



sarnen

Einwohnergemeinde

Budget 2016

BUDGET 2016

EINWOHNERGEMEINDE 6060 SARNEN

Inhaltsverzeichnis

Seite

Botschaft zum Budget 2016	2
Das Wichtigste in Kürze	3
Erläuterungen zum Budget 2016	4
Kennzahlen (Verschuldung, Schuldenbegrenzung)	9
Finanzplan	10
Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	13
Stellungnahme des Einwohnergemeinderates	13
Einwohnergemeinderat-Beschluss vom 28. September 2015 (Abstimmungsvorlage)	14
Gestuffer Erfolgsausweis	16
Erfolgsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	17
- Detail zu Artengliederung	18
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	22
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	23
Investitionsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	107
- Detail zu Artengliederung	108
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	110
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	111
Steuerfussvergleich Kanton Obwalden	118
Einhaltung Schuldenbegrenzung (Berechnung)	119
Abschreibungstabelle	120
Begründung von wesentlichen Abweichungen	123

Finanzchef:	Paul Küchler, Gemeinderat
Finanzverwalterin:	Pascale Küchler Fischer

Einwohnergemeinde

Botschaft

des Einwohnergemeinderates Sarnen zur
Urnenabstimmung vom 29. November 2015

Budget 2016

VORLAGE

In Vollzug von Art. 14ff des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (Stand 1. Juli 2015) unterbreitet der Einwohnergemeinderat der Stimmbevölkerung das Budget 2016 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 (Stand 1. Juli 2015) zu entnehmen.

ABSTIMMUNGSFRAGE

Die Abstimmungsfrage lautet:

Wollen Sie den Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2016 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 235'600 annehmen?

ABSTIMMUNGSEMPFEHLUNG

Der Einwohnergemeinderat unterbreitet das Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2016 der Urnenabstimmung.

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt, dem Einwohnergemeinderatsbeschluss und damit dem vorliegenden Budget 2016 zuzustimmen.

Detailliertes Budget

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

Das detaillierte Budget kann ab Donnerstag, 5. November 2015 während den Schalteröffnungszeiten der Gemeindeverwaltung bei der Gemeindekanzlei 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 2016 rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 235'600. Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung betragen CHF 9'395'500.

Im Budget 2016 ist gegenüber dem Vorjahresbudget ein Steuerwachstum von ca. 2.2 Mio. Franken berücksichtigt. Die Zahlen beruhen auf Hochrechnungen des Kantons sowie Plausibilisierungen durch den Einwohnergemeinderat, gestützt auf die effektiven Veranlagungen per August 2015. Dem Mehrertrag stehen nicht beeinflussbare Mehraufwände (z.B. KESB, Pflegekosten, neu: Beiträge für Bahninfrastrukturen FABI) gegenüber, welche diesen Mehrertrag reduzieren.

Geprägt ist das Budget 2016 vor allem durch die Kosten im Zusammenhang mit der Sanierung der 1. Etappe der Kernserstrasse. Für die Sanierung sind CHF 900'000 vorgesehen. Weitere Kosten fallen für den Ersatz der Beleuchtung, für das Ingenieurhonorar und dem Neubau der Bushaltestelle an. Ebenfalls notwendig ist die Sanierung der Hallenbeleuchtung in der Doppelturnhalle Sarnen in der Höhe von CHF 90'000 (Ersatz Steuerung und Leuchtkörper). Für die geplanten Lärmsanierungsmassnahmen auf den Gemeindestrassen sind im Budget 2016 CHF 110'000 enthalten.

Erwähnenswert ist sicher auch, dass beim Camping Seefeld Park erstmals seit der Neueröffnung im Jahr 2011 mit einem kleinen Gewinn gerechnet wird, dies obwohl nach wie vor hohe Abschreibungen und Zinskosten von rund CHF 420'000 getragen werden müssen. Da es sich um eine Spezialfinanzierung handelt, wird der Gewinn nicht ausgewiesen, sondern ist dem Konto Einlagen in die Spezialfinanzierung zu entnehmen.

Der Einwohnergemeinderat nutzt das prognostizierte gute Resultat, um wie bereits im Budget 2015 für die anfallenden Kosten gemäss dem Erhaltungsmanagement für Liegenschaften eine Rücklage zu bilden. Das Vorhaben wird von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK unterstützt.

Dem Budget 2016 liegt ein gleichbleibender Gemeindesteuerfuss von 4.06 zu Grunde. Das begründet sich darin, dass im Budget 2015 trotz gebildeter Reserven für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal mit einem Ertragsüberschuss gerechnet wurde. Die heutigen Prognosen bestätigen, dass wir auf Kurs sind.

Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde als stabil, weshalb er 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 700'000 ist in der Spezialfinanzierung Kto. 7411. verbucht. Im Budgetjahr 2016 fallen in diesem Bereich weder Zinsen noch Abschreibungen an, da erst mit Investitionen ab 2018 zu rechnen ist. Mit dem Rechnungsabschluss 2015 sollte die letzte Tranche der 6 Mio. Franken Reserven gebildet werden können, welcher die Bevölkerung mit der Urnenabstimmung vom 28. September 2014 zugestimmt hatte.

Die Investitionsrechnung sieht hauptsächlich Investitionen für die Groberschliessung der Gewerbezone Feld, die Reservoir Gubermatt und Buechetsmatt sowie für den Umbau des Schulhauses Stalden vor (Kreditgenehmigung an der Gemeindeversammlung vom 10.11.2015). Die Kredite zu den Projekten Gewerbezone Feld und der beiden Reservoirs wurden vom Stimmvolk bereits genehmigt. Zudem wird der Beitrag an den Bau der S-Bahnhaltestelle fällig.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission und der Einwohnergemeinderat empfehlen, das Budget 2016 zu genehmigen.

2. Verweis des Budgets 2016 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 und den Botschaftstext am 28. September 2015 zuhanden der Urnenabstimmung verabschiedet. Die amtliche Publikation der Urnenabstimmung erfolgte gemäss Art. 26 Abstimmungsgesetz im Amtsblatt vom 29. Oktober 2015.

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. Erläuterungen zum Budget 2016

Einleitung

Das vorliegende Budget wurde in enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung und den Fachbereichen erstellt. An der Informationsveranstaltung vom 10. November 2015 wird der Einwohnergemeinderat die Stimmbevölkerung ausführlich über das Budget 2016 und den Finanzplan orientieren.

Nach den sehr guten Ergebnissen der Rechnungen 2013 und 2014 strebte der Einwohnergemeinderat mit dem Budget 2016 mindestens ein ausgeglichenes Resultat, idealerweise aber ein Ergebnis an, das eine weitere Einlage in das Erhaltungsmanagement Liegenschaften ermöglicht. Bei der Festlegung der Eckwerte zum Finanzplan hatte er die Parameter und die Rahmenbedingungen zum Budget 2016 wiederum restriktiv festgelegt. Der Einwohnergemeinderat freut sich darüber, der Bevölkerung nun ein positives Resultat präsentieren zu können.

Erfolgsrechnung

Der Nettoaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 7.63 % zu. Hauptverantwortlich dafür sind die Mehrkosten für Kinder und Jugendheime, zusätzliche Pensen beim Kindergarten und der Schule aufgrund höherer Kinderzahlen, höhere Pflegekosten, die höheren Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB, die neuen Beiträge für Bahninfrastrukturbauten (FABI), die bereits erwähnten Kosten im Zusammenhang mit der Sanierung der Kerns-erstrasse sowie die Rücklage in das Erhaltungsmanagement Liegenschaften.

Gestützt auf die Hochrechnungen der Finanzdirektion Obwalden und des Einwohnergemeinderates wird für das Budget 2016 mit einem Steuerwachstum gerechnet. Dieser Mehrertrag ergibt sich aufgrund der bereits veranlagten Steuern per August 2015 sowie den Erfahrungswerten aus den Vorjahren über die monatlichen Entwicklungen der Steuern. 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 2016 wird mit Einnahmen von CHF 700'000 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.

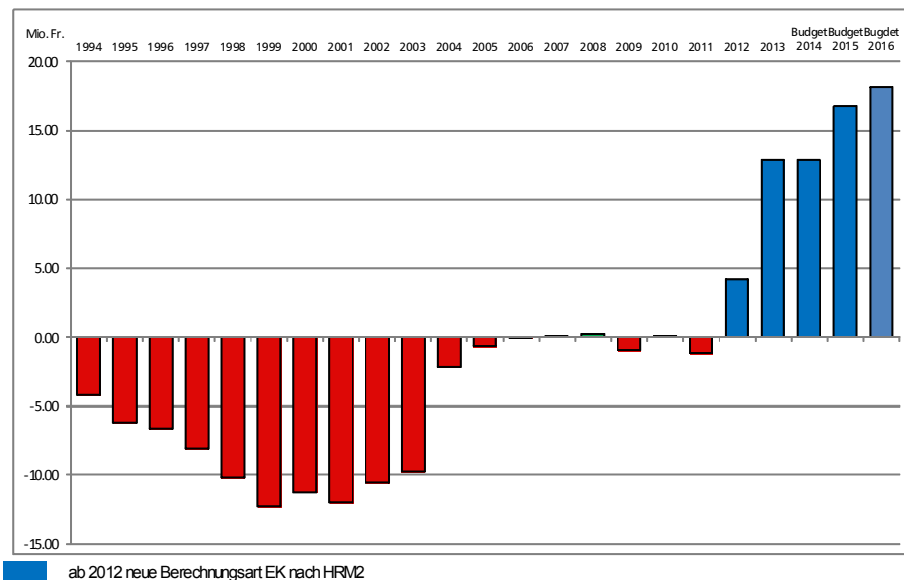
Im Budgetjahr 2016 fallen weder Zinsen noch Abschreibungen an. Mit Investitionsbeiträgen der Gemeinde Sarnen an den Kanton wird erst ab 2018 gerechnet. Bis zum heutigen Zeitpunkt ist auch die Höhe der Beteiligung des Bundes am Projekt noch nicht entschieden.

Auf eine erneute finanzpolitische Reserve zur Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal kann im Budget 2016 verzichtet werden.

Mit der Rechnung 2013 wurden Reserven in der Höhe von 2.7 Mio. Franken und mit der Rechnung 2014 von 0.6 Mio. Franken gebildet. Mit der Rechnung 2015 sollte nun der Restbetrag zu den 6 Mio. Franken gebildet werden können, welche von den Stimmbürgern mit der Urnenabstimmung zur Zwecksteuer gutgeheissen wurde.

Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde als stabil, wobei die liquiden Mittel und die Verschuldung stets zu beobachten sind. Deshalb beantragt er, den aktuellen Steuerfuss beizubehalten.

Entwicklung Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag 1994 – 2016



Mit dem Ertragsüberschuss im Budget 2016 wird ein Anstieg des Eigenkapitals prognostiziert.

Seit der Einführung von HRM2 im Jahr 2012 wird das Eigenkapital neu berechnet. Die Anlagen der Spezialfinanzierung zum Beispiel zählen seither ebenfalls

dazu, weil die Investitionen bzw. die Infrastrukturen auch einen entsprechenden Gegenwert darstellen. Per Ende 2014 betrug das Eigenkapital rund 13.7 Mio. Franken.

Nach diversen Kürzungen in allen Bereichen kann der Einwohnergemeinderat, den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern das Budget 2016 mit folgendem positiven Ergebnis präsentieren:

Aufwand	CHF	53'892'100.00
Ertrag	CHF	54'127'700.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung nach Abschlussverbuchungen	CHF	235'600.00
Nettoinvestitionen	CHF	9'395'500.00

Auch im Jahr 2016 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

Ab 2016 gelten die Ausführungsbestimmungen nicht mehr. Das bedeutet, dass der Kanton zur Minderung der Steuerausfälle der Gemeinden, im Zusammenhang mit dem Steuerstrategieausgleich, keine Beiträge an die Gemeinwesen mehr leistet.

Investitionen

Auch im 2016 stehen weiterhin grosse Investitionen an. Die Kredite für die Groberschliessung der Gewerbezone Feld und die Reservoir Gubermatt und Buechetsmatt wurden bereits vom Stimmvolk genehmigt.

Zudem drängt sich der Umbau des Schulhauses Stalden auf (Kreditgenehmigung an der Gemeindeversammlung vom 10.11.2015). Weiter sind Investitionen in den Wasserbau (Kernmattbach, Hintergraben) sowie der Beitrag an die S-Bahnhaltestelle geplant. Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2016 belaufen sich auf 9.39 Mio. Franken.

Ergebnis

Das Budget 2016 weist in der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 235'600 aus.

4. Budget 2016 der Einwohnergemeinde Sarnen

4.1 Verwaltungsrechnung

4.1.1 Erfolgsrechnung

a) Gesamtergebnis

	BU 2016	BU 2015	RE 2014
Gesamtaufwand	53'892'100	56'277'100	50'121'397.42
Gesamtertrag	<u>54'127'700</u>	<u>56'372'900</u>	<u>50'417'701.59</u>
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	<u>235'600</u>	<u>95'800</u>	<u>296'304.17</u>

Im Budget 2016 wird ein Ertragsüberschuss ausgewiesen. Auch die Rechnung 2014 und das Budget 2015 zeigten ein positives Resultat.

b) Departemente / Kostenstellen (funktional)

	BU 2016	BU 2015	RE 2014
Total Nettoaufwand	37'573'400	34'910'200	32'447'380.28
0 Allgemeine Verwaltung	3'559'000	3'464'400	3'103'935.38
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	547'000	338'100	-198'054.87
2 Bildung	18'824'200	18'463'600	17'868'539.28
3 Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	2'645'800	2'730'300	2'845'102.64
4 Gesundheit	3'190'500	3'013'700	2'950'343.80
5 Soziale Sicherheit	4'299'100	4'207'000	3'563'445.76
6 Verkehr	3'165'100	2'083'900	2'098'451.06
7 Umweltschutz & Raumordnung	1'561'800	697'600	500'454.40
8 Volkswirtschaft	214'900	244'900	184'606.65
9 Finanzen (exkl. Steuern)	-434'000	-333'300	-469'443.82

Der **Nettoaufwand** nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2'663'200 oder 7.63 % zu. Die Begründungen dazu können den Erläuterungen zum Budget entnommen werden (Punkt 3).

- Kostenstelle 0: Der höhere Aufwandüberschuss resultiert vor allem aus Mindereinnahmen bei den Baubewilligungsgebühren und Quartierplanbewilligungen.
- Kostenstelle 1: Der Umbau des Feuerwehrgebäudes generiert höhere Abschreibungskosten. Zudem benötigt die Feuerwehr ein neues Einsatzleitsystem.
- Kostenstelle 2: Zusätzliche Pensen beim Kindergarten und der Schule aufgrund höherer Kinderzahlen, der Ersatz von Musikinstrumenten sowie Sanierungskosten an Schulliegenschaften verursachen höhere Kosten.
- Kostenstelle 3: Der Minderaufwand resultiert vor allem aus dem Rückgang der Abschreibungen infolge degressiver Abschreibungsmethode.
- Kostenstelle 4: Die Gesundheits- und Pflegekosten steigen wiederum an.
- Kostenstelle 5: Es wird mit Mehrkosten für den Aufenthalt in Kinder- und Jugendheimen gerechnet.
- Kostenstelle 6: Die Sanierung der Kernserstrasse (1. Etappe) sowie die Abschreibung des neuen Werkhofs verursachen bei dieser Funktion Mehrkosten.
- Kostenstelle 7: Die Differenz ist vor allem darauf zurück zu führen, dass die Spezialfinanzierung Wasserbau nicht mehr weiter geführt und auf die Umbuchung aus den ordentlichen Steuermitteln verzichtet wird.
- Kostenstelle 8: Es sind keine Beiträge für Grossanlässe vorgesehen.
- Kostenstelle 9: Die entspannte Lage am Finanzmarkt wirkt sich nach wie vor aus. Zudem wird mit höheren Erträgen bei den Finanzanlagen gerechnet.

c) *Artengliederung (volkswirtschaftlich)*

		BU 2016	BU 2015	RE 2014
Aufwand	Total	53'892'100	56'277'100	50'121'397.42
30	Personalaufwand	21'881'900	21'416'100	20'664'595.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'411'000	12'153'900	10'207'161.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'959'600	4'026'800	3'815'752.11
34	Finanzaufwand	829'500	840'900	847'649.09
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	717'900	680'000	482'880.92
36	Transferaufwand	10'789'700	10'506'400	9'943'237.33
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	5'000	126'600.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000	3'800'000	1'200'000.00
39	Interne Verrechnungen	2'292'500	2'848'000	2'833'520.87

30 Personalaufwand

Die Zunahme von CHF 465'800 (2.17 %) ist vor allem auf zusätzliche Pensen in der Schule, beim Kindergarten und die Ensemblebegleitung in der Musikschule zurückzuführen.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Mehraufwand von CHF 257'100 (2.11 %) entsteht vor allem durch Sanierungsbedarf an Gebäuden und Strassen.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduziert sich der jährliche Abschreibungsaufwand.

36 Transferaufwand

Die Zunahme von CHF 283'300 (2.70 %) ist vor allem auf die höheren Pflegekosten, die Mehrausgaben für Kinder- und Jugendheime, den Beitrag an die Finanzierung von Mikroverunreinigungen und die neuen Abgaben für die Bahninfrastruktur zurückzuführen.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Im Budget 2016 ist keine Äufnung der finanzpolitischen Reserve für die Hochwassersicherheit Sarneraatal vorgesehen.

		BU 2016	BU 2015	RE 2014
Ertrag	Total	54'127'700	56'372'900	50'417'701.59
40	Fiskalertrag	38'575'000	36'358'000	33'580'648.55
41	Regalien & Konzessionen	64'500	66'500	101'965.65
42	Entgelte	8'760'600	9'090'200	9'523'345.03
43	Verschiedene Erträge	30'000	15'000	37'050.50
44	Finanzertrag	1'015'000	3'762'700	1'739'892.42
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	1'256'400	2'568'600	715'823.69
46	Transferertrag	1'667'700	1'633'900	1'753'105.73
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	5'000	126'600.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	456'000	25'000	5'749.15
49	Interne Verrechnungen	2'292'500	2'848'000	2'833'520.87

40 Fiskalertrag

Der Mehrertrag von CHF 2'217'000 oder 6.10 % ergibt sich aus der aktuellen Hochrechnung der kantonalen Finanzverwaltung OW und des Einwohnergemeinderates, gestützt auf die effektiven Veranlagungen per August 2015.

42 Entgelte

Die Reduktion der Abfallgrundgebühren und tiefere Erträge bei den Baubewilligungsgebühren führen zu Mindereinnahmen.

44 Finanzertrag

Im Jahr 2016 entfallen die einmaligen Einnahmen aus verkauften Liegenschaften aus dem Vorjahr.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Vor allem infolge tieferer Unterhaltskosten bei der Wasserversorgung sinken die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen um CHF 1'312'200 (51.08 %).

48 Ausserordentlicher Ertrag

Der Mehrertrag von CHF 431'000 entsteht durch die Auflösung der Vorfinanzierung Seefeld Park, die mit der Rechnung 2014 gebildet wurde.

49 Interne Verrechnungen

Die Umbuchung des Steueranteils für den Wasserbau wird nicht mehr vorgenommen.

Die Abschreibungstabelle und die Begründungen der Abweichungen (Budget 2015 – Budget 2016) 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 (Minderertrag) von CHF 30'000 pro Konto der Hauptbuchhaltung bezeichnet.

