000.00		796.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'500.00		729.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'500.00		25'000.00		22'502.94	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		12'567.20	
3102.10 Werbung	34'500.00		35'500.00		30'917.81	
3105.02 Einkauf Lebensmittel Shop	49'000.00		50'000.00		46'072.43	
3109.01 Einkauf Shopartikel	19'000.00		20'000.00		17'178.42	
3110.00 Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		151.25	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		13'500.00		4'241.40	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		500.00		180.59	
3113.00 Hardware	1'000.00		1'500.00			
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrtafelfuhr	65'000.00		61'000.00		66'196.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000.00		18'000.00		10'675.82	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	4'500.00		5'000.00		3'689.34	
3130.20	Porti	1'000.00		500.00		488.90	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	5'000.00		6'500.00		4'337.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'100.00		19'700.00		19'264.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	22'000.00		26'000.00		20'079.00	
3137.20	Vorsteuerkürzung	500.00		500.00		197'572.94	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'700.00		26'500.00		15'891.58	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'500.00		72'100.00		140'949.71	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'000.00		5'500.00		2'993.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00		19'000.00		13'237.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		4'000.00		1'684.02	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'400.00		1'703.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'000.00		1'058.58	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		3'000.00		1'843.63	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	317'400.00		317'400.00		317'400.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					-222.74	
3640.00	Wertberichtigungen Darlehen VV					2'827'955.52	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	29'500.00		29'100.00		39'870.40	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4240.05	Parkplatzgebühren		35'000.00		35'000.00		25'551.84
4240.20	Campinggebühren		930'000.00		870'000.00		883'029.84
4240.22	Kurtaxen		25'000.00		36'000.00		20'079.00
4250.10	Verkäufe Shop 2.5 %		65'000.00		60'000.00		59'468.03
4250.21	Verkäufe Shop Non Food 8.0 %		25'000.00		25'000.00		23'260.14

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		61'000.00		46'022.51
4290.00	Übrige Entgelte		1'000.00				2'777.78
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'000.00		110'000.00		83'434.69
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		22'800.00		22'800.00		22'800.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				116'700.00		
3425	übrige Freizeitgestaltung	130'800.00	30'000.00	133'400.00	30'200.00	127'515.06	25'505.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'800.00</i>		<i>103'200.00</i>		<i>102'010.06</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'600.00		108'600.00		106'054.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'600.00		8'361.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'800.00		8'800.00		8'746.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		165.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		265.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		171.31	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		5'200.00		550.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		1'500.00		3'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		25'000.00		25'505.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				5'200.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>600.00</i>		<i>600.00</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>600.00</i>		<i>600.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				600.00		600.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			600.00		600.00	
4	GESUNDHEIT	3'014'100.00	400.00	2'946'700.00	50'400.00	2'735'079.80	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		3'013'700.00		2'896'300.00		2'734'679.80
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350'000.00		2'200'000.00		2'204'941.30	
42	Ambulante Krankenpflege	438'000.00	400.00	497'000.00	400.00	392'971.21	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		437'600.00		496'600.00		392'571.21
421	Ambulante Krankenpflege	438'000.00	400.00	497'000.00	400.00	392'971.21	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		437'600.00		496'600.00		392'571.21
4210	Ambulante Krankenpflege	438'000.00	400.00	497'000.00	400.00	392'971.21	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		437'600.00		496'600.00		392'571.21

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	430'000.00		490'000.00		383'621.21	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		7'000.00		9'350.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		400.00		400.00		400.00
43	Gesundheitsprävention	60'500.00		65'600.00		66'660.44	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'500.00		65'600.00		66'660.44
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	5'700.00		4'500.00		4'214.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'700.00		4'500.00		4'214.10
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	5'700.00		4'500.00		4'214.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'700.00		4'500.00		4'214.10
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'700.00		4'500.00		4'214.10	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	46'200.00		52'500.00		55'853.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'200.00		52'500.00		55'853.85
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	46'200.00		52'500.00		55'853.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'200.00		52'500.00		55'853.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'200.00		20'000.00		31'667.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		2'497.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'600.00		900.00		3'349.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		49.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		79.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				27.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen					52.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800.00		2'500.00		2'166.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'300.00		15'300.00		12'117.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500.00		11'000.00		3'798.80	
433	Schulgesundheitsdienst	8'600.00		8'600.00		6'592.49	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'600.00		8'600.00		6'592.49
4330	Schulgesundheitsdienst	8'600.00		8'600.00		6'592.49	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'600.00		8'600.00		6'592.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		4'741.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		373.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'436.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		20.80	
49	Übriges Gesundheitswesen	165'600.00		184'100.00	50'000.00	70'506.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		165'600.00		134'100.00		70'506.85
490	Übriges Gesundheitswesen	165'600.00		184'100.00	50'000.00	70'506.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		165'600.00		134'100.00		70'506.85
4900	Übriges Gesundheitswesen	165'600.00		184'100.00	50'000.00	70'506.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		165'600.00		134'100.00		70'506.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'200.00		96'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		7'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'600.00		7'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00			
3091.00	Personalwerbung					127.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		40'000.00		29'575.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				24.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		200.00		280.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	43'200.00		32'000.00		40'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				50'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'064'200.00	1'857'200.00	5'730'300.00	1'804'200.00	6'086'995.42	2'070'627.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'207'000.00</i>		<i>3'926'100.00</i>		<i>4'016'368.00</i>
51	Krankheit und Unfall	65'000.00	15'000.00	60'000.00		220'219.00	246'255.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>	<i>26'036.05</i>	
512	Prämienverbilligungen	65'000.00	15'000.00	60'000.00		220'219.00	246'255.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>	<i>26'036.05</i>	
5120	Prämienverbilligung	65'000.00	15'000.00	60'000.00		220'219.00	246'255.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>	<i>26'036.05</i>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	65'000.00		60'000.00		220'219.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000.00				246'255.05

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität	741'000.00		801'000.00		768'042.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		741'000.00		801'000.00		768'042.70
523	Invalidenheime	741'000.00		801'000.00		768'042.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		741'000.00		801'000.00		768'042.70
5230	Invalidenheime	741'000.00		801'000.00		768'042.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		741'000.00		801'000.00		768'042.70
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	135'000.00		136'000.00		130'759.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		5'000.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	604'000.00		660'000.00		637'183.55	
53	Alter und Hinterlassene	96'800.00		20'000.00		283'254.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		96'800.00		20'000.00		283'254.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	21'000.00		20'000.00		20'499.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'000.00		20'000.00		20'499.55
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	21'000.00		20'000.00		20'499.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'000.00		20'000.00		20'499.55
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	21'000.00		20'000.00		20'499.55	
533	Leistungen an Pensionierte	75'800.00				262'755.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		75'800.00				262'755.15
5330	Leistungen an Pensionierte	75'800.00				262'755.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		75'800.00				262'755.15
3064.00	Überbrückungsrenten	147'900.00		100'000.00		262'755.15	
3064.01	Auflösung Rückstellung Überbrückungsrenten	-72'100.00		-100'000.00			
54	Familie und Jugend	1'655'500.00	580'100.00	1'593'200.00	575'000.00	1'591'084.61	596'021.80
	<i>Nettoergebnis</i>		1'075'400.00		1'018'200.00		995'062.81
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	552'700.00	420'100.00	551'500.00	430'000.00	542'763.08	417'149.90
	<i>Nettoergebnis</i>		132'600.00		121'500.00		125'613.18
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	552'700.00	420'100.00	551'500.00	430'000.00	542'763.08	417'149.90
	<i>Nettoergebnis</i>		132'600.00		121'500.00		125'613.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		91'000.00		87'683.60	
3040.00	Familienzulage	2'100.00		2'100.00		2'082.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'200.00		6'912.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'500.00		6'400.00		5'650.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		137.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		219.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		640.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				40.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		60.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		200.00		118.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		157.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	440'000.00		440'000.00		438'760.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		350'000.00		350'000.00		356'302.55
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00				23.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		70'000.00		80'000.00		60'824.00
544	Jugendschutz	652'700.00		751'600.00		695'317.48	2'597.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>652'700.00</i>		<i>751'600.00</i>		<i>692'719.58</i>
5440	Jugendschutz	16'600.00		28'200.00		2'590.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'600.00</i>		<i>28'200.00</i>		<i>2'590.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		13'000.00		850.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00		15'200.00		1'740.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	390'000.00		450'000.00		465'019.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'000.00</i>		<i>450'000.00</i>		<i>465'019.35</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	370'000.00		430'000.00		454'703.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		10'316.35	
5442	Jugendarbeit	246'100.00		273'400.00		227'708.13	2'597.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>246'100.00</i>		<i>273'400.00</i>		<i>225'110.23</i>
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		3'203.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'600.00		35'600.00		30'679.40	
3040.00	Familienzulage					441.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		2'800.00		2'536.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'000.00		1'071.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		48.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		78.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		2'100.00		1'545.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		7'393.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		853.20	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	8'400.00		8'400.00		1'972.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	182'000.00		185'000.00		158'528.15	
3130.10	Telefonkosten	2'000.00		2'000.00		2'014.00	
3130.20	Porti	500.00		500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		542.90	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		328.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					5'850.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'270.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100.00		5'800.00		2'839.65	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00		6'400.00		6'512.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'597.90
545	Leistungen an Familien	450'100.00	160'000.00	290'100.00	145'000.00	353'004.05	176'274.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>290'100.00</i>		<i>145'100.00</i>		<i>176'730.05</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	450'100.00	160'000.00	290'100.00	145'000.00	353'004.05	176'274.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		290'100.00		145'100.00		176'730.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320'100.00		290'100.00		353'004.05	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160'000.00		145'000.00		176'274.00
55	Arbeitslosigkeit	62'000.00		56'900.00		61'362.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		62'000.00		56'900.00		61'362.45
552	Leistungen an Arbeitslose	60'000.00		55'000.00		59'396.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'000.00		55'000.00		59'396.80
5520	Leistungen an Arbeitslose	60'000.00		55'000.00		59'396.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'000.00		55'000.00		59'396.80
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		35'000.00		40'963.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		18'433.25	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	2'000.00		1'900.00		1'965.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		1'900.00		1'965.65
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	2'000.00		1'900.00		1'965.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		1'900.00		1'965.65
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		1'900.00		1'965.65	
56	Sozialer Wohnungsbau	32'800.00	52'500.00	47'500.00	55'500.00	50'289.63	45'454.10
	<i>Nettoergebnis</i>	19'700.00		8'000.00		4'835.53	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
560	Sozialer Wohnungsbau	32'800.00	52'500.00	47'500.00	55'500.00	50'289.63	45'454.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'700.00</i>		<i>8'000.00</i>			<i>4'835.53</i>
5600	Sozialer Wohnungsbau	32'800.00	52'500.00	47'500.00	55'500.00	50'289.63	45'454.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'700.00</i>		<i>8'000.00</i>			<i>4'835.53</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'600.00		1'567.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		124.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		55.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	5'500.00		5'500.00		5'188.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		1'900.00		1'853.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		10'769.88	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	600.00		600.00		34.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			25'900.00		28'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		700.00		1'438.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand					455.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		15'000.00		11'218.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'500.00		40'500.00		34'236.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'411'000.00	1'209'600.00	3'151'600.00	1'173'700.00	3'110'642.33	1'182'896.47
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'201'400.00</i>		<i>1'977'900.00</i>		<i>1'927'745.86</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'215'000.00	1'195'000.00	2'150'000.00	1'145'000.00	2'032'544.35	1'164'349.72

