



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2016

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2016	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	- 54
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	55	- 56

Allgemeines

An der Gemeindeversammlung vom 19.11.2015 genehmigte die Lungerer Stimmbevölkerung nicht die vom Einwohnergemeinderat beantragte Steuererhöhung von 0.5 Einheiten, sondern stimmte dem Änderungsantrag zu, welcher eine Steuererhöhung von 0.25 Einheiten beinhaltet. In der Folge musste das Budget 2016 zurückgezogen und überarbeitet werden. Der Gemeinderat hat diverse Kürzungen vorgenommen. Zusätzlich wurden einzelne Anpassungen im Aufwand und Ertrag aufgrund des heutigen Wissensstandes vorgenommen. Die gebundenen, gesetzlich vorgeschriebenen Kosten steigen jährlich in grösserem Masse als die Steuereinnahmen. Der kantonale Steuerausgleich für die Ausfälle der Steuerstrategie entfällt ab dem Jahr 2016. Der Steuerertrag im überarbeiteten Budget 2016 enthält die Steuererhöhung um 0.25 Einheiten. Es wurden interne Umbuchungen von Personalkosten auf diverse Kostenstellen vorgenommen, was einerseits den Gesamtaufwand belastet, andererseits mit der Gegenbuchung im Ertrag kostenneutral wirkt. Erste Massnahmen aus der Analyse der Sanierung Gemeindefinanzen bringen deutliche Einsparungen auf der Aufwandseite.

Gemäss neuem Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Die Vorgaben für den durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad über zehn Jahre können mit 102.51 % eingehalten werden.

Erfolgsrechnung

Ergebnis, auf ganze Franken gerundet

	Budget	Budget	Veränderung		Rechnung
	2016	2015	In Fr.	In %	2014
Gesamtaufwand	9'838'960	9'893'260	-54'300	- 0.55	9'776'614
Gesamtertrag	9'818'300	9'353'000	+465'300	+ 4.97	8'992'690
Mehreinnahmen			519'600		
Mehrausgaben	20'660	540'260			783'924

Bericht der Rechnungsprüfungskommission über das überarbeitete Budget 2016 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94 - 100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das überarbeitete Budget für das Jahr 2016 geprüft.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung, das überarbeitete Budget 2016 für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die Schuldenbegrenzung zu genehmigen.

Lungern, 3. Dezember 2015

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Sonja Vogler-Sigrist
Präsidentin

Hanspeter Gasser-Haas

Werner Bossart

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016 - Budget 2015	
				(- = Minderaufwand oder + = Minderertrag)	in %
Gesamtertrag	9'818'300.00	9'353'000.00	8'992'689.84	465'300.00	4.97%
Gesamtaufwand	9'838'960.00	9'893'260.00	9'776'614.51	-54'300.00	-0.55%
Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	-20'660.00	-540'260.00	-783'924.67	519'600.00	-96.18%

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget - Budget	
				Fr.	in %
Total Nettoergebnis	20'660.00	540'260.00	783'924.67	-519'600.00	-96.18%
0 Allgemeine Verwaltung	1'083'750.00	1'191'130.00	1'146'079.44	-107'380.00	-9.01%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	88'570.00	94'760.00	88'252.50	-6'190.00	-6.53%
2 Bildung	3'907'900.00	4'052'460.00	4'090'918.17	-144'560.00	-3.57%
3 Kultur, Sport und Freizeit	132'030.00	143'800.00	123'427.80	-11'770.00	-8.18%
4 Gesundheit	602'270.00	564'270.00	570'395.85	38'000.00	6.73%
5 Soziale Sicherheit	1'020'780.00	995'940.00	861'528.71	24'840.00	2.49%
6 Verkehr	693'030.00	528'950.00	604'589.45	164'080.00	31.02%
7 Umweltschutz und Raumordnung	240'750.00	223'900.00	131'512.80	16'850.00	7.53%
8 Volkswirtschaft	98'950.00	158'550.00	94'456.80	-59'600.00	-37.59%
9 Finanzen	-7'847'370.00	-7'413'500.00	-6'927'236.85	433'870.00	5.85%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2016 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen sind deutlich tiefer als im Vorjahr. In der Funktion Exekutive sinken die Kosten, da der grössere Teil der Entwicklung der Gemeindeorganisation im 2015 abgeschlossen sein wird. In der Verwaltung entstehen leicht höhere Kosten durch den Ersatz veralteter Infrastruktur, Weiterbildung des Personals sowie Honorare für rechtliche Abklärungen. In der Kanzlei wurden neu interne Umbuchungen von Personalkosten auf diverse Kostenstellen budgetiert. Der Nettoaufwand der Bauverwaltung fällt tiefer aus, nachdem im Vorjahr die einmaligen Kosten für den Umzug des Bauamts wegfallen. Die ordentlichen Unterhaltskosten für das Gemeindehaus sind tiefer als im Vorjahresbudget aufgrund tieferer Heizkosten, Zinsen und Abschreibungen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Das Feuerwehrbudget wurde im Bereich Anschaffungen Geräte und Mannschaftsausrüstung gekürzt und fällt nun tiefer aus als im Vorjahr. Die übrigen Bereiche bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

2 Bildung

Die Nettoaufwendungen im Departement Bildung fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget. Die budgetierten Kosten für Kindergarten, Unter- und Mittelstufe sind deutlich tiefer, die Kosten für die Oberstufe verringern sich ebenfalls leicht. Dies sind erste Auswirkungen der Analyse Sanierung Gemeindefinanzen. Die Kosten für die Musikschule Giswil/Lungern bleiben auf dem letztjährig angestiegenen Niveau. Das Budget für Unterhalt der Schulgebäude muss nach den Sparmassnahmen der Jahre 2014 und 2015 wieder erhöht werden, um die Erhaltung der Infrastruktur zu gewährleisten. Die Kosten für Schulleitung und -verwaltung fallen dank Umstrukturierung leicht tiefer aus als im Budget 2015. Der Ersatz veralteter Informatik-Infrastruktur verursacht in der Volksschule Mehrkosten gegenüber dem Vorjahresbudget. Die Kosten für Sonderschulung wurden aufgrund heutigem Wissensstand hoch gerechnet und bewegen sich im Rahmen des Budget 2015.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand ist dank diversen kleinen Einsparungen leicht tiefer als im Vorjahresbudget.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand ist leicht ansteigend. Gemäss aktuellster Hochrechnungen wurden die Kosten für die Pflegefinanzierung deutlich höher budgetiert als im Vorjahr. Die Kosten für ambulante Krankenpflege und Gesundheitsprävention dagegen sind leicht tiefer.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand im Budget 2016 ist leicht höher als im Vorjahr. Die Kosten für Invalidenheime sind zunehmend, ebenfalls die Kosten für Alimentenbevorschussung. Die Kosten für Kinder-/Jugendheime wurden aufgrund heutigem Wissensstand tiefer budgetiert als im Vorjahresbudget. Die Leistungen an Familien, Kinderkrippen und Arbeitslosigkeit sowie die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe bewegen sich im Rahmen des Vorjahres. Eine allfällige Rückerstattung der geleisteten Hilfe wird laufend überprüft und wenn möglich eingefordert. Die Kosten für übriges Soziales, inkl. kantonale Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB, fallen höher aus als im Budget 2015.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand fällt deutlich höher aus als im Vorjahr. Nachdem in den Jahren 2014 und 2015 nur die nötigsten Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten ausgeführt bzw. budgetiert wurden, sind im Budget 2016 mehrere werterhaltende Unterhaltsarbeiten vorgesehen. Die Kosten für Beiträge am öffentlichen Verkehr fallen nach dem Volksentscheid zur Bahninfrastruktur FABI markant höher aus als im Vorjahresbudget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierung abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. Für den Beitrag an den Ausbau der ARA Alpnach wurden im Jahr 2015 erstmals 43 % der Betriebskosten in die Investitionsrechnung umgelagert und aktiviert, was im Budget 2016 erste Abschreibungen verursacht. Die übrigen Bereiche bewegen sich im Grossen und Ganzen im Rahmen des Vorjahresbudgets. Einzig bei der Raumplanung wurden höhere Kosten für Einzonungen budgetiert.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand fällt markant tiefer aus als im Budget 2015. Im Bereich Tourismus fallen die Kosten für die Ortseingangstafeln aus dem Jahr 2015 weg. Die übrigen Bereiche entsprechen im Grossen und Ganzen dem Vorjahresbudget.

9 Finanzen

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellsten Hochrechnung des Kantons unter Berücksichtigung der Steuererhöhung von 0.25 Einheiten budgetiert. Der Steuerstrategie-Ausgleich des Kantons fällt im 2016 erstmals weg. Der Finanz- und Lastenausgleich wird gemäss Hochrechnung des Kantons wieder höher ausfallen als in den Vorjahren. Die übrigen Bereiche bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Der Bilanzfehlbetrag, welcher im Rechnungsjahr 2015 voraussichtlich entsteht, wird im Budget 2016 mit 12,5 % abgeschrieben.

Artengliederung

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014		Abweichung Budget 2016 - Budget 2015	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	in Fr.	in %
AUFWAND TOTAL	9'838'960.00	100.00%	9'893'260.00	100.00%	9'776'614.51	100.00%	-54'300.00	-0.55%
30 Personalaufwand	4'288'700.00	43.59%	4'465'460.00	45.14%	4'277'943.85	43.76%	-176'760.00	-3.96%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'427'630.00	14.51%	1'266'390.00	12.80%	1'440'646.66	14.74%	161'240.00	12.73%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	772'300.00	7.85%	925'050.00	9.35%	928'745.55	9.50%	-152'750.00	-16.51%
34 Finanzaufwand	88'980.00	0.90%	75'700.00	0.77%	90'365.15	0.92%	13'280.00	17.54%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	229'450.00	2.33%	274'300.00	2.77%	315'971.33	3.23%	-44'850.00	-16.35%
36 Transferaufwand	2'855'650.00	29.02%	2'792'960.00	28.23%	2'619'161.32	26.79%	62'690.00	2.24%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-		-	
39 Interne Verrechnungen	176'250.00	1.79%	93'400.00	0.94%	103'780.65	1.06%	82'850.00	88.70%
ERTRAG TOTAL	9'818'300.00	100.00%	9'353'000.00	100.00%	8'992'689.84	100.00%	465'300.00	4.97%
40 Fiskalertrag	6'093'300.00	62.06%	5'844'200.00	62.48%	5'387'290.15	59.91%	249'100.00	4.26%
41 Regalien und Konzessionen	1'000.00	0.01%	1'000.00	0.01%	960.00	0.01%	-	0.00%
42 Entgelte	1'010'650.00	10.29%	1'046'700.00	11.19%	1'057'036.64	11.75%	-36'050.00	-3.44%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	0.00%
44 Finanzertrag	382'200.00	3.89%	376'400.00	4.02%	449'428.90	5.00%	5'800.00	1.54%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	31'400.00	0.32%	21'400.00	0.23%	25'490.15	0.28%	10'000.00	46.73%
46 Transferertrag	2'123'500.00	21.63%	1'819'900.00	19.46%	1'868'703.35	20.78%	303'600.00	16.68%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	0.00%
48 Ausserordentliche Erträge	-		150'000.00	1.60%	100'000.00	1.11%	-150'000.00	-100.00%
49 Interne Verrechnungen	176'250.00	1.80%	93'400.00	1.00%	103'780.65	1.15%	82'850.00	88.70%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG (Abweichungen von Budget 2016 zu Budget 2015)