4.1.2 Gestufter Erfolgsausweis

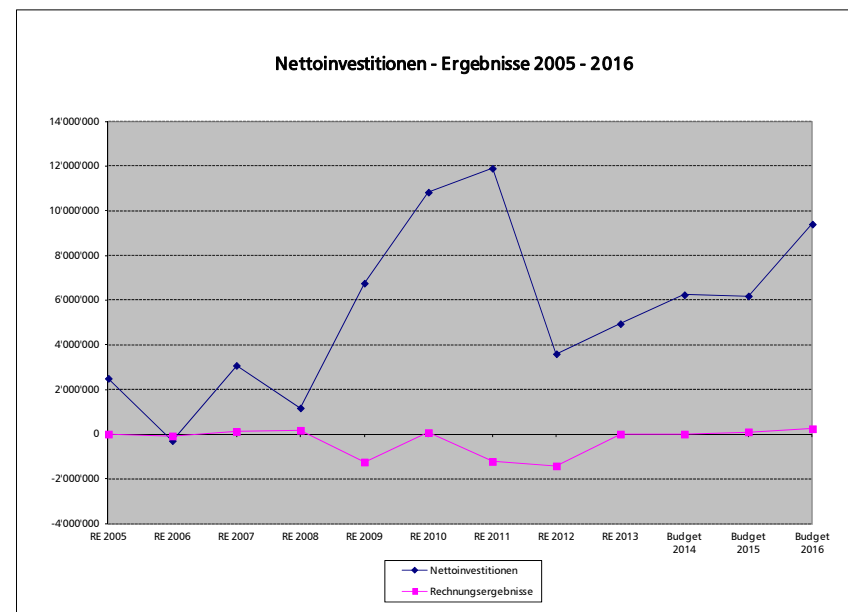
Die nachfolgende Zusammenfassung gibt das Rechnungsergebnis aus betrieblicher Sicht wieder. Die Erfolgsrechnung zeigt auf der ersten Stufe den operativen und auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen Erfolg mit je dem Aufwand bzw. Ertragsüberschuss. Ferner den Gesamterfolg, welcher einen allfälligen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

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2016 Betrag	Budget 2015 Betrag	Rechnung 2014 Betrag
Betrieblicher Aufwand	49'770'100.00	48'788'200.00	45'240'227.46
30 Personalaufwand	21'881'900.00	21'416'100.00	20'664'595.61
31 Sach- und übriger Aufwand	12'411'000.00	12'153'900.00	10'207'161.49
33 Abschreibungen	3'959'600.00	4'026'800.00	3'815'752.11
35 Einlagen	717'900.00	680'000.00	482'880.92
36 Transferaufwand	10'789'700.00	10'506'400.00	9'943'237.33
37 Durchlaufende Beiträge	10'000.00	5'000.00	12'600.00
Betrieblicher Ertrag	-50'364'200.00	-49'737'200.00	-45'838'539.15
40 Fiskalertrag	-38'575'000.00	-36'358'000.00	-33'580'648.55
41 Regalien und Konzessionen	-64'500.00	-66'500.00	-101'965.65
42 Entgelte	-8'760'600.00	-9'090'200.00	-9'523'345.03
43 Verschiedene Erträge	-30'000.00	-15'000.00	-37'050.50
45 Entnahmen Fonds	-1'256'400.00	-2'568'600.00	-715'823.69
46 Transferertrag	-1'667'700.00	-1'633'900.00	-1'753'105.73
47 Durchlaufende Beiträge	-10'000.00	-5'000.00	-12'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-594'100.00	-949'000.00	-598'311.69
34 Finanzaufwand	829'500.00	840'900.00	847'649.09
44 Finanzertrag	-1'015'000.00	-3'762'700.00	-1'739'892.42
Ergebnis aus Finanzierung	-185'500.00	-2'921'800.00	-892'243.33
Operatives Ergebnis	-779'600.00	-3'870'800.00	-1'490'555.02
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	3'800'000.00	1'200'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-456'000.00	-25'000.00	-57'49.15
Ausserordentliches Ergebnis	544'000.00	3'775'000.00	1'194'250.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-235'600.00	-95'800.00	-296'304.17

4.2 Investitionsrechnung

	BU 2016	BU 2015	RE 2014
Total Nettoinvestitionen	9'395'500	6'180'400	2'604'294.45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		908'000	2'920.75
2 Bildung	1'640'000	280'000	18'368.30
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		412'400	
6 Verkehr	3'336'500	2'845'000	1'122'843.13
7 Umweltschutz und Raumordnung	4'419'000	1'735'000	1'460'162.27

Die Nettoinvestitionen über die ganze Gemeinde fallen um 3.21 Mio. Franken höher aus, als im Budget 2015. Die Zunahme resultiert vor allem aus den Kosten für die Groberschliessung der Gewerbezone Feld von 2.57 Mio. Franken, dem Neubau des Reservoirs Gubermatt von 2.80 Mio. Franken und der Ersatzbaute des Reservoirs Buechetsmatt in der Höhe von 1.37 Mio. Franken.



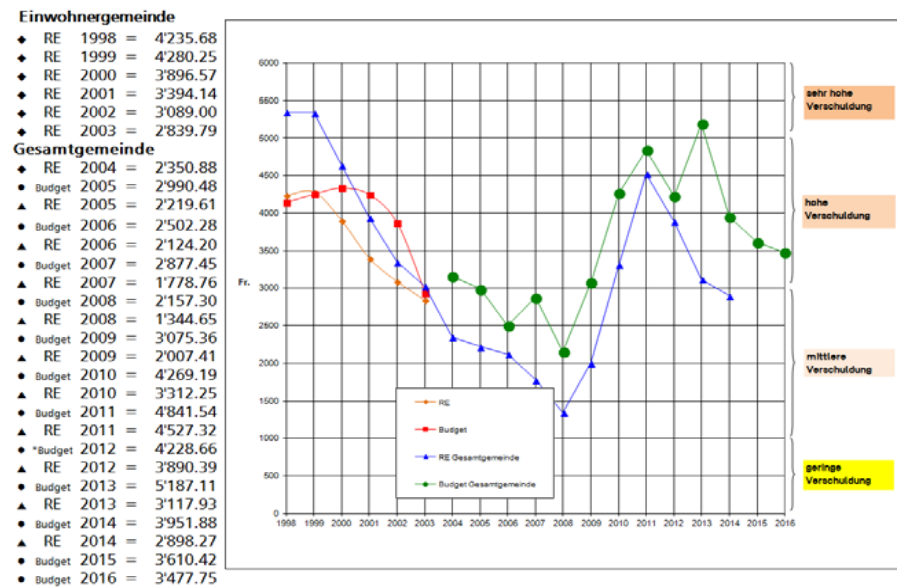
4.3 Kennzahlen zur Beurteilung der Finanzhaushaltentwicklung

4.3.1 Verschuldung pro Kopf

Die Kennzahl ist eine Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldung gemessen an der Gemeindegrösse, 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 der guten Rechnungsabschlüsse 2013 und 2014 konnte die Verschuldung gesenkt werden. Die guten Budgets 2015 und 2016 prognostizieren ebenfalls eine leichte Senkung. Die Gemeinde Sarnen weist im Budget 2016 eine prognostizierte Nettoschuld pro Einwohner von rund CHF 3'500 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.



* ab Budget 2012 Berechnung nach HRM2

4.3.2 Schuldenbegrenzung

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 andererseits die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über zehn Jahre.

Zur Berechnung der Schuldenbegrenzung können grössere ausserordentliche Ereignisse sowie grössere strategische Investitionen 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.

Mit der Teilrevision des Finanzhaushaltsgesetzes per 1. Juli 2015 hat die Berechnung der Schuldenbegrenzung eine Änderung erfahren, indem neu gemäss Art. 34 Abs. 4 lit. b Abweichungen aufgrund grösserer strategischer Investitionen berücksichtigt werden können, sofern der Nettoverschuldungsquotient des Durchschnitts der letzten zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre unter 100 Prozent liegt. Der Nettoverschuldungsquotient darf mit der strategischen Investition nicht über 130 Prozent ansteigen.

Neu sind auch die Parameter der Berechnung der Schwellenwerte für die ausserordentlichen Ereignisse und strategischen Investitionen. Diese richteten sich früher nach dem Volkseinkommen, welches vom Bund nicht mehr pro Kanton erhoben wird. Neu wird auf das Bruttoinlandprodukt nach Grossregionen und Kantonen gemäss Publikation des Bundesamtes für Statistik (BSF) abgestellt. Aufgrund des sehr hohen Schwellenwertes in Sarnen von rund 15 Mio. Franken, können derzeit keine Projekte den strategischen Investitionen zugeordnet werden. Der Schwellenwert für ausserordentliche Ereignisse liegt bei 7.5 Mio. Franken.

Weiter können neu auch die Spezialfinanzierungen in Abzug gebracht werden (Art. 34 Abs. 4 lit. c).

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.

➔ Das max. zulässige Budgetdefizit beträgt, unter Berücksichtigung der ausserordentlichen Ereignisse, 4.256 Mio. Franken und wurde eingehalten (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG). Das Budget 2016 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 235'600.

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)	163.49 %
1 Jahr, Budget 2016 abzüglich a.o. Ereignisse	74.73 %
1 Jahr, Budget 2016	44.92 %

➔ Die Schuldenbegrenzung bzw. Selbstfinanzierung von 100 % über zehn Jahre gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG, konnte mit 163.49 % eingehalten werden.

5. Finanzplan 2016 – 2019 (Zahlen bis 2022)**5.1 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 2022), um Tendenzen rechtzeitig erkennen zu können.

Gemäss Art. 10 FHG erstellt der Einwohnergemeinderat jährlich eine rollende Aufgaben- und Finanzplanung. Die Finanzplanung ist dem Stimmvolk jährlich 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 werden muss.

5.2 Erläuterungen zum Finanzplan 2016 – 2019 (Zahlen bis 2022)**Grundlagen des Finanzplanes**

Als Grundlage des Finanzplanes dienen die Rechnung des Jahres 2014, die angepassten Budgetwerte 2015 sowie das aktuelle Budget 2016.

Steuerfuss und Prognose-Annahmen

Der Einwohnergemeinderat hat an der Klausurtagung im Mai 2015 die Eckdaten und Prognose-Annahmen festgelegt und den Finanzplan im September 2015 genehmigt:

- Nach eingehender Analyse der Konjunkturlage, der Lohnsummenentwicklung, der Lebenshaltungskosten sowie der Arbeitsmarktsituation hat die Gemeinde Sarnen analog des Kantons den Anstieg der Gesamtlohnsumme von 0.9 % im Budget 2016 berücksichtigt.
- Trotz guten Rechnungsabschlüssen 2013 und 2014 ist es dem Einwohnergemeinderat sehr wichtig, auch weiterhin eine konsequente Ausgabenkontrolle zu verfolgen, um den Finanzhaushalt der Gemeinde Sarnen langfristig auf einem guten Niveau zu halten. Deshalb sollte sich der Sachaufwand für das Budget 2016 im Rahmen des Budgets 2015 bzw. der Rechnung 2014 bewegen (ohne Nachtragskredite und Budgetüberschreitungen).
- Die Teuerung des Sachaufwandes wurde analog des Vorjahres bei 1.0 % belassen.

- 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 der Wohnbevölkerung und damit einem Wachstum der Steuerkraft gerechnet. Danach wird das Wachstum sowohl der Bevölkerung, als auch der Steuerkraft wieder sinken.
- 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 nicht vor dem zweiten Halbjahr 2016 zu rechnen.

Eingabe Einflussfaktoren Plangrössen	BU	BU	Finanzplanjahre					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb			0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%
Δ Personalaufwand Lehrkräfte			0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%	0.90%
Teuerung Sach- und übriger Betriebsaufwand			1.00%	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%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Wachstum der Ø Steuerkraft Jur. Personen			1.50%	1.50%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Wachstum ständige Wohnbevölkerung	0.00%	0.90%	0.90%	0.90%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	10'140	10'321	10'323	10'416	10'489	10'563	10'637	10'711
Zinssätze (für Neukredite)		1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%

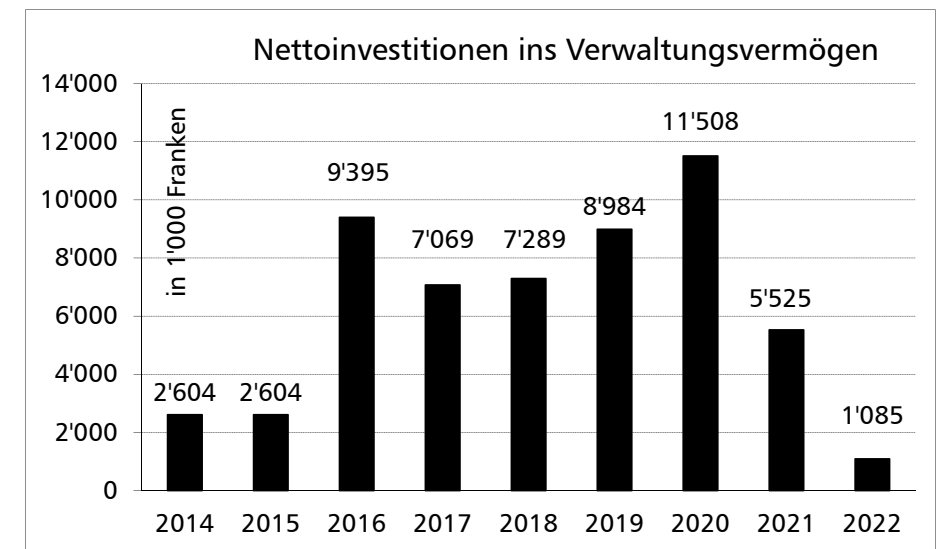
Investitionen

Der vorliegende Finanzplan weist in den für die Schuldenbegrenzung relevanten drei Planjahren 2017 - 2019, durchschnittliche Nettoinvestitionen (inkl. Spezialfinanzierungen) in der Höhe von 7.8 Mio. Franken auf. Über die gesamte Plandauer bis 2022 betragen die Nettoinvestitionen durchschnittlich rund 6.9 Mio. Franken. Das ist rund je eine Million tiefer, als noch im Vorjahr. Im Vordergrund steht vor allem die Werterhaltung der bestehenden Infrastrukturen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass für die Projekte ab 2017 zum heutigen Zeitpunkt noch keine genauen Zahlen vorliegen. Es handelt sich dabei um Schätzungen.

In den Planjahren 2017 – 2022 sind von den total 16 Mio. Franken für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal derzeit 12.60 Mio. Franken Nettoinvestitionen enthalten (Annahme: 55 % Beteiligung des Bundes).

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 2017 berücksichtigt.



Unserer Gemeinde stehen investitionsreiche Jahre bevor, welche die künftigen Rechnungen infolge des Zinsaufwands und den Abschreibungen stark belasten werden. Die Verschuldung steigt voraussichtlich auf 45 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					
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoverschuldung Ende Jahr	29'388	25'958	31'696	33'724	35'908	39'379	44'973	44'226	38'571
Zinsaufwand	848	841	829	875	884	915	968	1'078	1'089
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	3'816	4'027	4'678	6'020	6'211	6'558	7'259	7'241	6'721
Ertrag der Gemeindesteuern	33'580	36'358	38'575	39'541	40'536	41'302	42'085	42'884	43'700
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	296	96	235	16	460	769	633	1'009	1'974
Bilanzüberschuss Ende Jahr (nach Abschluss)	296	392	632	632	1'092	1'862	2'495	3'503	5'478
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0

In den kommenden Jahren (bis 2022) stehen folgende **grössere** Investitionsprojekte an. Diese können je nach finanzieller Lage der Gemeinde teilweise in die Folgejahre verschoben und der Investitionsaufwand so geglättet werden:

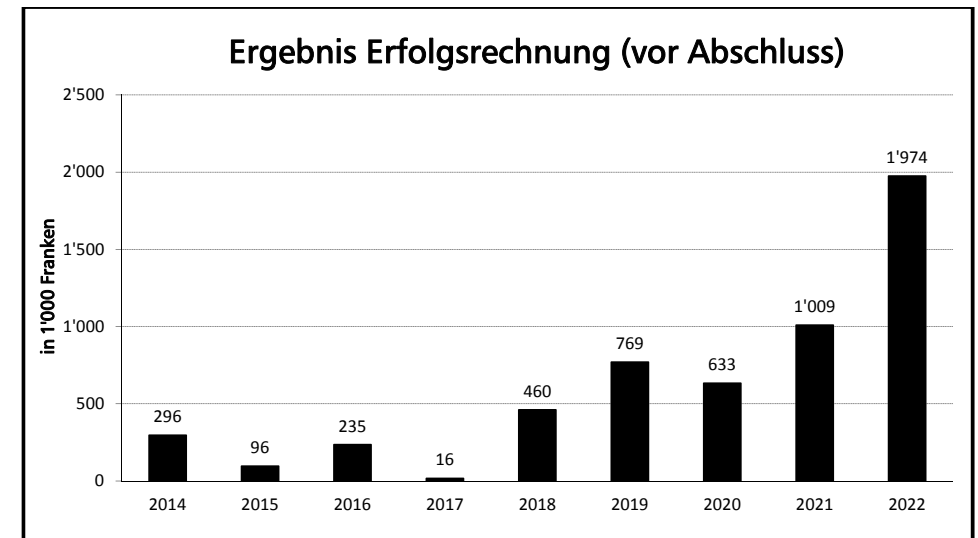
in TCHF (Nettobeträge)

- Hochwassersicherheit Sarneraatal	12'600	- Gewerbezone Feld, Anlagen	890
- Buechetsmatt, Reservoir	6'080	- Tiefgarage Park & Ride (OKB)	880
- Wilen, Schulhaus 1	5'650	- Schulinsel: Werk-, Bastel-, Kombiräume	700
- Gemeindehaus Sanierung / Ausbau	5'600	- Ringschluss Gartenstrasse bis Aecherlistrasse	680
- Stalden, Schulhaus	3'500	- Musikschulräume	600
- Schulhaus Kägiswil Ersatzbau Pavillon	2'600	- Turbine Rütistrasse	525
- Kernmattbach	1'995	- Seeufernaher Weg Wilen	510
- 2. Kindergarten-Jahr	1'800	- Turbine Schwandi ab Quelle Gärtli	500
- Ramersberg, Quellen	1'150	- Verkehrsberuhigung Grossgasse	500
- Gubermatt, Reservoir	1'000	- Rütistrasse Leitungsnetz	400

Ergebnis / Bilanzfehlbetrag

Gestützt auf das Budget 2016 und die Prognosen des aktuellen Finanzplans sollten weiterhin Ertragsüberschüsse erwirtschaftet werden können.

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



Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat den Finanzplan 2016 – 2022 am 08./09. September 2015 geprüft und zuhanden des Einwohnergemeinderats eine Stellungnahme abgegeben.

6. Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK

Bericht über die Prüfung des Budgets 2016 der Einwohnergemeinde Sarnen

Die unterzeichneten Mitglieder der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2016 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 2016 formell richtig sind. Der Selbstfinanzierungsgrad entspricht mit 163.49 % den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes, womit materiell alle Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes eingehalten werden.

Wir beantragen, das Budget 2016 der Einwohnergemeinde Sarnen zu genehmigen.

Sarnen, 28. September 2015

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Sarnen

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

7. Stellungnahme des Einwohnergemeinderates

Das Budget 2016 rechnet dank einer weiterhin konsequenten Ausgabenüberprüfung sowie prognostiziertem Mehrertrag von Gemeindesteuern mit einem Ertragsüberschuss von CHF 235'600 in der Erfolgsrechnung.

Das Budgetjahr 2016 ist geprägt durch folgende Umstände:

- Höhere Pflegekosten aufgrund höherer Pflegeeinstufungen,
- Zusätzliche Pensen beim Kindergarten und der Schule (höhere Kinderzahlen) sowie Ensemblebegleitung der Musikschule,
- Höherer Beitrag an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB,
- Mehraufwand im Strassenunterhalt: 1. Etappe Kernserstrasse,
- Geplante Lärmsanierungsmassnahmen auf den Gemeindestrassen,
- Neu ab 2016: Beiträge für Bahninfrastrukturen (FABI),
- Sanierung Gemeinschaftsgrab Kägiswil,
- Höhere Abschreibungen Projekt Werkhof/Entsorgungshof/Feuerwehr
- Rücklage zur Werterhaltung der Liegenschaften,
- Zunahme Gemeindesteuerertrag,
- 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 in Bezug auf mögliche Ertragsüberschüsse in der Erfolgsrechnung, steigt voraussichtlich die Nettoverschuldung bis ins Jahr 2020 auf 45 Mio. Franken an. Dies infolge der hohen Investitionen in die Hochwassersicherheit, die aber durch die Zwecksteuer refinanziert werden. Ein Schuldenabbau kann dadurch erst ab 2020 erfolgen.

Diese Entwicklung wird der Einwohnergemeinderat im Auge behalten. Sollten die Prognosen bei der Beurteilung der Steuerertragssituation im ersten Halbjahr 2016 nicht verifiziert werden können, wird er für einen längerfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt Sofortmassnahmen ergreifen. Dabei kann er auf das im Jahr 2013 erarbeitete Massnahmenpaket zurückgreifen. Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage aber als stabil, weshalb er weiterhin von einer Steuererhöhung absieht.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget 2016 geprüft (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und beantragt die Zustimmung.

Der Einwohnergemeinderat beantragt Ihnen ebenfalls die Zustimmung des Budgets 2016 und dankt Ihnen für Ihr Vertrauen.

8. Weiteres Vorgehen

Annahme des Budgets

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

Ablehnung des Budgets

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 28. September 2015

1. Das Budget 2016 wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

Aufwand	CHF	53'892'100.00
Ertrag	CHF	54'127'700.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung nach Abschlussverbuchungen	CHF	235'600.00
Nettoinvestitionen	CHF	9'395'500.00

- 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.
- Vorbehalten bleibt die Genehmigung von Krediten anlässlich der Gemeindeversammlung.
- Es wird zur Kenntnis genommen, dass die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission das Budget 2016 geprüft hat (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und zur Annahme empfiehlt.
- Dieser Beschluss unterliegt der Genehmigung der Urnenabstimmung vom 29. November 2015.
- Das von der Finanzverwaltung ausführlich dokumentierte Budget sowie die Erläuterungen zu den grösseren Abweichungen gegenüber dem Budget 2015 gelten als integrierende Bestandteile dieses Beschlusses.