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'020'000.00		1'005'000.00		868'194.63
5720	Wirtschaftliche Hilfe	2'215'000.00	1'195'000.00	2'150'000.00	1'145'000.00	2'032'544.35	1'164'349.72
	<i>Nettoergebnis</i>		1'020'000.00		1'005'000.00		868'194.63
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100'000.00		100'000.00		103'383.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'115'000.00		2'050'000.00		1'929'160.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'170'000.00		1'120'000.00		1'139'163.62
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		25'000.00		25'000.00		25'186.10
579	Übrige Fürsorge	1'196'000.00	14'600.00	1'001'600.00	28'700.00	1'078'097.98	18'546.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'181'400.00		972'900.00		1'059'551.23
5790	Übrige Fürsorge	1'196'000.00	14'600.00	1'001'600.00	28'700.00	1'078'097.98	18'546.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'181'400.00		972'900.00		1'059'551.23
3000.10	Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		4'913.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	503'500.00		495'900.00		495'316.80	
3040.00	Familienzulage	3'300.00		2'100.00		1'641.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'700.00		39'100.00		38'037.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	35'700.00		35'800.00		34'167.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		772.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'200.00		1'237.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		4'000.00		7'607.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		900.00		2'953.38	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		1'045.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		313.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		885.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		15'236.50	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		100.00		60.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		13'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900.00		2'000.00		1'455.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		86.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		6'500.00		6'362.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		25.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		10'775.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	502'000.00		320'000.00		430'791.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'900.00		4'300.00		2'225.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	18'200.00		18'800.00		18'188.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				20'000.00		525.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00				8'091.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00				41.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		6'000.00		8'212.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'500.00		2'700.00		1'676.60
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	100.00		100.00		2'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>2'100.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
592	Hilfsaktionen im Inland	100.00		100.00		2'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>2'100.00</i>
5920	Hilfsaktionen im Inland	100.00		100.00		2'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>		<i>2'100.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		2'100.00	
6	VERKEHR	3'962'000.00	1'878'100.00	3'748'100.00	1'810'900.00	3'756'913.40	1'820'156.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'083'900.00</i>		<i>1'937'200.00</i>		<i>1'936'757.05</i>
61	Strassenverkehr	3'715'700.00	1'850'100.00	3'499'000.00	1'782'900.00	3'482'078.90	1'791'396.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'865'600.00</i>		<i>1'716'100.00</i>		<i>1'690'682.55</i>
615	Gemeindestrassen	2'188'600.00	865'000.00	2'161'300.00	713'500.00	2'144'864.17	768'706.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'323'600.00</i>		<i>1'447'800.00</i>		<i>1'376'158.02</i>
6150	Gemeindestrassen	2'188'600.00	865'000.00	2'161'300.00	713'500.00	2'144'864.17	768'706.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'323'600.00</i>		<i>1'447'800.00</i>		<i>1'376'158.02</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		5'900.00		2'570.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		202.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		42.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial					13.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		78'512.25	

Funktionale Gliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		1'132.10	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		5'000.00		2'978.55	
3111.03 Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	5'000.00		5'000.00		10'890.80	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		2'582.20	
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	75'000.00		75'000.00		75'158.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'000.00		100'000.00		44'429.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000.00		8'700.00		8'513.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'783.00	
3141.00 Unterhalt Strassen	756'000.00		756'000.00		973'405.07	
3141.01 Rutschung Hintergraben	10'000.00		25'000.00		49'806.20	
3141.02 Unterhalt Strassenbeleuchtung	125'000.00		125'000.00		30'921.25	
3141.10 Strassensignalisationen und -Markierungen	40'000.00		30'000.00		43'021.60	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		40'000.00		33'705.20	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000.00		35'000.00		48'027.65	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		3'554.25	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen	255'700.00		146'600.00		102'092.90	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	42'700.00		10'000.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	147'400.00		159'800.00		89'260.65	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3910.00 Interne Verrechnung Personalaufwand	420'500.00		464'200.00		424'563.80	
3940.00 Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	40'100.00		21'000.00		15'989.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		11'067.50

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Parkplatzgebühren		55'000.00		50'000.00		51'198.00
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'500.00		439.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		240'000.00		240'000.00		339'456.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						650.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'000.00		12'000.00		11'640.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						14'657.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		545'000.00		400'000.00		339'597.80
619	Übriges Strassenwesen	1'527'100.00	985'100.00	1'337'700.00	1'069'400.00	1'337'214.73	1'022'690.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>542'000.00</i>		<i>268'300.00</i>		<i>314'524.53</i>
6190	Werkhof	1'527'100.00	985'100.00	1'337'700.00	1'069'400.00	1'337'214.73	1'022'690.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>542'000.00</i>		<i>268'300.00</i>		<i>314'524.53</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	961'300.00		953'600.00		915'227.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-7'294.00	
3040.00	Familienzulage	18'700.00		16'100.00		14'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'800.00		74'600.00		74'907.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	68'500.00		68'000.00		65'949.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200.00		13'000.00		12'377.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		2'400.00		2'252.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'000.00		7'272.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		2'000.00		4'744.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'744.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		60.45	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	5'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		176.05	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	14'000.00		14'000.00		15'944.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'440.90	
3130.10	Telefonkosten	3'500.00		3'500.00		3'476.50	
3130.20	Porti			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'300.00		17'400.00		16'997.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00		3'000.00		18'991.23	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		3'744.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'000.00		2'475.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	258'200.00		122'000.00		130'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		17'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'900.00		7'300.00		9'708.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	38'800.00		17'100.00		20'537.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		291.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				15'000.00		33'368.60
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				2'000.00		4'644.50
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		984'600.00		1'051'900.00		984'386.10
62	Öffentlicher Verkehr	246'300.00	28'000.00	249'100.00	28'000.00	274'834.50	28'760.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>218'300.00</i>		<i>221'100.00</i>		<i>246'074.50</i>
621	Bahninfrastruktur	8'000.00		8'000.00		33'705.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>33'705.80</i>
6210	Bahninfrastruktur	8'000.00		8'000.00		33'705.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>33'705.80</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00		8'000.00		33'705.80	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	238'300.00	28'000.00	241'100.00	28'000.00	241'128.70	28'760.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>210'300.00</i>		<i>213'100.00</i>		<i>212'368.70</i>
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	238'300.00	28'000.00	241'100.00	28'000.00	241'128.70	28'760.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>210'300.00</i>		<i>213'100.00</i>		<i>212'368.70</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'800.00		24'600.00		26'707.20	
3141.00	Unterhalt Strassen					15'536.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	120'500.00		120'000.00		110'953.60	
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	84'700.00		89'200.00		80'878.45	
3631.02	Beiträge an Kanton für Tarifverbund	4'100.00		4'100.00		3'853.00	
4250.00	Verkäufe		28'000.00		28'000.00		28'760.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	8'791'700.00	8'094'100.00	6'985'500.00	6'349'400.00	5'790'483.95	5'104'248.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>697'600.00</i>		<i>636'100.00</i>		<i>686'235.66</i>
71	Wasserversorgung	3'875'500.00	3'875'500.00	2'396'700.00	2'396'700.00	1'996'852.64	1'996'852.64
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	3'875'500.00	3'875'500.00	2'396'700.00	2'396'700.00	1'996'852.64	1'996'852.64
	<i>Nettoergebnis</i>						
7100	Wasserversorgung	3'867'900.00	3'867'900.00	2'391'900.00	2'391'900.00	1'987'288.24	1'987'288.24
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'700.00		212'600.00		205'190.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00		16'800.00		15'904.90	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'800.00		15'600.00		14'919.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'600.00		3'336.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		500.00		501.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		830.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100.00		500.00		314.44	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'500.00		6'974.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		500.00		1'430.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		135.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'500.00		17'000.00		5'078.77	
3111.01	Wassermähler	50'000.00		52'000.00		27'150.20	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		12.85	
3113.00	Hardware	500.00				478.56	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	25'000.00		25'000.00		19'751.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'500.00		71'500.00		60'523.67	
3130.10	Telefonkosten	8'000.00		8'500.00		7'998.84	
3130.20	Porti	1'000.00		500.00		1'021.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		200.00		286.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'300.00		14'800.00		14'141.65	
3137.00	Steuern und Abgaben			7'800.00		10'081.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.20	Vorsteuerkürzung	10'000.00		10'000.00		27'995.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'784'000.00		1'482'300.00		923'915.52	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		6'140.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		393.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		450.95	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	468'200.00		325'700.00		171'950.85	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					380'483.49	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'500.00		1'500.00		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	42'700.00		46'900.00		46'666.75	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	70'300.00		45'600.00		27'128.00	
4240.00	Konsumtaxen		850'000.00		850'000.00		851'206.07
4240.30	Benützungsgebühren Wasserzähler		190'000.00		190'000.00		188'443.05
4240.31	Bereitstellungsgebühren		600'000.00		590'000.00		602'035.65
4240.32	Löschgebühr		128'000.00		128'000.00		130'374.15
4250.00	Verkäufe		135'000.00		150'000.00		137'034.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		25'000.00		12'938.77
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'919'900.00		424'400.00		
4630.00	Beiträge vom Bund						6'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		22'600.00		33'100.00		56'200.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'400.00		400.00		2'055.75
7101	Grundwasserpumpstation Spitalgarten	7'600.00	7'600.00	4'800.00	4'800.00	9'564.40	9'564.40
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	1'300.00		1'000.00		1'318.55	
3130.10	Telefonkosten	400.00		300.00		357.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'500.00		2'415.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00				4'473.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'600.00		3'300.00		7'173.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'000.00		1'500.00		2'391.10
72	Abwasserbeseitigung	1'643'900.00	1'643'900.00	2'330'200.00	2'330'200.00	1'623'510.86	1'623'510.86
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	1'643'900.00	1'643'900.00	2'330'200.00	2'330'200.00	1'623'510.86	1'623'510.86
	<i>Nettoergebnis</i>						
7200	Abwasserbeseitigung	1'643'900.00	1'643'900.00	2'330'200.00	2'330'200.00	1'623'510.86	1'623'510.86
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		3'888.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		163.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		174.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		369.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	15'000.00		15'000.00		15'284.82	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		95'000.00		25'293.28	
3130.10	Telefonkosten	4'500.00		4'500.00		4'182.82	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'021.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		284.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'644.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	600'000.00		648'000.00		629'414.39	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		4'258.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		262.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	9'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	851'500.00		1'470'000.00		859'003.15	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	74'300.00		73'500.00		74'157.05	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	900.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400'000.00		1'400'000.00		1'400'966.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		5'349.53
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		145'400.00		831'200.00		118'183.19
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		92'600.00		92'600.00		92'592.59
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'900.00		4'400.00		6'418.80
73	Abfallwirtschaft	648'500.00	648'500.00	607'000.00	607'000.00	620'368.14	620'368.14
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfallwirtschaft	648'500.00	648'500.00	607'000.00	607'000.00	620'368.14	620'368.14
	<i>Nettoergebnis</i>						
7300	Abfallwirtschaft	648'500.00	648'500.00	607'000.00	607'000.00	620'368.14	620'368.14
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		5'825.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		459.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		508.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'382.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00		15.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	500.00		500.00		470.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		28'500.00		4'263.60	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'021.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		284.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00		2'100.00		2'020.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		11'500.00		2'465.41	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		3'454.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		2'500.00		2'501.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		278.11	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00				36.85	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	91'600.00		12'200.00		11'300.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			80'500.00		93'866.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	335'000.00		310'000.00		335'079.61	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	150'600.00		141'000.00		150'536.33	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'800.00		1'700.00		1'777.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'000.00		485'000.00		488'407.32
4250.00	Verkäufe		120'000.00		115'000.00		119'257.93
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		11'441.19
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		31'400.00				
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		1'000.00		1'261.70
74	Verbauungen	1'760'900.00	1'760'900.00	844'000.00	844'000.00	703'061.75	703'061.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
741	Gewässerverbauungen	1'760'900.00	1'760'900.00	844'000.00	844'000.00	703'061.75	703'061.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
7410	Gewässerverbauungen	1'080'900.00	1'080'900.00	844'000.00	844'000.00	703'061.75	703'061.75
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.10	Sitzungsgelder	7'500.00		7'500.00		1'511.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'300.00		232'600.00		123'199.50	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		18'300.00		9'286.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	18'800.00		18'500.00		9'628.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		3'900.00		1'840.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		600.00		297.50	

