



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2015

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2015	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1		
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2		
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	-	4
Artengliederung	Zusammenzug	5		
	Kommentar zur Artengliederung	6		
Gestufte Erfolgsausweis		7		
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	8		

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	9	-	12
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	13	-	22
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	23	-	51
Investitionsrechnung Funktional	Detail	52	-	55
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	56	-	57

Allgemeines

Für das Jahr 2015 wurde eine straffe Budgetierung vorgenommen. Die gebundenen, gesetzlich vorgeschriebenen Kosten steigen jährlich in grösserem Mass als die Steuereinnahmen. Weitere sinkende Einnahmen, z. B. aus Finanzausgleich, führen zu einem hohen Aufwandüberschuss, was zusätzliche Kürzungen im Budget 2015 nötig gemacht hat.

Gemäss neuem Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Die Vorgaben für den durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad über zehn Jahre können mit 72.28 % nicht mehr eingehalten werden. Das zulässige Defizit von 10% der Steuereinnahmen (ohne Sondersteuern) beträgt Fr. 562'100 und wurde mit dem budgetierten Aufwandüberschuss eingehalten.

Da sich auch der mittelfristige Finanzplan mit jährlichen Verlusten präsentiert, werden Massnahmen zur Sanierung der Gemeindefinanzen in die Wege geleitet.

Erfolgsrechnung

Ergebnis

	Budget 2015	Budget 2014	Veränderung		Rechnung 2013
			In Fr.	In %	
Gesamtaufwand	9'893'260	9'774'160	+119'100	+ 1.21	9'799'446
Gesamtertrag	9'353'000	9'214'300	+ 138'700	+ 1.50	9'428'207
Mehreinnahmen					
Mehrausgaben	540'260	559'860	+ 19'600		371'239

Auf ganze Franken gerundet

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2015 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94 - 100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2015 geprüft.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2015 für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die Schuldenbegrenzung zu genehmigen.

Lungern, 25. September 2014

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Sonja Vogler-Sigrist
Präsidentin

Hanspeter Gasser-Haas

Werner Bossart

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015 - Budget 2014	
				(- = Minderaufwand oder + = Minderertrag)	in %
Gesamtertrag	9'353'000.00	9'214'300.00	9'428'207.20	-138'700.00	-1.51%
Gesamtaufwand	9'893'260.00	9'774'160.00	9'799'446.08	119'100.00	1.22%
Aufwandüberschuss	-540'260.00	-559'860.00	-371'238.88	-19'600.00	3.50%

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget - Budget	
				Fr.	in %
Total Nettoergebnis	540'260.00	559'860.00	371'238.88	-19'600.00	-3.50%
0 Allgemeine Verwaltung	1'191'130.00	1'191'850.00	1'105'691.25	-720.00	-0.06%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	94'760.00	113'560.00	76'711.35	-18'800.00	-16.56%
2 Bildung	4'052'460.00	3'979'300.00	4'176'263.10	73'160.00	1.84%
3 Kultur, Sport und Freizeit	143'800.00	130'900.00	142'769.70	12'900.00	9.85%
4 Gesundheit	564'270.00	668'200.00	560'554.75	-103'930.00	-15.55%
5 Soziale Sicherheit	995'940.00	846'650.00	890'140.65	149'290.00	17.63%
6 Verkehr	528'950.00	660'600.00	646'757.55	-131'650.00	-19.93%
7 Umweltschutz und Raumordnung	223'900.00	136'950.00	163'828.50	86'950.00	63.49%
8 Volkswirtschaft	158'550.00	191'150.00	82'664.03	-32'600.00	-17.05%
9 Finanzen	-7'413'500.00	-7'359'300.00	-7'474'142.00	-54'200.00	0.74%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2015 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres. Im Bereich Exekutive fallen Kosten für die Überarbeitung der Organisationsstrukturen sowie die Sanierung der Gemeindefinanzen an. Das Bauamt wird ab 2015 neu in Lungern geführt. Die Nettokosten lassen sich nicht direkt mit den bisherigen Kosten des Leistungsauftrags vergleichen, da ab 2015 die Kosten für das auswärtige Bauamt durch markante Erhöhung der Stundenansätze stark angestiegen wären. Die übrigen Bereiche entsprechen den Vorjahreszahlen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Das Feuerwehrbudget wurde gekürzt, weshalb der Nettoaufwand etwas tiefer ausfällt als im Budget 2014.

2 Bildung

Die Nettoaufwendungen im Departement Bildung fallen höher aus als im Vorjahresbudget. Die budgetierten Kosten für Kindergarten, Unter- und Mittelstufe fallen deutlich höher aus, während sich die Kosten für die Oberstufe durch Lohnverschiebungen in die Funktion Schulleitung verringern. Die Kosten für die gemeinsame Musikschule Giswil/Lungern steigen deutlich aufgrund der Vereinheitlichung der Lohnstufen über die Partnergemeinden der Musikschulen.

Die Kosten für Schulleitung und -verwaltung fallen durch die oben erwähnte Umlagerung höher aus als im Budget 2014.

Budgetkürzungen im Unterhalt der Schulliegenschaften ergeben einen markant tieferen Nettoaufwand als im Vorjahresbudget.

Die Kosten für Sonderschulung wurden aufgrund heutigem Wissensstand hoch gerechnet und fallen deutlich höher aus als im Budget 2014.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand ist durch budgetierte Beiträge an die Sanierung von Schutzobjekten mit lokaler Bedeutung leicht höher als im Vorjahresbudget. Die übrigen Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

4 Gesundheit

Gemäss aktuellster Hochrechnungen wurden die Kosten für die Pflegefinanzierung tiefer budgetiert als im Vorjahr. Die Kosten für ambulante Krankenpflege und Gesundheitsprävention entsprechen dem Vorjahresbudget.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand im Budget 2015 ist deutlich höher als im Vorjahr. Die Kosten für Alimentenbevorschussungen und Kinder-/Jugendheime nehmen zu. Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe ist gemäss Hochrechnung erstmals wieder abnehmend. Eine allfällige Rückerstattung der geleisteten Hilfe wird laufend überprüft und wenn möglich eingefordert. Die kantonale Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB beantragt beim Kantonsrat eine Erhöhung des Gemeindebeitrages, diese wurde im Budget 2015 berücksichtigt.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahr. Es wurden nur die nötigsten Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten budgetiert. Die Kosten für Beiträge an den öffentlichen Verkehr fallen leicht tiefer aus als im Vorjahresbudget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Abwasserbeseitigung sowie Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierung abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. Für den Beitrag an den Ausbau der ARA Alpnach werden 43 % der Betriebskosten in die Investitionsrechnung umgelagert und aktiviert, was eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung ergibt als im Vorjahresbudget. Im Bereich Gewässerverbauungen fallen die Abschreibungen am Projekt Aglimattsammler an. Die Kosten für das Label Energiestadt verursachen Mehrkosten im Bereich Umwelt. Der Nettoaufwand für den Friedhof ist höher als im Budget 2014, da die erste Etappe der Sanierung Friedhofmauer budgetiert wurde. Der Bereich Raumordnung fällt durch kleinere Abschreibungen tiefer aus als im Vorjahresbudget.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand fällt tiefer aus als im Budget 2014. Im Bereich Forstwirtschaft sind die Restkosten für das Projekt Rehplätz sowie die entsprechenden Kantons- und Bundesbeiträge budgetiert. Die übrigen Bereiche entsprechen im grossen und ganzen dem Vorjahresbudget.

9 Finanzen

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellsten Hochrechnung des Kantons mit einem Wachstum von rund 4 % über alle Steuerarten budgetiert. Enthalten ist auch der letzte Steuerstrategie-Ausgleich durch den Kanton. Zusätzlich wurde eine Entnahme von Fr. 150'000 aus der Steuerschwankungsreserve budgetiert, welche aufgrund von Sparmassnahmen im laufenden Jahr 2014 verfügbar wird. Der Beitrag aus Finanzkraftausgleich des Kantons wird nochmals tiefer ausfallen als in den Vorjahren. Die übrigen Ertragsanteile fallen höher aus als im Vorjahr. Im Bereich Zinsen fallen die Darlehenszinsen gemäss Berechnung tiefer aus als im Vorjahr.

Artengliederung

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013		Abweichung Budget 2015 - Budget 2014	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	in Fr.	in %
AUFWAND TOTAL	9'893'260.00	100.00%	9'774'160.00	100.00%	9'799'446.08	100.00%	119'100.00	1.22%
30 Personalaufwand	4'465'460.00	45.14%	4'225'250.00	43.23%	4'434'952.15	45.26%	240'210.00	5.69%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'266'390.00	12.80%	1'641'910.00	16.80%	1'685'276.38	17.20%	-375'520.00	-22.87%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	925'050.00	9.35%	914'300.00	9.35%	827'793.03	8.45%	10'750.00	1.18%
34 Finanzaufwand	75'700.00	0.77%	107'200.00	1.10%	84'315.35	0.86%	-31'500.00	-29.38%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	274'300.00	2.77%	96'000.00	0.98%	189'350.50	1.93%	178'300.00	185.73%
36 Transferaufwand	2'792'960.00	28.23%	2'699'500.00	27.62%	2'467'998.07	25.19%	93'460.00	3.46%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-		-	
39 Interne Verrechnungen	93'400.00	0.94%	90'000.00	0.92%	109'760.60	1.12%	3'400.00	3.78%
ERTRAG TOTAL	9'353'000.00	100.00%	9'214'300.00	100.00%	9'428'207.20	100.00%	138'700.00	1.51%
40 Fiskalertrag	5'844'200.00	62.48%	5'604'000.00	60.82%	5'627'548.45	59.69%	240'200.00	4.29%
41 Regalien und Konzessionen	1'000.00	0.01%	1'000.00	0.01%	4'100.00	0.04%	-	0.00%
42 Entgelte	1'046'700.00	11.19%	954'500.00	10.36%	1'051'746.43	11.16%	92'200.00	9.66%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	0.00%
44 Finanzertrag	376'400.00	4.02%	324'700.00	3.52%	394'743.55	4.19%	51'700.00	15.92%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'400.00	0.23%	28'400.00	0.31%	56'280.37	0.60%	-7'000.00	-24.65%
46 Transferertrag	1'819'900.00	19.46%	1'961'700.00	21.29%	2'184'027.80	23.16%	-141'800.00	-7.23%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	0.00%
48 Ausserordentliche Erträge	150'000.00	1.60%	250'000.00	2.71%	-		-100'000.00	-40.00%
49 Interne Verrechnungen	93'400.00	1.00%	90'000.00	0.98%	109'760.60	1.16%	3'400.00	3.78%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG (Abweichungen von Budget 2015 zu Budget 2014)