- 30** Der Personalaufwand sinkt im Vergleich zum Budget 2015 um 3.96 % aufgrund Streichung einer zusätzlichen Klasse für Kindergarten und Mittelstufe 2.
- 31** Der Sach- und Betriebsaufwand steigt, hauptsächlich beim baulichen Unterhalt, nach den Sparmassnahmen der letzten zwei Jahre um 12.73 %.
- 33** Die Abschreibungen fallen um 16.51 % tiefer als im Vorjahresbudget.
- 34** Der Finanzaufwand wird um 17.54 % höher budgetiert als im Vorjahr, dies aufgrund höherer Vergütungs- und Ausgleichszinsen bei den Steuern.
- 35** Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen sind 16.35 % tiefer als im Vorjahresbudget. Grund ist die tiefere Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser durch die erstmalige Abschreibung der aktivierten Betriebsbeiträge an den Ausbau ARA Alpnach.
- 36** Der Transferaufwand fällt um 2.24 % höher aus als im Budget 2015. Grund sind leicht höhere Entschädigungen an den Kanton, sowie höhere Abschreibungen durch Ausbuchung Restwert auf Investitionsbeiträge.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag steigt um 4.26% gegenüber dem Budget 2015, unter Berücksichtigung der Steuererhöhung. Aufgrund der aktuellsten Hochrechnungen des Kantons sind die Steuererträge über alle Steuerarten im 2016 leicht tiefer budgetiert als im 2015. Ohne Steuererhöhung würde dies einen Rückgang von 0.1 % bedeuten.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen entsprechen dem Vorjahresbudget.
- 42** Die Entgelte reduzieren sich um 3.44 % gegenüber dem Vorjahresbudget aufgrund Wegfall einer einmaligen Einnahme vom Budget 2015.
- 44** Der Finanzertrag entspricht mit einer leichten Erhöhung um 1.54 % dem Vorjahresbudget.
- 45** Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen sind 46.73 % höher als im Vorjahresbudget, es handelt sich dabei um den Ausgleich der Abfallwirtschaft.
- 46** Der Transferertrag erhöht sich um 16.68 % gegenüber dem Vorjahresbudget. Mehrertrag entsteht durch höheren Finanz- und Lastenausgleich. Die übrigen Erträge bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets, einzig der kantonale Steuerausgleich entfällt ab dem Jahr 2016.
- 48** Die ausserordentlichen Erträge fallen um 100 % tiefer aus als im Vorjahresbudget, da die Entnahme aus Steuerschwankungsreserven wegfällt.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'573'730.00	9'724'160.00	9'582'468.71
30	Personalaufwand	4'288'700.00	4'465'460.00	4'277'943.85
31	Sach- und übriger Aufwand	1'427'630.00	1'266'390.00	1'440'646.66
33	Abschreibungen	772'300.00	925'050.00	928'745.55
35	Einlagen	229'450.00	274'300.00	315'971.33
36	Transferaufwand	2'855'650.00	2'792'960.00	2'619'161.32
37	Durchlaufende Beiträge			
	 Betrieblicher Ertrag	 -9'259'850.00	 -8'733'200.00	 -8'339'480.29
40	Fiskalertrag	-6'093'300.00	-5'844'200.00	-5'387'290.15
41	Regalien und Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-960.00
42	Entgelte	-1'010'650.00	-1'046'700.00	-1'057'036.64
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-31'400.00	-21'400.00	-25'490.15
46	Transferertrag	-2'123'500.00	-1'819'900.00	-1'868'703.35
47	Durchlaufende Beiträge			
	 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	 313'880.00	 990'960.00	 1'242'988.42
34	Finanzaufwand	88'980.00	75'700.00	90'365.15
44	Finanzertrag	-382'200.00	-376'400.00	-449'428.90
	 Ergebnis aus Finanzierung	 -293'220.00	 -300'700.00	 -359'063.75
	 Operatives Ergebnis	 20'660.00	 690'260.00	 883'924.67
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag		-150'000.00	-100'000.00
	 Ausserordentliches Ergebnis		 -150'000.00	 -100'000.00
	 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	 20'660.00	 540'260.00	 783'924.67

Investitionsrechnung

	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014		Abweichung Budget 16 - Budget 15	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
Total Nettoinvestitionen	310'000.00	100.00%	632'000.00	100.00%	432'896.80	100.00%	-322'000.00	-50.95%
0 Allgemeine Verwaltung	150'000.00	48.39%	100'000.00	15.82%	-		50'000.00	50.00%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		97'146.20	22.44%	-	
2 Bildung	-		-		-		-	
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	-		82'000.00	12.97%	-51'809.05	-11.97%	-82'000.00	-100.00%
7 Umweltschutz und Raumordnung	160'000.00	51.61%	450'000.00	71.20%	387'559.65	89.53%	-290'000.00	-64.44%
8 Volkswirtschaft	-		-		-		-	
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeine Verwaltung

Es wurden Unterhaltskosten für Liegenschaften budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Budget enthalten sind Arbeiten am generellen Entwässerungssystem GEP und der Investitionsanteil am Ausbau ARA Alpnach. Ein Teil grosser Teil der GEP-Kosten wird aber wieder aus der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung entnommen.

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	9'838'960.00		9'893'260.00		9'776'614.51	
30	Personalaufwand	4'288'700.00		4'465'460.00		4'277'943.85	
300	Behörden, Kommissionen	138'500.00		143'500.00		128'197.25	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'369'600.00		1'383'200.00		1'266'970.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'111'500.00		2'274'300.00		2'236'650.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	14'000.00		13'500.00		13'727.00	
304	Zulagen	41'400.00		45'460.00		48'473.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	538'800.00		565'150.00		541'865.30	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	74'900.00		40'350.00		42'059.25	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'427'630.00		1'266'390.00		1'440'646.66	
310	Material- und Warenaufwand	175'270.00		190'360.00		151'680.77	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	145'460.00		92'010.00		107'100.20	
312	Ver- und Entsorgung	118'200.00		123'750.00		111'027.08	
313	Dienstleistungen und Honorare	377'490.00		435'380.00		500'713.52	
314	Baulicher Unterhalt	377'930.00		225'100.00		352'421.86	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	120'210.00		92'230.00		94'810.13	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'710.00		36'210.00		29'457.50	
317	Spesenentschädigungen	61'600.00		58'060.00		52'788.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		5'000.00		34'956.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'760.00		8'290.00		5'690.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	772'300.00		925'050.00		928'745.55	
330	Sachanlagen VV	702'300.00		925'050.00		928'745.55	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag	70'000.00					

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	88'980.00		75'700.00		90'365.15	
340	Zinsaufwand	43'280.00		41'100.00		47'126.90	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	15'700.00		14'600.00		11'065.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000.00		20'000.00		32'172.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	229'450.00		274'300.00		315'971.33	
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	228'450.00		273'300.00		314'971.33	
36	Transferaufwand	2'855'650.00		2'792'960.00		2'619'161.32	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	354'230.00		342'380.00		286'041.40	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'379'920.00		2'353'580.00		2'313'034.97	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	121'500.00		97'000.00		20'084.95	
39	Interne Verrechnungen	176'250.00		93'400.00		103'780.65	
391	Dienstleistungen	160'200.00		50'500.00		61'523.80	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	9'200.00		6'900.00		8'500.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'850.00		36'000.00		33'756.85	
4	Ertrag		9'818'300.00		9'353'000.00		8'992'689.84
40	Fiskalertrag		6'093'300.00		5'844'200.00		5'387'290.15
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'541'600.00		5'236'000.00		4'926'145.50
401	Direkte Steuern juristische Personen		320'000.00		380'000.00		245'591.40
402	Übrige direkte Steuern		225'000.00		222'000.00		208'993.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'700.00		6'200.00		6'560.00

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		1'000.00		1'000.00		960.00
412	Konzessionen		1'000.00		1'000.00		960.00
42	Entgelte		1'010'650.00		1'046'700.00		1'057'036.64
420	Ersatzabgaben		38'500.00		40'000.00		38'495.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		57'100.00		57'400.00		45'807.61
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		681'700.00		677'000.00		688'667.30
425	Erlös aus Verkäufen		5'000.00		41'000.00		14'799.50
426	Rückerstattungen		219'550.00		227'700.00		260'647.08
427	Bussen		8'800.00		3'600.00		8'620.00
44	Finanzertrag		382'200.00		376'400.00		449'428.90
440	Zinsertrag		20'500.00		16'500.00		23'741.05
442	Beteiligungsertrag FV		5'400.00		5'400.00		5'531.00
443	Liegenschaftenertrag FV		13'800.00		13'800.00		13'800.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		500.00		500.00		500.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		315'000.00		312'200.00		372'442.35
447	Liegenschaftenertrag VV		27'000.00		28'000.00		33'414.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		31'400.00		21'400.00		25'490.15
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		31'400.00		21'400.00		25'490.15
46	Transferertrag		2'123'500.00		1'819'900.00		1'868'703.35
460	Ertragsanteile		192'900.00		193'000.00		193'010.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		374'500.00		374'500.00		374'044.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'380'000.00		966'000.00		953'201.05

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		176'100.00		286'400.00		348'447.05
48 Ausserordentlicher Ertrag				150'000.00		100'000.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				150'000.00		100'000.00
49 Interne Verrechnungen		176'250.00		93'400.00		103'780.65
491 Dienstleistungen		160'200.00		50'500.00		61'523.80
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		9'200.00		6'900.00		8'500.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'850.00		36'000.00		33'756.85
	9'838'960.00	9'818'300.00	9'893'260.00	9'353'000.00	9'776'614.51	8'992'689.84
Gesamtergebnis		20'660.00		540'260.00		783'924.67
	9'838'960.00	9'838'960.00	9'893'260.00	9'893'260.00	9'776'614.51	9'776'614.51