Funktionale Gliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00			4'600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'200.00		7'000.00	4'106.15	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00	468.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00	2'258.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00	633.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		4'000.00	5'167.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	8'564.25	
3130.10	Telefonkosten	1'200.00		1'200.00	1'040.90	
3130.20	Porti	200.00		200.00	9.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'700.00	1'547.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00	200.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	435'000.00		338'000.00	273'406.82	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		2'000.00	5'018.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00	4'276.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	240'300.00		139'000.00	63'709.60	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK				36'432.13	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'700.00		18'600.00	134'428.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'100.00		16'300.00	9'990.00	
4120.00	Konzessionen		50'000.00			49'767.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		200.00	2'200.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		15'000.00		55'000.00	43'234.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		1'800.00	1'752.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		385'900.00		132'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		25'000.00				6'108.55
4980.00	Übertragungen		600'000.00		600'000.00		600'000.00
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal	680'000.00	680'000.00				
	<i>Nettoergebnis</i>						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	680'000.00					
4000.00	Einkommenssteuern (Zwecksteuern)		680'000.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz	35'800.00	1'000.00	5'200.00		21'991.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		34'800.00		5'200.00		21'991.85
750	Arten- und Landschaftsschutz	35'800.00	1'000.00	5'200.00		21'991.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		34'800.00		5'200.00		21'991.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	35'800.00	1'000.00	5'200.00		21'991.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		34'800.00		5'200.00		21'991.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	33'800.00		5'200.00		21'991.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	100'400.00	59'300.00	107'500.00	58'000.00	79'416.00	62'585.00
	<i>Nettoergebnis</i>		41'100.00		49'500.00		16'831.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	100'400.00	59'300.00	107'500.00	58'000.00	79'416.00	62'585.00
	<i>Nettoergebnis</i>		41'100.00		49'500.00		16'831.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	43'000.00	2'000.00	43'200.00		23'486.65	5'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		41'000.00		43'200.00		17'886.65

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'900.00		15'800.00		15'600.00	
3040.00	Familienzulage	500.00		500.00		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00		1'229.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'122.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					24.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				39.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					369.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		2'022.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		20'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				5'600.00
7691	C-Wehr-Stützpunkt Obwalden	57'400.00	57'300.00	64'300.00	58'000.00	55'929.35	56'985.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>6'300.00</i>	<i>1'055.65</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		500.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'718.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		6'300.00		6'135.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		144.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		6'000.00		4'112.65	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	15'100.00		15'100.00		15'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	28'300.00		34'800.00		28'124.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		1'000.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		57'000.00		57'000.00		56'985.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	425'700.00	105'000.00	394'900.00	113'500.00	497'824.31	97'209.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>320'700.00</i>		<i>281'400.00</i>		<i>400'614.41</i>
771	Friedhof und Bestattung	300'700.00	48'500.00	279'100.00	54'000.00	208'585.41	43'209.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'200.00</i>		<i>225'100.00</i>		<i>165'375.51</i>
7710	Friedhof und Bestattung	300'700.00	48'500.00	279'100.00	54'000.00	208'585.41	43'209.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'200.00</i>		<i>225'100.00</i>		<i>165'375.51</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500.00		27'100.00		19'880.50	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		2'400.00		2'393.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'100.00		1'567.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		123.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		44.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		1'045.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		259.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'500.00		6'500.00		7'846.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		60'000.00		51'124.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		19'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'251.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	116'900.00		106'900.00		37'795.22	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		1'536.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00		3'355.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					164.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	51'000.00		33'400.00		37'200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00		2'000.00		1'902.75	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					22'345.59	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'900.00		4'100.00		11'878.10	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'300.00		4'700.00		5'873.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		30'000.00		20'239.30
4290.00	Übrige Entgelte		1'000.00		2'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'500.00		22'000.00		22'970.60
779	Übriger Umweltschutz	125'000.00	56'500.00	115'800.00	59'500.00	289'238.90	54'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'500.00</i>		<i>56'300.00</i>		<i>235'238.90</i>
7790	Übriger Umweltschutz	125'000.00	56'500.00	115'800.00	59'500.00	289'238.90	54'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'500.00</i>		<i>56'300.00</i>		<i>235'238.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		22'800.00		23'356.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'800.00		1'017.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		300.00		346.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		95.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				48.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600.00		5'500.00		5'535.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	3'900.00		3'900.00		3'575.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		500.00			
3130.20	Porti	300.00		300.00		264.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		141.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		810.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'400.00		18'400.00		191'946.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	700.00		700.00		1'378.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'800.00		7'500.00		8'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'000.00		15'000.00		14'820.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'150.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'000.00		500.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	30'400.00		30'100.00		31'029.55	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		1'100.00		1'322.00	
4033.00	Hundesteuer		42'000.00		45'000.00		42'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000.00		12'000.00		12'000.00
79	Raumordnung	301'000.00		300'000.00		247'458.40	660.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>301'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>246'798.40</i>
790	Raumordnung	301'000.00		300'000.00		247'458.40	660.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>301'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>246'798.40</i>
7900	Raumordnung	301'000.00		300'000.00		247'458.40	660.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>301'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>246'798.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		1'964.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'800.00		105'900.00		95'940.00	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'300.00		7'564.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'800.00		7'600.00		7'494.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		150.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		239.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				55.50	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800.00		1'230.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		24.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		20'500.00		2'865.25	
3131.10	Projekte und Entwicklungsplanungen	100'000.00		100'000.00		80'315.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		12'252.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'543.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		400.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'200.00		33'200.00		33'219.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						660.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	286'000.00	41'100.00	243'300.00	6'000.00	247'534.00	69'126.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>244'900.00</i>		<i>237'300.00</i>		<i>178'407.04</i>
81	Landwirtschaft	12'500.00	6'500.00	12'100.00	6'000.00	16'449.95	10'713.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'100.00</i>		<i>5'736.95</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	Landwirtschaft	12'500.00	6'500.00	12'100.00	6'000.00	16'449.95	10'713.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'100.00</i>		<i>5'736.95</i>
8110	Landwirtschaft	12'500.00	6'500.00	12'100.00	6'000.00	16'449.95	10'713.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'100.00</i>		<i>5'736.95</i>
3000.10	Sitzungsgelder	2'900.00		2'900.00		2'709.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'000.00		1'605.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'200.00		1'298.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		500.00		150.00	
3707.00	Private Haushalte	5'000.00		5'000.00		10'680.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'000.00		33.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		5'000.00		5'000.00		10'680.00
82	Forstwirtschaft	50'000.00		59'000.00		65'213.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>59'000.00</i>		<i>65'213.50</i>
820	Forstwirtschaft	50'000.00		59'000.00		65'213.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>59'000.00</i>		<i>65'213.50</i>
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		59'000.00		65'213.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>59'000.00</i>		<i>65'213.50</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00		59'000.00		65'213.50	
84	Tourismus	77'900.00	34'600.00	73'300.00		68'423.30	58'413.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'300.00</i>		<i>73'300.00</i>		<i>10'009.34</i>
840	Tourismus	77'900.00	34'600.00	73'300.00		68'423.30	58'413.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'300.00</i>		<i>73'300.00</i>		<i>10'009.34</i>
8400	Tourismus	77'900.00	34'600.00	73'300.00		68'423.30	58'413.96
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'300.00</i>		<i>73'300.00</i>		<i>10'009.34</i>
3102.00	Imagewerbung	22'000.00		50'000.00		34'518.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'300.00		23'300.00		10'905.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'600.00				23'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		34'600.00				55'713.96
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						2'700.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	145'600.00		98'900.00		97'447.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'600.00</i>		<i>98'900.00</i>		<i>97'447.25</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	145'600.00		98'900.00		97'447.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'600.00</i>		<i>98'900.00</i>		<i>97'447.25</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	145'600.00		98'900.00		97'447.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'600.00</i>		<i>98'900.00</i>		<i>97'447.25</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		1'005.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'700.00		7'707.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		626.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		500.00		546.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00				5'688.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		335.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00				195.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'500.00		1'500.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000.00		3'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86'000.00		36'000.00		36'278.55	
3636.10	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	2'000.00		5'000.00		6'731.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	34'900.00		42'000.00		34'802.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	4'329'800.00	39'669'100.00	4'399'900.00	37'837'600.00	7'836'041.14	44'953'497.11
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'339'300.00</i>		<i>33'437'700.00</i>		<i>37'117'455.97</i>	
91	Steuern	680'000.00	35'686'000.00	750'000.00	34'000'000.00	534'193.60	43'823'377.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'006'000.00</i>		<i>33'250'000.00</i>		<i>43'289'184.25</i>	
910	Steuern	680'000.00	35'686'000.00	750'000.00	34'000'000.00	534'193.60	43'823'377.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'006'000.00</i>		<i>33'250'000.00</i>		<i>43'289'184.25</i>	
9100	Steuern	680'000.00	35'686'000.00	750'000.00	34'000'000.00	534'193.60	43'823'377.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'006'000.00</i>		<i>33'250'000.00</i>		<i>43'289'184.25</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-140'964.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00		150'000.00		75'158.10	
3980.00	Übertragungen	600'000.00		600'000.00		600'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'155'000.00		23'500'000.00		31'927'705.45
4000.09	pauschale Steueranrechnung		-50'000.00		-50'000.00		-69'968.40
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		3'700'000.00		3'600'000.00		3'770'827.15
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		800'000.00		860'000.00		835'556.60
4003.00	Nachsteuern		29'000.00		130'000.00		23'507.20
4004.00	Kapitalabfindungen		500'000.00		500'000.00		538'452.30
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		3'200'000.00		3'260'000.00		4'070'719.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'100'000.00		1'000'000.00		1'152'860.20
4013.00	Nachsteuern juristische Personen		2'000.00				1'878.90
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000.00		550'000.00		609'068.95
4023.00	Handänderungssteuern		500'000.00		500'000.00		720'252.75
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000.00		100'000.00		190'417.20
4270.00	Bussen		50'000.00		50'000.00		52'100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich					1'300'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1'300'000.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich					1'300'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1'300'000.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich					1'300'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>1'300'000.00</i>
3621.00	an Kantone und Konkordate					1'300'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Übrige Ertragsanteile		316'500.00		275'000.00		296'766.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>316'500.00</i>		<i>275'000.00</i>		<i>296'766.30</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		316'500.00		275'000.00		296'766.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>316'500.00</i>		<i>275'000.00</i>		<i>296'766.30</i>	
9500	Übrige Ertragsanteile		316'500.00		275'000.00		296'766.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>316'500.00</i>		<i>275'000.00</i>		<i>296'766.30</i>	
4120.00	Konzessionen		15'000.00		25'000.00		11'052.00
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'500.00				
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		300'000.00		250'000.00		285'714.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	849'800.00	3'656'600.00	862'100.00	3'552'600.00	856'511.95	829'926.01
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'806'800.00</i>		<i>2'690'500.00</i>		<i>26'585.94</i>	
961	Zinsen	849'800.00	856'600.00	862'100.00	752'600.00	856'511.95	829'926.01
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'800.00</i>		<i>109'500.00</i>		<i>26'585.94</i>	
9610	Zinsen	849'800.00	856'600.00	862'100.00	752'600.00	856'511.95	829'926.01
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'800.00</i>		<i>109'500.00</i>		<i>26'585.94</i>	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	2'500.00		2'500.00		1'904.65	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300.00		1'000.00		76.60	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	18'000.00		25'000.00		14'482.85	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	660'000.00		690'000.00		642'989.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen	10'100.00		7'800.00		7'737.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	152'500.00		130'000.00		179'584.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'400.00		5'800.00		9'736.25	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'500.00		4'000.00		1'999.50
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		150'500.00		130'000.00		154'918.08
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'600.00		28'000.00		26'475.33
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		13'000.00		13'000.00		12'251.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'500.00		34'500.00		35'636.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		1'500.00		825.50
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		627'500.00		541'600.00		597'820.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'800'000.00		2'800'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'800'000.00</i>		<i>2'800'000.00</i>			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'800'000.00		2'800'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'800'000.00</i>		<i>2'800'000.00</i>			
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		2'800'000.00		2'800'000.00		
97	Rückverteilungen		10'000.00		10'000.00		3'426.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>3'426.95</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000.00		10'000.00		3'426.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>3'426.95</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		10'000.00		10'000.00		3'426.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>3'426.95</i>	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen		10'000.00		10'000.00		3'426.95