- 30** Der Personalaufwand steigt im Vergleich zum Budget 2014 um 5.69 % aufgrund Übernahme des Bauamtes, Pensenerhöhungen bei Lehrpersonen und in der Sonderschulung.
- 31** Der Sachaufwand fällt aufgrund diverser Budgetkürzungen um 22.87 % tiefer aus als im Vorjahresbudget.
- 33** Die Abschreibungen sind aufgrund der Vorjahresinvestitionen um 1.18 % höher als im Vorjahresbudget.
- 34** Der Finanzaufwand wird um 29.38 % tiefer budgetiert als im Vorjahr. Gründe sind das günstige Zinsniveau sowie die Verschiebung von Investitionsprojekten, welche den Kapitalbedarf niedriger ausfallen lassen.
- 35** Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen sind 185.73 % höher als im Vorjahresbudget. Grund ist die höhere Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser durch die Aktivierung der Betriebsbeiträge an den Ausbau ARA Alpnach.
- 36** Der Transferaufwand fällt um 3.46 % höher aus als im Budget 2014. Grund sind höhere Entschädigungen an Gemeinden und Kanton, beispielsweise für Musikschule, Kosten aus Heimvereinbarungen, Sonderschulen und Kindes- & Erwachsenenschutzbehörde.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag steigt um 4.29% gegenüber dem Budget 2014. Die Gewinnsteuern juristischer Personen mussten nach hohen einmaligen Einnahmen vergangener Jahre wieder deutlich tiefer budgetiert werden, auch die Vermögenssteuern natürliche Personen sowie Kapitalabfindungen fallen tiefer aus. Die Einkommenssteuern natürlicher Personen fallen höher, die übrigen Steuerarten fallen ähnlich hoch aus wie im Vorjahresbudget.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen entsprechen dem Vorjahresbudget.
- 42** Die Entgelte erhöhen sich um 9.66 % gegenüber dem Vorjahresbudget aufgrund höherer Erträge aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen sowie Rückerstattungen.
- 44** Der Finanzertrag fällt um 15.92 % höher aus als budgetiert, dies aufgrund höherer Finanzerträge aus öffentlichen Unternehmungen.
- 45** Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen sind 24.65 % tiefer als im Vorjahresbudget, es handelt sich dabei um den Ausgleich der Abfallwirtschaft.
- 46** Der Transferertrag fällt um 7.23 % tiefer aus als im Budget 2014. Innerhalb des Transferertrages gibt es einige Verschiebungen wie höhere Ertragsanteile und Kantonsbeiträge, sowie Mindererträge durch wiederum tieferen Finanz- und Steuerausgleich.
- 48** Die ausserordentlichen Erträge fallen um 40 % tiefer aus als im Vorjahresbudget. Ein Teil der Entnahme aus Steuerschwankungsreserven wurde vom Budget 2014 ins Budget 2015 verschoben.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'724'160.00	9'576'960.00	9'605'370.13
30	Personalaufwand	4'465'460.00	4'225'250.00	4'434'952.15
31	Sach- und übriger Aufwand	1'266'390.00	1'641'910.00	1'685'276.38
33	Abschreibungen	925'050.00	914'300.00	827'793.03
35	Einlagen	274'300.00	96'000.00	189'350.50
36	Transferaufwand	2'792'960.00	2'699'500.00	2'467'998.07
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-8'733'200.00	-8'549'600.00	-8'923'703.05
40	Fiskalertrag	-5'844'200.00	-5'604'000.00	-5'627'548.45
41	Regalien und Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-4'100.00
42	Entgelte	-1'046'700.00	-954'500.00	-1'051'746.43
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-21'400.00	-28'400.00	-56'280.37
46	Transferertrag	-1'819'900.00	-1'961'700.00	-2'184'027.80
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	990'960.00	1'027'360.00	681'667.08
34	Finanzaufwand	75'700.00	107'200.00	84'315.35
44	Finanzertrag	-376'400.00	-324'700.00	-394'743.55
	Ergebnis aus Finanzierung	-300'700.00	-217'500.00	-310'428.20
	Operatives Ergebnis	690'260.00	809'860.00	371'238.88
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	-150'000.00	-250'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	-150'000.00	-250'000.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	540'260.00	559'860.00	371'238.88

Investitionsrechnung

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013		Abweichung Budget 15 - Budget 14	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
Total Nettoinvestitionen	632'000.00	100.00%	1'284'000.00	100.00%	1'014'090.18	100.00%	-652'000.00	-50.78%
0 Allgemeine Verwaltung	100'000.00	15.82%	600'000.00	46.73%	-		-500'000.00	-83.33%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		80'000.00	6.23%	153'059.30	15.09%	-80'000.00	-100.00%
2 Bildung	-		-		37'415.40	3.69%	-	
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	82'000.00	12.97%	240'000.00	18.69%	747'230.95	73.68%	-158'000.00	-65.83%
7 Umweltschutz und Raumordnung	450'000.00	71.20%	364'000.00	28.35%	76'384.53	7.53%	86'000.00	23.63%
8 Volkswirtschaft	-		-		-		-	
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeine Verwaltung

Es wurden die Kosten für die Erarbeitung einer Gesamtplanung über alle Gemeindeliegenschaften budgetiert. Die Kosten vom Budget 2014 entfallen.

Verkehr

Es wurden Planungskosten für eine Strassensanierung sowie die Anschaffung eines PW für den Werkhof budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Budget enthalten sind die Arbeiten am generellen Entwässerungssystem GEP, der Investitionsanteil am Ausbau ARA Alpnach sowie die Sanierung der zweiten Friedhofetage.

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'893'260.00		9'774'160.00		9'799'446.08	
30	Personalaufwand	4'465'460.00		4'225'250.00		4'434'952.15	
300	Behörden, Kommissionen	143'500.00		145'100.00		152'628.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'383'200.00		1'258'400.00		1'272'244.30	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'274'300.00		2'198'200.00		2'295'198.50	
303	Temporäre Arbeitskräfte	13'500.00		13'500.00		12'891.50	
304	Zulagen	45'460.00		43'300.00		43'644.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	565'150.00		518'950.00		548'311.60	
306	Arbeitgeberleistungen					58'968.00	
309	Übriger Personalaufwand	40'350.00		47'800.00		51'064.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'266'390.00		1'641'910.00		1'685'276.38	
310	Material- und Warenaufwand	190'360.00		190'220.00		182'496.57	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	92'010.00		99'160.00		107'539.85	
312	Ver- und Entsorgung	123'750.00		128'300.00		134'859.53	
313	Dienstleistungen und Honorare	435'380.00		656'250.00		656'003.57	
314	Baulicher Unterhalt	225'100.00		367'450.00		427'819.40	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	92'230.00		91'030.00		116'826.46	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	36'210.00		28'800.00		32'682.90	
317	Spesenentschädigungen	58'060.00		66'750.00		63'590.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00		5'000.00		-45'020.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'290.00		8'950.00		8'477.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	925'050.00		914'300.00		827'793.03	
330	Sachanlagen VV	925'050.00		914'300.00		827'793.03	

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	75'700.00		107'200.00		84'315.35	
340	Zinsaufwand	41'100.00		92'000.00		57'654.85	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	14'600.00		200.00		4'758.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		15'000.00		21'902.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	274'300.00		96'000.00		189'350.50	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	273'300.00		95'000.00		188'350.50	
36	Transferaufwand	2'792'960.00		2'699'500.00		2'467'998.07	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	342'380.00		249'200.00		276'710.65	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'353'580.00		2'436'400.00		2'155'573.07	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	97'000.00		13'900.00		35'714.35	
39	Interne Verrechnungen	93'400.00		90'000.00		109'760.60	
391	Dienstleistungen	50'500.00		55'000.00		62'745.15	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	6'900.00				6'900.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'000.00		35'000.00		40'115.45	
4	Ertrag		9'353'000.00		9'214'300.00		9'428'207.20
40	Fiskalertrag		5'844'200.00		5'604'000.00		5'627'548.45
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'236'000.00		4'860'000.00		4'819'340.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		380'000.00		516'000.00		569'922.65
402	Übrige direkte Steuern		222'000.00		222'000.00		232'885.25

Artengliederung	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6'200.00		6'000.00		5'400.00
41	Regalien und Konzessionen	1'000.00		1'000.00		4'100.00
412	Konzessionen	1'000.00		1'000.00		4'100.00
42	Entgelte	1'046'700.00		954'500.00		1'051'746.43
420	Ersatzabgaben	40'000.00		40'000.00		38'383.40
421	Gebühren für Amtshandlungen	57'400.00		50'000.00		61'906.99
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	677'000.00		651'000.00		677'093.01
425	Erlös aus Verkäufen	41'000.00		1'000.00		9'685.90
426	Rückerstattungen	227'700.00		208'500.00		254'962.13
427	Bussen	3'600.00		4'000.00		9'715.00
44	Finanzertrag	376'400.00		324'700.00		394'743.55
440	Zinsertrag	16'500.00		16'500.00		17'263.25
442	Beteiligungsertrag FV	5'400.00		5'400.00		5'400.00
443	Liegenschaftenertrag FV	13'800.00		13'800.00		13'800.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	500.00				
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	312'200.00		262'000.00		297'965.30
447	Liegenschaftenertrag VV	28'000.00		27'000.00		60'315.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'400.00		28'400.00		56'280.37
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	21'400.00		28'400.00		56'280.37
46	Transferertrag	1'819'900.00		1'961'700.00		2'184'027.80
460	Ertragsanteile	193'000.00		190'000.00		191'696.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	374'500.00		372'800.00		232'612.90

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		966'000.00		1'125'000.00		1'330'215.05
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		286'400.00		273'900.00		429'502.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		150'000.00		250'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		150'000.00		250'000.00		
49	Interne Verrechnungen		93'400.00		90'000.00		109'760.60
491	Dienstleistungen		50'500.00		55'000.00		62'745.15
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		6'900.00				6'900.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		36'000.00		35'000.00		40'115.45
		9'893'260.00	9'353'000.00	9'774'160.00	9'214'300.00	9'799'446.08	9'428'207.20
	Gesamtergebnis		540'260.00		559'860.00		371'238.88
		9'893'260.00	9'893'260.00	9'774'160.00	9'774'160.00	9'799'446.08	9'799'446.08