Sarnen, 28. September 2015

Im Namen des Einwohnergemeinderates Sarnen

Der Gemeindeschreiber:
sig. Max Rötheli

Informationsveranstaltung zur Abstimmungsvorlage

Der Einwohnergemeinderat lädt Sie, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, zur Informationsveranstaltung zum Budget 2016 und Finanzplan 2016 – 2019 ein am

Datum: Dienstag, 10. November 2015
Zeit: im Anschluss an die Einwohnergemeindeversammlung
Ort: Aula Cher, Sarnen

EMPFEHLUNG AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten aus den dargelegten Gründen am 29. November 2015 wie folgt abzustimmen:

JA zum Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2016 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 235'600.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2016 Betrag	Budget 2015 Betrag	Rechnung 2014 Betrag
Betrieblicher Aufwand		49'770'100.00	48'788'200.00	45'240'227.46
30	Personalaufwand	21'881'900.00	21'416'100.00	20'664'595.61
31	Sach- und übriger Aufwand	12'411'000.00	12'153'900.00	10'207'161.49
33	Abschreibungen	3'959'600.00	4'026'800.00	3'815'752.11
35	Einlagen	717'900.00	680'000.00	482'880.92
36	Transferaufwand	10'789'700.00	10'506'400.00	9'943'237.33
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	5'000.00	126'600.00
Betrieblicher Ertrag		-50'364'200.00	-49'737'200.00	-45'838'539.15
40	Fiskalertrag	-38'575'000.00	-36'358'000.00	-33'580'648.55
41	Regalien und Konzessionen	-64'500.00	-66'500.00	-101'965.65
42	Entgelte	-8'760'600.00	-9'090'200.00	-9'523'345.03
43	Verschiedene Erträge	-30'000.00	-15'000.00	-37'050.50
45	Entnahmen Fonds	-1'256'400.00	-2'568'600.00	-715'823.69
46	Transferertrag	-1'667'700.00	-1'633'900.00	-1'753'105.73
47	Durchlaufende Beiträge	-10'000.00	-5'000.00	-126'600.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-594'100.00	-949'000.00	-598'311.69
34	Finanzaufwand	829'500.00	840'900.00	847'649.09
44	Finanzertrag	-1'015'000.00	-3'762'700.00	-1'739'892.42
Ergebnis aus Finanzierung		-185'500.00	-2'921'800.00	-892'243.33
Operatives Ergebnis		-779'600.00	-3'870'800.00	-1'490'555.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	3'800'000.00	1'200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-456'000.00	-25'000.00	-5'749.15
Ausserordentliches Ergebnis		544'000.00	3'775'000.00	1'194'250.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-235'600.00	-95'800.00	-296'304.17

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	53'892'100.00		56'277'100.00		50'121'397.42	
30	Personalaufwand	21'881'900.00		21'416'100.00		20'664'595.61	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'411'000.00		12'153'900.00		10'207'161.49	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'959'600.00		4'026'800.00		3'815'752.11	
34	Finanzaufwand	829'500.00		840'900.00		847'649.09	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	717'900.00		680'000.00		482'880.92	
36	Transferaufwand	10'789'700.00		10'506'400.00		9'943'237.33	
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00		5'000.00		126'600.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00		3'800'000.00		1'200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'292'500.00		2'848'000.00		2'833'520.87	
4	Ertrag		54'127'700.00		56'372'900.00		50'417'701.59
40	Fiskalertrag		38'575'000.00		36'358'000.00		33'580'648.55
41	Regalien und Konzessionen		64'500.00		66'500.00		101'965.65
42	Entgelte		8'760'600.00		9'090'200.00		9'523'345.03
43	Verschiedene Erträge		30'000.00		15'000.00		37'050.50
44	Finanzertrag		1'015'000.00		3'762'700.00		1'739'892.42
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'256'400.00		2'568'600.00		715'823.69
46	Transferertrag		1'667'700.00		1'633'900.00		1'753'105.73
47	Durchlaufende Beiträge		10'000.00		5'000.00		126'600.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		456'000.00		25'000.00		5'749.15
49	Interne Verrechnungen		2'292'500.00		2'848'000.00		2'833'520.87
		53'892'100.00	54'127'700.00	56'277'100.00	56'372'900.00	50'121'397.42	50'417'701.59
Gesamtergebnis		235'600.00		95'800.00		296'304.17	
		54'127'700.00	54'127'700.00	56'372'900.00	56'372'900.00	50'417'701.59	50'417'701.59

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	53'892'100.00		56'277'100.00		50'121'397.42	
30	Personalaufwand	21'881'900.00		21'416'100.00		20'664'595.61	
300	Behörden, Kommissionen	337'100.00		335'200.00		314'950.65	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'414'100.00		7'275'700.00		7'003'501.15	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'677'200.00		10'418'400.00		10'168'234.55	
304	Zulagen	173'800.00		181'200.00		187'184.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'843'400.00		2'793'900.00		2'680'548.75	
306	Arbeitgeberleistungen	75'800.00		75'800.00		47'203.70	
309	Übriger Personalaufwand	360'500.00		335'900.00		262'972.71	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'411'000.00		12'153'900.00		10'207'161.49	
310	Material- und Warenaufwand	975'500.00		974'800.00		938'983.93	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	812'700.00		589'200.00		795'359.97	
312	Ver- und Entsorgung	827'100.00		834'600.00		755'133.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'288'400.00		2'327'300.00		1'952'666.73	
314	Baulicher Unterhalt	6'193'900.00		6'077'300.00		4'325'217.94	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	400'200.00		454'800.00		394'733.72	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	445'600.00		466'600.00		463'148.78	
317	Spesenentschädigungen	306'400.00		285'600.00		281'177.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	80'500.00		80'500.00		253'556.85	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	80'700.00		63'200.00		47'182.92	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'959'600.00		4'026'800.00		3'815'752.11	
330	Sachanlagen VV	3'959'600.00		4'026'800.00		3'815'752.11	
34	Finanzaufwand	829'500.00		840'900.00		847'649.09	
340	Zinsaufwand	609'000.00		688'400.00		647'011.48	

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste					2'298.31	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	40'500.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	180'000.00		152'500.00		198'339.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	717'900.00		680'000.00		482'880.92	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	717'900.00		680'000.00		482'880.92	
36	Transferaufwand	10'789'700.00		10'506'400.00		9'943'237.33	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'434'800.00		1'252'900.00		1'328'549.92	
362	Finanz- und Lastenausgleich					33'146.55	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'335'100.00		9'227'100.00		8'546'340.86	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'800.00		26'400.00		35'200.00	
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00		5'000.00		126'600.00	
370	Durchlaufende Beiträge	10'000.00		5'000.00		126'600.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00		3'800'000.00		1'200'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00		3'800'000.00		1'200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	2'292'500.00		2'848'000.00		2'833'520.87	
390	Material- und Warenbezüge	134'800.00		134'100.00		135'792.80	
391	Dienstleistungen	1'515'700.00		1'480'000.00		1'516'869.87	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	642'000.00		633'900.00		580'858.20	
398	Übertragungen			600'000.00		600'000.00	
4	Ertrag		54'127'700.00		56'372'900.00		50'417'701.59
40	Fiskalertrag		38'575'000.00		36'358'000.00		33'580'648.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		31'262'000.00		30'814'000.00		27'218'047.75

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'922'000.00		4'302'000.00		4'846'273.90
402	Übrige direkte Steuern		1'350'000.00		1'200'000.00		1'475'836.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		41'000.00		42'000.00		40'490.00
41	Regalien und Konzessionen		64'500.00		66'500.00		101'965.65
412	Konzessionen		63'000.00		65'000.00		100'435.50
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'500.00		1'500.00		1'530.15
42	Entgelte		8'760'600.00		9'090'200.00		9'523'345.03
420	Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		237'152.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		455'000.00		498'000.00		437'060.51
423	Schul- und Kursgelder		520'000.00		480'000.00		498'518.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'161'700.00		5'189'100.00		5'197'557.03
425	Erlös aus Verkäufen		392'200.00		376'200.00		372'030.88
426	Rückerstattungen		1'945'200.00		2'264'400.00		2'725'571.26
427	Bussen		55'500.00		50'500.00		55'455.00
429	Übrige Entgelte		1'000.00		2'000.00		
43	Verschiedene Erträge		30'000.00		15'000.00		37'050.50
431	Aktivierung Eigenleistungen		30'000.00		15'000.00		37'050.50
44	Finanzertrag		1'015'000.00		3'762'700.00		1'739'892.42
440	Zinsertrag		164'400.00		179'800.00		166'846.00
441	Realisierte Gewinne FV				2'800'000.00		782'948.50
443	Liegenschaftenertrag FV		40'600.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'500.00				2'450.00

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		365'000.00		313'000.00		372'442.35
447	Liegenschaftenertrag VV		442'500.00		469'900.00		415'205.57
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'256'400.00		2'568'600.00		715'823.69
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		400.00		400.00		400.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		1'256'000.00		2'568'200.00		715'423.69
46	Transferertrag		1'667'700.00		1'633'900.00		1'753'105.73
460	Ertragsanteile		12'000.00		10'000.00		9'956.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'001'800.00		1'007'300.00		1'041'249.53
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		653'900.00		616'600.00		701'899.50
47	Durchlaufende Beiträge		10'000.00		5'000.00		126'600.00
470	Durchlaufende Beiträge		10'000.00		5'000.00		126'600.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		456'000.00		25'000.00		5'749.15
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		456'000.00		25'000.00		5'749.15
49	Interne Verrechnungen		2'292'500.00		2'848'000.00		2'833'520.87
490	Material- und Warenbezüge		134'800.00		134'100.00		135'792.80
491	Dienstleistungen		1'515'700.00		1'480'000.00		1'516'869.87
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		642'000.00		633'900.00		580'858.20
498	Übertragungen				600'000.00		600'000.00
		53'892'100.00	54'127'700.00	56'277'100.00	56'372'900.00	50'121'397.42	50'417'701.59
Gesamtergebnis		235'600.00		95'800.00		296'304.17	
		54'127'700.00	54'127'700.00	56'372'900.00	56'372'900.00	50'417'701.59	50'417'701.59

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'106'100.00	1'547'100.00	4'638'500.00	1'174'100.00	4'209'184.51	1'105'249.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'559'000.00</i>		<i>3'464'400.00</i>		<i>3'103'935.38</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'346'500.00	799'500.00	1'155'200.00	817'100.00	1'140'088.11	1'338'142.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'000.00</i>		<i>338'100.00</i>		<i>198'054.87</i>
2	BILDUNG	19'980'200.00	1'156'000.00	19'599'200.00	1'135'600.00	18'963'019.63	1'094'480.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'824'200.00</i>		<i>18'463'600.00</i>		<i>17'868'539.28</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'322'700.00	1'676'900.00	4'436'400.00	1'706'100.00	4'654'617.35	1'809'514.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'645'800.00</i>		<i>2'730'300.00</i>		<i>2'845'102.64</i>
4	GESUNDHEIT	3'195'900.00	5'400.00	3'014'100.00	400.00	2'950'743.80	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'190'500.00</i>		<i>3'013'700.00</i>		<i>2'950'343.80</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'904'800.00	1'605'700.00	6'064'200.00	1'857'200.00	5'469'806.74	1'906'360.98
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'299'100.00</i>		<i>4'207'000.00</i>		<i>3'563'445.76</i>
6	VERKEHR	5'124'000.00	1'958'900.00	3'962'000.00	1'878'100.00	4'042'530.19	1'944'079.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'165'100.00</i>		<i>2'083'900.00</i>		<i>2'098'451.06</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'768'700.00	6'206'900.00	8'791'700.00	8'094'100.00	5'999'980.51	5'499'526.11
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'561'800.00</i>		<i>697'600.00</i>		<i>500'454.40</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	225'900.00	11'000.00	286'000.00	41'100.00	352'077.55	167'470.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>214'900.00</i>		<i>244'900.00</i>		<i>184'606.65</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	917'300.00	39'160'300.00	4'329'800.00	39'669'100.00	2'339'349.03	35'552'477.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'243'000.00</i>		<i>35'339'300.00</i>		<i>33'213'128.27</i>	
Gesamtergebnis		53'892'100.00	54'127'700.00	56'277'100.00	56'372'900.00	50'121'397.42	50'417'701.59
		235'600.00		95'800.00		296'304.17	
		54'127'700.00	54'127'700.00	56'372'900.00	56'372'900.00	50'417'701.59	50'417'701.59

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'106'100.00	1'547'100.00	4'638'500.00	1'174'100.00	4'209'184.51	1'105'249.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'559'000.00</i>		<i>3'464'400.00</i>		<i>3'103'935.38</i>
01	Legislative und Exekutive	667'200.00	196'500.00	660'800.00	200'700.00	620'770.40	204'766.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>470'700.00</i>		<i>460'100.00</i>		<i>416'004.10</i>
011	Legislative	154'600.00		156'000.00		165'417.40	4'741.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'600.00</i>		<i>156'000.00</i>		<i>160'676.20</i>
0110	Legislative	154'600.00		156'000.00		165'417.40	4'741.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'600.00</i>		<i>156'000.00</i>		<i>160'676.20</i>
3000.10	Sitzungsgelder	26'000.00		19'000.00		23'479.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		683.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		20'000.00		24'907.50	
3110.00	Büromaschinen und -geräte					2'381.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		31'000.00		30'177.05	
3130.20	Porti	36'000.00		30'000.00		31'126.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		27'000.00		24'081.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'400.00		14'800.00		16'151.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		929.90	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'741.20
012	Exekutive	512'600.00	196'500.00	504'800.00	200'700.00	455'353.00	200'025.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>316'100.00</i>		<i>304'100.00</i>		<i>255'327.90</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	512'600.00	196'500.00	504'800.00	200'700.00	455'353.00	200'025.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>316'100.00</i>		<i>304'100.00</i>		<i>255'327.90</i>
3000.00	Löhne Behörden	262'800.00		263'400.00		262'845.60	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		2'400.00		2'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'700.00		20'800.00		20'724.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'900.00		2'500.00		2'432.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'300.00		657.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'200.00		26'300.00		19'642.10	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		2'000.00		3'021.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'500.00		236.40	
3113.00	Hardware	1'500.00		5'000.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00		8'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		8'000.00			
3130.20	Porti	500.00		800.00		301.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		15'000.00		907.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			2'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'619.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	103'900.00		99'600.00		100'543.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	24'000.00		14'000.00		14'422.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		8'700.00		10'500.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		189'500.00		192'000.00		189'525.10

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	4'438'900.00	1'350'600.00	3'977'700.00	973'400.00	3'588'414.11	900'482.83
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'088'300.00</i>		<i>3'004'300.00</i>		<i>2'687'931.28</i>
021	Finanzverwaltung	396'100.00	161'300.00	382'000.00	159'400.00	308'769.45	151'557.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>234'800.00</i>		<i>222'600.00</i>		<i>157'212.00</i>
0210	Finanzverwaltung	396'100.00	161'300.00	382'000.00	159'400.00	308'769.45	151'557.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>234'800.00</i>		<i>222'600.00</i>		<i>157'212.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'400.00		294'900.00		249'248.35	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'400.00		22'900.00		18'799.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	22'000.00		22'000.00		18'555.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		382.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'500.00		623.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		15'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300.00		4'000.00		907.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		142.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		347.75	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	19'000.00		19'000.00		18'963.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		1'000.00		3'810.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		159'300.00		158'400.00		147'747.45
022	Übrige allgemeine Dienste	3'683'800.00	951'500.00	3'194'700.00	563'200.00	2'782'321.09	524'242.88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'732'300.00</i>		<i>2'631'500.00</i>		<i>2'258'078.21</i>
0220	Gemeindeverwaltung	1'291'000.00	116'900.00	1'246'200.00	109'200.00	1'335'426.02	132'192.78

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'174'100.00</i>		<i>1'137'000.00</i>		<i>1'203'233.24</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623'000.00		621'300.00		694'361.30	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben Verwaltungspersonal					-14'737.30	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-20'408.50	
3040.00	Familienzulage	7'200.00		5'800.00		6'665.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'100.00		49'000.00		53'859.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	47'800.00		47'800.00		54'183.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'180.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		3'100.00		1'732.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000.00		30'000.00		45'231.95	
3091.00	Personalwerbung	10'000.00		20'000.00		5'713.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'000.00		27'600.00		27'374.95	
3100.00	Büromaterial	32'400.00		21'000.00		18'639.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		8'170.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		11'000.00		16'089.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		310.50	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	20'200.00		15'400.00		23'454.30	
3113.00	Hardware	22'000.00		20'000.00		53'565.40	
3118.00	Immaterielle Anlagen	8'100.00		14'000.00		15'476.40	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	3'500.00		4'000.00		3'082.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		15'500.00		3'979.10	
3130.10	Telefonkosten	16'000.00		18'000.00		15'865.30	
3130.20	Porti	35'000.00		37'000.00		34'934.51	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'000.00		1'000.00		1'039.16	
3130.40	Betreibungsgebühren	2'500.00		2'500.00		3'581.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000.00		16'000.00		32'737.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	213'000.00		182'300.00		182'303.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'201.95	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	15'600.00		19'000.00		22'669.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'200.00		4'000.00		1'367.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500.00		8'500.00		13'628.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			21'500.00		21'546.35	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	100.00		100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		5'000.00		873.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		11'300.00		2'932.75	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'800.00				1'820.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		8'000.00		17'403.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		7'041.28
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		94'900.00		94'200.00		96'203.20
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand						11'545.00
0221	Gemeindekanzlei	298'800.00	103'400.00	288'400.00	100'800.00	216'623.70	102'701.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'400.00</i>		<i>187'600.00</i>		<i>113'922.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'400.00		242'600.00		184'358.55	
3040.00	Familienzulage	2'900.00		2'900.00		2'880.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'700.00		19'100.00		14'569.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	14'500.00		14'700.00		11'038.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		287.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		462.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800.00		3'000.00		3'028.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand			2'100.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		29'360.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		667.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'000.00		10'700.00		10'736.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		61'900.00		59'600.00		61'936.40
0222	Bauverwaltung	473'300.00	300'200.00	481'700.00	353'200.00	463'459.42	288'890.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>173'100.00</i>		<i>128'500.00</i>		<i>174'569.17</i>
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00		8'000.00		3'871.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	299'400.00		300'500.00		303'103.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-3'544.65	
3040.00	Familienzulage	8'400.00		8'400.00		8'573.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'600.00		23'700.00		23'053.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	21'900.00		21'600.00		21'970.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		439.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'500.00		738.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		1'101.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'500.00		169.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'000.00		7'559.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		10'000.00		9'825.00	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		517.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	55'000.00		58'000.00		51'539.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'000.00		1'653.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00			
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		250'000.00		300'000.00		223'203.00
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		40.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		53'000.00		57'791.05
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand						7'856.20
0223	Liegenschaftsverwaltung	1'620'700.00	431'000.00	1'178'400.00		766'811.95	458.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'189'700.00</i>		<i>1'178'400.00</i>		<i>766'353.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'800.00		121'600.00		114'540.00	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-579.30	
3040.00	Familienzulage	200.00		300.00		98.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		9'600.00		9'117.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	9'700.00		9'600.00		9'140.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		217.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		290.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		106.40	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'893.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		615.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		721.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		34.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	431'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'667.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		771.90	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'000'000.00		1'000'000.00		600'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'200.00		22'100.00		22'177.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						458.80
4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Seeld Park		431'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	359'000.00	237'800.00	401'000.00	250'800.00	497'323.57	224'682.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'200.00</i>		<i>150'200.00</i>		<i>272'641.07</i>
0290	Gemeindehaus	146'500.00	11'100.00	149'300.00	11'500.00	160'730.71	16'155.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'400.00</i>		<i>137'800.00</i>		<i>144'575.61</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'400.00		12'100.00		10'318.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		1'000.00		813.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'100.00		2'100.00		2'042.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		25.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		7'391.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrihtabfuhr	39'000.00		37'500.00		34'627.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'202.40	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		605.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'100.00		9'870.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'200.00		24'600.00		38'441.26	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200.00		2'200.00		2'279.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'800.00		32'300.00		32'242.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'700.00		8'500.00		9'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'900.00		8'400.00		9'980.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'200.00		1'300.00		1'373.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				400.00		5'157.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100.00		1'100.00		1'100.00
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		10'000.00		10'000.00		9'897.60
0291	Mehrzweckanlage Ei	151'100.00	136'300.00	190'800.00	150'300.00	149'791.91	120'762.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'800.00</i>		<i>40'500.00</i>		<i>29'029.86</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'300.00		17'300.00		14'069.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'048.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					21.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		33.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					55.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'459.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'120.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		8'460.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	37'600.00		47'600.00		33'252.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'600.00		1'202.40	
3130.10	Telefonkosten	2'100.00		2'100.00		1'630.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'316.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'697.55	
3137.10	Pauschalsteuer	2'600.00		2'600.00		2'201.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00		41'500.00		21'860.76	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'100.00		3'100.00		480.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300.00				258.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		734.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		800.00		513.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	19'900.00		22'100.00		24'500.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		500.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'800.00		25'200.00		17'819.80	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'900.00		3'300.00		3'555.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		6'642.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120'000.00		130'000.00		101'319.45
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		
4472.01	Kurtaxen				4'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		12'800.00		12'800.00		12'800.00
0292	Schlachthaus	11'900.00	22'800.00	7'800.00	26'600.00	11'906.25	25'353.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'900.00</i>		<i>18'800.00</i>		<i>13'447.50</i>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'800.00		2'675.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		5'000.00		8'037.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'200.00				1'193.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'200.00		25'000.00		25'353.75
0293	Spritzenhaus Dorfplatz	24'200.00		25'200.00		26'329.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'200.00</i>		<i>25'200.00</i>		<i>26'329.05</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	500.00		500.00		482.00	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		304.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'600.00		2'509.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'600.00		5'000.00		4'504.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		105.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	13'000.00		14'400.00		16'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'000.00		2'200.00		2'324.00	
0294	Wohn- und Gewerbehaus Kägiswil	25'300.00	67'600.00	27'900.00	62'400.00	148'565.65	62'411.60