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'800'000.00		2'787'800.00		5'145'335.59	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'800'000.00</i>		<i>2'787'800.00</i>		<i>5'145'335.59</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'800'000.00		2'787'800.00		5'145'335.59	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'800'000.00</i>		<i>2'787'800.00</i>		<i>5'145'335.59</i>
9900	Nicht aufgeteilte Posten	2'800'000.00		2'787'800.00		5'145'335.59	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'800'000.00</i>		<i>2'787'800.00</i>		<i>5'145'335.59</i>
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag			2'787'800.00		2'445'335.59	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'800'000.00				2'700'000.00	
		56'277'100.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57
	Gesamtergebnis	95'800.00					
		56'372'900.00	56'372'900.00	53'001'900.00	53'001'900.00	58'988'721.57	58'988'721.57

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	8'999'600.00		10'491'500.00		12'172'292.85	
50	Sachanlagen	8'372'400.00		10'441'500.00		7'967'049.24	
56	Eigene Investitionsbeiträge	627'200.00		50'000.00		588'524.00	
59	Übertrag an Bilanz					3'616'719.61	
6	Investitionseinnahmen		2'819'200.00		4'257'500.00		12'172'292.85
61	Rückerstattungen		287'000.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'905'000.00		4'257'500.00		3'616'719.61
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		627'200.00				
69	Übertrag an Bilanz						8'555'573.24
		8'999'600.00	2'819'200.00	10'491'500.00	4'257'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85
	Nettoinvestition		6'180'400.00		6'234'000.00		
		8'999'600.00	8'999'600.00	10'491'500.00	10'491'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	8'999'600.00		10'491'500.00		12'172'292.85	
50	Sachanlagen	8'372'400.00		10'441'500.00		7'967'049.24	
500	Grundstücke	62'400.00				236'125.10	
501	Strassen	745'000.00		1'760'000.00		1'309'378.95	
502	Wasserbau	800'000.00		3'800'000.00		3'856'951.90	
503	Übriger Tiefbau	980'000.00		2'191'500.00		2'095'585.26	
504	Hochbauten	5'285'000.00		2'590'000.00		277'865.93	
506	Mobilien	500'000.00		100'000.00		191'142.10	
56	Eigene Investitionsbeiträge	627'200.00		50'000.00		588'524.00	
561	Kantone und Konkordate			50'000.00		588'524.00	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	627'200.00					
59	Übertrag an Bilanz					3'616'719.61	
590	Passivierungen					3'616'719.61	
6	Investitionseinnahmen		2'819'200.00		4'257'500.00		12'172'292.85
61	Rückerstattungen		287'000.00				
614	Hochbauten		287'000.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'905'000.00		4'257'500.00		3'616'719.61
630	Bund		200'000.00		1'555'000.00		1'146'813.25
631	Kantone und Konkordate		810'000.00		1'247'500.00		1'643'604.55
635	Private Unternehmungen				500'000.00		
637	Private Haushalte		895'000.00		955'000.00		826'301.81

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		627'200.00				
680	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		627'200.00				
69	Übertrag an Bilanz						8'555'573.24
690	Aktivierung Nettoinvestitionen						8'555'573.24
		8'999'600.00	2'819'200.00	10'491'500.00	4'257'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85
	Nettoinvestition		6'180'400.00		6'234'000.00		
		8'999'600.00	8'999'600.00	10'491'500.00	10'491'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'855'000.00	947'000.00	100'000.00		177'543.70	111'361.00
	<i>Nettoinvestition</i>		908'000.00		100'000.00		66'182.70
2	BILDUNG	280'000.00		190'000.00		808'061.40	
	<i>Nettoinvestition</i>		280'000.00		190'000.00		808'061.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	412'400.00				236'125.10	500'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		412'400.00			263'874.90	
6	VERKEHR	2'845'000.00		3'410'000.00	280'000.00	1'353'528.10	273'603.20
	<i>Nettoinvestition</i>		2'845'000.00		3'130'000.00		1'079'924.90
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'607'200.00	1'872'200.00	6'791'500.00	3'977'500.00	5'980'314.94	2'731'755.41
	<i>Nettoinvestition</i>		1'735'000.00		2'814'000.00		3'248'559.53
9	FINANZEN UND STEUERN					3'616'719.61	8'555'573.24
	<i>Nettoinvestition</i>					4'938'853.63	
		8'999'600.00	2'819'200.00	10'491'500.00	4'257'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85
	Nettoinvestition		6'180'400.00		6'234'000.00		
		8'999'600.00	8'999'600.00	10'491'500.00	10'491'500.00	12'172'292.85	12'172'292.85