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'307'230.00	116'100.00	1'297'450.00	105'600.00	1'240'003.50	134'312.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'191'130.00</i>		<i>1'191'850.00</i>		<i>1'105'691.25</i>
01	Legislative und Exekutive	241'500.00		191'750.00		190'404.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>241'500.00</i>		<i>191'750.00</i>		<i>190'404.35</i>
011	Legislative	18'700.00		18'850.00		16'536.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'700.00</i>		<i>18'850.00</i>		<i>16'536.50</i>
012	Exekutive	222'800.00		172'900.00		173'867.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>222'800.00</i>		<i>172'900.00</i>		<i>173'867.85</i>
02	Allgemeine Dienste	1'065'730.00	116'100.00	1'105'700.00	105'600.00	1'049'599.15	134'312.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>949'630.00</i>		<i>1'000'100.00</i>		<i>915'286.90</i>
021	Finanzverwaltung	160'250.00	19'500.00	161'500.00	12'500.00	150'744.60	20'086.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'750.00</i>		<i>149'000.00</i>		<i>130'657.75</i>
022	Übrige allgemeine Dienste	793'530.00	77'700.00	783'800.00	76'200.00	762'363.70	96'255.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>715'830.00</i>		<i>707'600.00</i>		<i>666'108.10</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	111'950.00	18'900.00	160'400.00	16'900.00	136'490.85	17'969.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'050.00</i>		<i>143'500.00</i>		<i>118'521.05</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	163'960.00	69'200.00	183'360.00	69'800.00	144'394.50	67'683.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'760.00</i>		<i>113'560.00</i>		<i>76'711.35</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	16'150.00		19'250.00		18'931.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'150.00</i>		<i>19'250.00</i>		<i>18'931.05</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	16'150.00		19'250.00		18'931.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		16'150.00		19'250.00		18'931.05
15	Feuerwehr	140'580.00	67'800.00	153'910.00	68'400.00	90'950.95	66'243.15
	<i>Nettoergebnis</i>		72'780.00		85'510.00		24'707.80
150	Feuerwehr	140'580.00	67'800.00	153'910.00	68'400.00	90'950.95	66'243.15
	<i>Nettoergebnis</i>		72'780.00		85'510.00		24'707.80
16	Verteidigung	7'230.00	1'400.00	10'200.00	1'400.00	34'512.50	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		5'830.00		8'800.00		33'072.50
161	Militärische Verteidigung	3'300.00		4'000.00		3'300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'300.00		4'000.00		3'300.00
162	Zivile Verteidigung	3'930.00	1'400.00	6'200.00	1'400.00	31'212.50	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		2'530.00		4'800.00		29'772.50
2	BILDUNG	4'212'960.00	160'500.00	4'086'200.00	106'900.00	4'303'880.45	127'617.35
	<i>Nettoergebnis</i>		4'052'460.00		3'979'300.00		4'176'263.10
21	Obligatorische Schule	3'991'060.00	26'800.00	3'983'400.00	24'900.00	4'173'316.35	46'743.60
	<i>Nettoergebnis</i>		3'964'260.00		3'958'500.00		4'126'572.75
211	Kindergarten	209'435.00		159'550.00		202'555.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		209'435.00		159'550.00		202'555.25
212	Primarschule	1'325'455.00	500.00	1'270'600.00		1'203'853.85	630.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'324'955.00		1'270'600.00		1'203'223.85
213	Orientierungsschule	876'720.00	500.00	937'300.00	500.00	1'078'119.20	16'639.85
	<i>Nettoergebnis</i>		876'220.00		936'800.00		1'061'479.35
214	Musikschulen	209'100.00	3'000.00	171'000.00	3'000.00	182'456.80	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		206'100.00		168'000.00		179'456.80

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	682'350.00	8'800.00	824'900.00	9'300.00	912'137.25	10'941.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>673'550.00</i>		<i>815'600.00</i>		<i>901'195.45</i>
219	Übrige obligatorische Schule	688'000.00	14'000.00	620'050.00	12'100.00	594'194.00	15'531.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>674'000.00</i>		<i>607'950.00</i>		<i>578'662.05</i>
22	Sonderschulen	221'900.00	133'700.00	102'800.00	82'000.00	130'564.10	80'873.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'200.00</i>		<i>20'800.00</i>		<i>49'690.35</i>
220	Sonderschulen	221'900.00	133'700.00	102'800.00	82'000.00	130'564.10	80'873.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'200.00</i>		<i>20'800.00</i>		<i>49'690.35</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	172'100.00	28'300.00	158'600.00	27'700.00	170'617.45	27'847.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143'800.00</i>		<i>130'900.00</i>		<i>142'769.70</i>
31	Kulturerbe	16'300.00	400.00	1'350.00	400.00	1'155.70	332.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'900.00</i>		<i>950.00</i>		<i>822.80</i>
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>400.00</i>		<i>400.00</i>		<i>400.00</i>
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'900.00	400.00	950.00	400.00	755.70	332.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>550.00</i>		<i>422.80</i>
32	Übrige Kultur	26'900.00	13'800.00	24'050.00	13'800.00	23'510.85	13'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'100.00</i>		<i>10'250.00</i>		<i>9'710.85</i>
329	Übrige Kultur	26'900.00	13'800.00	24'050.00	13'800.00	23'510.85	13'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'100.00</i>		<i>10'250.00</i>		<i>9'710.85</i>
33	Medien	45'300.00	14'100.00	46'100.00	13'500.00	46'492.20	12'817.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'200.00</i>		<i>32'600.00</i>		<i>33'675.20</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331	Film und Kino	100.00		100.00		30.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00		100.00		30.00
332	Massenmedien	45'200.00	14'100.00	46'000.00	13'500.00	46'462.20	12'817.00
	<i>Nettoergebnis</i>		31'100.00		32'500.00		33'645.20
34	Sport und Freizeit	83'600.00		87'100.00		99'458.70	897.85
	<i>Nettoergebnis</i>		83'600.00		87'100.00		98'560.85
341	Sport	17'900.00		17'300.00		20'882.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'900.00		17'300.00		20'882.20
342	Freizeit	65'700.00		69'800.00		78'576.50	897.85
	<i>Nettoergebnis</i>		65'700.00		69'800.00		77'678.65
4	GESUNDHEIT	569'270.00	5'000.00	676'200.00	8'000.00	567'104.75	6'550.00
	<i>Nettoergebnis</i>		564'270.00		668'200.00		560'554.75
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	490'700.00		597'600.00		502'290.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		490'700.00		597'600.00		502'290.65
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	490'700.00		597'600.00		502'290.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		490'700.00		597'600.00		502'290.65
42	Ambulante Krankenpflege	76'800.00	5'000.00	76'150.00	8'000.00	63'294.35	6'550.00
	<i>Nettoergebnis</i>		71'800.00		68'150.00		56'744.35
421	Ambulante Krankenpflege	76'800.00	5'000.00	76'150.00	8'000.00	63'294.35	6'550.00
	<i>Nettoergebnis</i>		71'800.00		68'150.00		56'744.35
43	Gesundheitsprävention	1'770.00		2'450.00		1'519.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'770.00		2'450.00		1'519.75

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'100.00		900.00		890.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'100.00		900.00		890.20
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00		50.00		211.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		170.00		50.00		211.45
433	Schulgesundheitsdienst	500.00		1'500.00		418.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		500.00		1'500.00		418.10
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'195'240.00	199'300.00	1'006'550.00	159'900.00	1'158'249.90	268'109.25
	<i>Nettoergebnis</i>		995'940.00		846'650.00		890'140.65
52	Invalidität	164'000.00		161'600.00		161'239.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		164'000.00		161'600.00		161'239.95
523	Invalidenheime	164'000.00		161'600.00		161'239.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		164'000.00		161'600.00		161'239.95
53	Alter und Hinterlassene	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	65'240.75	2'565.00
	<i>Nettoergebnis</i>						62'675.75
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'565.00	2'565.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
533	Leistungen an Pensionierte					62'675.75	
	<i>Nettoergebnis</i>						62'675.75
54	Familie und Jugend	401'760.00	39'800.00	223'700.00	22'400.00	261'895.90	28'445.20
	<i>Nettoergebnis</i>		361'960.00		201'300.00		233'450.70
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	67'500.00	21'600.00	21'000.00		14'424.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'900.00		21'000.00		14'424.00
544	Jugendschutz	240'160.00	7'200.00	126'700.00	14'400.00	213'636.85	11'400.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		232'960.00		112'300.00		202'236.85
545	Leistungen an Familien	94'100.00	11'000.00	76'000.00	8'000.00	33'835.05	17'045.20
	<i>Nettoergebnis</i>		83'100.00		68'000.00		16'789.85
55	Arbeitslosigkeit	10'500.00		11'700.00		11'689.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'500.00		11'700.00		11'689.65
559	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00		11'700.00		11'689.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'500.00		11'700.00		11'689.65
57	Sozialhilfe	616'480.00	157'000.00	607'050.00	135'000.00	658'183.65	237'099.05
	<i>Nettoergebnis</i>		459'480.00		472'050.00		421'084.60
572	Wirtschaftliche Hilfe	357'400.00	155'000.00	390'000.00	130'000.00	487'424.30	237'099.05
	<i>Nettoergebnis</i>		202'400.00		260'000.00		250'325.25
579	Übriges Soziales	259'080.00	2'000.00	217'050.00	5'000.00	170'759.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		257'080.00		212'050.00		170'759.35
6	VERKEHR	978'850.00	449'900.00	1'062'600.00	402'000.00	927'344.05	280'586.50
	<i>Nettoergebnis</i>		528'950.00		660'600.00		646'757.55
61	Strassenverkehr	931'050.00	449'900.00	1'008'300.00	402'000.00	878'163.75	280'586.50
	<i>Nettoergebnis</i>		481'150.00		606'300.00		597'577.25
615	Gemeindestrassen	931'050.00	449'900.00	1'008'300.00	402'000.00	878'163.75	280'586.50
	<i>Nettoergebnis</i>		481'150.00		606'300.00		597'577.25
62	Öffentlicher Verkehr	47'800.00		54'300.00		49'180.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		47'800.00		54'300.00		49'180.30
621	Bahninfrastruktur	11'300.00		12'300.00		19'269.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		11'300.00		12'300.00		19'269.80
629	Übriger öffentlicher Verkehr	36'500.00		42'000.00		29'910.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		36'500.00		42'000.00		29'910.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	978'200.00	754'300.00	843'750.00	706'800.00	1'114'213.10	950'384.60
	<i>Nettoergebnis</i>		223'900.00		136'950.00		163'828.50
72	Abwasserbeseitigung	541'000.00	541'000.00	517'500.00	517'500.00	527'887.84	527'887.84
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	541'000.00	541'000.00	517'500.00	517'500.00	527'887.84	527'887.84
	<i>Nettoergebnis</i>						
73	Abfallwirtschaft	149'500.00	149'500.00	167'700.00	167'700.00	186'549.96	186'549.96
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	149'500.00	149'500.00	167'700.00	167'700.00	186'549.96	186'549.96
	<i>Nettoergebnis</i>						
74	Verbauungen	87'500.00		1'300.00		249'890.70	202'255.00
	<i>Nettoergebnis</i>		87'500.00		1'300.00		47'635.70
741	Gewässerverbauungen	87'500.00		1'300.00		249'890.70	202'255.00
	<i>Nettoergebnis</i>		87'500.00		1'300.00		47'635.70
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'200.00		7'200.00		7'068.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'200.00		7'200.00		7'068.40
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'200.00		7'200.00		7'068.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'200.00		7'200.00		7'068.40
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'800.00		3'200.00		5'971.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		16'800.00		3'200.00		5'971.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'800.00		3'200.00		5'971.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'800.00		3'200.00		5'971.00
77	Übriger Umweltschutz	142'800.00	63'800.00	80'550.00	21'600.00	76'735.35	33'691.80
	<i>Nettoergebnis</i>		79'000.00		58'950.00		43'043.55
771	Friedhof und Bestattung	132'050.00	57'000.00	69'300.00	15'000.00	66'200.05	27'357.50
	<i>Nettoergebnis</i>		75'050.00		54'300.00		38'842.55
779	Übriger Umweltschutz	10'750.00	6'800.00	11'250.00	6'600.00	10'535.30	6'334.30
	<i>Nettoergebnis</i>		3'950.00		4'650.00		4'201.00
79	Raumordnung	33'400.00		66'300.00		60'109.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		33'400.00		66'300.00		60'109.85
790	Raumordnung	33'400.00		66'300.00		60'109.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		33'400.00		66'300.00		60'109.85
8	VOLKSWIRTSCHAFT	216'050.00	57'500.00	337'050.00	145'900.00	107'636.53	24'972.50
	<i>Nettoergebnis</i>		158'550.00		191'150.00		82'664.03
81	Landwirtschaft	150.00		650.00		522.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		150.00		650.00		522.90
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00		650.00		522.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		150.00		650.00		522.90
82	Forstwirtschaft	98'000.00	42'500.00	205'000.00	130'900.00	47'587.70	200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		55'500.00		74'100.00		47'387.70
820	Forstwirtschaft	98'000.00	42'500.00	205'000.00	130'900.00	47'587.70	200.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		55'500.00		74'100.00		47'387.70
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
84	Tourismus	83'900.00		93'900.00		29'645.08	9'772.50
	<i>Nettoergebnis</i>		83'900.00		93'900.00		19'872.58
840	Tourismus	83'900.00		93'900.00		29'645.08	9'772.50
	<i>Nettoergebnis</i>		83'900.00		93'900.00		19'872.58
85	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00		22'500.00		14'880.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000.00		22'500.00		14'880.85
850	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00		22'500.00		14'880.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		19'000.00		22'500.00		14'880.85
9	FINANZEN UND STEUERN	99'400.00	7'512'900.00	122'400.00	7'481'700.00	66'001.85	7'540'143.85
	<i>Nettoergebnis</i>	7'413'500.00		7'359'300.00		7'474'142.00	
91	Steuern	5'000.00	6'056'000.00	5'000.00	5'983'000.00	-45'020.70	5'829'123.45
	<i>Nettoergebnis</i>	6'051'000.00		5'978'000.00		5'874'144.15	
910	Steuern	5'000.00	6'056'000.00	5'000.00	5'983'000.00	-45'020.70	5'829'123.45
	<i>Nettoergebnis</i>	6'051'000.00		5'978'000.00		5'874'144.15	
93	Finanz- und Lastenausgleich		900'000.00		992'000.00		1'131'215.05
	<i>Nettoergebnis</i>	900'000.00		992'000.00		1'131'215.05	
930	Finanz- und Lastenausgleich		900'000.00		992'000.00		1'131'215.05