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'302'050.00	218'300.00	1'307'230.00	116'100.00	1'255'776.79	109'697.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'083'750.00</i>		<i>1'191'130.00</i>		<i>1'146'079.44</i>
01	Legislative und Exekutive	225'000.00		241'500.00		182'478.80	1'522.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>225'000.00</i>		<i>241'500.00</i>		<i>180'956.00</i>
011	Legislative	22'400.00		18'700.00		18'852.30	1'522.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'400.00</i>		<i>18'700.00</i>		<i>17'329.50</i>
012	Exekutive	202'600.00		222'800.00		163'626.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>202'600.00</i>		<i>222'800.00</i>		<i>163'626.50</i>
02	Allgemeine Dienste	1'077'050.00	218'300.00	1'065'730.00	116'100.00	1'073'297.99	108'174.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>858'750.00</i>		<i>949'630.00</i>		<i>965'123.44</i>
021	Finanzverwaltung	159'400.00	16'100.00	160'250.00	19'500.00	158'806.25	16'411.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143'300.00</i>		<i>140'750.00</i>		<i>142'394.90</i>
022	Übrige allgemeine Dienste	828'700.00	184'300.00	793'530.00	77'700.00	751'492.99	72'383.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>644'400.00</i>		<i>715'830.00</i>		<i>679'109.79</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	88'950.00	17'900.00	111'950.00	18'900.00	162'998.75	19'380.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'050.00</i>		<i>93'050.00</i>		<i>143'618.75</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	156'470.00	67'900.00	163'960.00	69'200.00	164'695.15	76'442.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'570.00</i>		<i>94'760.00</i>		<i>88'252.50</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	17'850.00		16'150.00		16'389.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'850.00</i>		<i>16'150.00</i>		<i>16'389.80</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	17'850.00		16'150.00		16'389.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'850.00</i>		<i>16'150.00</i>		<i>16'389.80</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	130'990.00	66'500.00	140'580.00	67'800.00	139'329.10	75'002.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'490.00</i>		<i>72'780.00</i>		<i>64'326.45</i>
150	Feuerwehr	130'990.00	66'500.00	140'580.00	67'800.00	139'329.10	75'002.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'490.00</i>		<i>72'780.00</i>		<i>64'326.45</i>
16	Verteidigung	7'630.00	1'400.00	7'230.00	1'400.00	8'976.25	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'230.00</i>		<i>5'830.00</i>		<i>7'536.25</i>
161	Militärische Verteidigung	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'300.00</i>		<i>3'300.00</i>		<i>3'300.00</i>
162	Zivile Verteidigung	4'330.00	1'400.00	3'930.00	1'400.00	5'676.25	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'930.00</i>		<i>2'530.00</i>		<i>4'236.25</i>
2	BILDUNG	4'033'250.00	125'350.00	4'212'960.00	160'500.00	4'223'985.97	133'067.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'907'900.00</i>		<i>4'052'460.00</i>		<i>4'090'918.17</i>
21	Obligatorische Schule	3'862'250.00	36'850.00	3'991'060.00	26'800.00	4'042'543.02	31'171.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'825'400.00</i>		<i>3'964'260.00</i>		<i>4'011'371.57</i>
211	Kindergarten	163'350.00		209'435.00		220'227.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'350.00</i>		<i>209'435.00</i>		<i>220'227.40</i>
212	Primarschule	1'224'900.00	1'000.00	1'325'455.00	500.00	1'230'140.80	1'869.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'223'900.00</i>		<i>1'324'955.00</i>		<i>1'228'270.85</i>
213	Orientierungsschule	853'100.00	500.00	876'720.00	500.00	937'014.40	350.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>852'600.00</i>		<i>876'220.00</i>		<i>936'664.40</i>
214	Musikschulen	205'800.00	3'000.00	209'100.00	3'000.00	197'169.35	3'273.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>202'800.00</i>		<i>206'100.00</i>		<i>193'896.25</i>
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	729'500.00	18'500.00	682'350.00	8'800.00	819'575.00	9'120.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>711'000.00</i>		<i>673'550.00</i>		<i>810'455.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Übrige obligatorische Schule <i>Nettoergebnis</i>	685'600.00	13'850.00 671'750.00	688'000.00	14'000.00 674'000.00	638'416.07	16'558.40 621'857.67
22	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	171'000.00	88'500.00 82'500.00	221'900.00	133'700.00 88'200.00	181'442.95	101'896.35 79'546.60
220	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	171'000.00	88'500.00 82'500.00	221'900.00	133'700.00 88'200.00	181'442.95	101'896.35 79'546.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	159'930.00	27'900.00 132'030.00	172'100.00	28'300.00 143'800.00	152'894.70	29'466.90 123'427.80
31	Kulturerbe <i>Nettoergebnis</i>	25'330.00	400.00 24'930.00	16'300.00	400.00 15'900.00	1'273.50	387.90 885.60
311	Museen und bildende Kunst <i>Nettoergebnis</i>	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz <i>Nettoergebnis</i>	24'930.00	400.00 24'530.00	15'900.00	400.00 15'500.00	873.50	387.90 485.60
32	Übrige Kultur <i>Nettoergebnis</i>	23'200.00	13'800.00 9'400.00	26'900.00	13'800.00 13'100.00	22'205.65	13'800.00 8'405.65
329	Übrige Kultur <i>Nettoergebnis</i>	23'200.00	13'800.00 9'400.00	26'900.00	13'800.00 13'100.00	22'205.65	13'800.00 8'405.65
33	Medien <i>Nettoergebnis</i>	39'100.00	13'700.00 25'400.00	45'300.00	14'100.00 31'200.00	45'908.45	15'279.00 30'629.45
331	Film und Kino <i>Nettoergebnis</i>	100.00	100.00	100.00	100.00	30.00	30.00
332	Massenmedien	39'000.00	13'700.00	45'200.00	14'100.00	45'878.45	15'279.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		25'300.00		31'100.00		30'599.45
34	Sport und Freizeit	72'300.00		83'600.00		83'507.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		72'300.00		83'600.00		83'507.10
341	Sport	15'600.00		17'900.00		17'865.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		15'600.00		17'900.00		17'865.25
342	Freizeit	56'700.00		65'700.00		65'641.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		56'700.00		65'700.00		65'641.85
4	GESUNDHEIT	607'270.00	5'000.00	569'270.00	5'000.00	574'324.40	3'928.55
	<i>Nettoergebnis</i>		602'270.00		564'270.00		570'395.85
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00		490'700.00		509'926.50	158.55
	<i>Nettoergebnis</i>		538'400.00		490'700.00		509'767.95
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00		490'700.00		509'926.50	158.55
	<i>Nettoergebnis</i>		538'400.00		490'700.00		509'767.95
42	Ambulante Krankenpflege	66'700.00	5'000.00	76'800.00	5'000.00	62'198.90	3'770.00
	<i>Nettoergebnis</i>		61'700.00		71'800.00		58'428.90
421	Ambulante Krankenpflege	66'700.00	5'000.00	76'800.00	5'000.00	62'198.90	3'770.00
	<i>Nettoergebnis</i>		61'700.00		71'800.00		58'428.90
43	Gesundheitsprävention	2'170.00		1'770.00		2'199.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'170.00		1'770.00		2'199.00
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'300.00		1'100.00		1'153.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'300.00		1'100.00		1'153.00
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00		170.00		374.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		170.00		170.00		374.80

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	700.00		500.00		671.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		700.00		500.00		671.20
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'223'180.00	202'400.00	1'195'240.00	199'300.00	1'163'157.91	301'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		1'020'780.00		995'940.00		861'528.71
52	Invalidität	177'500.00		164'000.00		155'488.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		177'500.00		164'000.00		155'488.20
523	Invalidenheime	177'500.00		164'000.00		155'488.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		177'500.00		164'000.00		155'488.20
53	Alter und Hinterlassene	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'522.00	2'522.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'522.00	2'522.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
533	Leistungen an Pensionierte						
	<i>Nettoergebnis</i>						
54	Familie und Jugend	367'040.00	32'900.00	401'760.00	39'800.00	410'804.65	49'237.80
	<i>Nettoergebnis</i>		334'140.00		361'960.00		361'566.85
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	77'240.00	12'000.00	67'500.00	21'600.00	56'801.95	20'813.65
	<i>Nettoergebnis</i>		65'240.00		45'900.00		35'988.30
544	Jugendschutz	186'900.00	7'200.00	240'160.00	7'200.00	267'964.40	7'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		179'700.00		232'960.00		260'764.40
545	Leistungen an Familien	102'900.00	13'700.00	94'100.00	11'000.00	86'038.30	21'224.15
	<i>Nettoergebnis</i>		89'200.00		83'100.00		64'814.15
55	Arbeitslosigkeit	10'500.00		10'500.00		9'580.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		10'500.00		10'500.00		9'580.30
559	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00		10'500.00		9'580.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'500.00		10'500.00		9'580.30
57	Sozialhilfe	665'640.00	167'000.00	616'480.00	157'000.00	584'762.76	249'869.40
	<i>Nettoergebnis</i>		498'640.00		459'480.00		334'893.36
572	Wirtschaftliche Hilfe	362'560.00	165'000.00	357'400.00	155'000.00	420'480.40	249'869.40
	<i>Nettoergebnis</i>		197'560.00		202'400.00		170'611.00
579	Übriges Soziales	303'080.00	2'000.00	259'080.00	2'000.00	164'282.36	
	<i>Nettoergebnis</i>		301'080.00		257'080.00		164'282.36
6	VERKEHR	1'114'830.00	421'800.00	978'850.00	449'900.00	1'038'657.25	434'067.80
	<i>Nettoergebnis</i>		693'030.00		528'950.00		604'589.45
61	Strassenverkehr	1'046'330.00	421'800.00	931'050.00	449'900.00	987'257.90	434'067.80
	<i>Nettoergebnis</i>		624'530.00		481'150.00		553'190.10
615	Gemeindestrassen	1'046'330.00	421'800.00	931'050.00	449'900.00	987'257.90	434'067.80
	<i>Nettoergebnis</i>		624'530.00		481'150.00		553'190.10
62	Öffentlicher Verkehr	68'500.00		47'800.00		50'616.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		68'500.00		47'800.00		50'616.80
621	Bahninfrastruktur	40'950.00		11'300.00		12'519.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		40'950.00		11'300.00		12'519.20
629	Übriger öffentlicher Verkehr	27'550.00		36'500.00		38'097.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		27'550.00		36'500.00		38'097.60
63	Übriger Verkehr					782.55	
	<i>Nettoergebnis</i>						782.55

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
634	Verkehrsplanung allgemein <i>Nettoergebnis</i>					782.55	782.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	953'100.00	712'350.00	978'200.00	754'300.00	860'188.49	728'675.69
			240'750.00		223'900.00		131'512.80
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	537'250.00	537'250.00	541'000.00	541'000.00	549'041.90	549'041.90
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	537'250.00	537'250.00	541'000.00	541'000.00	549'041.90	549'041.90
73	Abfallwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	157'700.00	157'700.00	149'500.00	149'500.00	162'782.04	162'782.04
730	Abfallwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	157'700.00	157'700.00	149'500.00	149'500.00	162'782.04	162'782.04
74	Verbauungen <i>Nettoergebnis</i>	73'200.00		87'500.00		8'221.45	
			73'200.00		87'500.00		8'221.45
741	Gewässerverbauungen <i>Nettoergebnis</i>	73'200.00		87'500.00		8'221.45	
			73'200.00		87'500.00		8'221.45
75	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	6'600.00		7'200.00		9'571.90	
			6'600.00		7'200.00		9'571.90
750	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	6'600.00		7'200.00		9'571.90	
			6'600.00		7'200.00		9'571.90
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung <i>Nettoergebnis</i>	10'900.00		16'800.00		6'658.60	
			10'900.00		16'800.00		6'658.60