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'855'000.00	947'000.00	100'000.00		177'543.70	111'361.00
15	Feuerwehr	1'855'000.00	947'000.00	100'000.00		177'543.70	111'361.00
150	Feuerwehr	1'855'000.00	947'000.00	100'000.00		177'543.70	111'361.00
1500	Feuerwehr	1'855'000.00	947'000.00	100'000.00		177'543.70	111'361.00
5040.00	Hochbauten	1'655'000.00		100'000.00		11'700.00	
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau	1'655'000.00		100'000.00		11'700.00	
5060.00	Mobilien	200'000.00				165'843.70	
INV0003	Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung					165'843.70	
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr	200'000.00					
6140.00	Rückerstattung Hochbauten (Versicherungsleistungen)		287'000.00				
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau		287'000.00				
6310.00	Kantone und Konkordate		660'000.00				111'361.00
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau		480'000.00				
INV0003	Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung						111'361.00
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr		180'000.00				
2	BILDUNG	280'000.00		190'000.00		808'061.40	
21	Obligatorische Schule	280'000.00		190'000.00		808'061.40	
217	Schulliegenschaften	280'000.00		190'000.00		808'061.40	
2170	Schulliegenschaften	280'000.00		190'000.00		808'061.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	280'000.00		190'000.00		205'416.00	
INV0047	Pavillon 5a: Kauf					205'416.00	
INV0063	Schulinsel, Werk-, Bastel-, Kombiräume	50'000.00					
INV0073	Umbau Schulhaus Stalden	100'000.00		190'000.00			
INV0078	Musikschule, Raumbedarf	90'000.00					
INV0083	Umbau und Erweiterung Schulhaus 2, Stalden	40'000.00					
5060.00	Möbilien					14'121.40	
INV0004	Ausbau Konvikt, Inneneinrichtung					14'121.40	
5610.00	Kantone und Konkordate					588'524.00	
INV0005	Beitrag an Sporthalle Kanton					588'524.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	412'400.00				236'125.10	500'000.00
34	Sport und Freizeit	412'400.00				236'125.10	500'000.00
341	Sport	62'400.00				236'125.10	500'000.00
3410	Sport	62'400.00					
5000.00	Grundstücke	62'400.00					
INV0086	Sportplatz Ramersberg, Teilkauf Parzelle	62'400.00					
3411	Regionale Sportanlage					236'125.10	500'000.00
5000.00	Grundstücke					236'125.10	
INV0006	Regionale Sportanlage Seefeld					236'125.10	
6310.00	Kantone und Konkordate						500'000.00
INV0006	Regionale Sportanlage Seefeld						500'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	350'000.00					
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido	150'000.00					
5040.00	Hochbauten	150'000.00					
INV0079	Strandbad, Wellenrutsche	150'000.00					
3423	Camping und Restaurant	200'000.00					
5060.00	Mobilien	200'000.00					
INV0076	Seefeld Park, Barriere Parkplatz	200'000.00					
6	VERKEHR	2'845'000.00		3'410'000.00	280'000.00	1'353'528.10	273'603.20
61	Strassenverkehr	2'845'000.00		3'410'000.00	280'000.00	1'353'528.10	273'603.20
615	Gemeindestrassen	845'000.00		1'910'000.00	280'000.00	1'320'555.95	273'603.20
6150	Gemeindestrassen	845'000.00		1'910'000.00	280'000.00	1'320'555.95	273'603.20
5010.00	Strassen	745'000.00		1'760'000.00		1'309'378.95	
INV0011	Enetriederstrasse	45'000.00		800'000.00		926'984.65	
INV0012	Trottoir Kernserstrasse Kägiswil					39'280.00	
INV0013	Trottoir Mos-Forst-Oberwilen			180'000.00		187'522.00	
INV0015	Industriestrasse			100'000.00		5'000.00	
INV0049	Trottoirausbau Bahnhofstrasse Kägiswil					87'889.05	
INV0055	Strassenraumgestaltung Wilen-Dorf	500'000.00		500'000.00		39'520.65	
INV0057	Verkehrsberuhigung Zentrum Sarnen	200'000.00		80'000.00			
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld			100'000.00		23'182.60	
5060.00	Mobilien	100'000.00		100'000.00		11'177.00	

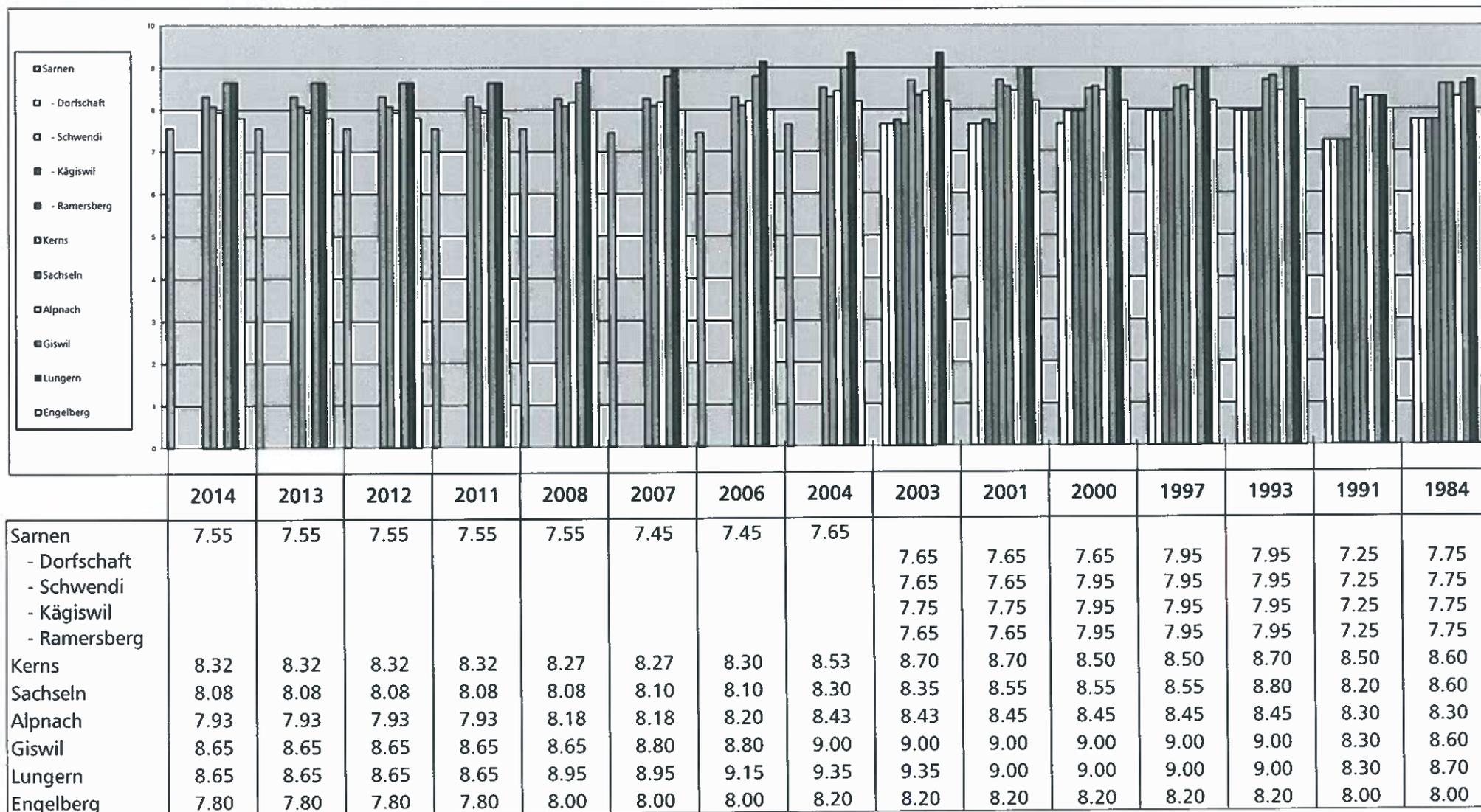
Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0054	Anschaffung Gemeindefahrzeug			100'000.00		11'177.00	
INV0085	Anschaffung Fahrzeug Werkhof	100'000.00					
5610.00	Kantone und Konkordate			50'000.00			
INV0049	Trottoirausbau Bahnhofstrasse Kägiswil			50'000.00			
6370.00	Private Haushalte				280'000.00		273'603.20
INV0011	Enetriederstrasse				270'000.00		273'603.20
INV0039	Parkplatzablösungen				10'000.00		
619	Übriges Strassenwesen	2'000'000.00		1'500'000.00		32'972.15	
6190	Werkhof	2'000'000.00		1'500'000.00		32'972.15	
5040.00	Hochbauten	2'000'000.00		1'500'000.00		32'972.15	
INV0016	Planung und Erstellung Werkhof	2'000'000.00		1'500'000.00		32'972.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'607'200.00	1'872'200.00	6'791'500.00	3'977'500.00	5'980'314.94	2'731'755.41
71	Wasserversorgung	885'000.00	370'000.00	1'981'500.00	285'000.00	2'095'585.26	574'448.90
710	Wasserversorgung	885'000.00	370'000.00	1'981'500.00	285'000.00	2'095'585.26	574'448.90
7100	Wasserversorgung	885'000.00	370'000.00	1'981'500.00	285'000.00	2'095'585.26	574'448.90
5030.00	Übriger Tiefbau	885'000.00		1'981'500.00		2'095'585.26	
INV0017	Ringschluss Stockenmatt			337'500.00			
INV0018	Quellen Stalden	150'000.00		200'000.00		273'184.04	
INV0019	Reservoir Oberwilen					1'723'147.63	
INV0020	Leitungsnetz Rütistrasse/			250'000.00			
INV0021	Reservoir Gubermatt,	500'000.00		520'000.00		8'383.00	
INV0022	Quellen Ramersberg, Kägiswil			50'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0023	Reservoir Buechetsmatt	100'000.00					
INV0024	Etappenunabhängige Sanierungen	100'000.00		212'000.00			
INV0025	Ringschluss Brunnmattweg					90'870.59	
INV0026	Ringschluss Wilen			72'000.00			
INV0046	Turbinenleitung Gerenstock bis			20'000.00			
INV0052	Groberschliessung Widismatt			240'000.00			
INV0069	Wasserversorgung Obstalden			80'000.00			
INV0080	Groberschliessung Hofmatt	35'000.00					
6310.00	Kantone und Konkordate				60'000.00		246'125.00
INV0019	Reservoir Oberwilen				60'000.00		246'125.00
6370.00	Private Haushalte		370'000.00		225'000.00		328'323.90
INV0027	Wasseranschlussgebühren		225'000.00		225'000.00		328'323.90
INV0052	Groberschliessung Widismatt		70'000.00				
INV0080	Groberschliessung Hofmatt		50'000.00				
INV0082	Groberschliessung Wohnzone Mos		25'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	722'200.00	1'152'200.00	210'000.00	450'000.00		224'374.71
720	Abwasserbeseitigung	722'200.00	1'152'200.00	210'000.00	450'000.00		224'374.71
7200	Abwasserbeseitigung	722'200.00	1'152'200.00	210'000.00	450'000.00		224'374.71
5030.00	Übriger Tiefbau	95'000.00		210'000.00			
INV0059	Erschliessung Widismatt, Abwasser (nicht bebuchen)			60'000.00			
INV0070	Erschliessung Gewerbezone Feld, Abwasser (nicht bebuchen)			150'000.00			
INV0081	Groberschliessung Flüeli (Bruderklausenhof West)	95'000.00					
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	627'200.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0077	Ausbau ARA Alpnach	627'200.00					
6370.00	Private Haushalte		525'000.00		450'000.00		224'374.71
INV0029	Kanalisationsanschlussgebühren		250'000.00		250'000.00		224'374.71
INV0052	Groberschliessung Widismatt		125'000.00				
INV0060	Erschliessungsbeiträge Abwasser				200'000.00		
INV0080	Groberschliessung Hofmatt		150'000.00				
6800.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		627'200.00				
INV0077	Ausbau ARA Alpnach		627'200.00				
73	Abfallwirtschaft	1'200'000.00		800'000.00		27'777.78	
730	Abfallwirtschaft	1'200'000.00		800'000.00		27'777.78	
7300	Abfallwirtschaft	1'200'000.00		800'000.00		27'777.78	
5040.00	Hochbauten	1'200'000.00		800'000.00		27'777.78	
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof	1'200'000.00		800'000.00		27'777.78	
74	Verbauungen	800'000.00	350'000.00	3'800'000.00	3'242'500.00	3'856'951.90	1'932'931.80
741	Gewässerverbauungen	800'000.00	350'000.00	3'800'000.00	3'242'500.00	3'856'951.90	1'932'931.80
7410	Gewässerverbauungen	800'000.00	350'000.00	3'800'000.00	3'242'500.00	3'856'951.90	1'932'931.80
5020.00	Wasserbau	800'000.00		3'800'000.00		3'856'951.90	
INV0031	Melchaa			500'000.00		2'508'711.55	
INV0033	Kernmattbach	300'000.00				4'822.85	
INV0034	Hochwasserschutz Zimmertalgraben					519'572.75	
INV0042	Rutschung Hintergraben	500'000.00		1'500'000.00		318'705.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen			1'800'000.00		505'139.15	
6300.00	Bund		200'000.00		1'555'000.00		1'146'813.25
INV0031	Melchaa				325'000.00		781'852.00
INV0034	Hochwasserschutz Zimmertalgraben						198'670.90
INV0042	Rutschung Hintergraben		200'000.00		600'000.00		
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen				630'000.00		166'290.35
6310.00	Kantone und Konkordate		150'000.00		1'187'500.00		786'118.55
INV0031	Melchaa				107'500.00		336'012.60
INV0034	Hochwasserschutz Zimmertalgraben						283'815.60
INV0042	Rutschung Hintergraben		150'000.00		450'000.00		
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen				630'000.00		166'290.35
6350.00	Private Unternehmungen				500'000.00		
INV0031	Melchaa				500'000.00		
		8'999'600.00	2'819'200.00	10'491'500.00	4'257'500.00	8'555'573.24	3'616'719.61
	Nettoinvestition		6'180'400.00		6'234'000.00		4'938'853.63
		8'999'600.00	8'999'600.00	10'491'500.00	10'491'500.00	8'555'573.24	8'555'573.24