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	900'000.00		992'000.00		1'131'215.05	
95	Übrige Ertragsanteile		497'900.00		446'400.00		486'294.20
	<i>Nettoergebnis</i>	497'900.00		446'400.00		486'294.20	
950	Übrige Ertragsanteile		497'900.00		446'400.00		486'294.20
	<i>Nettoergebnis</i>	497'900.00		446'400.00		486'294.20	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	94'400.00	57'000.00	117'400.00	60'300.00	111'022.55	92'894.10
	<i>Nettoergebnis</i>		37'400.00		57'100.00		18'128.45
961	Zinsen	74'800.00	57'000.00	117'200.00	60'300.00	96'872.70	58'435.60
	<i>Nettoergebnis</i>		17'800.00		56'900.00		38'437.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'600.00		200.00		14'149.85	34'458.50
	<i>Nettoergebnis</i>		19'600.00		200.00	20'308.65	
97	Rückverteilungen		2'000.00				617.05
	<i>Nettoergebnis</i>	2'000.00				617.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00				617.05
	<i>Nettoergebnis</i>	2'000.00				617.05	
		9'893'260.00	9'353'000.00	9'774'160.00	9'214'300.00	9'799'446.08	9'428'207.20
	Gesamtergebnis		540'260.00		559'860.00		371'238.88
		9'893'260.00	9'893'260.00	9'774'160.00	9'774'160.00	9'799'446.08	9'799'446.08

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'191'130.00	1'191'850.00	1'105'691.25	-720.00	-0.06
01	Legislative und Exekutive	241'500.00	191'750.00	190'404.35	49'750.00	25.95
011	Legislative	18'700.00	18'850.00	16'536.50	-150.00	-0.80
0110	Legislative	18'700.00	18'850.00	16'536.50	-150.00	-0.80
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	3'060.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			9.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'700.00	2'015.30	-700.00	-25.93
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00	7'500.00	7'500.00		
3130.20	Porti	4'000.00	3'500.00	3'872.85	500.00	14.29
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	150.00	78.40	50.00	33.33
012	Exekutive	222'800.00	172'900.00	173'867.85	49'900.00	28.86
0120	Exekutive	222'800.00	172'900.00	173'867.85	49'900.00	28.86
3000.00	Löhne Behörden	106'000.00	106'000.00	105'078.10		
3000.10	Sitzungsgelder	20'000.00	20'000.00	21'087.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00	8'300.00	8'362.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	400.00	271.80	-100.00	-25.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	200.00	227.65	300.00	150.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	1'000.00		1'000.00	100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	2'300.00	1'216.80	-1'500.00	-65.22
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	3'374.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	2'292.20		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00			50'000.00	Externe Begleitung für die Überarbeitung der Organisationsstrukturen sowie Sanierung der Gemeindefinanzen

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000.00		1'703.10	2'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	126.00			
3170.00	Ehrenaufwendungen	1'500.00	3'000.00	2'286.10	-1'500.00	-50.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	26'000.00	26'000.00	26'681.90			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission		500.00		-500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'600.00	1'159.50	200.00	12.50	
02	Allgemeine Dienste	949'630.00	1'000'100.00	915'286.90	-50'470.00	-5.05	
021	Finanzverwaltung	140'750.00	149'000.00	130'657.75	-8'250.00	-5.54	
0210	Finanzverwaltung	140'750.00	149'000.00	130'657.75	-8'250.00	-5.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00	138'000.00	131'161.95	2'000.00	1.45	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'200.00	1'900.00	2'400.00	-700.00	-36.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100.00	11'500.00	10'186.45	-400.00	-3.48	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00	9'500.00	6'398.85	-2'500.00	-26.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	192.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	300.00	277.10	300.00	100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00	100.00	127.70	50.00	50.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000.00	-6'000.00	-10'391.85	-4'000.00	66.67	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-9'500.00	-6'500.00	-9'695.00	-3'000.00	46.15	
022	Übrige allgemeine Dienste	715'830.00	707'600.00	666'108.10	8'230.00	1.16	
0220	Gemeindeverwaltung	107'700.00	105'400.00	66'167.00	2'300.00	2.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00	10'000.00	1'553.55	-8'700.00	-87.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00	2'200.00	2'048.00			
3100.00	Büromaterial	6'000.00	6'000.00	9'056.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'500.00	3'802.45	-500.00	-14.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800.00	5'200.00	5'830.50	4'600.00	88.46	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	1'386.70			
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	7'000.00	6'000.00	12'492.80	1'000.00	16.67	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3113.00	Hardware	3'500.00	12'000.00	3'989.75	-8'500.00	-70.83	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	20'000.00			20'000.00		Einführung elektronische Datenablage und Geschäftskontrolle Axioma
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'100.00	2'100.00	2'175.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	6'000.00	1'492.20	-5'100.00	-85.00	
3130.10	Telefonkosten	4'200.00	4'500.00	4'081.10	-300.00	-6.67	
3130.20	Porti	9'000.00	10'000.00	8'749.95	-1'000.00	-10.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	600.00	500.00	640.60	100.00	20.00	
3130.40	Betriebsgebühren	500.00	100.00	430.80	400.00	400.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	35'000.00	33'500.00	19'958.65	1'500.00	4.48	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00	3'500.00	4'800.20	-3'000.00	-85.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'100.00			4'100.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00	12'100.00	1'865.70	-10'100.00	-83.47	Nach Einführung des Zeiterfassungssystems im 2014 sind die Kosten wieder auf dem Stand früherer Jahre
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600.00	1'700.00	1'711.20	4'900.00	288.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	3'000.00	2'521.20	-500.00	-16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00	1'700.00	1'602.00	-100.00	-5.88	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-15'000.00	-17'263.10	3'000.00	-20.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-4'000.00	-4'309.75	500.00	-12.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'448.75			
0221	Gemeindekanzlei	518'300.00	521'450.00	530'324.75	-3'150.00	-0.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'500.00	440'000.00	466'754.75	3'500.00	0.80	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500.00	500.00	311.00			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'000.00	6'000.00	5'860.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'200.00	33'900.00	34'418.00	300.00	0.88	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00	30'800.00	33'249.75	2'200.00	7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	650.00	652.95	50.00	7.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'000.00	961.00	1'000.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	345.20			

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	429.80			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		500.00		-500.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-800.00	-627.70	800.00	-100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'520.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-10'500.00		-10'510.00	-10'500.00		Interne Weiterverrechnung der Verwaltungsarbeiten für die Bereiche Kehricht und Kanalisation, wird künftig umgebucht
0222	Bauverwaltung	89'830.00	80'750.00	69'616.35	9'080.00	11.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'500.00			87'500.00		Eigene Führung des Bauamtes Lungern ab 2015
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00			6'900.00		
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00			6'600.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00			150.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00			350.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'200.00	1'376.15	300.00	25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00			500.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00			2'500.00		
3112.00	Dienstkleider	500.00			500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	1'500.00	1'282.50	500.00	33.33	
3130.01	Dienstleistungen gemeinsames Bauamt		121'500.00	119'245.10	-121'500.00	-100.00	Leistungsauftrag wurde per 31.12.2014 gekündigt
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	2'000.00		8'000.00	400.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'500.00	7'000.00	6'550.60	10'500.00	150.00	Zusätzliche Informatikkosten für bauamtspezifisches Programm
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00			100.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00			1'500.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	230.00	250.00	738.30	-20.00	-8.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-35'000.00	-44'150.00	-10'000.00	28.57	Gebühren für Baubewilligungen, Durchschnitt vergangener Jahre
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-2'700.00	-3'014.85	-300.00	11.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		-15'000.00	-12'411.45	15'000.00	-100.00	Die Verrechnung der Bauamtkosten auf einzelne Bereiche ist ab 2015 nicht mehr nötig
029	Verwaltungsliegenschaften	93'050.00	143'500.00	118'521.05	-50'450.00	-35.16	
0290	Gemeindehaus	93'050.00	143'500.00	118'521.05	-50'450.00	-35.16	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	8'000.00	8'000.00	7'745.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00	600.00	612.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	11.65			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	500.00	140.40	-200.00	-40.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'197.70			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	10'350.00	10'200.00	13'905.05	150.00	1.47	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		30'000.00		-30'000.00	-100.00	Im 2014 waren Planungskosten für das Gemeindehaus budgetiert, diese fallen im 2015 weg
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'450.00	1'250.00	1'270.75	200.00	16.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00	13'000.00	7'607.75	-9'300.00	-71.54	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	66'800.00	74'300.00	82'500.00	-7'500.00	-10.09	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'700.00	18'500.00	16'500.00	-1'800.00	-9.73	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'137.80			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-18'900.00	-16'900.00	-16'832.00	-2'000.00	11.83	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	94'760.00	113'560.00	76'711.35	-18'800.00	-16.56	
14	Allgemeines Rechtswesen	16'150.00	19'250.00	18'931.05	-3'100.00	-16.10	
140	Allgemeines Rechtswesen	16'150.00	19'250.00	18'931.05	-3'100.00	-16.10	
1400	Allgemeines Rechtswesen	16'150.00	19'250.00	18'931.05	-3'100.00	-16.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	400.00	582.00	600.00	150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	50.00	62.60	50.00	100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014	
					Betrag	Erläuterungen %
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00			5'000.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten			161.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00			50.00	
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	10'000.00	9'800.00	12'027.60	200.00	2.04
3634.00	Beiträge amtl. Vermessung LIS/GIS		9'000.00	6'096.00	-9'000.00	-100.00
15	Feuerwehr	72'780.00	85'510.00	24'707.80	-12'730.00	-14.89
150	Feuerwehr	72'780.00	85'510.00	24'707.80	-12'730.00	-14.89
1500	Feuerwehr	72'780.00	85'510.00	24'707.80	-12'730.00	-14.89
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00	8'800.00	16'400.50	-800.00	-9.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20		
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	20'000.00	25'000.00	19'316.00	-5'000.00	-20.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	400.00	478.25	100.00	25.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	34.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3.35		
3059.00	Übrige AG-Beiträge	1'000.00	1'000.00	984.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	259.80		
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00	329.60		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	2'000.00	651.25	-1'000.00	-50.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	500.00	275.40	-300.00	-60.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	900.00	1'268.00	100.00	11.11
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'900.00	10'000.00	14'042.35	-8'100.00	-81.00
3112.00	Mannschaftsausrüstung	6'000.00	8'660.00	10'997.00	-2'660.00	-30.72
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	700.00	1'000.00	685.80	-300.00	-30.00
3130.10	Telefonkosten	600.00	400.00	549.05	200.00	50.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	400.00	363.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'330.00	1'200.00	1'444.55	130.00	10.83