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	42'300.00		34'500.00			86'154.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'800.00		3'513.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		276.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					8.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		277.75	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	14'400.00		15'000.00		14'423.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'201.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		5'000.00		2'560.60	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan					124'193.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		105.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800.00		2'500.00		2'685.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'800.00		59'900.00		59'726.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'346'500.00	799'500.00	1'155'200.00	817'100.00	1'140'088.11	1'338'142.98
	<i>Nettoergebnis</i>		547'000.00		338'100.00	198'054.87	
11	Öffentliche Sicherheit	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'940.20	5'941.00
	<i>Nettoergebnis</i>						999.20
111	Polizei	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'940.20	5'941.00
	<i>Nettoergebnis</i>						999.20
1110	Sicherheitsdienst	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'940.20	5'941.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						999.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		6'940.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'941.00
14	Allgemeines Rechtswesen	431'100.00	324'800.00	427'800.00	315'600.00	407'808.75	319'343.11
	<i>Nettoergebnis</i>		106'300.00		112'200.00		88'465.64
140	Allgemeines Rechtswesen	431'100.00	324'800.00	427'800.00	315'600.00	407'808.75	319'343.11
	<i>Nettoergebnis</i>		106'300.00		112'200.00		88'465.64
1400	Allgemeines Rechtswesen	56'300.00	10'000.00	59'400.00	10'000.00	42'370.95	11'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		46'300.00		49'400.00		31'070.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'900.00		7'787.45	
3040.00	Familienzulage	200.00				15.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		612.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		600.00		559.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					13.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		10'000.00		3'023.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	41'000.00		39'300.00		30'340.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		11'300.00
1401	Weibelamt	4'900.00	6'000.00	10'700.00	6'000.00	4'142.90	6'488.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'100.00		4'700.00		2'345.20
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00		7'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		279.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'900.00		3'200.00		3'863.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'413.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter						75.00
1402	Marktwesen	25'200.00	12'000.00	25'800.00	12'000.00	30'164.45	12'324.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'200.00</i>		<i>13'800.00</i>		<i>17'840.45</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		97.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		2'000.00		3'640.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		3'163.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		6'000.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'200.00		17'300.00		17'262.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00		7'464.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		4'500.00		4'860.00
1403	öffentliche Waage	4'700.00	8'000.00	4'500.00	8'000.00	4'414.20	7'942.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'300.00</i>		<i>3'500.00</i>		<i>3'527.80</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		56.15	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	700.00		700.00		699.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'700.00		3'500.00		3'658.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		7'942.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	340'000.00	288'800.00	327'400.00	279'600.00	326'716.25	281'289.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'200.00</i>		<i>47'800.00</i>		<i>45'427.24</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'500.00		227'100.00		226'521.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-3'947.40	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900.00		17'900.00		17'859.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'900.00		15'800.00		15'641.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		346.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'100.00		566.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		6'500.00		2'820.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		1'167.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		314.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'000.00		115.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		646.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'500.00		280.00	
3130.40	Betreibungsgebühren	500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		1'500.00		8'280.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'383.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		4'932.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'100.00		6'600.00		11'940.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	33'000.00		32'000.00		33'049.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150'000.00		150'000.00		155'793.51
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00				2'522.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				300.00		272.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		134'800.00		127'300.00		120'881.30

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		2'000.00		2'000.00		1'820.00
15	Feuerwehr	824'000.00	461'400.00	644'400.00	488'200.00	657'456.61	505'154.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>362'600.00</i>		<i>156'200.00</i>		<i>152'301.79</i>
150	Feuerwehr	824'000.00	461'400.00	644'400.00	488'200.00	657'456.61	505'154.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>362'600.00</i>		<i>156'200.00</i>		<i>152'301.79</i>
1500	Feuerwehr	809'500.00	443'400.00	621'300.00	467'200.00	648'001.16	496'909.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'100.00</i>		<i>154'100.00</i>		<i>151'091.34</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000.00		304'000.00		303'566.10	
3040.00	Familienzulage	1'800.00		1'800.00		1'195.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		11'700.00		10'958.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'000.00		7'700.00		7'716.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'108.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		264.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		165.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'100.00		14'100.00		13'253.95	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		410.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		19'199.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		576.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00		1'500.00		1'575.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	38'000.00		5'000.00		1'021.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00		10'600.00		111'240.85	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'400.00		38'200.00		18'995.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	8'800.00		6'000.00		5'161.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'492.10	
3130.10	Telefonkosten	1'800.00		1'800.00		1'788.65	
3130.20	Porti	100.00		100.00		82.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'100.00		23'800.00		21'768.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		204.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		10'000.00		10'238.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000.00		45'000.00		24'000.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		839.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'211.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		1'807.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		4'000.00		4'090.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	197'100.00		20'100.00		11'170.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			43'700.00		42'282.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'800.00		10'800.00		10'710.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	7'300.00		7'300.00		7'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		4'456.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	30'000.00		4'100.00		3'151.00	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		225'700.90
4250.00	Verkäufe		1'000.00		2'000.00		6'215.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		40'000.00		18'600.22
4270.00	Bussen		500.00		500.00		180.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		70'000.00		78'000.00		61'878.43

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		300.00		200.00		450.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000.00		44'000.00		125'254.00
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		15'100.00		15'100.00		15'072.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		42'500.00		57'400.00		43'559.27
1501	Ölwehr	14'500.00	18'000.00	23'100.00	21'000.00	9'455.45	8'245.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'500.00</i>			<i>2'100.00</i>		<i>1'210.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'300.00		5'300.00		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					534.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		800.00		72.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'300.00		927.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	700.00		700.00		896.70	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'700.00		14'900.00		6'723.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		13'000.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'000.00		8'245.00
16	Verteidigung	85'400.00	7'300.00	77'000.00	7'300.00	67'882.55	507'704.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'100.00</i>		<i>69'700.00</i>	<i>439'821.50</i>	
161	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	493'814.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>	<i>476'314.00</i>	
1610	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	493'814.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>	<i>476'314.00</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						493'814.00
162	Zivile Verteidigung	67'900.00	7'300.00	59'500.00	7'300.00	50'382.55	13'890.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'600.00</i>		<i>52'200.00</i>		<i>36'492.50</i>
1620	Zivilschutz	12'900.00		14'200.00		15'103.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'900.00</i>		<i>14'200.00</i>		<i>15'103.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			400.00		113.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.20	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	3'000.00		3'000.00		3'401.45	
3130.10	Telefonkosten	600.00		600.00		354.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		1'131.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		35.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'100.00		7'900.00		8'800.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		1'200.00		1'267.00	
1622	Sanitätshilfsstelle Foribach	16'300.00	7'000.00	16'400.00	7'000.00	20'431.20	13'840.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'300.00</i>		<i>9'400.00</i>		<i>6'590.35</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	10'000.00		10'000.00		16'207.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'400.00		4'223.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000.00		7'000.00		13'840.85
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	38'700.00	300.00	28'900.00	300.00	14'847.60	49.20

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		38'400.00		28'600.00		14'798.40
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		1'542.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'200.00		10'300.00		4'225.75	
3040.00	Familienzulage	300.00		300.00		98.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		369.50	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00		800.00		343.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		11.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	7'500.00		1'000.00		132.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'970.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'000.00		375.20	
3130.10	Telefonkosten	1'200.00		1'200.00		1'133.75	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	200.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		514.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'200.00		5'000.00		4'084.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			400.00		38.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		49.20
2	BILDUNG	19'980'200.00	1'156'000.00	19'599'200.00	1'135'600.00	18'963'019.63	1'094'480.35
	<i>Nettoergebnis</i>		18'824'200.00		18'463'600.00		17'868'539.28
21	Obligatorische Schule	19'277'400.00	906'400.00	18'896'200.00	886'000.00	18'336'389.58	848'704.10

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		18'371'000.00		18'010'200.00		17'487'685.48
211	Eingangsstufe	1'060'300.00	2'400.00	839'200.00	2'400.00	740'607.35	2'347.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'057'900.00		836'800.00		738'259.60
2110	Kindergarten	1'060'300.00	2'400.00	839'200.00	2'400.00	740'607.35	2'347.75
	<i>Nettoergebnis</i>		1'057'900.00		836'800.00		738'259.60
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	897'300.00		708'800.00		642'068.30	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder					-15'653.75	
3040.00	Familienzulage	2'800.00		5'100.00		5'217.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'700.00		55'900.00		48'744.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	64'800.00		49'300.00		44'339.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'100.00		893.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'500.00		1'538.45	
3091.00	Personalwerbung	200.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00		1'300.00		687.85	
3104.00	Lehrmittel	12'700.00		12'000.00		11'699.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		1'200.00		1'071.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		2'400.00		2'347.75
212	Primarstufe	5'899'700.00	53'000.00	5'968'900.00	51'700.00	5'797'895.85	44'427.10
	<i>Nettoergebnis</i>		5'846'700.00		5'917'200.00		5'753'468.75
2120	Primarstufe	5'899'700.00	53'000.00	5'968'900.00	51'700.00	5'797'895.85	44'427.10
	<i>Nettoergebnis</i>		5'846'700.00		5'917'200.00		5'753'468.75
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'976'800.00		5'021'700.00		4'900'913.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-13'430.85	
3040.00	Familienzulage	41'300.00		54'000.00		53'928.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	392'200.00		395'700.00		388'517.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	359'400.00		362'200.00		353'580.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00		7'800.00		7'598.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'900.00		25'000.00		12'232.30	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		910.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'700.00		18'000.00		16'811.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'700.00		53'500.00		50'381.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'656.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000.00		27'000.00		24'796.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		31'700.00		32'152.10
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		12'275.00
213	Orientierungsschule	2'958'500.00	33'500.00	2'997'700.00	23'500.00	2'921'310.18	34'683.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'925'000.00</i>		<i>2'974'200.00</i>		<i>2'886'626.93</i>
2130	Orientierungsschule	2'958'500.00	33'500.00	2'997'700.00	23'500.00	2'921'310.18	34'683.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'925'000.00</i>		<i>2'974'200.00</i>		<i>2'886'626.93</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'467'400.00		2'507'200.00		2'481'734.80	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-32'383.75	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	18'600.00		18'900.00		19'893.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	194'400.00		197'600.00		191'098.05	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	194'500.00		197'300.00		189'119.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'900.00		3'665.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00		12'500.00		6'082.15	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'400.00		10'100.00		8'493.59	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'500.00		47'700.00		52'695.49	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		461.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'500.00		23'500.00		27'133.25
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						7'550.00
214	Musikschulen	1'651'100.00	600'100.00	1'503'400.00	570'100.00	1'511'614.29	564'821.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'051'000.00</i>		<i>933'300.00</i>		<i>946'792.94</i>
2140	Musikschulen	1'591'000.00	540'000.00	1'442'900.00	510'000.00	1'464'001.74	517'208.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'051'000.00</i>		<i>932'900.00</i>		<i>946'792.94</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'242'900.00		1'131'100.00		1'172'046.55	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-15'194.30	
3040.00	Familienzulage	6'600.00		8'200.00		8'615.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'100.00		87'600.00		91'743.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	87'100.00		80'800.00		83'613.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'785.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		5'600.00		2'916.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		7'000.00		8'716.55	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'500.00		9'000.00		8'393.45	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		2'000.00		2'095.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		6'915.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		804.30	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		11'100.00		6'986.63	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	43'000.00		9'000.00		9'218.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		26'000.00		21'554.95	
3130.10	Telefonkosten	700.00		700.00			
3130.20	Porti	1'000.00		1'500.00		616.10	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		300.00		392.36	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	15'000.00		29'000.00		33'643.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		334.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'300.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		3'000.00		1'576.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		881.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00		4'789.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'000.00		1'435.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00				3'320.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'800.00		2'000.00		1'800.00	
4231.00	Kursgelder		520'000.00		480'000.00		498'518.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'242.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000.00		20'000.00		4'448.80
2141	Fachstelle Musikschulen	60'100.00	60'100.00	60'500.00	60'100.00	47'612.55	47'612.55

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>				400.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'016.65	
3040.00	Familienzulage	200.00		200.00		199.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		631.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		600.00		550.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		4'000.00		3'735.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00		18.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		198.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		6'581.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'100.00		37'900.00		24'399.95	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	100.00		100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00		139.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		877.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'300.00		1'500.00		1'730.80	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		1'000.00		500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		60'100.00		60'100.00		47'612.55
217	Schulliegenschaften	3'845'100.00	97'400.00	3'890'700.00	122'300.00	3'818'598.41	112'515.20
	<i>Nettoergebnis</i>		3'747'700.00		3'768'400.00		3'706'083.21
2170	Schulliegenschaften	3'845'100.00	97'400.00	3'890'700.00	122'300.00	3'818'598.41	112'515.20
	<i>Nettoergebnis</i>		3'747'700.00		3'768'400.00		3'706'083.21