Steuerfussvergleich Kanton Obwalden



Einhaltung Schuldenbegrenzung gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG (Selbstfinanzierung)
Budget 2015

Gemeinde Sarnen

Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung

Jahr	Netto-investitionen	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a. FHG)	grössere strategische Investitionen, wenn Nettovermögen vorhanden (Art. 34 Abs. 4 Bst. b FHG)	Budget-korrekturen	Bereinigte Netto-investitionen	Jahres-ergebnis	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a FHG)	Budget-korrekturen	Bereinigtes Jahres-ergebnis	nicht liquiditäts-wirksamer Aufwand und Ertrag	Massgebende Selbst-finanzierung	Selbst-finanzierungs-grad in % für Schulden-begrenzung	Quelle
2009	6'750'887	-4'662'981	0		2'087'907	-1'253'006	68'014		-1'184'992	2'734'217	1'549'225	74.20%	Rechnung
2010	10'826'396	-9'152'686	0		1'673'710	63'878	-32'211		31'667	4'511'780	4'543'447	271.46%	
2011	11'894'227	-4'782'587	0		7'111'640	-1'226'700	197'963		-1'028'737	1'339'248	310'511	4.37%	
2012	3'591'635	1'435'748	0		5'027'383	-1'427'866	311'436		-1'116'430	2'482'986	1'366'556	27.18%	
2013	4'938'854	-1'714'375	0		3'224'478	0	163'969		163'969	12'365'734	12'529'703	388.58%	
2014	6'234'000	-17'500	0	-1'310'000	4'906'500	0	150'400	287'800	438'200	4'904'800	5'343'000	108.90%	Budget
2015	6'180'400	-450'000	0		5'730'400	95'800	177'700		273'500	5'939'600	6'213'100	108.42%	
2016	7'167'000	-150'000	0		7'017'000	84'000	177'700		261'700	5'434'500	5'696'200	81.18%	Finanzplan
2017	7'542'000	-2'425'000	0		5'117'000	14'000	177'700		191'700	5'311'500	5'503'200	107.55%	
2018	10'159'000	-5'000'000	0		5'159'000	157'000	177'700		334'700	5'476'800	5'811'500	112.65%	
Total	75'284'399	-26'919'382	0	-1'310'000	47'055'017	-3'492'895	1'570'371	287'800	-1'634'724	50'501'166	48'866'442	103.85%	

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2015

Anlage Nr. / Bezeichnung Konto-Nr.	Buchwert 01.01.2014	%	Abschreibung 2014	Nettoinvesti- tionen 2014	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	prov. Buchwert 01.01.2016
Verwaltungsvermögen									
<i>Grundstücke</i>									
140.00002	Chermatte	117'000.00	0		117'000.00	0			117'000.00
140.00012	Spielplatz hinter Schulhaus 2	55'800.00	10	5'600.00	50'200.00	10	5'000.00		45'200.00
140.00014	Spiel- und Sportplatz Stalden	147'400.00	10	14'700.00	132'700.00	10	13'300.00		119'400.00
140.00016	Regionale Sportanlage Seefeld	4'847'600.00	10	484'800.00	4'362'800.00	10	436'300.00		3'926'500.00
140.00017	Tennisplätze, Anlagen	336'100.00	10	33'600.00	302'500.00	10	30'300.00		272'200.00
140.00019	Friedhof Sarnen	283'854.41	10	28'400.00	255'454.41	10	25'500.00		229'954.41
140.00021	Friedhof und Totenkapelle Kägiswil	28'300.00	10	2'800.00	25'500.00	10	25'499.00		1.00
140.00022	Landerwerb Seefeld	356'000.00	0		356'000.00	0			356'000.00
140.00015	Sportplatz Ramersberg, Teilkauf	1.00	0		1.00	0		62'400.00	62'401.00
<i>Tiefbauten</i>									
140.00024	Erschliessung Schleggenried (Kägiswilerstrasse)	145'800.00	10	14'600.00	131'200.00	10	13'100.00		118'100.00
140.00026	Übernahme St. Antonistrasse	166'800.00	10	16'700.00	150'100.00	10	15'000.00		135'100.00
140.00027	Trottoir St. Antonistrasse	133'000.00	10	13'300.00	119'700.00	10	12'000.00		107'700.00
140.00032	Strasse Zil-Schür Schwendi	100'400.00	10	10'000.00	90'400.00	10	9'000.00		81'400.00
140.00045	Erschliessungsstr. Schleggenried Kägiswil (Beteiligung)	46'100.00	10	4'600.00	41'500.00	10	4'200.00		37'300.00
140.00052	Trottoir Kernserstrasse, Kägiswil	292'000.00	10	29'200.00	272'800.00	10	27'300.00		245'500.00
140.00065	Erschliessung Seefeld/Lido	60'500.00	10	6'100.00	54'400.00	10	5'400.00		49'000.00
140.00066	Trottoir Mos-Forst-Oberwilen	192'024.25	10	19'200.00	352'824.25	10	35'300.00		317'524.25
140.00169	Enetriederstrasse	653'381.45	10	65'300.00	863'081.45	10	86'300.00	45'000.00	821'781.45
140.00192	Verkehrsberuhigung Zentrum	0.00	10		80'000.00	10	8'000.00	200'000.00	272'000.00
140.00171	Industriestrasse (Verlegung, Otto's)	5'000.00	10	500.00	4'500.00	10	500.00		4'000.00
140.00185	Trottoir Bahnhofstrasse Kägiswil	87'889.05	10	8'800.00	239'089.05	10	23'900.00		215'189.05
140.00189	Strassenraumgestaltung Wilen Dorf	39'520.65	10	4'000.00	35'520.65	10	3'600.00	500'000.00	531'920.65
140.00193	Erschliessung Gewerbezone Feld, Strassen	23'182.60	10	2'300.00	120'882.60	10	12'100.00		108'782.60
2910.30	Parkplatzablösungsgebühren		0		-10'000.00		0		0.00
<i>Abwasseranlagen</i>									
140.00195	Erschliessung Baugebiet Widismatt, AW	0.00	15		60'000.00	15	9'000.00		51'000.00
140.00195	Erschliessungsbeitrag Widismatt, AW		0			0		-125'000.00	
noch offen	Erschliessungsbeitrag Baugebiet Hofmatt, AW		0			0		-150'000.00	
noch offen	Erschliessung Baugebiet Flüeli, Bruderklausenhof West	0.00	15		0.00	15		95'000.00	95'000.00
2900.02	Anschlussgebühren Abwasser (Kanalisationen)		0		-250'000.00	0		-250'000.00	0.00