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	3.50		
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			347.70		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00	12'000.00	14'351.20	2'000.00	16.67
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'221.30		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	650.00	600.00	640.00	50.00	8.33
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	68'700.00	67'200.00		1'500.00	2.23
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'250.00	5'000.00	804.00	1'250.00	25.00
4200.00	Feuerwehrgeld-Ersatzabgaben	-40'000.00	-40'000.00	-38'383.40		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	-9'761.75		
4270.00	Bussen	-1'600.00	-2'000.00	-1'650.00	400.00	-20.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'400.00	-16'448.00	200.00	-1.22
16	Verteidigung	5'830.00	8'800.00	33'072.50	-2'970.00	-33.75
161	Militärische Verteidigung	3'300.00	4'000.00	3'300.00	-700.00	-17.50
1610	Militärische Verteidigung	3'300.00	4'000.00	3'300.00	-700.00	-17.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00	3'300.00	3'300.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen		700.00		-700.00	-100.00
162	Zivile Verteidigung	2'530.00	4'800.00	29'772.50	-2'270.00	-47.29
1620	Zivilschutz	1'900.00	2'700.00	29'032.80	-800.00	-29.63
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	600.00	1'000.00	590.80	-400.00	-40.00
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	176.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'300.00	2'000.00	1'374.90	-700.00	-35.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			27'330.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	700.00	1'000.45	300.00	42.86
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00		
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	630.00	2'100.00	739.70	-1'470.00	-70.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	630.00	2'100.00	739.70	-1'470.00	-70.00
2	BILDUNG	4'052'460.00	3'979'300.00	4'176'263.10	73'160.00	1.84
21	Obligatorische Schule	3'964'260.00	3'958'500.00	4'126'572.75	5'760.00	0.15
211	Kindergarten	209'435.00	159'550.00	202'555.25	49'885.00	31.27
2110	Kindergarten	209'435.00	159'550.00	202'555.25	49'885.00	31.27
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	181'100.00	138'200.00	175'889.45	42'900.00	31.04 Die Löhne wurden analog der Buchungspraxis 2013 budgetiert
3049.10	Spezialzulagen für Familien	500.00			500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300.00	10'800.00	13'903.10	3'500.00	32.41
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300.00	9'800.00	11'911.15	2'500.00	25.51
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	260.70	100.00	50.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	300.00	373.75	500.00	166.67
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	135.00	250.00	217.10	-115.00	-46.00
212	Primarschule	1'324'955.00	1'270'600.00	1'203'223.85	54'355.00	4.28
2120	Primarschule	1'324'955.00	1'270'600.00	1'203'223.85	54'355.00	4.28
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'143'900.00	1'102'000.00	1'046'242.30	41'900.00	3.80 Im Schuljahr 2015/16 muss aufgrund der Schülerzahlen eine zusätzliche Klasse geführt werden
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-7'232.80		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'900.00	8'600.00	7'861.75	-700.00	-8.14
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'800.00	86'200.00	82'108.65	3'600.00	4.18
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'200.00	67'100.00	69'726.90	9'100.00	13.56
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'650.00	1'380.55	-150.00	-9.09
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00	2'300.00	2'229.50	2'500.00	108.70
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'355.00	2'750.00	1'537.00	-1'395.00	-50.73
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00		-630.00	-500.00	
213	Orientierungsschule	876'220.00	936'800.00	1'061'479.35	-60'580.00	-6.47

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
2130	Orientierungsschule	876'220.00	936'800.00	1'061'479.35	-60'580.00	-6.47
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	736'000.00	794'000.00	928'005.40	-58'000.00	-7.30 Lohnkosten für erweiterte Schulleitung wurden auf Schulverwaltung umgelagert
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-11'449.10		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	10'500.00	10'100.00	11'432.95	400.00	3.96
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'200.00	62'150.00	73'338.45	-3'950.00	-6.36
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'400.00	55'450.00	63'501.90	-5'050.00	-9.11
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'050.00	1'317.00	-50.00	-4.76
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00	1'600.00	1'963.25	1'500.00	93.75
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'520.00	3'000.00	5'872.05	-1'480.00	-49.33
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'000.00	9'950.00	4'137.30	6'050.00	60.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-16'639.85		
214	Musikschulen	206'100.00	168'000.00	179'456.80	38'100.00	22.68
2140	Musikschulen	206'100.00	168'000.00	179'456.80	38'100.00	22.68
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	1'000.00	630.00	-300.00	-30.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	208'400.00	170'000.00	181'826.80	38'400.00	22.59 Höhere Lohnkosten infolge Angleichung der Löhne an die Partnergemeinden der Musikschulen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00		
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	673'550.00	815'600.00	901'195.45	-142'050.00	-17.42
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	673'550.00	815'600.00	901'195.45	-142'050.00	-17.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'500.00	156'500.00	154'760.00		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	13'000.00	13'000.00	12'580.50		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100.00	12'600.00	12'920.80	500.00	3.97
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200.00	10'850.00	11'111.40	350.00	3.23
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	250.00	243.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	300.00	335.40	400.00	133.33

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen	
					2015/Budget 2014		
					Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00				
3100.00	Büromaterial			3'596.90			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'200.00	13'200.00	12'493.90	-1'000.00	-7.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			7'009.80			
3110.00	Büromaschinen und -geräte			22'403.65			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	3'000.00	1'932.50	-500.00	-16.67	
3113.00	Hardware			13'376.40			
3119.00	Turnmaterial	3'000.00	4'000.00	6'370.80	-1'000.00	-25.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	80'000.00	80'000.00	83'067.20			
3130.10	Telefonkosten	300.00	400.00	335.60	-100.00	-25.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00	18'700.00	18'465.85	-200.00	-1.07	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'800.00	180'000.00	158'069.00	-131'200.00	-72.89	Es wurden nur absolut dringende Unterhaltsarbeiten budgetiert
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte (SCHULE)			9'524.70			
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus	2'500.00	2'500.00	3'439.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			7'699.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00		-100.00	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	317'300.00	326'000.00	368'800.00	-8'700.00	-2.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-400.00	-400.00	-489.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-700.00	-200.00	-2'382.20	-500.00	250.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-700.00	-700.00	-835.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7'000.00	-8'000.00	-7'235.60	1'000.00	-12.50	
219	Übrige obligatorische Schule	674'000.00	607'950.00	578'662.05	66'050.00	10.86	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	280'220.00	234'750.00	280'479.95	45'470.00	19.37	
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	4'680.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'800.00	178'200.00	212'601.40	32'600.00	18.29	Lohnkosten für erweiterte Schulleitung umgelagert von Lehrpersonen auf Schulverwaltung
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'305.60			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'200.00	3'000.00	2'617.50	1'200.00	40.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600.00	13'800.00	16'577.10	2'800.00	20.29
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500.00	14'100.00	15'429.90	1'400.00	9.93
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	250.00	332.70	50.00	20.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	400.00	452.00	500.00	125.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00			1'500.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	1'000.00	12'558.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	300.00	360.00	200.00	66.67
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	2'745.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	1'000.00	775.80	3'000.00	300.00
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00	1'500.00	1'103.80	-1'000.00	-66.67
3113.00	Hardware	3'200.00			3'200.00	
3130.10	Telefonkosten	3'200.00	3'200.00	3'304.90		
3130.20	Porti	1'200.00	1'200.00	1'014.45		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	3'000.00	4'192.15	1'500.00	50.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00	200.00	207.75	-50.00	-25.00
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00	6'000.00	1'102.75	-5'500.00	-91.67
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	1'930.00			1'930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'740.00	800.00	852.00	1'940.00	242.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	800.00	877.90	200.00	25.00
2192	Volksschule Sonstiges	393'780.00	373'200.00	298'182.10	20'580.00	5.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'400.00	46'500.00	45'862.05	1'900.00	4.09
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	98'300.00	94'000.00	94'301.45	4'300.00	4.57
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'560.00		500.00	1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600.00	10'700.00	11'100.50	900.00	8.41
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00	7'500.00	8'014.25	900.00	12.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	500.00	531.60	100.00	20.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	300.00	298.05	300.00	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'350.00	10'000.00	15'444.30	3'350.00	33.50
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	1'510.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	7'800.00	5'413.60	-1'800.00	-23.08
3100.00	Büromaterial	1'500.00	2'500.00	322.05	-1'000.00	-40.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen	
					2015/Budget 2014		
					Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00	8'500.00		3'500.00	41.18	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	5'000.00	5'000.00	3'786.80			
3104.00	Lehrmittel	63'890.00	58'670.00	58'860.05	5'220.00	8.90	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	17'260.00	25'000.00	2'198.50	-7'740.00	-30.96	
3113.00	Hardware	800.00	15'000.00		-14'200.00	-94.67	Anschaffungen auf 2016 verschoben
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	8'450.00			8'450.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00	29'000.00	28'242.00			
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	1'700.00	1'700.00	2'049.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00	2'400.00	2'337.40	-100.00	-4.17	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00	14'000.00	1'519.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	28'700.00	9'230.00	7'307.95	19'470.00	210.94	Änderung der Buchungspraxis, diese Kosten waren bisher im Schulbetriebsbudget enthalten
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'370.00	7'500.00		2'870.00	38.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	2'413.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000.00	19'500.00	17'860.80	-4'500.00	-23.08	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	3'000.00	263.00	-1'000.00	-33.33	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	3'578.15			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'700.00	-5'500.00	-8'109.50	-200.00	3.64	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'300.00	-6'600.00	-7'422.45	-1'700.00	25.76	
22	Sonderschulen	88'200.00	20'800.00	49'690.35	67'400.00	324.04	
220	Sonderschulen	88'200.00	20'800.00	49'690.35	67'400.00	324.04	
2200	Sonderschulen	88'200.00	20'800.00	49'690.35	67'400.00	324.04	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	115'000.00	70'000.00	69'441.80	45'000.00	64.29	Zunehmende Anzahl betroffener Schülerinnen/Schüler führt zu höheren Lohnkosten für Integrative Sonderschulung
3049.10	Spezialzulagen für Familien	400.00	500.00	544.80	-100.00	-20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00	5'500.00	5'489.20	3'600.00	65.45	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00	4'900.00	5'159.00	3'600.00	73.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	100.00	104.45	100.00	100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	200.00	149.00	300.00	150.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	66'600.00		34'294.90	66'600.00	Kosten für Kinder in Sonderschulen steigend; im 2014 wurden diese teilweise in einem anderen Konto budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'600.00	21'600.00	15'380.95		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-133'700.00	-82'000.00	-80'873.75	-51'700.00	63.05 Kantonsbeitrag an Lohnkosten und Arbeitgeberbeiträge für Integrative Sonderschulung höher analog Kt. 2200.3020.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	143'800.00	130'900.00	142'769.70	12'900.00	9.85
31	Kulturerbe	15'900.00	950.00	822.80	14'950.00	1'573.68
311	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00		
3110	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	400.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00	550.00	422.80	14'950.00	2'718.18
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'500.00	550.00	422.80	14'950.00	2'718.18
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900.00	950.00	755.70	-50.00	-5.26
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00			15'000.00	Gemeindebeitrag an die Sanierung Schutzobjekte mit lokaler Bedeutung
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-400.00	-400.00	-332.90		
32	Übrige Kultur	13'100.00	10'250.00	9'710.85	2'850.00	27.80
329	Übrige Kultur	13'100.00	10'250.00	9'710.85	2'850.00	27.80
3290	Übrige Kultur	13'100.00	10'250.00	9'710.85	2'850.00	27.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	3'000.00	3'000.00	2'000.00	66.67
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'150.00	4'700.00	3'179.10	450.00	9.57
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		500.00		-500.00	-100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150.00	150.00	131.75		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'600.00	6'200.00	6'900.00	-600.00	-9.68
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	3'500.00	4'300.00	1'500.00	42.86
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-13'800.00	-13'800.00	-13'800.00		
33	Medien	31'200.00	32'600.00	33'675.20	-1'400.00	-4.29
331	Film und Kino	100.00	100.00	30.00		
3310	Film und Kino	100.00	100.00	30.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00	100.00	30.00		
332	Massenmedien	31'100.00	32'500.00	33'645.20	-1'400.00	-4.31
3320	Massenmedien	31'100.00	32'500.00	33'645.20	-1'400.00	-4.31
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00	630.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000.00	40'000.00	41'366.70		
3130.20	Porti	4'200.00	5'000.00	4'165.50	-800.00	-16.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			-90.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'100.00	-13'500.00	-12'727.00	-600.00	4.44
34	Sport und Freizeit	83'600.00	87'100.00	98'560.85	-3'500.00	-4.02
341	Sport	17'900.00	17'300.00	20'882.20	600.00	3.47
3410	Sport	17'900.00	17'300.00	20'882.20	600.00	3.47
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'300.00	500.00	2'982.20	800.00	160.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	14'300.00	15'800.00	17'600.00	-1'500.00	-9.49
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00	1'000.00	300.00	1'300.00	130.00
342	Freizeit	65'700.00	69'800.00	77'678.65	-4'100.00	-5.87