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	653'700.00		644'200.00		656'740.05	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-9'595.70	
3040.00	Familienzulage	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'000.00		49'700.00		50'101.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'500.00		36'800.00		39'866.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		950.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		3'000.00		1'566.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		1'000.00		878.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'200.00		56'200.00		79'204.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		254.40	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	49'400.00		27'000.00		16'993.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	49'700.00		45'500.00		32'750.30	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	346'000.00		333'000.00		287'438.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'700.00		56'700.00		54'103.80	
3130.10	Telefonkosten	5'000.00		5'000.00		5'572.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	36'500.00		19'500.00		4'263.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	87'500.00		88'800.00		87'015.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00				695.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'500.00		64'000.00		138'206.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	361'900.00		305'600.00		375'320.61	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan	450'000.00		430'000.00		88'638.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'300.00		32'600.00		19'310.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	265'300.00		265'300.00		264'417.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'800.00		2'740.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	4'500.00		5'000.00		5'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	910'400.00		993'300.00		1'093'916.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	85'500.00		152'700.00		244'300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00		80'000.00		70'887.75	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	29'800.00		24'300.00		29'834.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	140'500.00		155'300.00		168'225.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000.00		70'000.00		65'389.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'000.00		13'209.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'300.00		12'300.00		15'189.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		1'618.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		17'100.00		27'000.00		17'109.15
218	Tagesbetreuung	99'200.00	35'000.00	84'000.00	35'000.00	61'315.60	25'520.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'200.00</i>		<i>49'000.00</i>		<i>35'795.40</i>
2180	Tagesbetreuung	99'200.00	35'000.00	84'000.00	35'000.00	61'315.60	25'520.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'200.00</i>		<i>49'000.00</i>		<i>35'795.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'000.00		32'000.00		34'514.85	
3040.00	Familienzulage	5'200.00		1'200.00		5'259.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'500.00		2'689.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		54.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		76.05	
3105.00	Lebensmittel	35'000.00		46'000.00		17'751.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		2'000.00		804.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00				165.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000.00		35'000.00		25'520.20
219	Übrige obligatorische Schule	3'763'500.00	85'000.00	3'612'300.00	81'000.00	3'485'047.90	64'389.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'678'500.00</i>		<i>3'531'300.00</i>		<i>3'420'658.65</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'382'700.00	8'000.00	1'297'300.00	8'000.00	1'267'109.05	9'979.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'374'700.00</i>		<i>1'289'300.00</i>		<i>1'257'129.75</i>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		4'181.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'058'600.00		991'300.00		982'731.95	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-3'062.40	
3040.00	Familienzulage	11'300.00		9'300.00		9'276.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'400.00		78'100.00		77'333.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	85'600.00		79'500.00		76'539.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'508.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		5'000.00		2'465.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'600.00		50'700.00		48'180.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen					-7'658.65	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		1'296.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'900.00		2'500.00		2'904.55	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'534.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'667.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		626.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'159.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		237.60	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		1'020.65	
3113.00	Hardware	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		598.95	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'000.00		3'499.70	
3130.20	Porti	300.00		300.00		243.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		13'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		4'500.00		7'050.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'100.00		3'100.00		2'783.90	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	12'200.00		10'000.00		12'151.65	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	36'900.00		25'000.00		36'838.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		9'979.30
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	932'800.00	20'000.00	884'100.00	20'000.00	851'936.14	19'553.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>912'800.00</i>		<i>864'100.00</i>		<i>832'382.19</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	737'800.00		695'300.00		695'742.30	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-15'368.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage	11'200.00		11'400.00		11'132.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'100.00		54'800.00		53'936.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	51'600.00		48'600.00		49'013.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'066.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		3'400.00		1'750.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00		2'400.00		1'128.00	
3104.00	Lehrmittel	12'300.00		12'000.00		8'157.35	
3105.00	Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		30'601.24	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'500.00		14'400.00		6'489.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'900.00		10'200.00		8'287.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
4240.00	Verpflegungskostenanteil		20'000.00		20'000.00		17'530.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'023.45
2192	Volksschule Sonstiges	1'448'000.00	57'000.00	1'430'900.00	53'000.00	1'366'002.71	34'856.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'391'000.00</i>		<i>1'377'900.00</i>		<i>1'331'146.71</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	258'100.00		257'100.00		259'276.65	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	140'100.00		140'100.00		149'152.35	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'150.80	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		600.00		1'037.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'400.00		31'300.00		31'992.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	26'100.00		26'300.00		29'530.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		623.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'000.00		1'015.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		2'000.00		15'206.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen	500.00				-13'879.10	
3091.00	Personalwerbung			500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'700.00		15'700.00		14'682.85	
3100.00	Büromaterial	21'000.00		1'000.00		223.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'100.00		33'100.00		35'259.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					19.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		3'965.47	
3104.00	Lehrmittel	191'700.00		190'200.00		170'270.53	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	120'000.00		103'200.00		69'308.15	
3113.00	Hardware	30'200.00		24'500.00		45'559.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	354'300.00		340'300.00		335'699.69	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		724.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'400.00		2'400.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		50'000.00		67'835.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	102'000.00		120'000.00		76'142.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	800.00		800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		2'981.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		2'699.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		16'000.00		12'333.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	47'900.00		59'900.00		47'893.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		33'000.00		33'000.00		19'475.30
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		16'000.00		8'066.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		4'000.00		7'314.50
22	Sonderschulen	702'800.00	249'600.00	703'000.00	249'600.00	626'630.05	245'776.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'200.00</i>		<i>453'400.00</i>		<i>380'853.80</i>
220	Sonderschulen	702'800.00	249'600.00	703'000.00	249'600.00	626'630.05	245'776.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'200.00</i>		<i>453'400.00</i>		<i>380'853.80</i>
2200	Sonderschulen	702'800.00	249'600.00	703'000.00	249'600.00	626'630.05	245'776.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>453'200.00</i>		<i>453'400.00</i>		<i>380'853.80</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	214'900.00		214'200.00		220'175.90	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-416.50	
3040.00	Familienzulage	700.00		800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00		16'900.00		17'389.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'300.00		16'300.00		16'708.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		342.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		551.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00		242.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'200.00		1'549.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300'000.00		300'000.00		205'194.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	151'000.00		152'000.00		164'893.35	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		249'600.00		249'600.00		245'776.25
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'322'700.00	1'676'900.00	4'436'400.00	1'706'100.00	4'654'617.35	1'809'514.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'645'800.00</i>		<i>2'730'300.00</i>		<i>2'845'102.64</i>
31	Kulturerbe	23'500.00		31'000.00		14'968.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'500.00</i>		<i>31'000.00</i>		<i>14'968.00</i>
311	Museen und bildende Kunst	8'000.00		15'500.00		7'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'860.00</i>
3110	Museen und bildende Kunst	8'000.00		15'500.00		7'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'860.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		15'500.00		7'860.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00		15'500.00		7'108.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'108.00</i>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00		15'500.00		7'108.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>7'108.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		60.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		7'048.00	
32	Übrige Kultur	397'300.00	66'000.00	343'300.00	41'000.00	484'499.12	225'943.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>331'300.00</i>		<i>302'300.00</i>		<i>258'556.02</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		110'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>110'000.00</i>
3210	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		110'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>110'000.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	135'000.00		135'000.00		110'000.00	
322	Konzert und Theater	27'400.00	6'000.00	11'700.00		8'700.00	1'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'400.00</i>		<i>11'700.00</i>		<i>7'700.00</i>
3220	Konzert und Theater	27'400.00	6'000.00	11'700.00		8'700.00	1'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'400.00</i>		<i>11'700.00</i>		<i>7'700.00</i>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		11'700.00		8'700.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00				
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						1'000.00
329	Übrige Kultur	234'900.00	60'000.00	196'600.00	41'000.00	365'799.12	224'943.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>174'900.00</i>		<i>155'600.00</i>		<i>140'856.02</i>
3290	Übrige Kultur	234'900.00	60'000.00	196'600.00	41'000.00	365'799.12	224'943.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>174'900.00</i>		<i>155'600.00</i>		<i>140'856.02</i>
3000.10	Sitzungsgelder	7'500.00		7'500.00		5'671.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'900.00		7'786.80	
3040.00	Familienzulage	200.00				15.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		828.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		600.00		559.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00				370.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		4'089.95	
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	67'000.00		42'000.00		224'548.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		34'000.00		34'346.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			17'400.00		17'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'500.00		3'319.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'000.00		70'000.00		61'158.77	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'700.00		8'700.00		5'673.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				6'000.00		6'000.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		60'000.00		35'000.00		218'943.10
33	Medien	65'800.00	6'000.00	67'800.00	3'000.00	62'658.30	5'970.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>56'687.35</i>
332	Massenmedien	65'800.00	6'000.00	67'800.00	3'000.00	62'658.30	5'970.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>56'687.35</i>
3320	Massenmedien	65'800.00	6'000.00	67'800.00	3'000.00	62'658.30	5'970.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'800.00</i>		<i>64'800.00</i>		<i>56'687.35</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	63'000.00		60'000.00		60'912.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		6'000.00		408.20	
3130.20	Porti	500.00		500.00		138.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		899.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		6'000.00		3'000.00		5'880.95
34	Sport und Freizeit	3'835'500.00	1'604'900.00	3'994'300.00	1'662'100.00	4'091'891.93	1'577'600.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'230'600.00</i>		<i>2'332'200.00</i>		<i>2'514'291.27</i>
341	Sport	1'273'100.00	50'200.00	1'375'800.00	79'300.00	1'537'524.10	132'908.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'222'900.00</i>		<i>1'296'500.00</i>		<i>1'404'615.95</i>
3410	Sport	213'900.00	3'700.00	224'100.00	3'900.00	291'953.15	10'510.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>210'200.00</i>		<i>220'200.00</i>		<i>281'443.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'800.00		6'700.00		6'522.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-57.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		520.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00		297.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					16.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'420.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		31'842.95	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	6'800.00		6'800.00		5'218.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'074.55	
3137.00	Steuern und Abgaben					14'693.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'600.00		16'600.00		13'125.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		5'246.50	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan					10'121.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'288.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'700.00		15'800.00		15'944.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	39'100.00		43'600.00		48'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'100.00		7'900.00		8'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	46'000.00		44'500.00		41'967.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00		6'400.00		12'911.55	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'800.00		26'400.00		35'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'000.00		21'600.00		24'072.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'200.00		9'400.00		10'316.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		3'700.00		2'420.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				200.00		90.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						8'000.00
3411	Regionale Sportanlage	850'900.00	29'000.00	946'400.00	57'800.00	1'054'987.85	105'631.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>821'900.00</i>		<i>888'600.00</i>		<i>949'356.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'600.00		37'500.00		36'524.55	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-231.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'789.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'190.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		56.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		92.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		37.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'200.00		14'770.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					250.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		6'500.00		26'899.95	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	35'000.00		40'200.00		30'521.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					37.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'655.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00		24'500.00		53'289.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'200.00		25'700.00		14'069.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		4'444.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	392'700.00		436'300.00		484'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	174'000.00		193'400.00		214'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	64'400.00		60'200.00		64'448.10	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'100.00		94'600.00		101'443.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		20'695.00
4240.05	Parkplatzgebühren		10'000.00		38'800.00		79'326.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		5'610.20
3412	Mehrzweckgebäude Kägiswil	208'300.00	17'500.00	205'300.00	17'600.00	190'583.10	16'766.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>190'800.00</i>		<i>187'700.00</i>		<i>173'816.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00		437.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'600.00		33'700.00		29'464.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'700.00		2'250.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'800.00		2'800.00		2'754.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		45.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		70.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		6'135.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		586.50	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	29'000.00		29'000.00		28'087.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		5'600.00		4'054.50	
3130.10	Telefonkosten	700.00		700.00		802.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					5'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'600.00		7'383.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000.00		8'000.00		3'465.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'500.00		18'500.00		5'962.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'091.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		961.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	54'300.00		60'300.00		67'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	15'300.00		16'500.00		15'320.70	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	8'200.00		9'100.00		9'710.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		14'100.00		13'728.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		3'038.70
342	Freizeit	2'562'400.00	1'554'700.00	2'618'500.00	1'582'800.00	2'554'367.83	1'444'692.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'007'700.00</i>		<i>1'035'700.00</i>		<i>1'109'675.32</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	324'800.00	55'400.00	299'300.00	48'500.00	345'212.90	65'688.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>269'400.00</i>		<i>250'800.00</i>		<i>279'524.50</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		7'000.00		4'928.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		400.00		209.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					22.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'500.00		37'500.00		38'685.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		13'000.00		16'800.15	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'500.00		2'799.95	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	1'000.00		200.00		1'096.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'910.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'600.00		1'449.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'500.00		35'000.00		41'171.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		14'302.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00		6'300.00		6'228.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		309.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	215'300.00		183'600.00		215'291.90	
4200.00	Ersatzabgaben						11'451.45
4240.05	Parkplatzgebühren		45'000.00		37'500.00		42'784.65
4250.00	Verkäufe						126.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'400.00		11'000.00		11'326.30
3421	Wanderwege	24'000.00	500.00	33'100.00	500.00	26'052.25	500.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		23'500.00		32'600.00		25'552.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		3'070.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		242.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		41.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					476.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		4'000.00		201.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		921.20	
3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		5'000.00		10'221.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		500.00		98.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'700.00		17'500.00		10'678.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		500.00
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido	863'400.00	250'000.00	901'500.00	250'000.00	890'005.17	190'077.85
	<i>Nettoergebnis</i>		613'400.00		651'500.00		699'927.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'000.00		267'000.00		220'475.10	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-10'368.30	
3040.00	Familienzulage	1'600.00		1'000.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000.00		21'000.00		15'030.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'900.00		15'900.00		13'693.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		264.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		478.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'555.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		800.00		997.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'000.00		33'000.00		37'340.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		929.85	
3102.10	Werbung	7'000.00		8'000.00		6'881.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		110.15	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		660.40	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	2'000.00		5'600.00		2'049.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'900.00		15'300.00		7'255.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'000.00		1'109.16	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	77'000.00		81'000.00		72'887.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		9'500.00		6'319.50	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		157.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		1'385.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'300.00		19'400.00		17'659.30	
3137.10	Pauschalsteuer	9'100.00		9'100.00		7'033.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		11'000.00		43'701.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'300.00		35'800.00		53'918.20	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		6'600.00		7'259.34	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		447.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	249'100.00		276'700.00		307'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'900.00		25'500.00		26'890.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	37'400.00		41'600.00		44'583.00	
4240.10	Strandbad-Eintritte		250'000.00		250'000.00		190'077.85
3423	Camping und Restaurant	1'212'800.00	1'212'800.00	1'253'800.00	1'253'800.00	1'158'956.26	1'158'956.26
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.10	Sitzungsgelder	300.00		300.00		216.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'000.00		375'000.00		317'259.05	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben					-3'770.50	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-6'414.00	
3040.00	Familienzulage	4'000.00		3'000.00		3'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'000.00		27'000.00		23'117.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	23'600.00		23'600.00		20'623.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		480.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		768.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00		645.35	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'024.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'200.00		1'526.35	
3100.00	Büromaterial	1'800.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000.00		24'500.00		26'975.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		3'035.10	
3102.10	Werbung	40'400.00		34'500.00		29'794.60	
3105.02	Einkauf Lebensmittel Shop	45'000.00		49'000.00		37'254.64	
3109.01	Einkauf Shopartikel	15'000.00		19'000.00		11'913.38	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		138.57	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'100.00		6'000.00		11'783.82	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'200.00		500.00	
3113.00	Hardware	2'500.00		1'000.00		1'337.41	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	62'000.00		65'000.00		63'847.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		15'000.00		18'961.01	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'500.00		3'449.01	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		945.70	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	5'000.00		5'000.00		4'146.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'900.00		20'100.00		18'601.90	
3137.00	Steuern und Abgaben			22'000.00			
3137.20	Vorsteuerkürzung	500.00		500.00		910.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	23'000.00		28'700.00		29'117.82	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'500.00		42'500.00		65'819.18	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'000.00		4'000.00		3'415.56	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00		14'000.00		10'304.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'200.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'666.84	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		2'000.00		2'692.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'600.00		897.56	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		1'400.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	317'400.00		317'400.00		317'400.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					2'298.31	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	2'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	31'000.00		29'500.00		30'970.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4240.05	Parkplatzgebühren		30'000.00		35'000.00		25'284.90
4240.20	Campinggebühren		685'000.00		930'000.00		903'226.45
4240.21	Gebühren Residenzmieter		275'000.00				
4240.22	Kurtaxen				25'000.00		
4250.10	Verkäufe Shop 2.5 %		62'000.00		65'000.00		56'302.69
4250.21	Verkäufe Shop Non Food 8.0 %		25'000.00		25'000.00		17'220.27
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'000.00		50'000.00		52'980.90
4290.00	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'000.00		100'000.00		73'566.87
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		22'800.00		22'800.00		19'950.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						10'424.18
3425	übrige Freizeitgestaltung	137'400.00	36'000.00	130'800.00	30'000.00	134'141.25	29'470.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'400.00</i>		<i>100'800.00</i>		<i>104'671.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'100.00		107'600.00		107'925.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'500.00		8'508.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'900.00		8'800.00		8'797.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		168.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		269.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		171.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		2'000.00		6'720.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		1'580.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		23'800.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		6'000.00				5'670.00
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>
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00				600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>				<i>600.00</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600.00				600.00	
4	GESUNDHEIT	3'195'900.00	5'400.00	3'014'100.00	400.00	2'950'743.80	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'190'500.00</i>		<i>3'013'700.00</i>		<i>2'950'343.80</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'510'000.00		2'350'000.00		2'428'236.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'510'000.00</i>		<i>2'350'000.00</i>		<i>2'428'236.00</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'510'000.00		2'350'000.00		2'428'236.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'510'000.00</i>		<i>2'350'000.00</i>		<i>2'428'236.00</i>
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'510'000.00		2'350'000.00		2'428'236.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'510'000.00</i>		<i>2'350'000.00</i>		<i>2'428'236.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'510'000.00		2'350'000.00		2'428'236.00	
42	Ambulante Krankenpflege	464'000.00	400.00	438'000.00	400.00	362'764.66	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>463'600.00</i>		<i>437'600.00</i>		<i>362'364.66</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	464'000.00	400.00	438'000.00	400.00	362'764.66	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>463'600.00</i>		<i>437'600.00</i>		<i>362'364.66</i>
4210	Ambulante Krankenpflege	464'000.00	400.00	438'000.00	400.00	362'764.66	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>463'600.00</i>		<i>437'600.00</i>		<i>362'364.66</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	456'000.00		430'000.00		351'414.66	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		11'350.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		400.00		400.00		400.00
43	Gesundheitsprävention	61'100.00		60'500.00		49'327.79	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'100.00</i>		<i>60'500.00</i>		<i>49'327.79</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'000.00		5'700.00		5'544.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'700.00</i>		<i>5'544.00</i>
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'000.00		5'700.00		5'544.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'700.00</i>		<i>5'544.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'000.00		5'700.00		5'544.00	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	47'500.00		46'200.00		38'155.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'500.00</i>		<i>46'200.00</i>		<i>38'155.15</i>
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	47'500.00		46'200.00		38'155.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'500.00</i>		<i>46'200.00</i>		<i>38'155.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'300.00		20'200.00		19'136.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'508.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'600.00		1'600.00		1'612.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					29.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		48.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		27.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		2'800.00		2'718.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'300.00		12'300.00		9'398.00	
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		6'500.00		3'625.00	
433	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		8'600.00		5'628.64	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'600.00</i>		<i>8'600.00</i>		<i>5'628.64</i>
4330	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		8'600.00		5'628.64	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'600.00</i>		<i>8'600.00</i>		<i>5'628.64</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		3'983.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		314.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					10.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'314.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	160'800.00	5'000.00	165'600.00		110'415.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'800.00</i>		<i>165'600.00</i>		<i>110'415.35</i>
490	Übriges Gesundheitswesen	160'800.00	5'000.00	165'600.00		110'415.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		155'800.00		165'600.00		110'415.35
4900	Übriges Gesundheitswesen	160'800.00	5'000.00	165'600.00		110'415.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		155'800.00		165'600.00		110'415.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'600.00		78'200.00		59'362.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00		4'680.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'800.00		5'600.00		4'156.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		92.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		148.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		169.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		120.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		30'000.00		9'641.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		664.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		500.00		280.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	43'000.00		43'200.00		30'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00				800.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'000.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'904'800.00	1'605'700.00	6'064'200.00	1'857'200.00	5'469'806.74	1'906'360.98
	<i>Nettoergebnis</i>		4'299'100.00		4'207'000.00		3'563'445.76
51	Krankheit und Unfall	65'000.00	18'000.00	65'000.00	15'000.00	76'388.15	82'291.65
	<i>Nettoergebnis</i>		47'000.00		50'000.00	5'903.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
512	Prämienverbilligungen	65'000.00	18'000.00	65'000.00	15'000.00	76'388.15	82'291.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'000.00</i>		<i>50'000.00</i>	<i>5'903.50</i>	
5120	Prämienverbilligung	65'000.00	18'000.00	65'000.00	15'000.00	76'388.15	82'291.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'000.00</i>		<i>50'000.00</i>	<i>5'903.50</i>	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					657.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	65'000.00		65'000.00		75'730.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000.00		15'000.00		82'291.65
52	Invalidität	671'000.00		741'000.00		694'761.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>671'000.00</i>		<i>741'000.00</i>		<i>694'761.60</i>
523	Invalidenheime	671'000.00		741'000.00		694'761.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>671'000.00</i>		<i>741'000.00</i>		<i>694'761.60</i>
5230	Invalidenheime	671'000.00		741'000.00		694'761.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>671'000.00</i>		<i>741'000.00</i>		<i>694'761.60</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	135'000.00		135'000.00		124'071.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	534'000.00		604'000.00		570'589.90	
53	Alter und Hinterlassene	90'800.00		96'800.00		59'262.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>90'800.00</i>		<i>96'800.00</i>		<i>59'262.95</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		21'000.00		12'059.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		15'000.00		21'000.00		12'059.25
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		21'000.00		12'059.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		15'000.00		21'000.00		12'059.25
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	15'000.00		21'000.00		12'059.25	
533	Leistungen an Pensionierte	75'800.00		75'800.00		47'203.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		75'800.00		75'800.00		47'203.70
5330	Leistungen an Pensionierte	75'800.00		75'800.00		47'203.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		75'800.00		75'800.00		47'203.70
3064.00	Überbrückungsrenten	91'400.00		147'900.00		146'730.15	
3064.01	Auflösung Rückstellung Überbrückungsrenten	-15'600.00		-72'100.00		-99'526.45	
54	Familie und Jugend	1'672'600.00	559'100.00	1'655'500.00	580'100.00	1'535'912.39	570'085.55
	<i>Nettoergebnis</i>		1'113'500.00		1'075'400.00		965'826.84
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	532'600.00	399'100.00	552'700.00	420'100.00	537'486.05	404'368.85
	<i>Nettoergebnis</i>		133'500.00		132'600.00		133'117.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	532'600.00	399'100.00	552'700.00	420'100.00	537'486.05	404'368.85
	<i>Nettoergebnis</i>		133'500.00		132'600.00		133'117.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'800.00		92'000.00		91'145.20	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		2'100.00		1'634.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'300.00		7'131.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'500.00		6'500.00		6'446.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		141.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		226.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00		188.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		90.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		300.00		315.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	420'000.00		440'000.00		429'866.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		335'000.00		350'000.00		338'238.75
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		100.00		18.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		64'000.00		70'000.00		66'112.05
544	Jugendschutz	764'800.00		652'700.00		685'636.44	9'371.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>764'800.00</i>		<i>652'700.00</i>		<i>676'264.69</i>
5440	Jugendschutz	14'600.00		16'600.00		3'307.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'600.00</i>		<i>16'600.00</i>		<i>3'307.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		13'000.00		307.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'600.00		3'600.00		3'000.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	510'000.00		390'000.00		464'758.20	8'747.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510'000.00</i>		<i>390'000.00</i>		<i>456'011.20</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500'000.00		370'000.00		464'758.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		20'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						8'747.00
5442	Jugendarbeit	240'200.00		246'100.00		217'571.24	624.75
	<i>Nettoergebnis</i>		240'200.00		246'100.00		216'946.49
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		3'046.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'600.00		14'600.00		27'776.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'200.00		2'328.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'129.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					43.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		71.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		300.00		515.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		7'820.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		2'000.00		402.85	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	5'000.00		8'400.00		3'815.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	182'500.00		182'000.00		159'385.14	
3130.10	Telefonkosten	2'000.00		2'000.00		1'800.25	
3130.20	Porti	500.00		500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		337.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		70.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'769.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		6'100.00		850.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'100.00		6'200.00		6'109.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						624.75
545	Leistungen an Familien	375'200.00	160'000.00	450'100.00	160'000.00	312'789.90	156'344.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'200.00</i>		<i>290'100.00</i>		<i>156'444.95</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	375'200.00	160'000.00	450'100.00	160'000.00	312'789.90	156'344.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'200.00</i>		<i>290'100.00</i>		<i>156'444.95</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		130'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	340'200.00		320'100.00		312'789.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160'000.00		160'000.00		156'344.95
55	Arbeitslosigkeit	67'000.00		62'000.00		58'267.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>67'000.00</i>		<i>62'000.00</i>		<i>58'267.50</i>
552	Leistungen an Arbeitslose	65'000.00		60'000.00		56'257.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>56'257.65</i>
5520	Leistungen an Arbeitslose	65'000.00		60'000.00		56'257.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>56'257.65</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		40'000.00		39'743.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		20'000.00		16'514.65	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	2'000.00		2'000.00		2'009.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'009.85
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	2'000.00		2'000.00		2'009.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000.00		2'000.00		2'009.85
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'009.85	
56	Sozialer Wohnungsbau	26'300.00	50'500.00	32'800.00	52'500.00	19'686.60	41'017.95
	<i>Nettoergebnis</i>	24'200.00		19'700.00		21'331.35	
560	Sozialer Wohnungsbau	26'300.00	50'500.00	32'800.00	52'500.00	19'686.60	41'017.95
	<i>Nettoergebnis</i>	24'200.00		19'700.00		21'331.35	
5600	Sozialer Wohnungsbau	26'300.00	50'500.00	32'800.00	52'500.00	19'686.60	41'017.95
	<i>Nettoergebnis</i>	24'200.00		19'700.00		21'331.35	
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			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	5'000.00		5'500.00		4'338.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000.00		648.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'800.00		2'650.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		10'026.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Instandsetzungen gemäss Bau- und Finanzplan	5'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	600.00		600.00		234.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	100.00		1'000.00		95.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		12'000.00		3'857.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'500.00		40'500.00		37'160.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'312'100.00	978'100.00	3'411'000.00	1'209'600.00	3'022'727.55	1'212'965.83
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'334'000.00</i>		<i>2'201'400.00</i>		<i>1'809'761.72</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'090'000.00	965'000.00	2'215'000.00	1'195'000.00	2'029'596.75	1'197'785.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'125'000.00</i>		<i>1'020'000.00</i>		<i>831'811.02</i>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	2'090'000.00	965'000.00	2'215'000.00	1'195'000.00	2'029'596.75	1'197'785.73
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'125'000.00</i>		<i>1'020'000.00</i>		<i>831'811.02</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100'000.00		100'000.00		80'953.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'990'000.00		2'115'000.00		1'948'642.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		940'000.00		1'170'000.00		1'172'032.68
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		25'000.00		25'000.00		25'753.05
579	Übrige Fürsorge	1'222'100.00	13'100.00	1'196'000.00	14'600.00	993'130.80	15'180.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'209'000.00</i>		<i>1'181'400.00</i>		<i>977'950.70</i>
5790	Übrige Fürsorge	1'222'100.00	13'100.00	1'196'000.00	14'600.00	993'130.80	15'180.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'209'000.00</i>		<i>1'181'400.00</i>		<i>977'950.70</i>
3000.10	Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		3'115.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	509'600.00		503'500.00		516'909.55	
3040.00	Familienzulage	6'400.00		3'300.00		5'070.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'900.00		39'700.00		40'828.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	36'000.00		35'700.00		36'610.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		806.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'500.00		1'295.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		5'000.00		840.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'000.00		1'408.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'920.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		697.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		645.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		30'000.00		23'257.65	
3130.10	Telefonkosten	300.00					
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00		300.00		267.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		14'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		1'900.00		1'327.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		86.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		7'000.00		9'045.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	529'000.00		502'000.00		322'069.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'900.00		4'900.00		4'608.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'800.00		18'200.00		17'820.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		4'844.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		100.00		48.75
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		3'000.00		9'327.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'000.00		1'500.00		960.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt			100.00		2'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				100.00		2'800.00
592	Hilfsaktionen im Inland			100.00		2'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				100.00		2'800.00
5920	Hilfsaktionen im Inland			100.00		2'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				100.00		2'800.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00		2'800.00	
6	VERKEHR	5'124'000.00	1'958'900.00	3'962'000.00	1'878'100.00	4'042'530.19	1'944'079.13
	<i>Nettoergebnis</i>		3'165'100.00		2'083'900.00		2'098'451.06
61	Strassenverkehr	4'711'300.00	1'930'900.00	3'715'700.00	1'850'100.00	3'782'766.94	1'915'039.13
	<i>Nettoergebnis</i>		2'780'400.00		1'865'600.00		1'867'727.81
615	Gemeindestrassen	3'077'800.00	886'000.00	2'188'600.00	865'000.00	2'449'075.56	866'441.08
	<i>Nettoergebnis</i>		2'191'800.00		1'323'600.00		1'582'634.48
6150	Gemeindestrassen	3'077'800.00	886'000.00	2'188'600.00	865'000.00	2'449'075.56	866'441.08
	<i>Nettoergebnis</i>		2'191'800.00		1'323'600.00		1'582'634.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		6'110.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		477.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00		347.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		72.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					15.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		40.05	
3100.00	Büromaterial					101.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		40'000.00		48'358.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		500.00		326.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		15'000.00		21'881.50	
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	40'000.00		5'000.00		328.50	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		2'500.00		2'743.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	75'000.00		75'000.00		80'822.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00		35'000.00		127'888.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		7'000.00		6'413.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500.00		2'000.00		1'323.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	1'455'000.00		756'000.00		894'282.90	
3141.01	Rutschung Hintergraben			10'000.00		56'950.05	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	110'000.00		125'000.00		115'100.30	
3141.03	Felssicherung Eiwald					58'270.05	
3141.04	Kosten Lärmsanierungsmassnahmen	110'000.00					
3141.10	Strassensignalisationen und -Markierungen	40'000.00		40'000.00		52'138.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'200.00		28'000.00		36'495.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'000.00		30'000.00		27'683.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'269.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	258'600.00		255'700.00		195'796.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'100.00		42'700.00		4'762.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	150'800.00		147'400.00		147'717.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	430'200.00		420'500.00		430'286.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'200.00		40'100.00		28'373.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		2'636.25
4240.05	Parkplatzgebühren		52'000.00		55'000.00		52'007.90
4250.00	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		252.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		250'000.00		240'000.00		251'903.68
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						1'600.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		14'000.00		9'960.00
4630.00	Beiträge vom Bund		18'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		545'000.00		545'000.00		548'081.25
619	Übriges Strassenwesen	1'633'500.00	1'044'900.00	1'527'100.00	985'100.00	1'333'691.38	1'048'598.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>588'600.00</i>		<i>542'000.00</i>		<i>285'093.33</i>
6190	Werkhof	1'633'500.00	1'044'900.00	1'527'100.00	985'100.00	1'333'691.38	1'048'598.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>588'600.00</i>		<i>542'000.00</i>		<i>285'093.33</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	956'200.00		961'300.00		947'488.35	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'087.95	
3040.00	Familienzulage	14'000.00		18'700.00		17'080.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'300.00		75'800.00		74'600.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	68'500.00		68'500.00		67'478.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'500.00		13'200.00		10'655.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'800.00		2'362.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		3'000.00		10'256.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'400.00		2'276.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'317.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte			5'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	15'000.00		14'000.00		9'656.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'030.15	
3130.10	Telefonkosten	2'900.00		3'500.00		3'262.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'100.00		18'300.00		16'178.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'575.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		13'000.00		9'346.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		267.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'355.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	360'900.00		258'200.00		120'300.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'900.00		6'900.00		5'853.70	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	54'200.00		38'800.00		17'440.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		185.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						10'221.25
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'044'400.00		984'600.00		1'036'591.30
62	Öffentlicher Verkehr	412'700.00	28'000.00	246'300.00	28'000.00	259'763.25	29'040.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'700.00</i>		<i>218'300.00</i>		<i>230'723.25</i>
621	Bahninfrastruktur	149'000.00		8'000.00		10'221.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>10'221.00</i>
6210	Bahninfrastruktur	149'000.00		8'000.00		10'221.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>10'221.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	149'000.00		8'000.00		10'221.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	263'700.00	28'000.00	238'300.00	28'000.00	249'542.25	29'040.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>235'700.00</i>		<i>210'300.00</i>		<i>220'502.25</i>
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	263'700.00	28'000.00	238'300.00	28'000.00	249'542.25	29'040.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>235'700.00</i>		<i>210'300.00</i>		<i>220'502.25</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'600.00		25'800.00		25'800.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	60'000.00				5'325.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'200.00		3'200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00		120'500.00		123'521.80	
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	77'000.00		84'700.00		84'657.80	
3631.02	Beiträge an Kanton für Tarifverbund	4'200.00		4'100.00		4'344.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'700.00				2'693.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'360.00
4250.00	Verkäufe		28'000.00		28'000.00		26'680.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'768'700.00	6'206'900.00	8'791'700.00	8'094'100.00	5'999'980.51	5'499'526.11
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'561'800.00</i>		<i>697'600.00</i>		<i>500'454.40</i>
71	Wasserversorgung	2'818'400.00	2'818'400.00	3'875'500.00	3'875'500.00	2'009'554.03	2'009'554.03
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	2'818'400.00	2'818'400.00	3'875'500.00	3'875'500.00	2'009'554.03	2'009'554.03
	<i>Nettoergebnis</i>						
7100	Wasserversorgung	2'792'500.00	2'792'500.00	3'867'900.00	3'867'900.00	2'004'481.88	2'004'481.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'100.00		214'700.00		210'660.65	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200.00		16'900.00		16'366.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'000.00		15'800.00		15'485.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		3'600.00		2'778.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		519.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'100.00		400.35	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		34.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'000.00		7'561.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		2'000.00		87.41	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'500.00		30'500.00		586.21	
3111.01	Wasserzähler	50'000.00		50'000.00		9'847.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'000.00		329.00	
3113.00	Hardware			500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	25'000.00		25'000.00		19'344.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'000.00		71'500.00		57'224.80	
3130.10	Telefonkosten	8'000.00		8'000.00		7'839.33	
3130.20	Porti	1'200.00		1'000.00		1'211.43	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		300.00		144.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'000.00		15'300.00		14'711.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00				240.00	
3137.20	Vorsteuerkürzung	10'000.00		10'000.00		10'584.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'800'000.00		2'784'000.00		741'847.43	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		6'000.00		3'725.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		210.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		2'000.00		4'284.75	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	391'300.00		468'200.00		306'876.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					482'880.92	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'500.00		2'500.00		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	38'500.00		42'700.00		38'467.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	57'200.00		70'300.00		44'460.00	
4240.00	Konsumtaxen		880'000.00		850'000.00		882'573.25
4240.30	Benützungsgebühren Wasserzähler		188'000.00		190'000.00		188'093.95