Anlage Nr. / Bezeichnung Konto-Nr.	Buchwert 01.01.2014	%	Abschreibung 2014	Nettoinvesti- tionen 2014	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	prov. Buchwert 01.01.2016
Hochbauten									
140.00082	Gemeindehaus	94'700.00	10	9'500.00	85'200.00	10	8'500.00		76'700.00
140.00083	Mehrweckanlage und Feuerwehrlokal Ei	345'300.00	10	34'500.00	310'800.00	10	31'100.00		279'700.00
140.00085	Spritzenhaus Dorfplatz	160'300.00	10	16'000.00	144'300.00	10	14'400.00		129'900.00
140.00087	Öffentliche WC-Anlage Seefeld	75'300.00	10	7'500.00	67'800.00	10	6'800.00		61'000.00
140.00100	Landkauf Spitzlermatte Kägiswil	87'400.00	10	8'700.00	78'700.00	10	7'900.00		70'800.00
140.00102	Mehrweckgebäude Kägiswil	582'300.00	10	58'200.00	524'100.00	10	52'400.00		471'700.00
140.00106	Altmaterialsammelstelle Stalden	35'600.00	10	3'600.00	32'000.00	10	3'200.00		28'800.00
140.00108	Zivilschutzanlage Stalden	87'400.00	10	8'700.00	78'700.00	10	7'900.00		70'800.00
140.00109	Ausbau Konvikt	2'583'900.00	10	258'400.00	2'325'500.00	10	232'600.00		2'092'900.00
140.00110	Schulhaus 1	1'822'500.00	10	182'300.00	1'640'200.00	10	164'000.00		1'476'200.00
140.00112	Schulhaus 3	72'900.00	10	7'300.00	65'600.00	10	6'600.00		59'000.00
140.00113	Schulhaus 4	51'800.00	10	5'200.00	46'600.00	10	4'700.00		41'900.00
Planung und Erweiterung Schulhaus									
140.00115	Schülerweiterung Cher	1'322'700.00	10	132'300.00	1'190'400.00	10	119'000.00		1'071'400.00
140.00116	Altes Gymnasium in Sarnen (Beteiligung)	332'900.00	10	33'300.00	299'600.00	10	30'000.00		269'600.00
140.00117	Wärmeverbund Schulanlagen Dorf	222'700.00	10	22'300.00	200'400.00	10	20'000.00		180'400.00
140.00118	Schulhaus 6 (5b)	550'800.00	10	55'100.00	495'700.00	10	49'600.00		446'100.00
140.00119	Schulhaus 1 Stalden	1.00	10		90'000.00	10	9'000.00	100'000.00	181'001.00
140.00120	Schulhaus 2 Stalden	87'400.00	10	8'700.00	78'700.00	10	7'900.00	40'000.00	110'800.00
140.00121	Schulhaus Wilen	268'900.00	10	26'900.00	242'000.00	10	24'200.00		217'800.00
140.00122	Schulhaus Kägiswil	330'400.00	10	33'000.00	297'400.00	10	29'700.00		267'700.00
140.00124	Dreifachturnhalle/Sporthalle Kanti	1'914'000.00	10	191'400.00	1'722'600.00	10	172'300.00		1'550'300.00
140.00125	Doppeltturnhalle Dorf	1'168'800.00	10	116'900.00	1'051'900.00	10	105'200.00		946'700.00
140.00126	Sportgebäude Seefeld	2'148'500.00	10	214'900.00	1'933'600.00	10	193'400.00		1'740'200.00
140.00129	Sportplatzgebäude Stalden	87'400.00	10	8'700.00	78'700.00	10	7'900.00		70'800.00
140.00183	Kauf Pavillon 5a	205'416.00	10	20'500.00	184'916.00	10	18'500.00		166'416.00
noch offen	Musikschule, Raumbedarf	0.00	10		0.00	10		90'000.00	90'000.00
noch offen	Schulinsel	0.00	10		0.00	10		50'000.00	50'000.00
140.00132	Werkhof Militärstrasse, MW-Halle, Umbau	1'202'772.15	10	120'300.00	1'500'000.00	10	258'200.00	2'000'000.00	4'324'272.15
140.00133	Planung/Erstellung Entsorgungshof	93'338.12	10	9'300.00	800'000.00	10	88'400.00	1'200'000.00	1'995'638.12
140.00134	Strandbad Sarnen	3'074'700.00	10	307'500.00	2'767'200.00	10	276'700.00		2'490'500.00
140.00135	*Neubau Camping Restaurant Sarnen (linear)	9'945'322.72	3	317'400.00	9'627'922.72	3	317'400.00		9'310'522.72
noch offen	Strandbad, Wellenrutsche	0.00	10		0.00	10		150'000.00	150'000.00
140.00167	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau	11'700.00	10	1'200.00	100'000.00	10	11'100.00	888'000.00	987'400.00
Anlagen Wasserversorgung									
140.00172	Ringschluss Stockenmatt	0.00	10		337'500.00	10	33'800.00		303'700.00
140.00151	Quellen Stalden	285'611.44	10	28'600.00	200'000.00	10	45'700.00	150'000.00	561'311.44
140.00154	Res. Oberwilen (Talen), Zonenumstellung Wilen	2'668'500.00	10	266'900.00	-60'000.00	10	234'200.00		2'107'400.00
140.00155	Reservoir Buechetsmatt, Anb. Gubermatt	1.00	0		1.00	0		100'000.00	100'001.00
140.00156	Ringschluss Wilen (Überbauung Dorf)	46'000.00	10	4'600.00	72'000.00	10	11'300.00		102'100.00

Anlage Nr. / Bezeichnung Konto-Nr.	Buchwert 01.01.2014	%	Abschreibung 2014	Nettoinvesti- tionen 2014	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	prov. Buchwert 01.01.2016
Anlagen Wasserversorgung									
140.00173	Leitungsbau Kirchstrasse, Rütistrasse	0.00	10		250'000.00	250'000.00	10	25'000.00	225'000.00
140.00174	Reservoir Gubermatt	8'383.00	10	800.00	520'000.00	527'583.00	10	52'800.00	500'000.00
140.00175	Quellen Ramersberg, Kägiswil	0.00	10		50'000.00	50'000.00	10	5'000.00	45'000.00
140.00176	Etappenunabhängige Sanierungen		10		212'000.00	212'000.00	10	21'200.00	100'000.00
140.00177	Ringschluss Brunnmattweg	57'700.00	10	5'800.00		51'900.00	10	5'200.00	46'700.00
140.00188	Widismatt Wilen, Wasserleitung		10		240'000.00	240'000.00	10	24'000.00	216'000.00
140.00188	Widismatt Wilen, Erschliessungsbeitrag		0				0	-70'000.00	
140.00182	Turbinenleitung Gerenstock bis Luchsboden	0.00	10		20'000.00	20'000.00	10	2'000.00	18'000.00
140.00191	Wasserversorgung Obstallden		10		80'000.00	80'000.00	10	8'000.00	72'000.00
noch offen	Hofmatt, Wasserleitung	0.00	10			0.00	10	35'000.00	35'000.00
noch offen	Hofmatt, Erschliessungsbeiträge	0.00	0			0.00	0	-50'000.00	
noch offen	Mos Stalden Wohnzone, Erschliessungsbeiträge	0.00	0			0.00	0	-25'000.00	
	Wasseranschlussgebühren		0		-225'000.00		0	-225'000.00	0.00
Bachverbauungen									
140.00157	westl. Sarnerseewildbäche (Schlimbach)	196'400.00	10	19'600.00		176'800.00	10	17'700.00	159'100.00
140.00158	Melchaa	973'406.12	10	97'300.00	-432'500.00	443'606.12	10	44'400.00	399'206.12
140.00160	Kernmattbach: Einleitung Stollen Ost	108'652.85	10	10'900.00		97'752.85	10	9'800.00	300'000.00
140.00163	HW-Schutz Zimmertalgraben	168'500.00	10	16'900.00		151'600.00	10	15'200.00	136'400.00
140.00164	HW-Schutz Schlimbach	57'400.00	10	5'700.00		51'700.00	10	5'200.00	46'500.00
140.00165	Rutschung Hintergraben	372'647.50	10	37'300.00	450'000.00	785'347.50	10	78'500.00	150'000.00
140.00178	HW-Schutz Schwandbach	25'500.00	10	25'499.00		1.00	10	0.00	1.00
140.00190	Instandstellung Gerisbach	172'558.45	10	17'300.00	540'000.00	695'258.45	10	69'500.00	625'758.45
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge									
140.00166	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	68'000.00	40	27'200.00		40'800.00	40	40'800.00	0.00
140.00196	Gemeindefahrzeug	11'177.00	40	4'500.00	100'000.00	106'677.00	40	42'700.00	63'977.00
140.00181	Ausbau Konvikt, Inneneinrichtung	593'700.00	40	237'500.00		356'200.00	40	142'500.00	213'700.00
140.00168	Atemschutzfahrzeug	54'482.70	40	21'800.00		32'682.70	40	13'100.00	19'582.70
noch offen	*Parkplatz Seefeld Park, Barriere (linear)	0.00	10			0.00	10	200'000.00	200'000.00
noch offen	Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr	0.00	40			0.00	40	20'000.00	20'000.00
noch offen	Fahrzeug Werkhof	0.00	40			0.00	40	100'000.00	100'000.00
	Zwischentotal	42'953'423.46		3'812'299.00	5'449'000.00	45'075'124.46		4'026'799.00	6'180'400.00
Investitionsbeiträge									
146.00001	Kanuclub Obwalden, Klubhaus	140'600.00	25	35'200.00		105'400.00	25	26'400.00	79'000.00
	Zwischentotal	43'094'023.46		3'847'499.00	5'449'000.00	45'180'524.46		4'053'199.00	6'180'400.00

Anlage Nr. / Bezeichnung Konto-Nr.	Buchwert 01.01.2014	%	Abschreibung 2014	Nettoinvesti- tionen 2014	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	prov. Buchwert 01.01.2016
Anschlussgebühren Abwasser					-250'000.00				-250'000.00
Wasseranschlussgebühren					-225'000.00				-225'000.00
Parkplatzablösungen					-10'000.00				0.00
Anschlussgebühren Abwasser 2014									-250'000.00
Anschlussgebühren Wasser 2014									-225'000.00
Parkplatzablösungen 2014									-10'000.00
Erschliessungsbeiträge Abwasser									-275'000.00
Erschliessungsbeiträge Wasser									-145'000.00
Total	43'094'023.46		3'847'499.00	5'449'000.00	44'695'524.46		4'053'199.00	6'180'400.00	46'822'725.46

- Restbeträge bis zu CHF 25'000.-- werden nach HRM2 abgeschrieben (Art. 55 Abs. 4 FHG)

- Unbebaute Grundstücke werden nach HRM2 nicht mehr abgeschrieben (0%)

* Lineare Abschreibung gemäss Reglement für die Spezialfinanzierung Campinganlage Seefeld