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3420	Freizeit	65'700.00	69'800.00	77'678.65	-4'100.00	-5.87
3140.00	Unterhalt Parkanlagen	17'600.00	20'000.00	17'574.10	-2'400.00	-12.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500.00	8'100.00	12'478.40	400.00	4.94
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	17'500.00	19'400.00	21'600.00	-1'900.00	-9.79
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'100.00	22'300.00	26'924.00	-200.00	-0.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-597.85		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-300.00		
4	GESUNDHEIT	564'270.00	668'200.00	560'554.75	-103'930.00	-15.55
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	490'700.00	597'600.00	502'290.65	-106'900.00	-17.89
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	490'700.00	597'600.00	502'290.65	-106'900.00	-17.89
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	490'700.00	597'600.00	502'290.65	-106'900.00	-17.89
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	481'200.00	585'000.00	482'622.25	-103'800.00	-17.74
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'868.40		
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'500.00	12'600.00	16'800.00	-3'100.00	-24.60
42	Ambulante Krankenpflege	71'800.00	68'150.00	56'744.35	3'650.00	5.36
421	Ambulante Krankenpflege	71'800.00	68'150.00	56'744.35	3'650.00	5.36
4210	Ambulante Krankenpflege	71'800.00	68'150.00	56'744.35	3'650.00	5.36
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'150.00	73'150.00	61'394.35	2'000.00	2.73
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'650.00	3'000.00	1'900.00	-1'350.00	-45.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-8'000.00	-6'550.00	3'000.00	-37.50
43	Gesundheitsprävention	1'770.00	2'450.00	1'519.75	-680.00	-27.76
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'100.00	900.00	890.20	200.00	22.22
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'100.00	900.00	890.20	200.00	22.22

Kosten für Pflegefinanzierung sind gem. Hochrechnung rückläufig

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'100.00	900.00	890.20	200.00	22.22
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00	50.00	211.45	120.00	240.00
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00	50.00	211.45	120.00	240.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	170.00		161.45	170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		50.00	50.00	-50.00	-100.00
433	Schulgesundheitsdienst	500.00	1'500.00	418.10	-1'000.00	-66.67
4330	Schulgesundheitsdienst	500.00	1'500.00	418.10	-1'000.00	-66.67
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	1'500.00	418.10	-1'000.00	-66.67
5	SOZIALE SICHERHEIT	995'940.00	846'650.00	890'140.65	149'290.00	17.63
52	Invalidität	164'000.00	161'600.00	161'239.95	2'400.00	1.49
523	Invalidenheime	164'000.00	161'600.00	161'239.95	2'400.00	1.49
5230	Invalidenheime	164'000.00	161'600.00	161'239.95	2'400.00	1.49
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'368.35		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	164'000.00	161'600.00	158'871.60	2'400.00	1.49
53	Alter und Hinterlassene			62'675.75		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'565.00		
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'565.00		
533	Leistungen an Pensionierte			62'675.75		
5330	Leistungen an Pensionierte			62'675.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'707.75		

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3064.00	Überbrückungsrenten	25'272.00	25'272.00	67'392.00			
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten	-25'272.00	-25'272.00	-8'424.00			
54	Familie und Jugend	361'960.00	201'300.00	233'450.70	160'660.00	79.81	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	45'900.00	21'000.00	14'424.00	24'900.00	118.57	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	45'900.00	21'000.00	14'424.00	24'900.00	118.57	
3130.40	Betreibungsgebühren	800.00	1'000.00		-200.00	-20.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	66'700.00	20'000.00	14'424.00	46'700.00	233.50	Es wurden die aktuell bekannten Fälle für Alimentenbevorschussung budgetiert
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-21'600.00			-21'600.00		Rückerstattung von Alimentenbevorschussung
544	Jugendschutz	232'960.00	112'300.00	202'236.85	120'660.00	107.44	
5440	Jugendschutz	25'200.00	26'700.00	28'057.15	-1'500.00	-5.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500.00		-500.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	6'500.00	5'500.00	5'657.15	1'000.00	18.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	18'100.00	20'100.00	22'400.00	-2'000.00	-9.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00				
5441	Kinder- und Jugendheime	207'760.00	85'600.00	174'179.70	122'160.00	142.71	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	124'000.00		88'659.70	124'000.00		Hochrechnung der aktuell bekannten Fälle für Heimaufenthalte
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90'960.00	100'000.00	96'920.00	-9'040.00	-9.04	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'200.00	-14'400.00	-11'400.00	7'200.00	-50.00	
545	Leistungen an Familien	83'100.00	68'000.00	16'789.85	15'100.00	22.21	
5450	Leistungen an Familien	72'000.00	60'000.00	5'644.75	12'000.00	20.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		13'000.00	5'713.75	-13'000.00	-100.00	Kosten für KESB-Massnahmen ab 2015 im Konto 5790.3611 verbucht

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen	
					2015/Budget 2014		Betrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	72'000.00	47'000.00	5'931.00	25'000.00	53.19	Beiträge für Kinder in Pflegeplätzen, Berechnung aufgrund aktueller Zahlen
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-6'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	11'100.00	8'000.00	11'145.10	3'100.00	38.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'100.00	16'000.00	22'190.30	6'100.00	38.13	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11'000.00	-8'000.00	-11'045.20	-3'000.00	37.50	
55	Arbeitslosigkeit	10'500.00	11'700.00	11'689.65	-1'200.00	-10.26	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00	11'700.00	11'689.65	-1'200.00	-10.26	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00	11'700.00	11'689.65	-1'200.00	-10.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'500.00	11'700.00	11'689.65	-1'200.00	-10.26	
57	Sozialhilfe	459'480.00	472'050.00	421'084.60	-12'570.00	-2.66	
572	Wirtschaftliche Hilfe	202'400.00	260'000.00	250'325.25	-57'600.00	-22.15	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	202'400.00	260'000.00	250'325.25	-57'600.00	-22.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	70'000.00	70'000.00	81'496.40			
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger	2'000.00			2'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	160'400.00	200'000.00	274'838.45	-39'600.00	-19.80	Wirtschaftliche Hilfe berechnet aufgrund aktuell bekannten Zahlen
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid	125'000.00	120'000.00	131'089.45	5'000.00	4.17	
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid	-125'000.00	-120'000.00	-131'089.45	-5'000.00	4.17	
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstütz. Bürger			-23'111.15			
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger			-590.45			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-30'000.00	-10'000.00	-82'308.00	-20'000.00	200.00	Rückerstattungen von wirtschaftlicher Hilfe, Annahme aufgrund Vorjahreszahlen
579	Übriges Soziales	257'080.00	212'050.00	170'759.35	45'030.00	21.24	
5790	Übriges Soziales	257'080.00	212'050.00	170'759.35	45'030.00	21.24	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen	
					2015/Budget 2014		Betrag
3000.10	Sitzungsgelder	2'000.00	2'000.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'000.00	87'200.00	60'749.60	1'800.00	2.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.00	7'100.00	5'203.45			
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200.00	4'000.00	3'147.85	200.00	5.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	97.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	200.00	133.90	200.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	3'500.00	2'285.00	-1'500.00	-42.86	
3091.00	Personalwerbung			3'527.85			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00			100.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		250.00		-250.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	570.00	500.00	243.00	70.00	14.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			1'351.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750.00	20'000.00	2'819.50	-19'250.00	-96.25	Entschädigungen für Mandatsträger werden künftig auf Konto 5790.3611 verbucht
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00	18'000.00	6'866.20	-12'000.00	-66.67	Budget für externe Fachberater wurde gekürzt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000.00	13'600.00	14'056.40	2'400.00	17.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	65.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	700.00	279.40	800.00	114.29	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'060.00	500.00	987.25	560.00	112.00	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	97'600.00	42'600.00	61'733.95	55'000.00	129.11	Erhöhung des Gemeindebeitrags an die Kosten für KESB / Umlagerung von Entschädigungen für Mandatsträger und KESB-Massnahmen auf dieses Konto
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'700.00	4'700.00	2'649.55			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'900.00	9'000.00	3'562.00	900.00	10.00	
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)	15'000.00	2'000.00		13'000.00	650.00	Beiträge an uneinbringliche Prämien- und Kostenanteile der obligatorischen Krankenversicherung, Gesetz in Kraft ab 1.1.14
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00	-5'000.00		3'000.00	-60.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
6	VERKEHR	528'950.00	660'600.00	646'757.55	-131'650.00	-19.93
61	Strassenverkehr	481'150.00	606'300.00	597'577.25	-125'150.00	-20.64
615	Gemeindestrassen	481'150.00	606'300.00	597'577.25	-125'150.00	-20.64
6150	Gemeindestrassen	481'150.00	606'300.00	597'577.25	-125'150.00	-20.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'000.00	174'100.00	176'665.55	-100.00	-0.06
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-7'148.70		
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00	6'000.00	5'427.50		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	4'800.00	3'400.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00	13'400.00	13'029.75	-500.00	-3.73
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'600.00	10'800.00	11'754.05	800.00	7.41
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00	3'200.00	3'199.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	400.00	376.15	300.00	75.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	3'000.00	3'681.70	1'000.00	33.33
3091.00	Personalwerbung	500.00		1'105.90	500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00	100.00	-100.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00	12'000.00	13'892.40	1'000.00	8.33
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500.00		-500.00	-100.00
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	3'000.00	16'000.00	4'579.20	-13'000.00	-81.25
						Weniger Aufwand durch Budgetkürzungen
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00	10'000.00	10'031.20	-1'000.00	-10.00
3112.00	Dienstkleider	3'000.00	2'500.00	3'061.90	500.00	20.00
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	16'000.00	20'000.00	21'253.65	-4'000.00	-20.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	2'000.00	200.00	-500.00	-25.00
3130.01	Winterdienst	47'500.00	45'000.00	61'821.50	2'500.00	5.56
3130.10	Telefonkosten	500.00	600.00	557.00	-100.00	-16.67
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'000.00	1'558.30	-1'000.00	-100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00	4'600.00	2'818.80	800.00	17.39
3141.00	Unterhalt Strassen	45'100.00	117'000.00	208'310.80	-71'900.00	-61.45
						Es wurden nur die nötigsten Unterhaltsarbeiten budgetiert