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.31	Bereitstellungsgebühren		610'000.00		600'000.00		611'216.80
4240.32	Löschgebühr		132'000.00		128'000.00		132'205.60
4250.00	Verkäufe		150'000.00		135'000.00		145'018.53
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		20'000.00		15'829.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		783'000.00		1'919'900.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		33'100.00		22'600.00		26'800.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400.00		1'400.00		1'743.80
7101	Grundwasserpumpstation Spitalgarten	25'900.00	25'900.00	7'600.00	7'600.00	5'072.15	5'072.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	1'000.00		1'300.00		975.75	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		333.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'900.00		2'762.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		19'500.00		4'600.00		3'804.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'400.00		3'000.00		1'268.05
72	Abwasserbeseitigung	1'548'600.00	1'548'600.00	1'643'900.00	1'643'900.00	1'744'561.09	1'744'561.09
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	1'548'600.00	1'548'600.00	1'643'900.00	1'643'900.00	1'744'561.09	1'744'561.09

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>							
7200	Abwasserbeseitigung	1'548'600.00	1'548'600.00	1'643'900.00	1'643'900.00	1'744'561.09	1'744'561.09
<i>Nettoergebnis</i>							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'600.00		5'500.00		4'224.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		132.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		500.00		617.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		54.54	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		1'970.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	15'000.00		15'000.00		14'739.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		47'448.36	
3130.10	Telefonkosten	4'500.00		4'500.00		4'140.92	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'019.10	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		144.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00		4'800.00		4'601.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000.00		600'000.00		740'070.43	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		5'000.00		6'787.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		210.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten			9'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	15'900.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	83'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	868'500.00		851'500.00		846'766.38	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	70'900.00		74'300.00		70'822.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			900.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'450'000.00		1'400'000.00		1'448'967.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		3'849.72
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				145'400.00		194'765.82
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		92'600.00		92'600.00		92'592.60
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'000.00		3'900.00		4'385.40
73	Abfallwirtschaft	866'400.00	866'400.00	648'500.00	648'500.00	623'763.54	623'763.54
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	866'400.00	866'400.00	648'500.00	648'500.00	623'763.54	623'763.54
	<i>Nettoergebnis</i>						
7300	Abfallwirtschaft	866'400.00	866'400.00	648'500.00	648'500.00	623'763.54	623'763.54
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'600.00		6'000.00		6'409.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		500.00		505.05	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'300.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00				9.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00				15.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		500.00		387.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'292.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'500.00		500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	1'000.00		500.00		7'961.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00		32'000.00		40'242.44	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'019.15	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		144.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400.00		3'600.00		1'706.45	
3137.00	Steuern und Abgaben					958.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		38'055.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'044.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		2'497.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		424.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		622.37	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	235'400.00		91'600.00		12'900.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	290'000.00		335'000.00		345'399.22	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	155'400.00		150'600.00		156'499.42	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'400.00		13'800.00		1'869.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400'000.00		490'000.00		491'114.03
4250.00	Verkäufe		125'000.00		120'000.00		120'036.39
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		6'000.00		6'048.58

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		337'500.00		31'400.00		5'629.54
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		1'100.00		935.00
74	Verbauungen	1'642'900.00	809'800.00	1'760'900.00	1'760'900.00	962'176.50	962'176.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>833'100.00</i>				
741	Gewässerverbauungen	1'642'900.00	809'800.00	1'760'900.00	1'760'900.00	962'176.50	962'176.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>833'100.00</i>				
7410	Gewässerverbauungen	942'900.00	109'800.00	1'080'900.00	1'080'900.00	962'176.50	962'176.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>833'100.00</i>				
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		7'500.00		1'573.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'100.00		235'300.00		222'893.05	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		18'500.00		17'281.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	19'000.00		18'800.00		18'505.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'900.00		2'680.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'200.00		552.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		12'000.00		710.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'200.00		5'393.80	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		603.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		1'971.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		859.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42'000.00		5'000.00		1'124.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		17'728.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'200.00		939.95	
3130.20	Porti	200.00		200.00		109.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'315.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		200.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	322'000.00		435'000.00		370'791.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		4'000.00		1'401.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		2'625.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					600.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	183'300.00		240'300.00		230'794.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		284.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	28'700.00		20'700.00		28'749.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'600.00		36'100.00		30'087.00	
4120.00	Konzessionen		50'000.00		50'000.00		89'035.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'200.00		2'400.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000.00		15'000.00		37'050.50
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		229'295.75
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		25'000.00		25'000.00		2'642.75
4980.00	Übertragungen				600'000.00		600'000.00
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal	700'000.00	700'000.00	680'000.00	680'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	700'000.00		680'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern (Zwecksteuern)		700'000.00		680'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	33'800.00		35'800.00	1'000.00	31'456.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'800.00</i>		<i>34'800.00</i>		<i>31'456.25</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	33'800.00		35'800.00	1'000.00	31'456.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'800.00</i>		<i>34'800.00</i>		<i>31'456.25</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	33'800.00		35'800.00	1'000.00	31'456.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'800.00</i>		<i>34'800.00</i>		<i>31'456.25</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	33'800.00		33'800.00		31'456.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'000.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	101'700.00	65'000.00	100'400.00	59'300.00	78'615.49	56'025.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'700.00</i>		<i>41'100.00</i>		<i>22'590.49</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	101'700.00	65'000.00	100'400.00	59'300.00	78'615.49	56'025.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'700.00</i>		<i>41'100.00</i>		<i>22'590.49</i>
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	48'200.00	10'000.00	43'000.00	2'000.00	27'251.75	2'250.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'200.00</i>		<i>41'000.00</i>		<i>25'001.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'100.00		15'900.00		15'756.00	
3040.00	Familienzulage	500.00		500.00		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'242.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'138.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					24.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		39.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		85.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		21'000.00		5'886.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		2'250.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'000.00				
7691	C-Wehr-Stützpunkt Obwalden	53'500.00	55'000.00	57'400.00	57'300.00	51'363.74	53'775.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'500.00</i>			<i>100.00</i>	<i>2'411.26</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		600.00		600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'480.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800.00		6'200.00		5'752.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		180.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		5'458.30	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	15'100.00		15'100.00		15'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'800.00		28'300.00		22'819.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				300.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		55'000.00		57'000.00		53'775.00
77	Übriger Umweltschutz	477'900.00	98'000.00	425'700.00	105'000.00	315'731.96	102'675.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>379'900.00</i>		<i>320'700.00</i>		<i>213'056.01</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	344'600.00	42'500.00	300'700.00	48'500.00	200'213.06	41'865.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>302'100.00</i>		<i>252'200.00</i>		<i>158'347.11</i>
7710	Friedhof und Bestattung	344'600.00	42'500.00	300'700.00	48'500.00	200'213.06	41'865.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>302'100.00</i>		<i>252'200.00</i>		<i>158'347.11</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500.00		25'500.00		23'959.05	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-57.90	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		1'200.00		1'902.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'893.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00		297.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		103.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		54.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'722.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		237.60	
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		8'854.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		55'000.00		56'060.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		19'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'254.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	204'900.00		116'900.00		56'820.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'000.00		315.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'800.00		1'951.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	23'000.00		51'000.00		31'754.41	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00		2'000.00		1'901.10	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'700.00		6'900.00		4'663.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00		4'300.00		4'526.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		25'000.00		19'156.10
4290.00	Übrige Entgelte				1'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'500.00		22'500.00		22'709.85
779	Übriger Umweltschutz	133'300.00	55'500.00	125'000.00	56'500.00	115'518.90	60'810.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'800.00</i>		<i>68'500.00</i>		<i>54'708.90</i>
7790	Übriger Umweltschutz	133'300.00	55'500.00	125'000.00	56'500.00	115'518.90	60'810.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'800.00</i>		<i>68'500.00</i>		<i>54'708.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		24'000.00		24'814.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'900.00		760.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00		360.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		86.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		52.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600.00		3'600.00		7'592.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'140.50	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	4'300.00		3'900.00		4'189.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3130.20	Porti	300.00		300.00		257.55	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		114.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		811.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'200.00		25'400.00		10'382.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		700.00		1'981.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'100.00		6'800.00		7'600.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'300.00		15'000.00		14'997.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'150.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		1'000.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	34'600.00		30'400.00		34'638.40	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'000.00		1'100.00		1'092.00	
4033.00	Hundesteuer		41'000.00		42'000.00		40'490.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4250.00	Verkäufe						50.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'770.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000.00		12'000.00		12'000.00
79	Raumordnung	279'000.00	700.00	301'000.00		234'121.65	770.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>278'300.00</i>		<i>301'000.00</i>		<i>233'351.65</i>
790	Raumordnung	279'000.00	700.00	301'000.00		234'121.65	770.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>278'300.00</i>		<i>301'000.00</i>		<i>233'351.65</i>
7900	Raumordnung	279'000.00	700.00	301'000.00		234'121.65	770.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>278'300.00</i>		<i>301'000.00</i>		<i>233'351.65</i>
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		5'000.00		1'610.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'900.00		107'800.00		97'812.00	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		8'500.00		7'711.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'900.00		7'800.00		7'690.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		152.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		244.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		55.50	
3100.00	Büromaterial	600.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'800.00		1'988.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		81.35	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			500.00		4'872.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		17'500.00		20'768.40	
3131.10	Projekte und Entwicklungsplanungen	95'000.00		100'000.00		45'508.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		7'769.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'700.00		941.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00		1'800.00		1'295.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'200.00		33'200.00		33'219.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00				770.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	225'900.00	11'000.00	286'000.00	41'100.00	352'077.55	167'470.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>214'900.00</i>		<i>244'900.00</i>		<i>184'606.65</i>
81	Landwirtschaft	19'800.00	11'000.00	12'500.00	6'500.00	132'742.90	127'362.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'800.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'380.40</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	Landwirtschaft	19'800.00	11'000.00	12'500.00	6'500.00	132'742.90	127'362.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'800.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'380.40</i>
8110	Landwirtschaft	19'800.00	11'000.00	12'500.00	6'500.00	132'742.90	127'362.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'800.00</i>		<i>6'000.00</i>		<i>5'380.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder	2'900.00		2'900.00		2'822.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'500.00		1'705.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					18.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'300.00		1'441.95	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		300.00		150.00	
3707.00	Private Haushalte	10'000.00		5'000.00		126'600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'500.00		762.50
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'000.00		5'000.00		126'600.00
82	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		53'545.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>50'000.00</i>		<i>53'545.35</i>
820	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		53'545.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>50'000.00</i>		<i>53'545.35</i>
8200	Forstwirtschaft	50'000.00		50'000.00		53'545.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		50'000.00		50'000.00		53'545.35
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00		50'000.00		53'545.35	
84	Tourismus	34'000.00		77'900.00	34'600.00	71'227.50	40'108.40
	<i>Nettoergebnis</i>		34'000.00		43'300.00		31'119.10
840	Tourismus	34'000.00		77'900.00	34'600.00	71'227.50	40'108.40
	<i>Nettoergebnis</i>		34'000.00		43'300.00		31'119.10
8400	Tourismus	34'000.00		77'900.00	34'600.00	71'227.50	40'108.40
	<i>Nettoergebnis</i>		34'000.00		43'300.00		31'119.10
3102.00	Imagewerbung	11'000.00		22'000.00		49'417.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		21'300.00		21'810.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		34'600.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				34'600.00		37'002.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						3'106.40
85	Industrie, Gewerbe, Handel	122'100.00		145'600.00		94'561.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		122'100.00		145'600.00		94'561.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	122'100.00		145'600.00		94'561.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		122'100.00		145'600.00		94'561.80
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	122'100.00		145'600.00		94'561.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		122'100.00		145'600.00		94'561.80
3000.10	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		537.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		7'900.00		7'786.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage					15.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		614.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	600.00		600.00		559.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					19.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		6'000.00		3'465.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		178.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			1'500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000.00		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	54'000.00		86'000.00		38'209.60	
3636.10	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	4'000.00		2'000.00		3'981.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	35'700.00		34'900.00		35'682.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	917'300.00	39'160'300.00	4'329'800.00	39'669'100.00	2'339'349.03	35'552'477.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'243'000.00</i>		<i>35'339'300.00</i>		<i>33'213'128.27</i>	
91	Steuern	80'000.00	37'889'000.00	680'000.00	35'686'000.00	851'749.10	33'595'433.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>37'809'000.00</i>		<i>35'006'000.00</i>		<i>32'743'684.45</i>	
910	Steuern	80'000.00	37'889'000.00	680'000.00	35'686'000.00	851'749.10	33'595'433.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>37'809'000.00</i>		<i>35'006'000.00</i>		<i>32'743'684.45</i>	
9100	Steuern	80'000.00	37'889'000.00	680'000.00	35'686'000.00	851'749.10	33'595'433.55

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	37'809'000.00		35'006'000.00		32'743'684.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-56'743.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00		80'000.00		308'492.60	
3980.00	Übertragungen			600'000.00		600'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'850'000.00		25'155'000.00		22'049'884.80
4000.09	pauschale Steueranrechnung		-50'000.00		-50'000.00		-78'901.10
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'400'000.00		3'700'000.00		3'627'820.05
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		750'000.00		800'000.00		734'895.50
4003.00	Nachsteuern		32'000.00		29'000.00		68'413.35
4004.00	Kapitalabfindungen		580'000.00		500'000.00		815'935.15
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		4'620'000.00		3'200'000.00		3'675'783.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'300'000.00		1'100'000.00		1'170'490.30
4013.00	Nachsteuern juristische Personen		2'000.00		2'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		550'000.00		500'000.00		631'897.90
4023.00	Handänderungssteuern		550'000.00		500'000.00		586'824.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		250'000.00		200'000.00		257'115.00
4270.00	Bussen		55'000.00		50'000.00		55'275.00
93	Finanz- und Lastenausgleich					33'146.55	
	Nettoergebnis						33'146.55
930	Finanz- und Lastenausgleich					33'146.55	
	Nettoergebnis						33'146.55
9300	Finanz- und Lastenausgleich					33'146.55	
	Nettoergebnis						33'146.55
3621.00	an Kantone und Konkordate					33'146.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Übrige Ertragsanteile		367'000.00		316'500.00		372'523.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>367'000.00</i>		<i>316'500.00</i>		<i>372'523.00</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		367'000.00		316'500.00		372'523.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>367'000.00</i>		<i>316'500.00</i>		<i>372'523.00</i>	
9500	Übrige Ertragsanteile		367'000.00		316'500.00		372'523.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>367'000.00</i>		<i>316'500.00</i>		<i>372'523.00</i>	
4120.00	Konzessionen		13'000.00		15'000.00		11'400.00
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'500.00		1'500.00		1'530.15
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00				2'450.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		350'000.00		300'000.00		357'142.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	837'300.00	892'300.00	849'800.00	3'656'600.00	854'453.38	1'574'564.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>55'000.00</i>		<i>2'806'800.00</i>		<i>720'110.67</i>	
961	Zinsen	796'800.00	851'700.00	849'800.00	856'600.00	854'453.38	791'615.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>54'900.00</i>		<i>6'800.00</i>			<i>62'837.83</i>
9610	Zinsen	796'800.00	851'700.00	849'800.00	856'600.00	854'453.38	791'615.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>54'900.00</i>		<i>6'800.00</i>			<i>62'837.83</i>
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	2'500.00		2'500.00		2'038.40	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		300.00		67.25	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		18'000.00		2'377.75	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	590'000.00		660'000.00		634'549.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409.00	Übrige Passivzinsen	8'800.00		10'100.00		10'017.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	180'000.00		152'500.00		198'339.30	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'300.00		6'400.00		7'064.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'700.00		2'500.00		2'877.05
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		135'000.00		150'500.00		137'581.15
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'500.00		26'600.00		26'321.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		15'000.00		13'000.00		15'299.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'000.00		35'500.00		35'596.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		800.00		1'000.00		146.25
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		636'700.00		627'500.00		573'794.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'500.00	40'600.00		2'800'000.00		782'685.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100.00</i>		<i>2'800'000.00</i>		<i>782'685.50</i>	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				2'800'000.00		782'685.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>2'800'000.00</i>		<i>782'685.50</i>	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV				2'800'000.00		782'685.50
9631	Liegenschaft Seestrasse 1	40'500.00	40'600.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100.00</i>					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00					
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00					
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	25'500.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'600.00				
969	Übriges Finanzvermögen						263.00
	<i>Nettoergebnis</i>					263.00	
9690	Übriges Finanzvermögen						263.00
	<i>Nettoergebnis</i>					263.00	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						263.00
97	Rückverteilungen		12'000.00		10'000.00		9'956.70
	<i>Nettoergebnis</i>	12'000.00		10'000.00		9'956.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'000.00		10'000.00		9'956.70
	<i>Nettoergebnis</i>	12'000.00		10'000.00		9'956.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		12'000.00		10'000.00		9'956.70
	<i>Nettoergebnis</i>	12'000.00		10'000.00		9'956.70	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen		12'000.00		10'000.00		9'956.70
99	Nicht aufgeteilte Posten			2'800'000.00		600'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				2'800'000.00		600'000.00
990	Nicht aufgeteilte Posten			2'800'000.00		600'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				2'800'000.00		600'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten			2'800'000.00		600'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				2'800'000.00		600'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			2'800'000.00		600'000.00	
		53'892'100.00	54'127'700.00	56'277'100.00	56'372'900.00	50'121'397.42	50'417'701.59

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	235'600.00		95'800.00		296'304.17	
	54'127'700.00	54'127'700.00	56'372'900.00	56'372'900.00	50'417'701.59	50'417'701.59