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014 Betrag	Erläuterungen %
0210	Finanzverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'900.00	253'600.00	41'300.00	16.29 Bereinigung der Besoldungen zwischen den Funktionen 0210 und 0220.
0220	Gemeindeverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	621'300.00	676'800.00	-55'500.00	-8.20 Bereinigung der Besoldungen zwischen den Funktionen 0210 und 0220.
0223	Liegenschaftsverwaltung				
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'000'000.00		1'000'000.00	Gemäss 'Erhaltungsmanagement Liegenschaften' sind in den nächsten Jahren grosse Unterhaltsarbeiten notwendig, dafür werden Rücklagen gebildet.
1500	Feuerwehr				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'600.00	41'600.00	31'000.00	-74.52 Im 2014 wurde der Gemeindeanteil von 10% für die Anschaffung eines Kommandofahrzeuges verbucht.
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	708'800.00	583'200.00	125'600.00	21.54 In Stalden ist eine zusätzliche Kindergarten-Klasse notwendig und damit auch mehr Lehrkräfte.
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'021'700.00	4'947'500.00	74'200.00	1.50 Teuerung. Zusätzliche vom Kanton verordnete Lektionen für die Integrative Förderung IF.
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	644'200.00	684'500.00	-40'300.00	-5.89 Infolge Neuanstellungen von Hauswarten reduzieren sich die Lohnkosten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'600.00	363'300.00	-57'700.00	-15.88 Notwendige werterhaltende Sanierungskosten werden neu im Konto 3144.01 verbucht.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan	430'000.00	185'000.00	245'000.00	132.43 Beim Schulhaus 3 ist die Sanierungen der Fenster, Storen und des Flachdachs nötig.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	993'300.00	1'105'500.00	-112'200.00	-10.15 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	152'700.00	240'700.00	-88'000.00	-36.56 reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014 Betrag	Erläuterungen %
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	695'300.00	583'800.00	111'500.00	19.10 Eine Lehrperson wird neu in der Hauswirtschaft belastet und nicht wie bisher in der IOS. Gruppengrössen in den Wahlfächern variieren und dadurch werden mehr Pensen benötigt.
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'100.00	356'800.00	-99'700.00	-27.94 Weniger Aufwand ICT intern, Entwicklungslektionen aus IF-Pool.
2200	Sonderschulen				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300'000.00	180'000.00	120'000.00	66.67 Die Kosten für Institutionen der Sonderschulung sind sehr schwankend.
3290	Übrige Kultur				
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	42'000.00	210'000.00	-168'000.00	-80.00 Es werden weniger Kunstobjekte angeschafft, weshalb
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-35'000.00	-203'000.00	168'000.00	-82.76 sich auch die Entnahme aus dem Fonds reduziert.
3410	Sport				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00	34'000.00	-30'000.00	-88.24 Im Vorjahr wurden neue Maschinen für den Rasenplatzunterhalt angeschafft. Der Aufwand entfällt im 2015.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan		41'000.00	-41'000.00	-100.00 Es sind keine Sanierungen geplant.
3411	Regionale Sportanlage				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	436'300.00	480'200.00	-43'900.00	-9.14 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
3420	Freizeit				
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	183'600.00	229'500.00	-45'900.00	-20.00 Diese Position ist abhängig vom Arbeitseinsatz der Werkhof-Mitarbeiter, zugrunde liegen die Arbeitsstunden 2013.
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	276'700.00	307'500.00	-30'800.00	-10.02 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014 Betrag	Erläuterungen %
3423	Camping und Restaurant				
4240.20	Campinggebühren	-930'000.00	-870'000.00	-60'000.00	6.90 Es wird eine positive Entwicklung der Campingausrüstung erwartet. Im Bereich der Residenzplätze gibt es konkrete Interessenten.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-116'700.00	116'700.00	-100.00 Es wird erwartet, dass die Spezialfinanzierung ausgeglichen abschliessen wird.
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'350'000.00	2'200'000.00	150'000.00	6.82 Die Pflegekosten werden voraussichtlich aufgrund höherer Pflegeeinstufungen steigen.
4210	Ambulante Krankenpflege				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	430'000.00	490'000.00	-60'000.00	-12.24 Gestützt auf das Budget der Spitex wird erwartet, dass die Kosten der Spitex tiefer ausfallen als im Budget 2014 angenommen.
4900	Übriges Gesundheitswesen				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-50'000.00	50'000.00	-100.00 Die Projektentschädigung des Kantons entfällt, aufgrund fehlender Projekte.
5230	Invalidenheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	604'000.00	660'000.00	-56'000.00	-8.48 Gestützt auf die Vorjahre wird erwartet, dass die Kosten gegenüber dem Budget 2014 sinken.
5330	Leistungen an Pensionierte				
3064.00	Überbrückungsrenten	147'900.00	100'000.00	47'900.00	47.90 Es sind Neupensionierungen vorgesehen.
5441	Kinder- und Jugendheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	370'000.00	430'000.00	-60'000.00	-13.95 Es wird erwartet, dass die Beiträge an Kinder- und Jugendheime tiefer ausfallen.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		130'000.00	Anstelle des zweijährigen Kindergartens wird die Betreuung in Spielgruppen gefördert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320'100.00	290'100.00	30'000.00	10.34 Die Kosten für die externe Kinderbetreuung steigen.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014 Betrag	Erläuterungen %
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'115'000.00	2'050'000.00	65'000.00	3.17 Es wird mit einer Zunahme der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'170'000.00	-1'120'000.00	-50'000.00	4.46 Gemäss Erwartungen steigen die Rückerstattungen an.
5790	Übrige Fürsorge				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	502'000.00	320'000.00	182'000.00	56.88 Der Beitrag an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde wird aufgrund von Pensenerhöhungen höher ausfallen als im Vorjahr.
6150	Gemeindestrassen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	100'000.00	-65'000.00	-65.00 Es wird mit einem Rückgang der beanspruchten Leistungen von Dritten im Bereich Planung, Beratung usw. gerechnet.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	255'700.00	146'600.00	109'100.00	74.42 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	42'700.00	10'000.00	32'700.00	327.00 reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	420'500.00	464'200.00	-43'700.00	-9.41 Diese Position ist abhängig vom Arbeitseinsatz der Werkhof-Mitarbeiter, zugrunde liegen die Arbeitsstunden 2013.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-545'000.00	-400'000.00	-145'000.00	36.25 Es wird mit einer höheren Vergütung für die Mineralölsteuern gerechnet.
6190	Werkhof				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	258'200.00	122'000.00	136'200.00	111.64 Infolge des neuen Werkhofs an der Militärstrasse werden die Abschreibungen steigen.
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-984'600.00	-1'051'900.00	67'300.00	-6.40 Die aufgeteilten Personalkosten reduzieren sich.
7100	Wasserversorgung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'784'000.00	1'482'300.00	1'301'700.00	87.82 Es sind umfassende Sanierungsarbeiten am Wasserleitungsnetz erforderlich.
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	468'200.00	325'700.00	142'500.00	43.75 Gestützt auf die Sanierungen der Wasserleitungen werden die Abschreibungen ansteigen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-1'919'900.00	-424'400.00	-1'495'500.00	352.38 Als Folge der hohen Sanierungskosten steigt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung an.

Vergleich Budget 2014 - Budget 2015

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014	Erläuterungen
				Betrag	%
7200	Abwasserbeseitigung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00	95'000.00	-30'000.00	-31.58 Es wird mit einem Rückgang der beanspruchten Leistungen von Dritten im Bereich Beratung usw. gerechnet.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	600'000.00	648'000.00	-48'000.00	-7.41 Es wird mit tieferen Sanierungskosten von bestehenden Leitungen gerechnet.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	851'500.00	1'470'000.00	-618'500.00	-42.07 Die Verbuchungspraxis der Sanierung bzw. Erweiterung der ARA Alpnach wurde geändert. Ein Teil dieser Kosten wird über die Investitionsrechnung gebucht.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-145'400.00	-831'200.00	685'800.00	-82.51 Als Folge der vorgenannten Verbuchungsänderung reduziert sich auch der Entnahmebetrag aus der Spezialfinanzierung.
7300	Abfallwirtschaft				
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	91'600.00	12'200.00	79'400.00	650.82 Als Folge der Erstellung des Entsorgungshofes Militärstrasse steigen die Abschreibungen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK		80'500.00	-80'500.00	-100.00 Die Kosten bei der Abfallwirtschaft steigen an, sodass eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung erwartet wird.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-31'400.00		-31'400.00	
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	435'000.00	338'000.00	97'000.00	28.70 Die Unterhaltsarbeiten im Wasserbau steigen an.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	240'300.00	139'000.00	101'300.00	72.88 Gestützt auf die in den letzten Jahren getätigten Investitionen steigen die Abschreibungen an.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-15'000.00	-55'000.00	40'000.00	-72.73 Es können weniger Stunden der Angestellten auf Investitionsprojekte überwältigt werden.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-385'900.00	-132'000.00	-253'900.00	192.35 Der Mehraufwand der Abteilung Wasserbau wird über die Spezialfinanzierung ausgeglichen.
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal				
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	680'000.00		680'000.00	Die ab 2015 erhobene Zwecksteuer für den HWS Sarneraatal wird in die Spezialfinanzierung gebucht.
4000.00	Einkommenssteuern (Zwecksteuern)	-680'000.00		-680'000.00	Kosten fallen im 2015 noch keine an.
8400	Tourismus				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'600.00		34'600.00	Kostenanteil der Gemeinde Sarnen an den Infopoint (Tourismus Obwalden).
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-34'600.00		-34'600.00	Erwartete Rückerstattungen aus dem Infopoint.

Vergleich Budget 2014 - Budget 2015

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung Budget 2015 / Budget 2014 Betrag	Erläuterungen %
8500	Industrie, Gewerbe, Handel				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	86'000.00	36'000.00	50'000.00	138.89 Beitrag an das Zentralschweizerische Jodlerfest 2015 in Sarnen.
9100	Steuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00	150'000.00	-70'000.00	-46.67 Anpassung an die Rechnung 2013.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-25'155'000.00	-23'500'000.00	-1'655'000.00	7.04 Erwarteter Steuerzuwachs.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-3'700'000.00	-3'600'000.00	-100'000.00	2.78 Erwarteter Steuerzuwachs.
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-800'000.00	-860'000.00	60'000.00	-6.98 Anpassung an die Rechnung 2013.
4003.00	Nachsteuern	-29'000.00	-130'000.00	101'000.00	-77.69 Anpassung an die Rechnung 2013.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-3'200'000.00	-3'260'000.00	60'000.00	-1.84 Es wird mit einem leichten Rückgang gerechnet.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-1'100'000.00	-1'000'000.00	-100'000.00	10.00 Es wird mit einem leichten Anstieg gerechnet.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-500'000.00	-550'000.00	50'000.00	-9.09 Es wird mit einem leichten Rückgang gerechnet.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-200'000.00	-100'000.00	-100'000.00	100.00 Anpassung an die Rechnung 2013.
9500	Übrige Ertragsanteile				
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-300'000.00	-250'000.00	-50'000.00	20.00 Es wird mit einer höheren Gewinnausschüttung des EWO gerechnet.
9610	Zinsen				
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	660'000.00	690'000.00	-30'000.00	-4.35 Es wird mit günstigeren Konditionen bei der Neuaufnahme von Darlehen gerechnet.
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-627'500.00	-541'600.00	-85'900.00	15.86 Es wird ein höherer Anteil der Kapitalkosten auf die Funktionen verteilt.
9900	Nicht aufgeteilte Posten				
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag		2'787'800.00	-2'787'800.00	-100.00 Der Bilanzfehlbetrag konnte im Vorjahr abgetragen werden.
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'800'000.00		2'800'000.00	Aus den Buchgewinnen aus dem Verkauf von Liegenschaften werden Finanzpolitische Reserven für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal gebildet.