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'900.00		16'800.00		6'658.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'900.00		16'800.00		6'658.60
77	Übriger Umweltschutz	102'050.00	17'400.00	142'800.00	63'800.00	65'568.90	16'851.75
	<i>Nettoergebnis</i>		84'650.00		79'000.00		48'717.15
771	Friedhof und Bestattung	90'000.00	10'000.00	132'050.00	57'000.00	54'176.50	9'140.00
	<i>Nettoergebnis</i>		80'000.00		75'050.00		45'036.50
779	Übriger Umweltschutz	12'050.00	7'400.00	10'750.00	6'800.00	11'392.40	7'711.75
	<i>Nettoergebnis</i>		4'650.00		3'950.00		3'680.65
79	Raumordnung	65'400.00		33'400.00		58'343.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		65'400.00		33'400.00		58'343.70
790	Raumordnung	65'400.00		33'400.00		58'343.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		65'400.00		33'400.00		58'343.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	113'950.00	15'000.00	216'050.00	57'500.00	201'155.15	106'698.35
	<i>Nettoergebnis</i>		98'950.00		158'550.00		94'456.80
81	Landwirtschaft	150.00		150.00		150.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		150.00		150.00		150.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00		150.00		150.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		150.00		150.00		150.00
82	Forstwirtschaft	48'000.00		98'000.00	42'500.00	140'422.00	90'698.35
	<i>Nettoergebnis</i>		48'000.00		55'500.00		49'723.65
820	Forstwirtschaft	48'000.00		98'000.00	42'500.00	140'422.00	90'698.35
	<i>Nettoergebnis</i>		48'000.00		55'500.00		49'723.65

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	33'800.00		83'900.00		32'083.15	1'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		33'800.00		83'900.00		31'083.15
840	Tourismus	33'800.00		83'900.00		32'083.15	1'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		33'800.00		83'900.00		31'083.15
85	Industrie, Gewerbe, Handel	17'000.00		19'000.00		13'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'000.00		19'000.00		13'500.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	17'000.00		19'000.00		13'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'000.00		19'000.00		13'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	174'930.00	8'022'300.00	99'400.00	7'512'900.00	141'778.70	7'069'015.55
	<i>Nettoergebnis</i>	7'847'370.00		7'413'500.00		6'927'236.85	
91	Steuern	10'000.00	6'093'600.00	5'000.00	6'056'000.00	34'956.70	5'620'380.15
	<i>Nettoergebnis</i>	6'083'600.00		6'051'000.00		5'585'423.45	
910	Steuern	10'000.00	6'093'600.00	5'000.00	6'056'000.00	34'956.70	5'620'380.15
	<i>Nettoergebnis</i>	6'083'600.00		6'051'000.00		5'585'423.45	
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'380'000.00		900'000.00		820'201.05
	<i>Nettoergebnis</i>	1'380'000.00		900'000.00		820'201.05	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'380'000.00		900'000.00		820'201.05
	<i>Nettoergebnis</i>	1'380'000.00		900'000.00		820'201.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Übrige Ertragsanteile		497'900.00		497'900.00		555'082.75
	<i>Nettoergebnis</i>	497'900.00		497'900.00		555'082.75	
950	Übrige Ertragsanteile		497'900.00		497'900.00		555'082.75
	<i>Nettoergebnis</i>	497'900.00		497'900.00		555'082.75	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	94'930.00	48'900.00	94'400.00	57'000.00	106'822.00	71'421.05
	<i>Nettoergebnis</i>		46'030.00		37'400.00		35'400.95
961	Zinsen	74'730.00	45'900.00	74'800.00	57'000.00	90'256.65	67'086.05
	<i>Nettoergebnis</i>		28'830.00		17'800.00		23'170.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'200.00	3'000.00	19'600.00		16'565.35	4'204.00
	<i>Nettoergebnis</i>		17'200.00		19'600.00		12'361.35
969	Übriges Finanzvermögen						131.00
	<i>Nettoergebnis</i>					131.00	
97	Rückverteilungen		1'900.00		2'000.00		1'930.55
	<i>Nettoergebnis</i>	1'900.00		2'000.00		1'930.55	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00		2'000.00		1'930.55
	<i>Nettoergebnis</i>	1'900.00		2'000.00		1'930.55	
99	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		70'000.00				
990	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		70'000.00				
Gesamtergebnis		9'838'960.00	9'818'300.00	9'893'260.00	9'353'000.00	9'776'614.51	8'992'689.84
			20'660.00		540'260.00		783'924.67
		9'838'960.00	9'838'960.00	9'893'260.00	9'893'260.00	9'776'614.51	9'776'614.51

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'083'750.00	1'191'130.00	1'146'079.44	-107'380.00	-9.01
01	Legislative und Exekutive	225'000.00	241'500.00	180'956.00	-16'500.00	-6.83
011	Legislative	22'400.00	18'700.00	17'329.50	3'700.00	19.79
0110	Legislative	22'400.00	18'700.00	17'329.50	3'700.00	19.79
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00	3'000.00	2'535.00	1'500.00	50.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	1'784.40		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'522.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'900.00	7'500.00	7'866.00	400.00	5.33
3130.20	Porti	5'500.00	4'000.00	4'901.00	1'500.00	37.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	200.00	243.10	300.00	150.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'522.80		
012	Exekutive	202'600.00	222'800.00	163'626.50	-20'200.00	-9.07
0120	Exekutive	202'600.00	222'800.00	163'626.50	-20'200.00	-9.07
3000.00	Löhne Behörden	104'000.00	106'000.00	104'663.20	-2'000.00	-1.89
3000.10	Sitzungsgelder	12'000.00	20'000.00	7'581.55	-8'000.00	-40.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00	8'300.00	8'305.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	306.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	226.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000.00	2'000.00	561.00	15'000.00	750.00 Erarbeitung Gemeindestrategie
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	800.00	2'705.70	-200.00	-25.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	500.00	621.00	500.00	100.00
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'000.00			6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	2'277.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	50'000.00	4'968.00	-30'000.00	-60.00 Abschluss Weiterentwicklung Gemeindeorganisation
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	2'000.00	1'685.60	-500.00	-25.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	113.70		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
3170.00	Ehrenaussagen	1'000.00	1'500.00	2'463.20	-500.00	-33.33	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	26'000.00	26'000.00	26'040.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00	1'800.00	1'108.00	-500.00	-27.78	
02	Allgemeine Dienste	858'750.00	949'630.00	965'123.44	-90'880.00	-9.57	
021	Finanzverwaltung	143'300.00	140'750.00	142'394.90	2'550.00	1.81	
0210	Finanzverwaltung	143'300.00	140'750.00	142'394.90	2'550.00	1.81	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'900.00	140'000.00	138'709.90	-100.00	-0.07	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	800.00	1'200.00	1'900.00	-400.00	-33.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'050.00	11'100.00	10'956.40	-50.00	-0.45	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00	7'000.00	6'600.00	-300.00	-4.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	204.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	298.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00	150.00	136.85			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	-10'379.35			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-6'100.00	-9'500.00	-6'032.00	3'400.00	-35.79	
022	Übrige allgemeine Dienste	644'400.00	715'830.00	679'109.79	-71'430.00	-9.98	
0220	Gemeindeverwaltung	143'650.00	107'700.00	72'103.37	35'950.00	33.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'400.00	1'300.00	3'633.70	16'100.00	1'238.46	Nach Streichungen seit 2013 wurden wieder Weiterbildungen geplant
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	200.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00	2'200.00	2'614.50	5'800.00	263.64	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	6'000.00	2'893.05	-3'000.00	-50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	1'866.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'900.00	9'800.00	3'522.30	-1'900.00	-19.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	850.00	1'000.00	401.90	-150.00	-15.00	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	1'000.00	7'000.00	6'000.00	-6'000.00	-85.71	
3113.00	Hardware	15'000.00	3'500.00	12'524.85	11'500.00	328.57	Ersatz alte Telefonanlage
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	17'300.00	20'000.00		-2'700.00	-13.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'100.00	2'100.00	1'976.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	900.00	830.49	-200.00	-22.22
3130.10	Telefonkosten	4'200.00	4'200.00	4'186.55		
3130.20	Porti	9'000.00	9'000.00	6'182.20		
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	600.00	600.00	581.60		
3130.40	Betriebsgebühren	500.00	500.00	159.60		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	27'500.00	35'000.00	21'460.88	-7'500.00	-21.43
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00	500.00	5'594.05		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'200.00	4'100.00		7'100.00	173.17
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'000.00	2'000.00	7'791.35	17'000.00	850.00 Redesign Gemeinde-Homepage
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600.00	6'600.00	4'431.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'399.10		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'600.00	1'040.00	-100.00	-6.25
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-13'776.50		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-1'975.20		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'435.30		
0221	Gemeindekanzlei	424'050.00	518'300.00	518'544.60	-94'250.00	-18.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'400.00	443'500.00	434'830.00	1'900.00	0.43
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500.00	500.00	60.00		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	5'600.00	6'000.00	6'000.00	-400.00	-6.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000.00	34'200.00	33'531.45	-200.00	-0.58
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000.00	33'000.00	33'556.20	1'000.00	3.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	636.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'000.00	944.65		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	10'000.00	19'499.20	10'000.00	100.00 Nötige Einholung von Rechtsauskünften zunehmend
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00	400.00	408.35	50.00	12.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'632.00		
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-117'100.00	-10'500.00	-9'290.00	-106'600.00	1'015.24 Interne Umbuchung Anteil Personalaufwand auf andere Abteilungen