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	11'387'500.00		8'999'600.00		10'538'985.39	
50	Sachanlagen	10'146'500.00		8'372'400.00		5'944'416.20	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'241'000.00		627'200.00		627'223.72	
6	Investitionseinnahmen		1'992'000.00		2'819'200.00		10'538'985.39
61	Rückerstattungen				287'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'351'000.00		1'905'000.00		3'240'121.75
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		641'000.00		627'200.00		727'223.72
		11'387'500.00	1'992'000.00	8'999'600.00	2'819'200.00	6'571'639.92	3'967'345.47
	Nettoinvestition		9'395'500.00		6'180'400.00		2'604'294.45
		11'387'500.00	11'387'500.00	8'999'600.00	8'999'600.00	6'571'639.92	6'571'639.92

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	11'387'500.00		8'999'600.00		10'538'985.39	
50	Sachanlagen	10'146'500.00		8'372'400.00		5'944'416.20	
500	Grundstücke			62'400.00		478'836.20	
501	Strassen	2'736'500.00		745'000.00		829'117.70	
502	Wasserbau	1'450'000.00		800'000.00		3'262'038.69	
503	Übriger Tiefbau	4'320'000.00		980'000.00		814'146.16	
504	Hochbauten	1'640'000.00		5'285'000.00		474'692.45	
506	Mobilien			500'000.00		85'585.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'241'000.00		627'200.00		627'223.72	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	641'000.00		627'200.00		627'223.72	
564	Öffentliche Unternehmungen	600'000.00					
6	Investitionseinnahmen		1'992'000.00		2'819'200.00		10'538'985.39
61	Rückerstattungen				287'000.00		
614	Hochbauten				287'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'351'000.00		1'905'000.00		3'240'121.75
630	Bund		483'000.00		200'000.00		1'724'464.90
631	Kantone und Konkordate		393'000.00		810'000.00		1'079'613.15
634	Öffentliche Unternehmungen						50'318.80
635	Private Unternehmungen						4'571.55
637	Private Haushalte		475'000.00		895'000.00		381'153.35
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		641'000.00		627'200.00		727'223.72

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
680	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		641'000.00		627'200.00		727'223.72
		11'387'500.00	1'992'000.00	8'999'600.00	2'819'200.00	6'571'639.92	3'967'345.47
	Nettoinvestition		9'395'500.00		6'180'400.00		2'604'294.45
		11'387'500.00	11'387'500.00	8'999'600.00	8'999'600.00	6'571'639.92	6'571'639.92

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			1'855'000.00	947'000.00	2'920.75	
	<i>Nettoinvestition</i>				908'000.00		2'920.75
2	BILDUNG	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'640'000.00		280'000.00		18'368.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			412'400.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				412'400.00		
6	VERKEHR	3'336'500.00		2'845'000.00		1'136'390.13	13'547.00
	<i>Nettoinvestition</i>		3'336'500.00		2'845'000.00		1'122'843.13
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'411'000.00	1'992'000.00	3'607'200.00	1'872'200.00	5'413'960.74	3'953'798.47
	<i>Nettoinvestition</i>		4'419'000.00		1'735'000.00		1'460'162.27
		11'387'500.00	1'992'000.00	8'999'600.00	2'819'200.00	6'571'639.92	3'967'345.47
Nettoinvestition			9'395'500.00		6'180'400.00		2'604'294.45
		11'387'500.00	11'387'500.00	8'999'600.00	8'999'600.00	6'571'639.92	6'571'639.92

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			1'855'000.00	947'000.00	2'920.75	
15	Feuerwehr			1'855'000.00	947'000.00	2'920.75	
150	Feuerwehr			1'855'000.00	947'000.00	2'920.75	
1500	Feuerwehr			1'855'000.00	947'000.00	2'920.75	
5040.00	Hochbauten			1'655'000.00		2'920.75	
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau			1'655'000.00		2'920.75	
5060.00	Mobilien			200'000.00			
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		
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau				480'000.00		
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr				180'000.00		
2	BILDUNG	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
21	Obligatorische Schule	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
217	Schulliegenschaften	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
2170	Schulliegenschaften	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
5040.00	Hochbauten	1'640'000.00		280'000.00		18'368.30	
INV0063	Schulinsel, Werk-, Bastel-, Kombiräume	50'000.00		50'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0073	Umbau Schulhaus Stalden	1'500'000.00		100'000.00		18'368.30	
INV0078	Musikschule, Raumbedarf	90'000.00		90'000.00			
INV0083	Umbau und Erweiterung Schulhaus 2, Stalden			40'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			412'400.00			
34	Sport und Freizeit			412'400.00			
341	Sport			62'400.00			
3410	Sport			62'400.00			
5000.00	Grundstücke			62'400.00			
INV0086	Sportplatz Ramersberg, Teilkauf Parzelle			62'400.00			
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	3'336'500.00		2'845'000.00		1'136'390.13	13'547.00
61	Strassenverkehr	2'736'500.00		2'845'000.00		1'136'390.13	13'547.00
615	Gemeindestrassen	2'736'500.00		845'000.00		914'702.70	13'547.00
6150	Gemeindestrassen	2'736'500.00		845'000.00		914'702.70	13'547.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen	2'736'500.00		745'000.00		829'117.70	
INV0011	Enetriederstrasse			45'000.00		252'224.90	
INV0012	Trottoir Kernserstrasse Kägiswil					9'588.35	
INV0013	Trottoir Mos-Forst-Oberwilen					288'767.65	
INV0015	Industriestrasse	166'500.00					
INV0049	Trottoirausbau Bahnhofstrasse Kägiswil					119'750.45	
INV0055	Strassenraumgestaltung Wilen-Dorf			500'000.00		109'847.90	
INV0057	Verkehrsberuhigung Zentrum Sarnen			200'000.00			
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld	2'570'000.00				48'938.45	
5060.00	Mobilien			100'000.00		85'585.00	
INV0054	Anschaffung Gemeindefahrzeug					85'585.00	
INV0085	Anschaffung Fahrzeug Werkhof			100'000.00			
6370.00	Private Haushalte						13'547.00
INV0039	Parkplatzablösungen						13'547.00
619	Übriges Strassenwesen			2'000'000.00		221'687.43	
6190	Werkhof			2'000'000.00		221'687.43	
5040.00	Hochbauten			2'000'000.00		221'687.43	
INV0016	Planung und Erstellung Werkhof			2'000'000.00		221'687.43	
62	Öffentlicher Verkehr	600'000.00					
621	Bahninfrastruktur	600'000.00					
6210	Bahninfrastruktur	600'000.00					
5640.00	Öffentliche Unternehmungen	600'000.00					

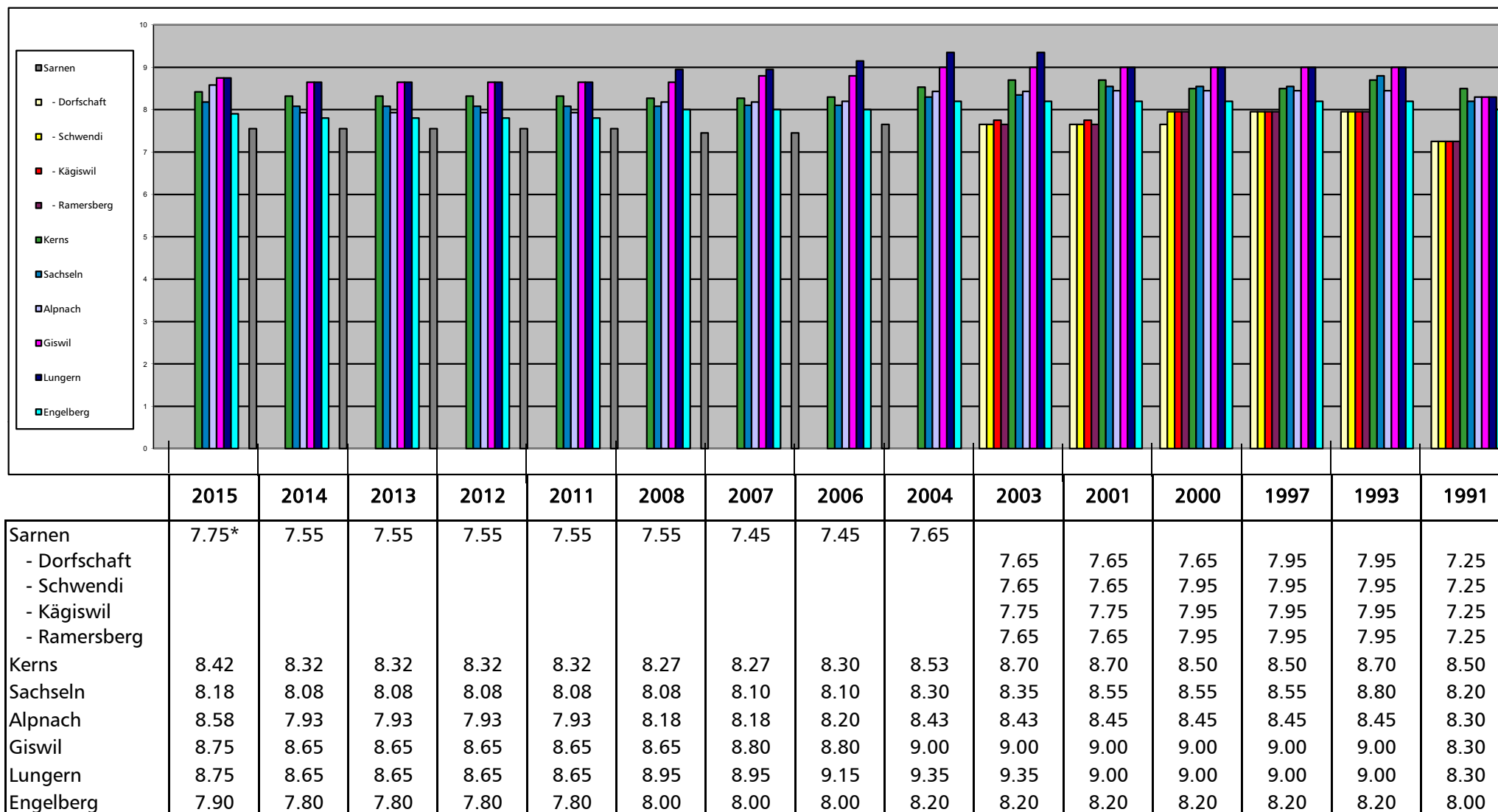
Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0053	S-Bahn Haltestelle Industrie Sarnen	600'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'411'000.00	1'992'000.00	3'607'200.00	1'872'200.00	5'413'960.74	3'953'798.47
71	Wasserversorgung	4'170'000.00	225'000.00	885'000.00	370'000.00	814'146.16	167'760.45
710	Wasserversorgung	4'170'000.00	225'000.00	885'000.00	370'000.00	814'146.16	167'760.45
7100	Wasserversorgung	4'170'000.00	225'000.00	885'000.00	370'000.00	814'146.16	167'760.45
5030.00	Übriger Tiefbau	4'170'000.00		885'000.00		814'146.16	
INV0017	Ringschluss Stockenmatt					77'650.70	
INV0018	Quellen Stalden			150'000.00		621'989.56	
INV0020	Leitungsnetz Rütistrasse/					74'100.50	
INV0021	Reservoir Gubermatt,	2'800'000.00		500'000.00		37'579.75	
INV0023	Reservoir Buechetsmatt	1'370'000.00		100'000.00			
INV0024	Etappenunabhängige Sanierungen			100'000.00			
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld					2'825.65	
INV0080	Groberschliessung Hofmatt			35'000.00			
6370.00	Private Haushalte		225'000.00		370'000.00		167'760.45
INV0027	Wasseranschlussgebühren		200'000.00		225'000.00		167'760.45
INV0052	Groberschliessung Widismatt				70'000.00		
INV0080	Groberschliessung Hofmatt				50'000.00		
INV0082	Groberschliessung Wohnzone Mos		25'000.00		25'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	791'000.00	891'000.00	722'200.00	1'152'200.00	627'223.72	827'069.62
720	Abwasserbeseitigung	791'000.00	891'000.00	722'200.00	1'152'200.00	627'223.72	827'069.62
7200	Abwasserbeseitigung	791'000.00	891'000.00	722'200.00	1'152'200.00	627'223.72	827'069.62

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übriger Tiefbau	150'000.00		95'000.00			
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld	150'000.00					
INV0081	Groberschliessung Flüeli (Bruderklausenhof West)			95'000.00			
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	641'000.00		627'200.00		627'223.72	
INV0077	Ausbau ARA Alpnach	641'000.00		627'200.00		627'223.72	
6370.00	Private Haushalte		250'000.00		525'000.00		199'845.90
INV0029	Kanalisationsanschlussgebühren		250'000.00		250'000.00		199'845.90
INV0052	Groberschliessung Widismatt				125'000.00		
INV0080	Groberschliessung Hofmatt				150'000.00		
6800.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		641'000.00		627'200.00		627'223.72
INV0077	Ausbau ARA Alpnach		641'000.00		627'200.00		627'223.72
73	Abfallwirtschaft			1'200'000.00		710'552.17	100'000.00
730	Abfallwirtschaft			1'200'000.00		710'552.17	100'000.00
7300	Abfallwirtschaft			1'200'000.00		710'552.17	100'000.00
5000.00	Grundstücke					478'836.20	
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof					478'836.20	
5040.00	Hochbauten			1'200'000.00		231'715.97	
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof			1'200'000.00		231'715.97	
6800.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen						100'000.00
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof						100'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	1'450'000.00	876'000.00	800'000.00	350'000.00	3'262'038.69	2'858'968.40
741	Gewässerverbauungen	1'450'000.00	876'000.00	800'000.00	350'000.00	3'262'038.69	2'858'968.40
7410	Gewässerverbauungen	1'450'000.00	876'000.00	800'000.00	350'000.00	3'262'038.69	2'858'968.40
5020.00	Wasserbau	1'450'000.00		800'000.00		3'262'038.69	
INV0031	Melchaa					1'954'052.04	
INV0033	Kernmattbach	200'000.00		300'000.00			
INV0042	Rutschung Hintergraben	900'000.00		500'000.00		120'528.10	
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen					1'187'458.55	
INV0088	Bitzighoferbach	350'000.00					
6300.00	Bund		483'000.00		200'000.00		1'724'464.90
INV0031	Melchaa						1'299'903.85
INV0042	Rutschung Hintergraben		360'000.00		200'000.00		
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen						424'561.05
INV0088	Bitzighoferbach		123'000.00				
6310.00	Kantone und Konkordate		393'000.00		150'000.00		1'079'613.15
INV0031	Melchaa						655'052.10
INV0042	Rutschung Hintergraben		270'000.00		150'000.00		
INV0061	Instandstellung Gerisbachsperren 1 - 6, Talen						424'561.05
INV0088	Bitzighoferbach		123'000.00				
6340.00	Öffentliche Unternehmungen						50'318.80
INV0031	Melchaa						50'318.80
6350.00	Private Unternehmungen						4'571.55
INV0031	Melchaa						4'571.55

Funktionale Gliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition	11'387'500.00	1'992'000.00	8'999'600.00	2'819'200.00	6'571'639.92	3'967'345.47
		9'395'500.00		6'180'400.00		2'604'294.45
	11'387'500.00	11'387'500.00	8'999'600.00	8'999'600.00	6'571'639.92	6'571'639.92

Steuerfussvergleich Kanton Obwalden



*inkl. je 0.10 Einheiten zeitlich befristete Staats- und Gemeindesteuern (Zwecksteuer Hochwassersicherheit Sarneraatal)

Einhaltung Schuldenbegrenzung gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG (Selbstfinanzierung)
Budget 2016

Gemeinde Sarnen

Investitionsrechnung					Erfolgsrechnung					Selbstfinanzierung					Quelle
Jahr	Netto-investitionen	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a FHG)	grössere strategische Investitionen, wenn die Vorgaben zum Nettoverschuldungsquotienten erfüllt werden (Art. 34 Abs. 4 Bst. b FHG)	Spezialfinanzierungen (Art. 34 Abs. 4 Bst. c 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	nicht liquiditäts-wirksamer Aufwand und Ertrag: Elimination Spezialfinanzierungen	Massgebende Selbstfinanzierung	Selbstfinanzierungs-grad in % für Schuldenbegrenzung	
2010	10'826'396	-9'152'687	0	489'788		2'163'497	63'878	-32'211		31'667	4'511'780	-1'472'188	3'071'259	141.96%	Rechnung
2011	11'894'227	-4'782'587	0	-936'595		6'175'045	-1'226'700	197'962		-1'028'738	1'339'248	576'909	887'419	14.37%	
2012	3'591'635	1'435'748	0	-1'525'774		3'501'609	-1'427'866	311'436		-1'116'430	2'482'986	-620'287	746'269	21.31%	
2013	4'938'854	-1'714'376	0	-1'534'184		1'690'294	0	163'969		163'969	12'365'734	-3'784'915	8'744'789	517.35%	
2014	2'604'294	-115'025	0	-1'345'137		1'144'132	296'304	174'670		470'974	4'812'260	-910'737	4'372'498	382.17%	
2015	6'180'400	-450'000	0	-1'285'000	-76'000	4'369'400	95'800	177'700	210'100	483'600	5'939'600	762'100	7'185'300	164.45%	Finanzplan
2016	9'395'500	-470'000	0	-3'845'000		5'080'500	235'600	165'000		400'600	3'984'900	-588'900	3'796'600	74.73%	
2017	7'069'000	-270'000	0	-4'669'000		2'130'000	21'000	165'000		186'000	5'025'000	-582'400	4'628'600	217.31%	
2018	7'289'000	-4'300'000	0	-2'820'000		169'000	466'000	165'000		631'000	5'644'000	-396'400	5'878'600	3478.46%	
2019	8'984'000	-5'000'000	0	-2'466'000		1'518'000	775'000	165'000		940'000	5'744'000	-313'400	6'370'600	419.67%	
Total	72'773'306	-24'818'927	0	-19'936'901	-76'000	27'941'478	-700'984	1'653'526	210'100	1'162'642	51'849'509	-7'330'217	45'681'934	163.49%	

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2016

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	Buchwert 01.01.2016	%	Abschreibung 2016	Nettoinvesti- tionen 2016	prov. Buchwert 01.01.2017
Verwaltungsvermögen									
Grundstücke									
140.00002 Chermatte	117'000.00	0	0.00		117'000.00	0	0.00		117'000.00
140.00012 Spielplatz hinter Schulhaus 2	50'200.00	10	5'000.00		45'200.00	10	4'500.00		40'700.00
140.00014 Spiel- und Sportplatz Stalden	132'600.00	10	13'300.00		119'300.00	10	11'900.00		107'400.00
140.00016 Regionale Sportanlage Seefeld	4'362'800.00	10	436'300.00		3'926'500.00	10	392'700.00		3'533'800.00
140.00017 Tennisplätze, Anlagen	302'500.00	10	30'300.00		272'200.00	10	27'200.00		245'000.00
140.00019 Friedhof Sarnen	255'000.00	10	25'500.00		229'500.00	10	23'000.00		206'500.00
140.00021 Friedhof und Totenkapelle Kägiswil	25'400.00	10	25'399.00		1.00	10	0.00		1.00
140.00022 Landerwerb Seefeld	356'000.00	0	0.00		356'000.00	0	0.00		356'000.00
140.00015 Sportplatz Ramersberg, Teilkauf	1.00	0	0.00	62'400.00	62'401.00	0	0.00		62'401.00
Tiefbauten									
140.00024 Erschliessung Schlenggenried (Kägiswilerstrasse)	131'200.00	10	13'100.00		118'100.00	10	11'800.00		106'300.00
140.00026 Übernahme St. Antonistrasse	150'100.00	10	15'000.00		135'100.00	10	13'500.00		121'600.00
140.00027 Trottoir St. Antonistrasse	119'700.00	10	12'000.00		107'700.00	10	10'800.00		96'900.00
140.00032 Strasse Zil-Schür Schwendi	90'300.00	10	9'000.00		81'300.00	10	8'100.00		73'200.00
140.00045 Erschliessungsstr. Schlenggenried Kägisw (Beteiligung)	41'500.00	10	4'200.00		37'300.00	10	3'700.00		33'600.00
140.00052 Trottoir Kernserstrasse, Kägiswil	272'000.00	10	27'200.00		244'800.00	10	24'500.00		220'300.00
140.00065 Erschliessung Seefeld/Lido	54'400.00	10	5'400.00		49'000.00	10	4'900.00		44'100.00
140.00066 Trottoir Mos-Forst-Oberwilen	461'000.00	10	46'100.00		414'900.00	10	41'500.00		373'400.00
140.00169 Enetriederstrasse	840'200.00	10	84'000.00	45'000.00	801'200.00	10	80'100.00		721'100.00
140.00192 Verkehrsberuhigung Zentrum (Planung/Realisierung)	0.00	10	0.00	70'000.00	70'000.00	10	7'000.00		63'000.00
140.00171 Industriestrasse (Verlegung, Otto's)	4'500.00	10	500.00		4'000.00	10	400.00	166'500.00	170'100.00
140.00185 Trottoir Bahnhofstrasse Kägiswil	198'800.00	10	19'900.00		178'900.00	10	17'900.00		161'000.00
140.00189 Strassenraumgestaltung Wilen Dorf	145'416.55	10	14'500.00	150'000.00	280'916.55	10	28'100.00	0.00	252'816.55
140.00193 Erschliessung Gewerbezone Feld, Strassen	69'803.05	10	7'000.00		62'803.05	10	6'300.00	2'570'000.00	2'626'503.05
Abwasseranlagen									
140.00194 Erschliessung Gewerbezone Feld, Abwasser	0.00	15	0.00		0.00	15	0.00	150'000.00	150'000.00
2900.02 Anschlussgebühren Abwasser (Kanalisationen)	0.00	0	0.00	-250'000.00	0.00	0	0.00	-250'000.00	0.00
Hochbauten									
140.00082 Gemeindehaus	85'200.00	10	8'500.00		76'700.00	10	7'700.00		69'000.00
140.00083 Mehrzweckanlage und Feuerwehr- lokal Ei	310'800.00	10	31'100.00		279'700.00	10	28'000.00		251'700.00
140.00085 Spritzenhaus Dorfplatz	144'200.00	10	14'400.00		129'800.00	10	13'000.00		116'800.00
140.00087 Öffentliche WC-Anlage Seefeld	67'700.00	10	6'800.00		60'900.00	10	6'100.00		54'800.00
140.00100 Landkauf Spitzlermatte Kägiswil	78'600.00	10	7'900.00		70'700.00	10	7'100.00		63'600.00
140.00102 Mehrzweckgebäude Kägiswil	524'100.00	10	52'400.00		471'700.00	10	47'200.00		424'500.00
140.00106 Altmaterialsammelstelle Stalden	32'000.00	10	3'200.00		28'800.00	10	2'900.00		25'900.00
140.00108 Zivilschutzanlage Stalden	78'600.00	10	7'900.00		70'700.00	10	7'100.00		63'600.00