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	6'000.00	7'000.00	14'338.60	-1'000.00	-14.29	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'700.00	10'000.00	15'959.60	1'700.00	17.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	4'016.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00	800.00	766.10			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	124'650.00	130'000.00	108'540.00	-5'350.00	-4.12	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	161'900.00	149'200.00	37'060.00	12'700.00	8.51	Höhere ordentliche Abschreibungen nach Anschaffungen Kommunalfahrzeug und -traktor
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	260'000.00	260'000.00	157'806.35			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-11'000.00	-7'000.00	-13'202.65	-4'000.00	57.14	
4250.00	Verkäufe	-41'000.00	-1'000.00	-9'685.90	-40'000.00	4'000.00	Höhere Erträge durch diverse Verkäufe
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-2'012.55			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-360'000.00	-360'000.00	-218'656.70			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-30'500.00	-33'500.00	-30'128.70	3'000.00	-8.96	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-6'900.00		-6'900.00	-6'900.00		
62	Öffentlicher Verkehr	47'800.00	54'300.00	49'180.30	-6'500.00	-11.97	
621	Bahninfrastruktur	11'300.00	12'300.00	19'269.80	-1'000.00	-8.13	
6210	Bahninfrastruktur	11'300.00	12'300.00	19'269.80	-1'000.00	-8.13	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	9'600.00	10'600.00	11'900.00	-1'000.00	-9.43	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'700.00	1'700.00	7'369.80			
629	Übriger öffentlicher Verkehr	36'500.00	42'000.00	29'910.50	-5'500.00	-13.10	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	36'500.00	42'000.00	29'910.50	-5'500.00	-13.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'500.00	42'000.00	29'910.50	-5'500.00	-13.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	223'900.00	136'950.00	163'828.50	86'950.00	63.49	
72	Abwasserbeseitigung						

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3102.00	Drucksachen, Publikationen			55.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	12'000.00	12'000.00	11'501.79			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		793.01	3'000.00		
3130.10	Telefonkosten	2'000.00	2'000.00	1'811.70			
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	6'000.00	6'000.00	963.95			
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	10'000.00	10'000.00	54'990.66			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	56'700.00	14'700.00	43'863.03	42'000.00	285.71	Ordentliche Abschreibung von Restwerten unter Fr. 25'000
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	273'300.00	95'000.00	188'350.50	178'300.00	187.68	Höhere Einlage in die Spezialfinanzierung durch Umlagerung von 43 % der Betriebskosten für den Anteil Ausbau ARA Alpnach in die Investitionsrechnung
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	165'000.00	370'000.00	212'400.00	-205'000.00	-55.41	Umlagerung von 43 % der Betriebskosten für den Ausbau der ARA Alpnach auf die Investitionsrechnung
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'000.00	5'500.00	10'858.20	5'500.00	100.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'000.00	2'300.00	2'300.00	-300.00	-13.04	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-530'000.00	-510'000.00	-514'375.90	-20'000.00	3.92	Berechnung aufgrund aktueller Zahlen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'101.99			
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-10'000.00	-6'500.00	-12'409.95	-3'500.00	53.85	
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00	20.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	806.62			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	1'500.00	1'990.00	500.00	33.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00	907.79			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	29'000.00	9'861.11	-28'500.00	-98.28	Altlastensanierung wurde im 2014 abgeschlossen, Kosten entfallen im 2015
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00	123.85			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		2'700.00	1'925.00	-2'700.00	-100.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	17'900.00	19'900.00	22'100.00	-2'000.00	-10.05	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	78'000.00	75'000.00	100'698.34	3'000.00	4.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	37'000.00	32'000.00	37'217.25	5'000.00	15.63	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	6'900.00		6'900.00	6'900.00		
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'600.00	4'000.00	4'000.00	-400.00	-10.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00		-403.89	-400.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-120'000.00	-118'000.00	-120'733.66	-2'000.00	1.69	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'000.00	-6'000.00	-4'136.54	2'000.00	-33.33	
4270.00	Umtriebsgebühren Schwarzentsorgung			-90.00			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-21'400.00	-28'400.00	-56'280.37	7'000.00	-24.65	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-11'600.00		11'600.00	-100.00	Nach Abschluss der Altlastensanierung entfällt auch der Bundes- & Kantonsbeitrag
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'700.00	-3'700.00	-4'905.50			
74	Verbauungen	87'500.00	1'300.00	47'635.70	86'200.00	6'630.77	
741	Gewässerverbauungen	87'500.00	1'300.00	47'635.70	86'200.00	6'630.77	
7410	Gewässerverbauungen	87'500.00	1'300.00	47'635.70	86'200.00	6'630.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			221'654.80			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			4'865.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	87'500.00	1'300.00	18'914.35	86'200.00	6'630.77	Erste grosse Abschreibung des Projekts Aglimattsammler
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			4'456.55			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-138'470.90			

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-63'784.10			
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'200.00	7'200.00	7'068.40			
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'200.00	7'200.00	7'068.40			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'200.00	7'200.00	7'068.40			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000.00	7'000.00	6'868.40			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00	200.00	200.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'800.00	3'200.00	5'971.00	13'600.00	425.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'800.00	3'200.00	5'971.00	13'600.00	425.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'800.00	3'200.00	5'971.00	13'600.00	425.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'800.00	3'200.00	5'971.00	13'600.00	425.00	Die Mehrkosten werden verursacht durch die Rezertifizierung des Labels Energiestadt
77	Übriger Umweltschutz	79'000.00	58'950.00	43'043.55	20'050.00	34.01	
771	Friedhof und Bestattung	75'050.00	54'300.00	38'842.55	20'750.00	38.21	
7710	Friedhof und Bestattung	75'050.00	54'300.00	38'842.55	20'750.00	38.21	
3000.10	Sitzungsgelder	100.00	100.00	60.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	747.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00	38'000.00	44'776.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00	300.00	265.85	-50.00	-16.67	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'200.00		62.35	2'200.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'000.00	6'600.00	2'906.15	70'400.00	1'066.67	Kosten für die Sanierung der Friedhofmauer
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		8'200.00	81.00	-8'200.00	-100.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	14'000.00	15'600.00	17'300.00	-1'600.00	-10.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-27'357.50			

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-14'000.00			-14'000.00	Kantonsbeitrag an die Sanierung der Friedhofmauer
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-28'000.00			-28'000.00	Beitrag der Kirchengemeinde an die Sanierung der Friedhofmauer
779	Übriger Umweltschutz	3'950.00	4'650.00	4'201.00	-700.00	-15.05
7790	Übriger Umweltschutz	3'950.00	4'650.00	4'201.00	-700.00	-15.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00	1'300.00	1'689.10	300.00	23.08
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900.00			900.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			450.00		
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	4'150.00	5'500.00	5'285.20	-1'350.00	-24.55
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		350.00		-350.00	-100.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'100.00	3'100.00	3'111.00		
4033.00	Hundesteuer	-6'200.00	-6'000.00	-5'400.00	-200.00	3.33
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-600.00	-600.00	-934.30		
79	Raumordnung	33'400.00	66'300.00	60'109.85	-32'900.00	-49.62
790	Raumordnung	33'400.00	66'300.00	60'109.85	-32'900.00	-49.62
7900	Raumordnung	33'400.00	66'300.00	60'109.85	-32'900.00	-49.62
3000.10	Sitzungsgelder			630.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00	6'000.00	18'031.70	400.00	6.67
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	27'000.00	45'300.00	33'800.00	-18'300.00	-40.40
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		15'000.00	7'648.15	-15'000.00	-100.00
						Die interne Umbuchung für Leistungen des Bauamtes sind ab 2015 nicht mehr nötig
8	VOLKSWIRTSCHAFT	158'550.00	191'150.00	82'664.03	-32'600.00	-17.05
81	Landwirtschaft	150.00	650.00	522.90	-500.00	-76.92

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00	650.00	522.90	-500.00	-76.92
8110	Landwirtschaft	150.00	650.00	522.90	-500.00	-76.92
3000.10	Sitzungsgelder		500.00	372.90	-500.00	-100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00	150.00	150.00		
82	Forstwirtschaft	55'500.00	74'100.00	47'387.70	-18'600.00	-25.10
820	Forstwirtschaft	55'500.00	74'100.00	47'387.70	-18'600.00	-25.10
8200	Forstwirtschaft	55'500.00	74'100.00	47'387.70	-18'600.00	-25.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00	154'000.00	7'629.20	-104'000.00	-67.53
						Der grosse Teil des Projektes Lawinenverbauung Rehplätz wird im 2014 erledigt, im 2015 sind noch die Restkosten enthalten
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'000.00	51'000.00	39'958.50	-3'000.00	-5.88
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-42'500.00	-130'900.00	-200.00	88'400.00	-67.53
						Analog Konto 8200.3130.00
83	Jagd und Fischerei					
830	Jagd und Fischerei					
8300	Jagd und Fischerei					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	15'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00		
84	Tourismus	83'900.00	93'900.00	19'872.58	-10'000.00	-10.65
840	Tourismus	83'900.00	93'900.00	19'872.58	-10'000.00	-10.65
8400	Tourismus	83'900.00	93'900.00	19'872.58	-10'000.00	-10.65
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'900.00	93'900.00	29'645.08	-10'000.00	-10.65
						Aufwände für Infotafeln vom 2014 ins Budget 2015 verschoben / Kürzung diverser Beiträge
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-9'772.50		