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
0222	Bauverwaltung	76'700.00	89'830.00	88'461.82	-13'130.00	-14.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'300.00	87'500.00	4'694.20	800.00	0.91
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	6'900.00	371.05	-200.00	-2.90
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00	6'600.00		100.00	1.52
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	6.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00	350.00	10.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	950.00		2'014.20	950.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	926.75		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00	500.00		-50.00	-10.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'500.00		-2'500.00	-100.00
3112.00	Dienstkleider		500.00		-500.00	-100.00
3113.00	Hardware			1'722.15		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00			1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	2'000.00	1'171.55	500.00	25.00
3130.01	Dienstleistungen gemeinsames Bauamt			114'765.90		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700.00	17'500.00	5'822.37	-12'800.00	-73.14
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00		-500.00	-33.33
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	230.00	230.80	70.00	30.43
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	-31'950.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-2'082.40		
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			-9'241.80		
029	Verwaltungsliegenschaften	71'050.00	93'050.00	143'618.75	-22'000.00	-23.64
0290	Gemeindehaus	71'050.00	93'050.00	143'618.75	-22'000.00	-23.64
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	7'500.00	8'000.00	6'946.90	-500.00	-6.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00	600.00	549.80	-50.00	-8.33
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	10.05		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	300.00	303.10		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015	Erläuterungen
					Betrag	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'400.00	10'350.00	7'543.80	-3'950.00	-38.16
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			36'290.35		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550.00	1'450.00	1'467.45	100.00	6.90
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'700.00	15'087.30	-700.00	-18.92
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	4'000.00	4'000.00	-1'500.00	-37.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	63'600.00	66'800.00	74'300.00	-3'200.00	-4.79
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'500.00	16'700.00	16'500.00	-13'200.00	-79.04 Senkung kalkulatorischer Zins auf aktuelles Zinsniveau
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-17'900.00	-18'900.00	-19'380.00	1'000.00	-5.29
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	88'570.00	94'760.00	88'252.50	-6'190.00	-6.53
14	Allgemeines Rechtswesen	17'850.00	16'150.00	16'389.80	1'700.00	10.53
140	Allgemeines Rechtswesen	17'850.00	16'150.00	16'389.80	1'700.00	10.53
1400	Allgemeines Rechtswesen	17'850.00	16'150.00	16'389.80	1'700.00	10.53
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00	942.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	62.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100.00	5'000.00		1'100.00	22.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	50.00	37.70		
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	10'600.00	10'000.00	9'447.60	600.00	6.00
3634.00	Beiträge amtl. Vermessung LIS/GIS			5'898.65		
15	Feuerwehr	64'490.00	72'780.00	64'326.45	-8'290.00	-11.39
150	Feuerwehr	64'490.00	72'780.00	64'326.45	-8'290.00	-11.39
1500	Feuerwehr	64'490.00	72'780.00	64'326.45	-8'290.00	-11.39
3000.10	Sitzungsgelder	8'500.00	8'000.00	8'835.00	500.00	6.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2016/Budget		
					2015		
					Betrag	%	
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	23'000.00	20'000.00	25'295.90	3'000.00	15.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	500.00	414.50	-100.00	-20.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	32.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3.55			
3059.00	Übrige AG-Beiträge	1'000.00	1'000.00	977.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	500.00		-300.00	-60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	500.00	83.65	-300.00	-60.00	
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00	106.20			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00	1'000.00	1'154.65	100.00	10.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	86.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	917.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'950.00	1'900.00	4'172.50	3'050.00	160.53	
3112.00	Mannschaftsausrüstung	13'080.00	6'000.00	5'325.65	7'080.00	118.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	700.00	700.00	677.55			
3130.10	Telefonkosten	600.00	600.00	497.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	330.00	400.00	360.80	-70.00	-17.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'330.00	1'330.00	1'278.55			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	3.50			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00	14'000.00	7'486.25	-6'000.00	-42.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'453.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	650.00	650.00	640.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	45'400.00	68'700.00	61'200.00	-23'300.00	-33.92	Ordentliche Abschreibungen auf Restwert des Tanklöschfahrzeugs
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'000.00	6'250.00	12'827.85	6'750.00	108.00	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-38'500.00	-40'000.00	-38'495.15	1'500.00	-3.75	
4250.00	Verkäufe			-12'986.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	-5'317.50			
4270.00	Bussen	-1'800.00	-1'600.00	-1'970.00	-200.00	12.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-16'234.00			
16	Verteidigung	6'230.00	5'830.00	7'536.25	400.00	6.86	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
161	Militärische Verteidigung	3'300.00	3'300.00	3'300.00			
1610	Militärische Verteidigung	3'300.00	3'300.00	3'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00	3'300.00	3'300.00			
162	Zivile Verteidigung	2'930.00	2'530.00	4'236.25	400.00	15.81	
1620	Zivilschutz	2'300.00	1'900.00	2'258.35	400.00	21.05	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	600.00	600.00	533.05			
3130.10	Telefonkosten		300.00		-300.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	133.20			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00	1'300.00	1'465.70	200.00	15.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500.00	1'000.00	1'566.40	500.00	50.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00			
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	630.00	630.00	1'977.90			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	630.00	630.00	1'977.90			
2	BILDUNG	3'907'900.00	4'052'460.00	4'090'918.17	-144'560.00	-3.57	
21	Obligatorische Schule	3'825'400.00	3'964'260.00	4'011'371.57	-138'860.00	-3.50	
211	Kindergarten	163'350.00	209'435.00	220'227.40	-46'085.00	-22.00	
2110	Kindergarten	163'350.00	209'435.00	220'227.40	-46'085.00	-22.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	139'200.00	181'100.00	191'392.95	-41'900.00	-23.14	Eine Kindergartenklasse weniger geführt
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'000.00	500.00	201.00	2'500.00	500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00	14'300.00	15'128.15	-3'300.00	-23.08	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200.00	12'300.00	12'692.05	-3'100.00	-25.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	283.05	-100.00	-33.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	800.00	410.20	-200.00	-25.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150.00	135.00	120.00	15.00	11.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
212	Primarschule	1'223'900.00	1'324'955.00	1'228'270.85	-101'055.00	-7.63
2120	Primarschule	1'223'900.00	1'324'955.00	1'228'270.85	-101'055.00	-7.63
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'059'600.00	1'143'900.00	1'094'021.50	-84'300.00	-7.37 Mittelstufe II neu organisiert bezüglich Klassenzahl und Zusatzlektionen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-34'800.40		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'100.00	7'900.00	9'308.25	-1'800.00	-22.78
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'600.00	89'800.00	84'319.25	-8'200.00	-9.13
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'950.00	76'200.00	72'323.00	-6'250.00	-8.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	1'500.00	1'429.00	-100.00	-6.67
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'450.00	4'800.00	2'332.60	-350.00	-7.29
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800.00	1'355.00	1'207.60	445.00	32.84
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-500.00	-1'869.95	-500.00	100.00
213	Orientierungsschule	852'600.00	876'220.00	936'664.40	-23'620.00	-2.70
2130	Orientierungsschule	852'600.00	876'220.00	936'664.40	-23'620.00	-2.70
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	732'700.00	736'000.00	819'730.95	-3'300.00	-0.45
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-27'057.65		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'100.00	10'500.00	12'649.30	-4'400.00	-41.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'900.00	58'200.00	62'160.55	-300.00	-0.52
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'550.00	50'400.00	56'965.55	150.00	0.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00	1'000.00	1'068.45	-50.00	-5.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00	3'100.00	1'712.15		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800.00	1'520.00	1'350.00	280.00	18.42
3637.00	Beiträge an private Haushalte		16'000.00	8'435.10	-16'000.00	-100.00 Keine Kosten mehr für externe Schulbesuche
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-350.00		
214	Musikschulen	202'800.00	206'100.00	193'896.25	-3'300.00	-1.60
2140	Musikschulen	202'800.00	206'100.00	193'896.25	-3'300.00	-1.60
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	700.00	840.00	100.00	14.29

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
3130.00	Dienstleistungen Dritter			273.10		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	205'000.00	208'400.00	196'056.25	-3'400.00	-1.63
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'273.10		
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	711'000.00	673'550.00	810'455.00	37'450.00	5.56
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	711'000.00	673'550.00	810'455.00	37'450.00	5.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'100.00	156'500.00	157'270.00	1'600.00	1.02
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	13'500.00	13'000.00	13'667.00	500.00	3.85
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'600.00	2'400.00	3'600.00	1'200.00	50.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300.00	13'100.00	12'947.70	200.00	1.53
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300.00	11'200.00	11'206.80	100.00	0.89
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	250.00	243.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	335.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	100.00		400.00	400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00	12'200.00	9'612.70	-1'200.00	-9.84
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00	2'500.00	2'284.40	3'500.00	140.00
3119.00	Turnmaterial	5'000.00	3'000.00	6'480.35	2'000.00	66.67
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	80'000.00	80'000.00	71'247.15		
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	288.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'850.00	18'500.00	19'040.80	-650.00	-3.51
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'600.00			21'600.00	Neues Konto, diese Aufwände wurden bisher im Kt. 2170.3144.00 verbucht
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	101'400.00	48'800.00	177'594.10	52'600.00	107.79 Dringend nötige, werterhaltende Reparaturarbeiten, teilweise von 2014 und 2015 verschoben in Budget 2016
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus	800.00	2'500.00	4'056.15	-1'700.00	-68.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	257'900.00	317'300.00	329'700.00	-59'400.00	-18.72 Ordentliche Abschreibung auf Restwert der Schulliegenschaften
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'400.00			26'400.00	Interne Umbuchung Anteil Personalaufwand von anderen Abteilungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-400.00	-215.00	400.00	-100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
4250.00	Verkäufe	-4'000.00			-4'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-200.00	-700.00	-114.50	500.00	-71.43
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-600.00	-700.00	-835.00	100.00	-14.29
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-7'000.00	-7'955.50	1'000.00	-14.29
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-7'700.00			-7'700.00	
219	Übrige obligatorische Schule	671'750.00	674'000.00	621'857.67	-2'250.00	-0.33
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	249'590.00	280'220.00	252'004.64	-30'630.00	-10.93
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	2'977.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00	210'800.00	190'059.75	-20'800.00	-9.87 Pensenreduktion der Schulleitung
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'500.00	4'200.00	2'797.25	-700.00	-16.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00	16'600.00	15'035.35	-1'600.00	-9.64
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600.00	15'500.00	15'627.40	100.00	0.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	283.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	900.00	411.15	-100.00	-11.11
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00	1'500.00	239.25	600.00	40.00
3091.00	Personalwerbung		1'000.00		-1'000.00	-100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00	500.00	180.00	-250.00	-50.00
3100.00	Büromaterial	2'000.00	3'000.00	958.95	-1'000.00	-33.33
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	4'000.00	442.35	-1'000.00	-25.00
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00	500.00	1'102.60		
3113.00	Hardware		3'200.00	5'079.80	-3'200.00	-100.00
3130.10	Telefonkosten	3'200.00	3'200.00	2'490.25		
3130.20	Porti	1'200.00	1'200.00	1'628.30		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'700.00	4'500.00	3'893.64	200.00	4.44
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	150.00	190.75	50.00	33.33
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00	500.00	5'886.45		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software		1'930.00		-1'930.00	-100.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'740.00	2'740.00	1'883.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	926.80		
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-90.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
2192	Volksschule Sonstiges	422'160.00	393'780.00	369'853.03	28'380.00	7.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'900.00	48'400.00	41'984.90	500.00	1.03
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	104'300.00	98'300.00	105'828.10	6'000.00	6.10
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'100.00	1'560.00	1'200.00	-460.00	-29.49
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00	11'600.00	11'683.95	500.00	4.31
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00	8'400.00	9'151.95	1'100.00	13.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.00	600.00	503.90	-50.00	-8.33
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	600.00	318.05	50.00	8.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'900.00	13'350.00	13'833.05	-1'450.00	-10.86
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	3'460.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	7'615.45		
3100.00	Büromaterial	52'800.00	1'500.00		51'300.00	3'420.00 Verschiebung Verbrauchsmaterial für Schüler vom Konto 2192.3104.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00	12'000.00	10'827.30		
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	5'000.00	5'000.00	3'916.40		
3104.00	Lehrmittel	6'300.00	63'890.00	42'066.65	-57'590.00	-90.14 Verschiebung Verbrauchsmaterial für Schüler ins Konto 2192.3100.00
3110.00	Büromaschinen und -geräte	14'830.00	17'260.00	38'805.30	-2'430.00	-14.08
3113.00	Hardware	38'100.00	800.00	11'071.25	37'300.00	4'662.50 Ersatz alte Computer Medienzimmer und diverse Schulräume/Lehrerzimmer
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	8'450.00	8'450.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00	29'000.00	28'595.25	-1'000.00	-3.45
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	1'700.00	1'700.00	2'273.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'250.00	2'300.00	2'349.90	-50.00	-2.17
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00	14'000.00	6'980.15		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	20'710.00	28'700.00	16'200.48	-7'990.00	-27.84
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'370.00	10'370.00	8'616.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00	765.10	-500.00	-33.33
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'000.00	15'000.00	13'730.85	4'000.00	26.67
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	2'000.00	792.00	-1'000.00	-50.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	3'750.85		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2016/Budget 2015	
					Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'550.00	-5'700.00	-7'054.30	150.00	-2.63
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'300.00	-8'300.00	-9'414.10		
22	Sonderschulen	82'500.00	88'200.00	79'546.60	-5'700.00	-6.46
220	Sonderschulen	82'500.00	88'200.00	79'546.60	-5'700.00	-6.46
2200	Sonderschulen	82'500.00	88'200.00	79'546.60	-5'700.00	-6.46
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	75'700.00	115'000.00	87'535.25	-39'300.00	-34.17 Weniger Pensum für Integrative Sonderschulung nötig
3049.10	Spezialzulagen für Familien	800.00	400.00	581.50	400.00	100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	9'100.00	6'919.20	-3'100.00	-34.07
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00	8'500.00	6'447.70	-2'900.00	-34.12
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	129.55	-100.00	-50.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	500.00	188.05	-200.00	-40.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	55'200.00	66'600.00	59'468.85	-11'400.00	-17.12 Aktuell bekannte Zahlen für benötigte Plätze in Sonderschulen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'300.00	21'600.00	20'172.85	5'700.00	26.39
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-88'500.00	-133'700.00	-101'896.35	45'200.00	-33.81 Rückerstattung Integrative Sonderschulung tiefer ananlog Lohnaufwand und Arbeitgeberbeiträge
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	132'030.00	143'800.00	123'427.80	-11'770.00	-8.18
31	Kulturerbe	24'930.00	15'900.00	885.60	9'030.00	56.79
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	24'530.00	15'500.00	485.60	9'030.00	58.26
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	24'530.00	15'500.00	485.60	9'030.00	58.26
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	930.00	900.00	873.50	30.00	3.33