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	Buchwert 01.01.2016	%	Abschreibung 2016	Nettoinvesti- tionen 2016	prov. Buchwert 01.01.2017
140.00109 Ausbau Konvikt	2'325'500.00	10	232'600.00		2'092'900.00	10	209'300.00		1'883'600.00
140.00110 Schulhaus 1	1'640'200.00	10	164'000.00		1'476'200.00	10	147'600.00		1'328'600.00
140.00112 Schulhaus 3	65'600.00	10	6'600.00		59'000.00	10	5'900.00		53'100.00
140.00113 Schulhaus 4	46'600.00	10	4'700.00		41'900.00	10	4'200.00		37'700.00
Planung und Erweiterung Schulhaus									
140.00115 Schulerweiterung Cher	1'190'400.00	10	119'000.00		1'071'400.00	10	107'100.00		964'300.00
140.00116 Altes Gymnasium in Sarnen (Beteiligung)	299'600.00	10	30'000.00		269'600.00	10	27'000.00		242'600.00
140.00117 Wärmeverbund Schulanlagen Dorf	200'400.00	10	20'000.00		180'400.00	10	18'000.00		162'400.00
140.00118 Schulhaus 6 (5b)	495'700.00	10	49'600.00		446'100.00	10	44'600.00		401'500.00
140.00119 Schulhaus 1 Stalden	18'369.30	10	1'800.00	100'000.00	116'569.30	10	11'700.00	1'500'000.00	1'604'869.30
140.00120 Schulhaus 2 Stalden	78'600.00	10	7'900.00	40'000.00	110'700.00	10	11'100.00		99'600.00
140.00121 Schulhaus Wilen	242'000.00	10	24'200.00		217'800.00	10	21'800.00		196'000.00
140.00122 Schulhaus Kägiswil	297'300.00	10	29'700.00		267'600.00	10	26'800.00		240'800.00
140.00124 Dreifachturnhalle/Sporthalle Kanti	1'722'600.00	10	172'300.00		1'550'300.00	10	155'000.00		1'395'300.00
140.00125 Doppeltturnhalle Dorf	1'051'900.00	10	105'200.00		946'700.00	10	94'700.00		852'000.00
140.00126 Sportgebäude Seefeld	1'933'600.00	10	193'400.00		1'740'200.00	10	174'000.00		1'566'200.00
140.00129 Sportplatzgebäude Stalden	78'600.00	10	7'900.00		70'700.00	10	7'100.00		63'600.00
140.00183 Kauf Pavillon 5a	184'800.00	10	18'500.00		166'300.00	10	16'600.00		149'700.00
140.0018x Musikschule, Raumbedarf		10	0.00	90'000.00	90'000.00	10	9'000.00	90'000.00	171'000.00
140.0063 Schulinsel		10	0.00	0.00	0.00	10	0.00	50'000.00	50'000.00
140.00132 Werkhof Militärstrasse, MW-Halle, Umbau	1'304'159.58	10	130'400.00	2'435'000.00	3'608'759.58	10	360'900.00		3'247'859.58
140.00133 Planung/Erstellung Entsorgungshof	694'590.29	10	69'500.00	1'700'000.00	2'325'090.29	10	232'500.00		2'092'590.29
140.00134 Strandbad Sarnen	2'767'200.00	10	276'700.00		2'490'500.00	10	249'100.00		2'241'400.00
140.00135 *Neubau Camping Restaurant Sarnen (linear)	9'627'922.72	3	317'400.00		9'310'522.72	3	317'400.00		8'993'122.72
140.00167 Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau	13'450.75	10	1'300.00	1'878'000.00	1'890'150.75	10	189'000.00		1'701'150.75
Anlagen Wasserversorgung									
140.00172 Ringschluss Stockenmatt	77'650.70	10	7'800.00		69'850.70	10	7'000.00		62'850.70
140.00151 Quellen Stalden	879'000.00	10	87'900.00	150'000.00	941'100.00	10	94'100.00		847'000.00
140.00154 Res. Oberwilen (Talen), Zonenumstellung Wilen	2'327'000.00	10	232'700.00		2'094'300.00	10	209'400.00		1'884'900.00
140.00155 Reservoir Buechetsmatt, Anb. Gubermatt	1.00	0	0.00	100'000.00	100'001.00	0	10'000.00	1'370'000.00	1'460'001.00
140.00173 Leitungsbau Kirchstrasse, Rütistrasse	74'100.50	10	7'400.00		66'700.50	10	6'700.00		60'000.50
140.00174 Reservoir Gubermatt	45'124.75	10	4'500.00	500'000.00	540'624.75	10	54'100.00	2'800'000.00	3'286'524.75
140.00176 Etappenunabhängige Sanierungen		10		100'000.00	100'000.00	10	10'000.00		90'000.00
noch offen Mos Stalden Wohnzone, Erschliessungsbeiträge	0.00	0		0.00	0.00	0	0.00	-25'000.00	0.00
140.00197 Gewerbezone Feld, Erschliessung	2'825.65	10	2'824.65	0.00	1.00	10	0.00	0.00	1.00
Wasseranschlussgebühren		10		-225'000.00		0		-200'000.00	0.00
Bachverbauungen									
140.00157 westl. Sarnerseewildbäche (Schlimbach)	176'700.00	10	17'700.00		159'000.00	10	15'900.00		143'100.00
140.00158 Melchaa	820'311.86	10	82'000.00	-1'359'000.00	-620'688.14	10	0.00		-620'688.14
140.00160 Kernmattbach: Einleitung Stollen Ost	97'800.00	10	9'800.00	400'000.00	488'000.00	10	48'800.00	200'000.00	639'200.00
140.00163 HW-Schutz Zimmertalgraben	151'600.00	10	15'200.00		136'400.00	10	13'600.00		122'800.00
140.00164 HW-Schutz Schlimbach	51'600.00	10	5'200.00		46'400.00	10	4'600.00		41'800.00
140.00165 Rutschung Hintergraben	455'828.00	10	45'600.00	150'000.00	560'228.00	10	56'000.00	270'000.00	774'228.00
140.00200 Bitzighoferbach	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	104'000.00	104'000.00
140.00190 Instandstellung Gerisbach	493'500.00	10	49'400.00		444'100.00	10	44'400.00		399'700.00

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2015	%	Abschreibung 2015	Nettoinvesti- tionen 2015	Buchwert 01.01.2016	%	Abschreibung 2016	Nettoinvesti- tionen 2016	prov. Buchwert 01.01.2017
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge									
140.00166 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'800.00	40	40'799.00		1.00	40	0.00		1.00
140.00196 Gemeindefahrzeug	92'000.00	40	36'800.00		55'200.00	40	22'100.00		33'100.00
140.00181 Ausbau Konvikt, Inneneinrichtung	356'200.00	40	142'500.00		213'700.00	40	85'500.00		128'200.00
140.00168 Atemschutzfahrzeug	32'600.00	40	32'599.00		1.00	40	0.00		1.00
noch offen Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr	0.00	40	0.00	20'000.00	20'000.00	40	0.00		20'000.00
noch offen Fahrzeug Werkhof	0.00	40	0.00	100'000.00	100'000.00	40	0.00		100'000.00
Investitionsbeiträge									
146.00001 Kanuclub Obwalden, Klubhaus	105'400.00	25	26'400.00		79'000.00	25	19'800.00		59'200.00
146.00002 S-Bahnhaltestelle Industrie	0.00	25	0.00	0.00	0.00	25	0.00	600'000.00	600'000.00
Zwischentotal	42'060'755.70		3'755'721.65	6'256'400.00	45'036'434.05		3'979'400.00	9'395'500.00	50'927'534.05
Anschlussgebühren Abwasser					-250'000.00				-250'000.00
Wasseranschlussgebühren					-225'000.00				-200'000.00
Erschliessungsbeiträge Wasser									-25'000.00
Anschlussgebühren Abwasser 2015									-250'000.00
Wasseranschlussgebühren 2015									-225'000.00
Investitionsbeitrag Kanuclub (Artengl. 366)							-19'800.00		19'800.00
	42'060'755.70		3'755'721.65	6'256'400.00	44'561'434.05		3'959'600.00	9'395'500.00	49'997'334.05

- Restbeträge bis zu CHF 25'000.-- werden nach HRM2 abgeschrieben (Art. 55 Abs. 4 FHG)
- Unbebaute Grundstücke werden nach HRM2 nicht mehr abgeschrieben (0%)
- Nettoinvestitionen 2015 gemäss Forecast Juni 2015
- Differenz Buchwert 01.01.2015 zur Rechnung 2014: Pro Memoria Beträge abgeschrieben Liegenschaften
- * Lineare Abschreibung gemäss Reglement für die Spezialfinanzierung Campinganlage Seefeld

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Gemeindeverwaltung				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	213'000.00	182'300.00	30'700.00	16.84 Microsoft Lizenzkosten sind höher, da diese neu angepasst werden mussten.
0222	Bauverwaltung				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-250'000.00	-300'000.00	50'000.00	-16.67 Mindereinnahmen aufgrund weniger Baubewilligungen und neue Quartierpläne.
0223	Liegenschaftsverwaltung				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	431'000.00		431'000.00	Auflösung der Vorfinanzierung Seefeld Park, die mit der Rechnung 2014 gebildet wurde.
4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Seeld Park	-431'000.00		-431'000.00	Auflösung der Vorfinanzierung Seefeld Park, die mit der Rechnung 2014 gebildet wurde.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1500	Feuerwehr				
3110.00	Büromaschinen und -geräte	38'000.00	5'000.00	33'000.00	660.00 Die Feuerwehr benötigt im 2016 ein neues Einsatzleitsystem.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	197'100.00	20'100.00	177'000.00	880.60 Umbau FW-Gebäude generiert höhere Abschreibungskosten.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		43'700.00	-43'700.00	-100.00 Die aktivierten Feuerwehrfahrzeuge wurden im 2015 vollumfänglich abgeschrieben.
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	897'300.00	708'800.00	188'500.00	26.59 Für den neuen Waldkindergarten werden aufgrund höheren Kinderzahlen mehr Lehrpersonen benötigt.
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'976'800.00	5'021'700.00	-44'900.00	-0.89 Alternierungslektionen fallen weg wegen Schülerzahlen; Anstellung junge Lehrpersonen .
2130	Orientierungsschule				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'467'400.00	2'507'200.00	-39'800.00	-1.59 Hauswirtschaftslöhne in Kto. 2191.3020 umgelagert.
2140	Musikschulen				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'242'900.00	1'131'100.00	111'800.00	9.88 Ensemblebegleitung und höherer Lohnaufwand im Budget 2016.
3110.00	Büromaschinen und -geräte	43'000.00	9'000.00	34'000.00	377.78 Kauf neuer Musikinstrumente und Hifi-Anlagen.
4231.00	Kursgelder	-520'000.00	-480'000.00	-40'000.00	8.33 Erhöhung der Kursgelder.

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	361'900.00	305'600.00	56'300.00	18.42 In der Doppeltturnhalle Sarnen muss die Hallenbeleuchtung inkl. Steuerung saniert und teilweise ersetzt werden. Klimatisierung der Lernateliers im Konvikt.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	910'400.00	993'300.00	-82'900.00	-8.35 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	85'500.00	152'700.00	-67'200.00	-44.01 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'058'600.00	991'300.00	67'300.00	6.79 Zusätzliche Schulleitung für Kindergarten/Unterstufe.
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	737'800.00	695'300.00	42'500.00	6.11 Hauswirtschaftslöhne in Kto. 2191.3020 umgelagert; zusätzliche Wahlfachgruppen.
2192	Volksschule Sonstiges				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	-60.00 Tieferer Aufwand für Reparaturen in Klassenzimmer und Fachräume.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'500.00	500.00	30'000.00	6'000.00 Unterhalt der Gross- und Kleindrucker, sind neu in diesem Konto budgetiert.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE				
3411	Regionale Sportanlage				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	392'700.00	436'300.00	-43'600.00	-9.99 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
3420	Freizeit				
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	215'300.00	183'600.00	31'700.00	17.27 Höherer interner Personalaufwand im 2016.
3423	Camping und Restaurant				
4240.20	Campinggebühren	-685'000.00	-930'000.00	245'000.00	-26.34 Ab RE 2015 werden die Gebühren der Residenzmieter in einem separaten Konto ausgewiesen. Im Budget 2015 waren diese im Konto 3423.4240.20 enthalten.
4240.21	Gebühren Residenzmieter	-275'000.00		-275'000.00	s. Konto 4240.20.
4	GESUNDHEIT				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'510'000.00	2'350'000.00	160'000.00	6.81 Die Pflegekosten werden voraussichtlich aufgrund höherer Pflegeeinstufungen wiederum steigen.

Vergleich Budget 2015 - Budget 2016

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5230	Invalidenheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	534'000.00	604'000.00	-70'000.00	-11.59 Im 2016 fallen keine Kosten für das Wohnen im Rütimattli 65+ an.
5330	Leistungen an Pensionierte				
3064.00	Überbrückungsrenten	91'400.00	147'900.00	-56'500.00	-38.20 Es sind weniger Überbrückungsrenten laufend als im Vorjahr.
3064.01	Auflösung Rückstellung Überbrückungsrenten	-15'600.00	-72'100.00	56'500.00	-78.36 Im Jahr 2016 enden weniger Überbrückungsrenten, als im Vorjahr.
5441	Kinder- und Jugendheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500'000.00	370'000.00	130'000.00	35.14 Mehrausgaben für Kinder- und Jugendheime.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	130'000.00	-95'000.00	-73.08 Minderaufwand für das Projekt Spielgruppen.
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'990'000.00	2'115'000.00	-125'000.00	-5.91 Es wird mit einer Abnahme der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-940'000.00	-1'170'000.00	230'000.00	-19.66 Die Rückerstattungen fallen tiefer aus.
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen				
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	40'000.00	5'000.00	35'000.00	700.00 Ersatz Beleuchtung Kernserstrasse 1. Etappe.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125'000.00	35'000.00	90'000.00	257.14 Ingenieurkosten Sanierung Kernserstrasse 1. Etappe und Vorstudie Einstellhalle Schulanlage Stalden.
3141.00	Unterhalt Strassen	1'455'000.00	756'000.00	699'000.00	92.46 Vor allem die Sanierung der 1. Etappe Kernserstrasse verursacht Mehraufwand.
3141.04	Kosten Lärmsanierungsmassnahmen	110'000.00		110'000.00	Geplante Lärmsanierungsmassnahmen auf den Gemeindestrassen. Diese Kosten fallen 2016 erstmals an.
6190	Werkhof				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	360'900.00	258'200.00	102'700.00	39.78 Der Neubau des Werkhofes generiert höhere Abschreibungen.
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-1'044'400.00	-984'600.00	-59'800.00	6.07 Die internen Personalkosten erhöhen sich.
6210	Bahninfrastruktur				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	149'000.00	8'000.00	141'000.00	1'762.50 Neu ab 2016: Beiträge für Bahninfrastrukturen (FABI)

Vergleich Budget 2015 - Budget 2016

Erfolgsrechnung mit Budgeterläuterungen

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
6290	Übriger öffentlicher Verkehr				
3141.00	Unterhalt Strassen	60'000.00		60'000.00	Neubau Bushaltestelle Kernserstrasse.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00	120'500.00	-30'500.00	-25.31 Tieferer Beitrag an die Zentralbahn.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7100	Wasserversorgung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'800'000.00	2'784'000.00	-984'000.00	-35.34 Weniger Sanierungen von Leitungsprojekte geplant.
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	391'300.00	468'200.00	-76'900.00	-16.42 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
4240.00	Konsumtaxen	-880'000.00	-850'000.00	-30'000.00	3.53 Höherer Wasserverkauf.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-783'000.00	-1'919'900.00	1'136'900.00	-59.22 Infolge tieferer Unterhaltskosten fällt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung auch tiefer aus.
7200	Abwasserbeseitigung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000.00	600'000.00	-200'000.00	-33.33 Minderaufwand für den baulichen Unterhalt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	83'000.00		83'000.00	Finanzierung Mikroverunreinigungen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'450'000.00	-1'400'000.00	-50'000.00	3.57 Erwartete Mehrerträge.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-145'400.00	145'400.00	-100.00 Im Budget 2016 ist eine Einlage vorgesehen. Die Entnahme entfällt.
7300	Abfallwirtschaft				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'600.00	6'000.00	33'600.00	560.00 Als Dienstleistung wird neu eine Aufsichtsperson beim Entsorgungshof eingesetzt (Integration Sozialhilfeempfänger in den Arbeitsmarkt).
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'500.00	500.00	60'000.00	12'000.00 Anschaffung Knicklenker (Stapler).
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	235'400.00	91'600.00	143'800.00	156.99 Der Neubau des Entsorgungshofs generiert höhere Abschreibungen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	290'000.00	335'000.00	-45'000.00	-13.43 Nettoaufwand Entsorgung ist tiefer (Sperrgut entfällt).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-400'000.00	-490'000.00	90'000.00	-18.37 Durch die Reduktion der Grundgebühr, CHF 20.- pro Haushalt, fallen die Gebühren kleiner aus.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-337'500.00	-31'400.00	-306'100.00	974.84 Durch die höheren Abschreibungen erhöht sich die Entnahme.

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
7410	Gewässerverbauungen				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42'000.00	5'000.00	37'000.00	740.00 Mehraufwand für den Ersatz des in die Jahre gekommenen Geländewagens.
3142.00	Unterhalt Wasserbau	322'000.00	435'000.00	-113'000.00	-25.98 Es sind weniger Unterhaltsarbeiten vorgesehen als im Vorjahr.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	183'300.00	240'300.00	-57'000.00	-23.72 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-385'900.00	385'900.00	-100.00 Die Spezialfinanzierung soll mit der Rechnung 2015 aufgelöst werden.
4980.00	Übertragungen		-600'000.00	600'000.00	-100.00 Durch die Auflösung der Spezialfinanzierung entfällt die Umbuchung des Steueranteils.
7710	Friedhof und Bestattung				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	204'900.00	116'900.00	88'000.00	75.28 Unter anderem muss das Gemeinschaftsgrab in Kägiswil saniert werden.
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8400	Tourismus				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	34'600.00	-33'600.00	-97.11 Der Kostenanteil für den Infopoint Sarnen entfällt.
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-34'600.00	34'600.00	-100.00 Die Rückerstattungen aus dem Infopoint Sarnen entfallen.
8500	Industrie, Gewerbe, Handel				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'000.00	86'000.00	-32'000.00	-37.21 Beitrag an Standortpromotion erhöht sich, andere Beiträge entfallen.
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern				
3980.00	Übertragungen		600'000.00	-600'000.00	-100.00 Belastung des Steueranteils z.G. Spezialfinanzierung Wasserbau entfällt.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-24'850'000.00	-25'155'000.00	305'000.00	-1.21 Tiefer budgetierte Einkommenssteuern.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-4'400'000.00	-3'700'000.00	-700'000.00	18.92 Höhere budgetierte Vermögenssteuern.
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-750'000.00	-800'000.00	50'000.00	-6.25 Tiefer budgetierte Quellensteuern.
4004.00	Kapitalabfindungen	-580'000.00	-500'000.00	-80'000.00	16.00 Höhere budgetierte Kapitalabfindungen.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-4'620'000.00	-3'200'000.00	-1'420'000.00	44.38 Höhere budgetierte Gewinnsteuern.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-1'300'000.00	-1'100'000.00	-200'000.00	18.18 Höhere budgetierte Kapitalsteuern.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-550'000.00	-500'000.00	-50'000.00	10.00 Höhere budgetierte Grundstücksgewinnsteuern.
4023.00	Handänderungssteuern	-550'000.00	-500'000.00	-50'000.00	10.00 Höhere budgetierte Handänderungssteuern.

Begründung der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung Budget 2016/Budget 2015 Betrag	Erläuterungen %
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-250'000.00	-200'000.00	-50'000.00	25.00 Höhere budgetierte Erbschafts- und Schenkungssteuern.
9500	Übrige Ertragsanteile				
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-350'000.00	-300'000.00	-50'000.00	16.67 Erwarteter Mehrertrag EWO Gewinnausschüttung.
9610	Zinsen				
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	590'000.00	660'000.00	-70'000.00	-10.61 Die gute Zinslage führt dazu, dass die Schuldzinsen tiefer ausfallen als im Vorjahr.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		-2'800'000.00	2'800'000.00	-100.00 Im 2016 sind keine Verkäufe vorgesehen.
9631	Liegenschaft Seestrasse 1				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-37'000.00		-37'000.00	Prognostizierter Mietzins aus der Liegenschaft Hotel Hirschen/Kino Seefeld.
9900	Nicht aufgeteilte Posten				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven		2'800'000.00	-2'800'000.00	-100.00 Es ist keine finanzpolitische Reserve vorgesehen.