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00	22'500.00	14'880.85	-3'500.00	-15.56	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00	22'500.00	14'880.85	-3'500.00	-15.56	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00	22'500.00	14'880.85	-3'500.00	-15.56	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'500.00	2'000.00	744.75	-500.00	-25.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00	7'000.00	386.10	-3'000.00	-42.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00	13'500.00	13'750.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	-7'413'500.00	-7'359'300.00	-7'474'142.00	-54'200.00	0.74	
91	Steuern	-6'051'000.00	-5'978'000.00	-5'874'144.15	-73'000.00	1.22	
910	Steuern	-6'051'000.00	-5'978'000.00	-5'874'144.15	-73'000.00	1.22	
9100	Steuern	-6'051'000.00	-5'978'000.00	-5'874'144.15	-73'000.00	1.22	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-48'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	5'000.00	2'979.30			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-4'522'000.00	-4'050'000.00	-3'879'889.25	-472'000.00	11.65	Zunahme gemäss Hochrechnungen der aktuellsten Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	5'000.00	5'000.00	2'487.55			
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-438'000.00	-466'000.00	-476'439.70	28'000.00	-6.01	Abnahme gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-217'000.00	-200'000.00	-278'552.15	-17'000.00	8.50	Zunahme gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern		-2'000.00	22'738.00	2'000.00	-100.00	
4004.00	Kapitalabfindung	-64'000.00	-147'000.00	-209'685.00	83'000.00	-56.46	Abnahme gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-292'000.00	-450'000.00	-494'052.25	158'000.00	-35.11	Abnahme nach hohen einmaligen Nachrechnungen der letzten zwei Jahre
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-88'000.00	-66'000.00	-75'870.40	-22'000.00	33.33	Zunahme gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-100'000.00	-100'000.00	-78'876.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget	Erläuterungen
					2015/Budget 2014	
					Betrag	%
4023.00	Handänderungssteuern	-100'000.00	-100'000.00	-68'843.25		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-22'000.00	-22'000.00	-85'166.00		
4270.00	Bussen	-2'000.00	-2'000.00	-7'975.00		
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev	-66'000.00	-133'000.00	-199'000.00	67'000.00	-50.38 Abnahme gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven	-150'000.00	-250'000.00		100'000.00	-40.00 Die Entnahme aus der Reserve wird in Rechnung 2014 auf Fr. 100'000 gekürzt, weshalb im 2015 die restlichen Fr. 150'000 aus der Reserve entnommen werden können
93	Finanz- und Lastenausgleich	-900'000.00	-992'000.00	-1'131'215.05	92'000.00	-9.27
930	Finanz- und Lastenausgleich	-900'000.00	-992'000.00	-1'131'215.05	92'000.00	-9.27
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-900'000.00	-992'000.00	-1'131'215.05	92'000.00	-9.27
4621.50	Finanzkraftausgleich des Kantons	-500'000.00	-600'000.00	-689'406.05	100'000.00	-16.67 Der Finanzkraftausgleich fällt gemäss Prognose des Kantons tiefer aus
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-400'000.00	-392'000.00	-441'809.00	-8'000.00	2.04
95	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-446'400.00	-486'294.20	-51'500.00	11.54
950	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-446'400.00	-486'294.20	-51'500.00	11.54
9500	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-446'400.00	-486'294.20	-51'500.00	11.54
4120.00	Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-4'100.00		
4420.00	Dividenden	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-500.00			-500.00	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-300'000.00	-250'000.00	-285'714.30	-50'000.00	20.00 Die übrigen Ertragsanteile fallen nach Schätzungen höher aus als im 2014
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-191'000.00	-190'000.00	-191'079.90	-1'000.00	0.53
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	37'400.00	57'100.00	18'128.45	-19'700.00	-34.50
961	Zinsen	17'800.00	56'900.00	38'437.10	-39'100.00	-68.72

Funktionale Gliederung		Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Abweichung Budget 2015/Budget 2014		Erläuterungen
					Betrag	%	
9610	Zinsen	17'800.00	56'900.00	38'437.10	-39'100.00	-68.72	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'100.00	92'000.00	57'654.85	-50'900.00	-55.33	Durch das günstige Zinsniveau fallen die Darlehenszinse tiefer aus
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'000.00	15'000.00	21'902.40	5'000.00	33.33	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'700.00	10'200.00	17'315.45	3'500.00	34.31	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-1'500.00	-1'500.00	-1'807.90			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-15'000.00	-15'000.00	-15'455.35			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-12'200.00	-12'000.00	-12'251.00	-200.00	1.67	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'000.00	-7'000.00	-6'121.35	1'000.00	-14.29	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-22'300.00	-24'800.00	-22'800.00	2'500.00	-10.08	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'600.00	200.00	-20'308.65	19'400.00	9'700.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'600.00	200.00	3'972.00	14'400.00	7'200.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'600.00	200.00	4'758.10	14'400.00	7'200.00	Grundstückgewinnsteuern für den Verkauf von Industrieland wurden budgetiert
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-786.10			
9631	Ferienlager im Schulhaus	5'000.00		-24'280.65	5'000.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr			772.20			
3130.10	Telefonkosten			329.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'190.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'000.00		6'100.00	5'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-33'672.40			
97	Rückverteilungen	-2'000.00		-617.05	-2'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00		-617.05	-2'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00		-617.05	-2'000.00		
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'000.00		-617.05	-2'000.00		
Gesamtergebnis		540'260.00	559'860.00	371'238.88	-19'600.00	-3.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000.00		600'000.00			
02	Allgemeine Dienste	100'000.00		600'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00		600'000.00			
0290	Gemeindehaus	100'000.00		600'000.00			
5040.00	Verwaltungsgebäude			600'000.00			
IN001	Neue Gemeindeverwaltung			600'000.00			
5090.00	Planung Hochbauten	100'000.00					
IN025	Planung Hochbauten	100'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			133'000.00	53'000.00	273'059.30	120'000.00
15	Feuerwehr			133'000.00	53'000.00	273'059.30	120'000.00
150	Feuerwehr			133'000.00	53'000.00	273'059.30	120'000.00
1500	Feuerwehr			133'000.00	53'000.00	273'059.30	120'000.00
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge			133'000.00		273'059.30	
IN013	Tanklöschfahrzeug Feuerwehr			133'000.00		273'059.30	
6310.00	Kantonsbeiträge				53'000.00		120'000.00
IN013	Tanklöschfahrzeug Feuerwehr				53'000.00		120'000.00
2	BILDUNG					37'415.40	
21	Obligatorische Schule					37'415.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen					37'415.40	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen					37'415.40	
5040.10	Schulliegenschaften					37'415.40	
IN006	Sanierung SH Grossmatt 2. Etappe					37'415.40	
6	VERKEHR	82'000.00		240'000.00		913'330.95	166'100.00
61	Strassenverkehr	82'000.00		240'000.00		913'330.95	166'100.00
615	Gemeindestrassen	82'000.00		240'000.00		913'330.95	166'100.00
6150	Gemeindestrassen	82'000.00		240'000.00		913'330.95	166'100.00
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	30'000.00		120'000.00		539'185.70	
IN002	Mülibachersträssli					539'185.70	
IN015	Sanierung Dundelstrasse	30'000.00		120'000.00			
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	52'000.00				272'681.95	
IN003	Kommunalfahrzeug					205'836.40	
IN017	Kommunaltraktor					66'845.55	
IN024	Personenwagen Werkhof	52'000.00					
5090.00	Umrüstung Strassenbeleuchtung			120'000.00		101'463.30	
IN014	Umrüstung Strassenbeleuchtung 1. & 2. Etappe			120'000.00		101'463.30	
6310.00	Kantonsbeiträge						120'000.00
IN002	Mülibachersträssli						120'000.00
6370.10	Beiträge von Privaten						46'100.00
IN002	Mülibachersträssli						46'100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'010'000.00	560'000.00	664'000.00	300'000.00	581'954.39	505'569.86
72	Abwasserbeseitigung	920'000.00	560'000.00	300'000.00	300'000.00	555'087.69	510'269.26
720	Abwasserbeseitigung	920'000.00	560'000.00	300'000.00	300'000.00	555'087.69	510'269.26
7200	Abwasserbeseitigung	920'000.00	560'000.00	300'000.00	300'000.00	555'087.69	510'269.26
5030.00	Kanalisationen	800'000.00		300'000.00		555'087.69	
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)	800'000.00		300'000.00		555'087.69	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00					
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	120'000.00					
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		60'269.26
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		60'269.26
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		500'000.00		240'000.00		450'000.00
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)		500'000.00		240'000.00		450'000.00
74	Verbauungen			350'000.00		2'785.55	-4'699.40
741	Gewässerverbauungen			350'000.00		2'785.55	-4'699.40
7410	Gewässerverbauungen			350'000.00		2'785.55	-4'699.40
5610.00	Investitionsbeiträge an Kanton			350'000.00		2'785.55	
IN011	Massnahmen Unwetter Bürglen 2011					2'785.55	
IN021	Beitrag Sammler Aglimatt			350'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge						-4'699.40
IN011	Massnahmen Unwetter Bürglen 2011						-4'699.40

Funktionale Gliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz	90'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	90'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	90'000.00					
5000.00	Grundstücke	90'000.00					
IN007	San. Friedhof 2. Etage/neuer Urnenhain	90'000.00					
79	Raumordnung			14'000.00		24'081.15	
790	Raumordnung			14'000.00		24'081.15	
7900	Raumordnung			14'000.00		24'081.15	
5090.00	Übrige Sachanlagen			14'000.00		24'081.15	
IN008	Totalrevision Zonenplan			14'000.00		24'081.15	
		1'192'000.00	560'000.00	1'637'000.00	353'000.00	1'805'760.04	791'669.86
	Nettoinvestition		632'000.00		1'284'000.00		1'014'090.18
		1'192'000.00	1'192'000.00	1'637'000.00	1'637'000.00	1'805'760.04	1'805'760.04

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'192'000.00		1'637'000.00		2'597'429.90	
50	Sachanlagen	1'072'000.00		1'287'000.00		1'802'974.49	
500	Grundstücke	90'000.00					
501	Strassen	30'000.00		120'000.00		539'185.70	
503	Übriger Tiefbau	800'000.00		300'000.00		555'087.69	
504	Hochbauten			600'000.00		37'415.40	
506	Mobilien	52'000.00		133'000.00		545'741.25	
509	Übrige Sachanlagen	100'000.00		134'000.00		125'544.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'000.00		350'000.00		2'785.55	
561	Kantone und Konkordate			350'000.00		2'785.55	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00					
59	Übertrag an Bilanz					791'669.86	
590	Passivierungen					791'669.86	
6	Investitionseinnahmen		560'000.00		353'000.00		2'597'429.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		60'000.00		113'000.00		341'669.86
631	Kantone und Konkordate				53'000.00		235'300.60
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		106'369.26
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		500'000.00		240'000.00		450'000.00
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		500'000.00		240'000.00		450'000.00
69	Übertrag an Bilanz						1'805'760.04

Investitionsrechnung

Gemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						1'805'760.04
	Nettoinvestition	1'192'000.00	560'000.00	1'637'000.00	353'000.00	2'597'429.90	2'597'429.90
			632'000.00		1'284'000.00		
		1'192'000.00	1'192'000.00	1'637'000.00	1'637'000.00	2'597'429.90	2'597'429.90