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015	Erläuterungen
					Betrag	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	24'000.00	15'000.00		9'000.00	60.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-400.00	-400.00	-387.90		
32	Übrige Kultur	9'400.00	13'100.00	8'405.65	-3'700.00	-28.24
329	Übrige Kultur	9'400.00	13'100.00	8'405.65	-3'700.00	-28.24
3290	Übrige Kultur	9'400.00	13'100.00	8'405.65	-3'700.00	-28.24
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	-40.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'150.00	5'150.00	3'205.65		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150.00	150.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'000.00	5'600.00	6'200.00	-600.00	-10.71
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900.00	5'000.00	3'800.00	-1'100.00	-22.00
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	25'400.00	31'200.00	30'629.45	-5'800.00	-18.59
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	25'300.00	31'100.00	30'599.45	-5'800.00	-18.65
3320	Massenmedien	25'300.00	31'100.00	30'599.45	-5'800.00	-18.65
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	700.00	495.00	-100.00	-14.29
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	40'000.00	41'599.40	-5'000.00	-12.50
3130.20	Porti	3'100.00	4'200.00	3'484.05	-1'100.00	-26.19
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-13'700.00	-14'100.00	-15'279.00	400.00	-2.84
34	Sport und Freizeit	72'300.00	83'600.00	83'507.10	-11'300.00	-13.52

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
341	Sport	15'600.00	17'900.00	17'865.25	-2'300.00	-12.85
3410	Sport	15'600.00	17'900.00	17'865.25	-2'300.00	-12.85
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00	1'300.00	1'765.25	-800.00	-61.54
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'800.00	14'300.00	15'800.00	-1'500.00	-10.49
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00	2'300.00	300.00		
342	Freizeit	56'700.00	65'700.00	65'641.85	-9'000.00	-13.70
3420	Freizeit	56'700.00	65'700.00	65'641.85	-9'000.00	-13.70
3140.00	Unterhalt Parkanlagen	11'800.00	17'600.00	17'915.95	-5'800.00	-32.95
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500.00	8'500.00	6'505.90		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	15'700.00	17'500.00	19'400.00	-1'800.00	-10.29
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'700.00	22'100.00	21'820.00	-1'400.00	-6.33
4	GESUNDHEIT	602'270.00	564'270.00	570'395.85	38'000.00	6.73
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	490'700.00	509'767.95	47'700.00	9.72
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	490'700.00	509'767.95	47'700.00	9.72
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	490'700.00	509'767.95	47'700.00	9.72
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	510'000.00	481'200.00	497'326.50	28'800.00	5.99 Höhere Kosten für Pflegefinanzierung gemäss aktueller Hochrechnung
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	28'400.00	9'500.00	12'600.00	18'900.00	198.95 Abschreibung ganzer Restwert des Investitionsbeitrags Betagtenheim Eyhuis
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-158.55		
42	Ambulante Krankenpflege	61'700.00	71'800.00	58'428.90	-10'100.00	-14.07
421	Ambulante Krankenpflege	61'700.00	71'800.00	58'428.90	-10'100.00	-14.07
4210	Ambulante Krankenpflege	61'700.00	71'800.00	58'428.90	-10'100.00	-14.07

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'050.00	75'150.00	61'448.90	-10'100.00	-13.44 Tiefere Kosten gemäss Budget Spitex
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'650.00	1'650.00	750.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-5'000.00	-3'770.00		
43	Gesundheitsprävention	2'170.00	1'770.00	2'199.00	400.00	22.60
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'300.00	1'100.00	1'153.00	200.00	18.18
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'300.00	1'100.00	1'153.00	200.00	18.18
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300.00	1'100.00	1'153.00	200.00	18.18
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00	170.00	374.80		
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	170.00	170.00	374.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	170.00	170.00	324.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			50.00		
433	Schulgesundheitsdienst	700.00	500.00	671.20	200.00	40.00
4330	Schulgesundheitsdienst	700.00	500.00	671.20	200.00	40.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	500.00	671.20	200.00	40.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'020'780.00	995'940.00	861'528.71	24'840.00	2.49
52	Invalidität	177'500.00	164'000.00	155'488.20	13'500.00	8.23
523	Invalidenheime	177'500.00	164'000.00	155'488.20	13'500.00	8.23
5230	Invalidenheime	177'500.00	164'000.00	155'488.20	13'500.00	8.23
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	177'500.00	164'000.00	155'488.20	13'500.00	8.23 Kosten gemäss Budget Rütimattli
53	Alter und Hinterlassene					
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'522.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'522.00			
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte						
3064.00	Überbrückungsrenten		25'272.00	25'272.00	-25'272.00	-100.00	Überbrückungsrente im 2015 abgeschlossen
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten		-25'272.00	-25'272.00	25'272.00	-100.00	Überbrückungsrente im 2015 abgeschlossen
54	Familie und Jugend	334'140.00	361'960.00	361'566.85	-27'820.00	-7.69	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'240.00	45'900.00	35'988.30	19'340.00	42.14	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'240.00	45'900.00	35'988.30	19'340.00	42.14	
3130.40	Betreibungsgebühren	800.00	800.00	286.90			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	76'440.00	66'700.00	56'515.05	9'740.00	14.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'000.00	-21'600.00	-20'813.65	9'600.00	-44.44	
544	Jugendschutz	179'700.00	232'960.00	260'764.40	-53'260.00	-22.86	
5440	Jugendschutz	23'900.00	25'200.00	30'265.60	-1'300.00	-5.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		263.50	500.00		
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	6'500.00	6'500.00	5'622.10			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'300.00	18'100.00	20'100.00	-1'800.00	-9.94	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00	4'280.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	155'800.00	207'760.00	230'498.80	-51'960.00	-25.01	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	72'000.00	124'000.00	147'238.80	-52'000.00	-41.94	Kosten für Jugendheime gemäss aktueller Hochrechnung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'000.00	90'960.00	90'460.00	40.00	0.04	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'200.00	-7'200.00	-7'200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
545	Leistungen an Familien	89'200.00	83'100.00	64'814.15	6'100.00	7.34	
5450	Leistungen an Familien	71'400.00	72'000.00	43'490.00	-600.00	-0.83	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00			600.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'800.00	72'000.00	43'490.00	-1'200.00	-1.67	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	17'800.00	11'100.00	21'324.15	6'700.00	60.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'500.00	22'100.00	42'548.30	9'400.00	42.53	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-13'700.00	-11'000.00	-21'224.15	-2'700.00	24.55	
55	Arbeitslosigkeit	10'500.00	10'500.00	9'580.30			
559	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00	10'500.00	9'580.30			
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	10'500.00	10'500.00	9'580.30			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'500.00	10'500.00	9'580.30			
57	Sozialhilfe	498'640.00	459'480.00	334'893.36	39'160.00	8.52	
572	Wirtschaftliche Hilfe	197'560.00	202'400.00	170'611.00	-4'840.00	-2.39	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	197'560.00	202'400.00	170'611.00	-4'840.00	-2.39	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	70'000.00	70'000.00	85'082.80			
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger	5'000.00	2'000.00	20'086.40	3'000.00	150.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	162'560.00	160'400.00	166'826.05	2'160.00	1.35	
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid	125'000.00	125'000.00	148'485.15			
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid	-125'000.00	-125'000.00	-148'485.15			
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstütz. Bürger			-7'581.10			
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger			-3'163.50			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-40'000.00	-30'000.00	-90'639.65	-10'000.00	33.33	Höhere Alimentenrückerstattungen gemäss aktueller Hochrechnung
579	Übriges Soziales	301'080.00	257'080.00	164'282.36	44'000.00	17.12	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2016/Budget	
					2015	
					Betrag	%
5790	Übriges Soziales	301'080.00	257'080.00	164'282.36	44'000.00	17.12
3000.10	Sitzungsgelder	4'000.00	2'000.00		2'000.00	100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'000.00	89'000.00	91'802.55	2'000.00	2.25
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00	7'100.00	7'540.20	100.00	1.41
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00	4'200.00	4'939.80	800.00	19.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	100.00	141.50	50.00	50.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	197.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	2'000.00	1'120.00	-600.00	-30.00
3091.00	Personalwerbung			1'023.85		
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			80.20		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	270.00	570.00	69.00	-300.00	-52.63
3113.00	Hardware			1'485.15		
3118.00	Immaterielle Anlagen	250.00			250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'750.00	750.00	660.00	3'000.00	400.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	6'000.00		4'000.00	66.67
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'200.00	16'000.00	2'693.96	-3'800.00	-23.75
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	93.05		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	837.15		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'060.00	1'060.00	952.75		
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	105'000.00	97'600.00	42'588.55	7'400.00	7.58
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'400.00	4'700.00	3'416.90	700.00	14.89
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'600.00	9'900.00	3'640.40	700.00	7.07
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)	30'000.00	15'000.00		15'000.00	100.00
3910.00	Anteil Personalaufwand	12'700.00			12'700.00	
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00	-2'000.00			
6	VERKEHR	693'030.00	528'950.00	604'589.45	164'080.00	31.02

Steigende Kosten für Gemeindeanteil
an Verlustscheine Krankenkassen

Interne Umbuchung Anteil
Personalaufwand von anderen
Abteilungen

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget 2016/Budget 2015		
					Betrag	%	
61	Strassenverkehr	624'530.00	481'150.00	553'190.10	143'380.00	29.80	
615	Gemeindestrassen	624'530.00	481'150.00	553'190.10	143'380.00	29.80	
6150	Gemeindestrassen	624'530.00	481'150.00	553'190.10	143'380.00	29.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'000.00	174'000.00	169'934.50	-2'000.00	-1.15	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00	6'000.00	5'436.25			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	4'800.00	4'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'550.00	12'900.00	14'051.60	650.00	5.04	
3051.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500.00	11'600.00	11'471.40	-100.00	-0.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'200.00	2'877.90	-300.00	-9.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	700.00	381.95	50.00	7.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300.00	4'000.00	2'573.10	300.00	7.50	
3091.00	Personalwerbung		500.00	200.90	-500.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00	13'000.00	11'478.05			
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	6'300.00	3'000.00	11'153.95	3'300.00	110.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'500.00	9'000.00	8'632.65	500.00	5.56	
3112.00	Dienstkleider	2'700.00	3'000.00	2'413.55	-300.00	-10.00	
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	16'000.00	16'409.05	-1'000.00	-6.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500.00	1'500.00	3'592.50	20'000.00	1'333.33	Fremdkosten für Bestandesaufnahme Strassen und Brücken
3130.01	Winterdienst	42'000.00	47'500.00	15'984.00	-5'500.00	-11.58	
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	473.60			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'930.00	5'400.00	5'379.15	530.00	9.81	
3141.00	Unterhalt Strassen	164'500.00	45'100.00	95'470.65	119'400.00	264.75	Dringend nötige, werterhaltende Reparaturen, teilweise bereits aus 2014 und 2015 verschoben in Budget 2016
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	26'500.00	6'000.00	26'347.35	20'500.00	341.67	Umrüstung Strassenbeleuchtung Bürglen auf LED
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000.00	11'700.00	12'986.85	19'300.00	164.96	Nebst ordentlichen Kosten für Service und Reparaturen ist der Einbau eines Russpartikelfilters für die Kehrmaschine nötig

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	4'020.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	214.50			
3190.00	Schadenersatzleistungen			121.50			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00	800.00	805.65			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	81'000.00	124'650.00	111'900.00	-43'650.00	-35.02	Ordentliche Abschreibungen auf Restwert der Strassen
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	34'800.00		40'600.00	34'800.00		Ordentliche Abschreibungen auf Investitionen Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED 2013 und 2014
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	58'400.00	161'900.00	149'145.55	-103'500.00	-63.93	Ordentliche Abschreibungen auf Restwert der Fahrzeuge
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	260'000.00	260'000.00	258'401.25			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	52'800.00			52'800.00		Interne Umbuchung Anteil Personalaufwand von anderen Abteilungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'000.00	-11'000.00	-16'643.65	-2'000.00	18.18	
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-41'000.00	-693.50	40'000.00	-97.56	Wegfall einmaliger Verkäufe aus dem Jahr 2015
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-12'509.25			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00		-720.00	-1'100.00		
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-360'000.00	-360'000.00	-358'041.40			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-37'000.00	-30'500.00	-36'960.00	-6'500.00	21.31	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-9'200.00	-6'900.00	-8'500.00	-2'300.00	33.33	
62	Öffentlicher Verkehr	68'500.00	47'800.00	50'616.80	20'700.00	43.31	
621	Bahninfrastruktur	40'950.00	11'300.00	12'519.20	29'650.00	262.39	
6210	Bahninfrastruktur	40'950.00	11'300.00	12'519.20	29'650.00	262.39	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'700.00	9'600.00	10'600.00	-900.00	-9.38	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'250.00	1'700.00	1'919.20	30'550.00	1'797.06	Mehrkosten für Bahninfrastruktur (FABI)
629	Übriger öffentlicher Verkehr	27'550.00	36'500.00	38'097.60	-8'950.00	-24.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
				2016/Budget		
				2015		
				Betrag		%
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	27'550.00	36'500.00	38'097.60	-8'950.00	-24.52
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	27'550.00	36'500.00	38'097.60	-8'950.00	-24.52
63	Übriger Verkehr			782.55		
634	Verkehrsplanung allgemein			782.55		
6340	Verkehrsplanung allgemein			782.55		
3130.00	Verkehrsrichtplanung			782.55		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'750.00	223'900.00	131'512.80	16'850.00	7.53
72	Abwasserbeseitigung					
720	Abwasserbeseitigung					
7200	Abwasserbeseitigung					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	11'500.00	12'000.00	10'859.54	-500.00	-4.17
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	3'000.00	9'517.87	2'000.00	66.67
3130.10	Telefonkosten	2'000.00	2'000.00	2'424.30		
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	8'000.00	6'000.00	963.95	2'000.00	33.33
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	8'000.00	10'000.00	17'444.91	-2'000.00	-20.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	27'500.00	56'700.00	17'400.00	-29'200.00	-51.50
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	228'450.00	273'300.00	314'971.33	-44'850.00	-16.41
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	179'300.00	165'000.00	159'200.00	14'300.00	8.67
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	52'500.00			52'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	14'000.00	11'000.00	13'960.00	3'000.00	27.27
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'000.00	2'000.00	2'300.00	-1'000.00	-50.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-535'000.00	-530'000.00	-540'537.95	-5'000.00	0.94
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'327.00		
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'250.00	-10'000.00	-7'176.95	8'750.00	-87.50

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2016/Budget 2015	
					Betrag	%
73	Abfallwirtschaft					
730	Abfallwirtschaft					
7300	Abfallwirtschaft					
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			8.66		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	400.51		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00	2'000.00		-700.00	-35.00
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00	935.19		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00	500.00	5'477.96	900.00	180.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00	1'291.26		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500.00	1'000.00	108.19	3'500.00	350.00
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	16'100.00	17'900.00	19'900.00	-1'800.00	-10.06
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	85'700.00	78'000.00	86'360.27	7'700.00	9.87
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	36'000.00	37'000.00	35'800.00	-1'000.00	-2.70
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	9'200.00	6'900.00	8'500.00	2'300.00	33.33
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	900.00	3'600.00	4'000.00	-2'700.00	-75.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100.00	-400.00	-81.11	300.00	-75.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-123'000.00	-120'000.00	-121'336.05	-3'000.00	2.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-4'000.00	-4'100.38	1'000.00	-25.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-31'400.00	-21'400.00	-25'490.15	-10'000.00	46.73
						Höhere Entnahme aufgrund leicht zunehmender Unterhalts- und Entsorgungskosten
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-7'994.45		
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200.00	-3'700.00	-3'779.90	3'500.00	-94.59
74	Verbauungen	73'200.00	87'500.00	8'221.45	-14'300.00	-16.34
741	Gewässerverbauungen	73'200.00	87'500.00	8'221.45	-14'300.00	-16.34
7410	Gewässerverbauungen	73'200.00	87'500.00	8'221.45	-14'300.00	-16.34

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2016/Budget 2015	
					Betrag	%
3130.00	Dienstleistungen Dritter			255.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	30'000.00			30'000.00	Gemeindebeitrag an Entwässerung Gadenmatt
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	40'600.00	87'500.00	7'484.95	-46'900.00	-53.60 Abschreibung vom Restwert neuer Aglimattsammler
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'600.00		481.50	2'600.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	6'600.00	7'200.00	9'571.90	-600.00	-8.33
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'600.00	7'200.00	9'571.90	-600.00	-8.33
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'600.00	7'200.00	9'571.90	-600.00	-8.33
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'400.00	7'000.00	6'371.90	-600.00	-8.57
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00	200.00	3'200.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'900.00	16'800.00	6'658.60	-5'900.00	-35.12
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'900.00	16'800.00	6'658.60	-5'900.00	-35.12
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'900.00	16'800.00	6'658.60	-5'900.00	-35.12
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00	16'800.00	3'832.60	-12'500.00	-74.40 Kosten für Energielabel wieder tiefer nach Zusatzkosten für die Rezertifizierung vom Vorjahr
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'826.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'600.00			6'600.00	
77	Übriger Umweltschutz	84'650.00	79'000.00	48'717.15	5'650.00	7.15
771	Friedhof und Bestattung	80'000.00	75'050.00	45'036.50	4'950.00	6.60
7710	Friedhof und Bestattung	80'000.00	75'050.00	45'036.50	4'950.00	6.60
3000.10	Sitzungsgelder	100.00	100.00	60.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	365.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00	38'000.00	27'783.25		
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	250.00	250.20	50.00	20.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'200.00	83.15	-2'200.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'400.00	77'000.00	1'224.45	-54'600.00	-70.91	Diverse Unterhaltsarbeiten, tiefer nach den hohen Kosten im Vorjahr für Sanierung Friedhofmauer
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		8'809.60	500.00		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	21'600.00	14'000.00	15'600.00	7'600.00	54.29	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'600.00			6'600.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-15'000.00	-9'140.00	5'000.00	-33.33	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14'000.00		14'000.00	-100.00	Letztjähriger Kantonsbeitrag für Sanierung Friedhofmauer entfällt im aktuellen Jahr
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-28'000.00		28'000.00	-100.00	Letztjähriger Anteil der Kirchgemeinde für Sanierung Friedhofmauer entfällt im aktuellen Jahr
779	Übriger Umweltschutz	4'650.00	3'950.00	3'680.65	700.00	17.72	
7790	Übriger Umweltschutz	4'650.00	3'950.00	3'680.65	700.00	17.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	1'600.00	2'595.25	900.00	56.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	900.00		-400.00	-44.44	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	900.00	1'000.00	845.65	-100.00	-10.00	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	4'950.00	4'150.00	4'840.50	800.00	19.28	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'100.00	3'111.00	100.00	3.23	
4033.00	Hundesteuer	-6'700.00	-6'200.00	-6'560.00	-500.00	8.06	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700.00	-600.00	-794.65	-100.00	16.67	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-357.10			
79	Raumordnung	65'400.00	33'400.00	58'343.70	32'000.00	95.81	
790	Raumordnung	65'400.00	33'400.00	58'343.70	32'000.00	95.81	
7900	Raumordnung	65'400.00	33'400.00	58'343.70	32'000.00	95.81	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00		210.00	1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'400.00	6'400.00	17'973.40	25'000.00	390.63	Kosten für Einzonung budgetiert
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	33'000.00	27'000.00	31'400.00	6'000.00	22.22	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			8'760.30			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	98'950.00	158'550.00	94'456.80	-59'600.00	-37.59	
81	Landwirtschaft	150.00	150.00	150.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00	150.00	150.00			
8110	Landwirtschaft	150.00	150.00	150.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00	150.00	150.00			
82	Forstwirtschaft	48'000.00	55'500.00	49'723.65	-7'500.00	-13.51	
820	Forstwirtschaft	48'000.00	55'500.00	49'723.65	-7'500.00	-13.51	
8200	Forstwirtschaft	48'000.00	55'500.00	49'723.65	-7'500.00	-13.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		50'000.00	94'598.40	-50'000.00	-100.00	Wegfall Kosten für Lawinenverbauung Rehplätz nach Projektabschluss im 2015
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	48'000.00	48'000.00	45'823.60			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-42'500.00	-90'698.35	42'500.00	-100.00	Wegfall Kantonsbeiträge an Lawinenverbauung Rehplätz nach Projektabschluss im 2015
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	33'800.00	83'900.00	31'083.15	-50'100.00	-59.71	
840	Tourismus	33'800.00	83'900.00	31'083.15	-50'100.00	-59.71	

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015	Erläuterungen
					Betrag	
8400	Tourismus	33'800.00	83'900.00	31'083.15	-50'100.00	-59.71
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	33'800.00	83'900.00	32'083.15	-50'100.00	-59.71 Ortseingangstafeln der Gemeinde wurden bis auf weiteres verschoben
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'000.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	17'000.00	19'000.00	13'500.00	-2'000.00	-10.53
850	Industrie, Gewerbe, Handel	17'000.00	19'000.00	13'500.00	-2'000.00	-10.53
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	17'000.00	19'000.00	13'500.00	-2'000.00	-10.53
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'500.00	1'500.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	4'000.00		-2'000.00	-50.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00	13'500.00	13'500.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	-7'847'370.00	-7'413'500.00	-6'927'236.85	-433'870.00	5.85
91	Steuern	-6'083'600.00	-6'051'000.00	-5'585'423.45	-32'600.00	0.54
910	Steuern	-6'083'600.00	-6'051'000.00	-5'585'423.45	-32'600.00	0.54
9100	Steuern	-6'083'600.00	-6'051'000.00	-5'585'423.45	-32'600.00	0.54
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			10'000.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	5'000.00	24'956.70	5'000.00	100.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-4'674'600.00	-4'522'000.00	-4'068'108.20	-152'600.00	3.37 Zahlen gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen unter Berücksichtigung einer Steuererhöhung um 0.25 Einheiten
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	2'000.00	5'000.00	1'970.60	-3'000.00	-60.00
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-546'000.00	-438'000.00	-475'567.80	-108'000.00	24.66 Zahlen gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen unter Berücksichtigung einer Steuererhöhung um 0.25 Einheiten
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-260'000.00	-217'000.00	-257'839.00	-43'000.00	19.82 Zahlen gemäss Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern			-1'653.75		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung Budget 2016/Budget 2015		Erläuterungen
					Betrag	%	
4004.00	Kapitalabfindung	-63'000.00	-64'000.00	-124'947.35	1'000.00	-1.56	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-240'000.00	-292'000.00	-158'877.95	52'000.00	-17.81	Abnahme nach hohen einmaligen Nachrechnung in den Jahren 2013 und 2014
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-80'000.00	-88'000.00	-86'713.45	8'000.00	-9.09	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-105'000.00	-100'000.00	-116'901.00	-5'000.00	5.00	
4023.00	Handänderungssteuern	-100'000.00	-100'000.00	-84'662.25			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-20'000.00	-22'000.00	-7'430.00	2'000.00	-9.09	
4270.00	Bussen	-7'000.00	-2'000.00	-6'650.00	-5'000.00	250.00	
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev		-66'000.00	-133'000.00	66'000.00	-100.00	Wegfall kantonaler Steuerstrategieausgleich ab 2016
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven		-150'000.00	-100'000.00	150'000.00	-100.00	Nach der budgetierten Entnahme 2015 bestehen keine Reserven mehr
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'380'000.00	-900'000.00	-820'201.05	-480'000.00	53.33	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'380'000.00	-900'000.00	-820'201.05	-480'000.00	53.33	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'380'000.00	-900'000.00	-820'201.05	-480'000.00	53.33	
4621.50	Finanzkraftausgleich des Kantons	-900'000.00	-500'000.00	-428'317.05	-400'000.00	80.00	Höherer Finanzausgleich gemäss aktuellster Hochrechnung des Kantons
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-480'000.00	-400'000.00	-391'884.00	-80'000.00	20.00	Höherer Lastenausgleich für den Bereich Bildung gemäss aktuellster Hochrechnung des Kantons
95	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-497'900.00	-555'082.75			
950	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-497'900.00	-555'082.75			
9500	Übrige Ertragsanteile	-497'900.00	-497'900.00	-555'082.75			
4120.00	Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-960.00			
4420.00	Dividenden	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-300'000.00	-300'000.00	-357'142.85			

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2016/Budget 2015	
					Betrag	%
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-191'000.00	-191'000.00	-191'079.90		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	46'030.00	37'400.00	35'400.95	8'630.00	23.07
961	Zinsen	28'830.00	17'800.00	23'170.60	11'030.00	61.97
9610	Zinsen	28'830.00	17'800.00	23'170.60	11'030.00	61.97
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			84.95		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	43'000.00	41'100.00	42'833.60	1'900.00	4.62
3409.00	Übrige Passivzinsen	280.00		4'208.35	280.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	30'000.00	20'000.00	32'172.90	10'000.00	50.00
						Steuervergütungs- und Ausgleichszinsen gemäss aktueller Hochrechnung
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'450.00	13'700.00	10'956.85	-12'250.00	-89.42
						Senkung kalkulatorischer Zins auf aktuelles Zinsniveau
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-500.00	-1'500.00	-1'006.80	1'000.00	-66.67
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-20'000.00	-15'000.00	-22'734.25	-5'000.00	33.33
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-15'000.00	-12'200.00	-15'299.50	-2'800.00	22.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-6'000.00	-5'245.50	1'000.00	-16.67
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-5'400.00	-22'300.00	-22'800.00	16'900.00	-75.78
						Senkung kalkulatorischer Zins auf aktuelles Zinsniveau
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'200.00	19'600.00	12'361.35	-2'400.00	-12.24
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'700.00	14'600.00	11'065.35	-1'900.00	-13.01
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15'700.00	14'600.00	11'065.35	1'100.00	7.53
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00			-3'000.00	
9631	Ferienlager im Schulhaus	4'500.00	5'000.00	1'296.00	-500.00	-10.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'500.00	5'000.00	5'500.00	-500.00	-10.00
4250.00	Verkäufe			-1'120.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-3'084.00		
969	Übriges Finanzvermögen			-131.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2016/Budget 2015	
					Betrag	%
9690	Übriges Finanzvermögen			-131.00		
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag			-131.00		
97	Rückverteilungen	-1'900.00	-2'000.00	-1'930.55	100.00	-5.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'900.00	-2'000.00	-1'930.55	100.00	-5.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'900.00	-2'000.00	-1'930.55	100.00	-5.00
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-1'900.00	-2'000.00	-1'930.55	100.00	-5.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00			70'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00			70'000.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	70'000.00			70'000.00	
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	70'000.00			70'000.00	Abschreibung des Bilanzfehlbetrages gemäss Finanzhaushaltsgesetz
Gesamtergebnis		20'660.00	540'260.00	783'924.67	-519'600.00	-96.18

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000.00		100'000.00			
02	Allgemeine Dienste	150'000.00		100'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	150'000.00		100'000.00			
0290	Gemeindehaus	150'000.00		100'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen	150'000.00		100'000.00			
IN025	Hochbauten	150'000.00		100'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					139'724.20	42'578.00
15	Feuerwehr					139'724.20	42'578.00
150	Feuerwehr					139'724.20	42'578.00
1500	Feuerwehr					139'724.20	42'578.00
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge					139'724.20	
IN013	Tanklöschfahrzeug Feuerwehr					139'724.20	
6310.00	Kantonsbeiträge						42'578.00
IN013	Tanklöschfahrzeug Feuerwehr						42'578.00
6	VERKEHR			82'000.00		86'790.95	138'600.00
61	Strassenverkehr			82'000.00		86'790.95	138'600.00
615	Gemeindestrassen			82'000.00		86'790.95	138'600.00
6150	Gemeindestrassen			82'000.00		86'790.95	138'600.00
5010.00	Diverse Gemeindestrassen			30'000.00		2'625.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN002	Mülibachersträssli					2'625.50	
IN015	Sanierung Dundelstrasse			30'000.00			
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge			52'000.00			
IN024	Personenwagen Werkhof			52'000.00			
5090.00	Umrüstung Strassenbeleuchtung					84'165.45	
IN014	Umrüstung Strassenbeleuchtung 1. & 2. Etappe					84'165.45	
6310.00	Kantonsbeiträge						114'600.00
IN002	Mülibachersträssli						114'600.00
6370.10	Beiträge von Privaten						24'000.00
IN002	Mülibachersträssli						24'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	620'000.00	460'000.00	1'010'000.00	560'000.00	499'057.66	111'498.01
72	Abwasserbeseitigung	620'000.00	460'000.00	920'000.00	560'000.00	238'816.06	111'498.01
720	Abwasserbeseitigung	620'000.00	460'000.00	920'000.00	560'000.00	238'816.06	111'498.01
7200	Abwasserbeseitigung	620'000.00	460'000.00	920'000.00	560'000.00	238'816.06	111'498.01
5030.00	Kanalisationen	500'000.00		800'000.00		118'716.06	
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)	500'000.00		800'000.00		118'716.06	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00		120'000.00		120'100.00	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	120'000.00		120'000.00		120'100.00	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		-6'501.99
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		-6'501.99
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		400'000.00		500'000.00		118'000.00
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)		400'000.00		500'000.00		118'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen					216'670.65	
741	Gewässerverbauungen					216'670.65	
7410	Gewässerverbauungen					216'670.65	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kanton					216'670.65	
IN021	Beitrag Sammler Aglimatt					216'670.65	
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					43'570.95	
790	Raumordnung					43'570.95	
7900	Raumordnung					43'570.95	
5090.00	Übrige Sachanlagen					43'570.95	
IN008	Totalrevision Zonenplan					43'570.95	
		770'000.00	460'000.00	1'192'000.00	560'000.00	725'572.81	292'676.01
	Nettoinvestition		310'000.00		632'000.00		432'896.80
		770'000.00	770'000.00	1'192'000.00	1'192'000.00	725'572.81	725'572.81

Artengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	770'000.00		1'192'000.00		1'018'248.82	
50	Sachanlagen	650'000.00		1'072'000.00		388'802.16	
500	Grundstücke			90'000.00			
501	Strassen			30'000.00		2'625.50	
503	Übriger Tiefbau	500'000.00		800'000.00		118'716.06	
506	Mobilien			52'000.00		139'724.20	
509	Übrige Sachanlagen	150'000.00		100'000.00		127'736.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'000.00		120'000.00		336'770.65	
561	Kantone und Konkordate					216'670.65	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00		120'000.00		120'100.00	
59	Übertrag an Bilanz					292'676.01	
590	Passivierungen					292'676.01	
6	Investitionseinnahmen		460'000.00		560'000.00		1'018'248.82
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		60'000.00		60'000.00		174'676.01
631	Kantone und Konkordate						157'178.00
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		17'498.01
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		400'000.00		500'000.00		118'000.00
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		400'000.00		500'000.00		118'000.00
69	Übertrag an Bilanz						725'572.81
690	Aktivierungen						725'572.81
		770'000.00	460'000.00	1'192'000.00	560'000.00	1'018'248.82	1'018'248.82
	Nettoinvestition		310'000.00		632'000.00		

Artengliederung	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	770'000.00	770'000.00	1'192'000.00	1'192'000.00	1'018'248.82	1'018'248.82