



**Einwohnergemeinde
6064 Kerns**

Budget 2014

EINWOHNERGEMEINDE KERNS

BUDGET 2014

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Bericht des Einwohnergemeinderates zum Budget

3

Gestufferter Erfolgsausweis

18

Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"

Übersicht

20

Detail

23

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

Übersicht

70

Detail

71

Investitionsrechnung

Übersicht

76

Detail

77

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierungsgrad)

82

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

84

Departementsvorsteherin Finanzen & Controlling:

Sonnie Burch-Chatti, Gemeindevizepräsidentin

Finanzverwalterin:

Cornelia Gasser



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Bericht des Einwohnergemeinderates

Bericht des Einwohnergemeinderates zum Budget 2014

Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2014 weist in der laufenden Rechnung einen Mehrertrag von CHF 645'720.00 auf. Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen in erheblichem Umfang von CHF 5'448'000.00 vor. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen sowie des Mehrertrages ergibt sich eine Zunahme der Verschuldung von CHF 3'205'170.00.

Der erwartete Ertrag von CHF 21'302'270.00 liegt über CHF 500'000.00 über dem Budget 2013 und rund CHF 1'000'000.00 über dem Rechnungsabschluss 2012. Dies ist gegenüber der Rechnung 2012 vor allem auf höhere Steuereinnahmen (Mehreinnahmen von rund CHF 500'000.00) sowie einer erhöhten Finanzausgleichszahlung des Kantons (Mehreinnahmen von rund CHF 250'000.00) und einem grösseren Gewinnanteil des EWO (Mehreinnahmen von rund CHF 140'000.00) zurückzuführen. Der Aufwand im Budget 2014 beträgt CHF 20'656'550.00 und hat sich gegenüber dem Budget 2013 um rund CHF 350'000.00 erhöht. Im Vergleich zum Abschluss 2012 liegt der Aufwand um CHF 700'000.00 höher. Im Budget 2014 wird mit einer real- und teuerungsbedingten Lohnsteigerung von 1 Prozent gerechnet. Der definitive Entscheid über die Höhe der Lohnsteigerung ist abhängig vom Entscheid des Kantonsrates Obwalden über die Lohnerhöhung für das Staatspersonal, welcher auch für die Lehrpersonen der Gemeinden verbindlich ist.

Die Brutto-Steuereinnahmen wurden mit CHF 13'965'000.00 eingesetzt. Die Einwohnergemeinde Kerns geht davon aus, dass sie den Strategieausgleich des Kantons im Jahr 2014 nicht in Anspruch nehmen müssen. Bei der Einwohnergemeinde sind im kommenden Jahr hohe Investitionen von insgesamt CHF 5'448'000.00 budgetiert. Weitere Investitionen sind in den Folgejahren geplant. Um der derzeitigen Finanzlage der Einwohnergemeinde und den Investitionsvorhaben gerecht zu werden, hat der Gemeinderat entschieden, sich bei der Budgetierung weiterhin auf die gesetzlichen Aufgaben zu konzentrieren und wo immer möglich Einsparungen vorzunehmen. Dieser Weg wird voraussichtlich auch die kommenden Jahre weiterverfolgt werden müssen.

Verschuldung

Die Nettoverschuldung der Einwohnergemeinde Kerns betrug per 31. Dezember 2012 CHF 7'590'281.32. Dies entsprach einer Pro-Kopf-Verschuldung von CHF 1'290.00. Da die im Budget 2014 geplanten Nettoinvestitionen mit CHF 5'448'000.00 von beträchtlicher Höhe sind, wird die Verschuldung per 31. Dezember 2014 unter Berücksichtigung der Abschreibungen 2014 und trotz des erwarteten Mehrertrages von CHF 645'720.00 erheblich anwachsen. Auch in den kommenden Jahren sind weitere Investitionen geplant, die wiederum die Budgets und die Rechnungen massgeblich belasten werden.

Nachfolgend werden zu den einzelnen Funktionen (z.B. 0220 – Gemeindeverwaltung) des Budgets 2014 ergänzende Informationen abgegeben. Es wird dabei das Budget 2014 mit dem Budget 2013 verglichen.

0 – Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand: CHF 1'582'320.00 (CHF 187'780.00 höher als im Budget 2013)

0110 – Legislative	+ 20'650.00	Im 2014 finden die Gesamterneuerungswahlen für den Regierungs- und Kantonsrat statt. Die damit verbundenen Aufwendungen (Abstimmungsbüro, Versand Unterlagen, Sonderbeilage Kerns informiert) lösen Kosten von rund CHF 16'000.00 aus. Die im 2013 geplante leichte Auffrischung des Internetauftritts im Kostenrahmen von CHF 3'000.00 wird nicht durchgeführt. Dafür soll im 2014 der Internetauftritt umfassend erneuert werden. Es sind dafür CHF 7'000.00 vorgesehen.
0120 – Exekutive	+ 17'350.00	Im 2014 soll zum ersten Mal eine Jungbürgerfeier stattfinden. Das entsprechende Grobkonzept steht. Es wird mit einem Budget von CHF 7'000.00 kalkuliert. Aus Spargründen hat der Einwohnergemeinderat im Budget 2013 sämtliche Weiterbildungskosten als einmalige Massnahme gestrichen. Im 2014 ist für einen gemeinsamen Weiterbildungsnachmittag des Einwohnergemeinderats ein Betrag von CHF 2'000.00 vorgesehen. Aufgrund des Abschlusses 2012 wird im Budget 2013 von rückläufigen Aufwendungen für externe Berater ausgegangen. Aus diesem Grund wurden CHF 2'000.00 weniger budgetiert.
0210 – Finanzverwaltung	- 26'590.00	Im Juli 2014 wird der ehemalige Finanzverwalter Andreas Bucher 65-jährig. Ab August 2014 entfällt die monatliche Überbrückungsrente und entsprechend sinken die Personalkosten im 2014 gegenüber dem 2013 um rund CHF 10'000.00.
0220 – Gemeindeverwaltung	+ 36'470.00	Im Budget 2013 wurden auch für die Angestellten der Verwaltung die Weiterbildungskosten auf ein Minimum reduziert. Mittlerweile liegen die Ausführungsbestimmungen über die Aus- und Weiterbildung vor. Entsprechend wurde die Budget-Position im 2014 um rund CHF 4'000.00 erhöht. Die jüngste Vergangenheit hat gezeigt, dass durchschnittlich zwei Stellen pro Jahr zu besetzen sind. Entsprechend wurde der Betrag für die Personalwerbung um CHF 3'000.00 erhöht. Der Bürotisch der Finanzverwalterin Cornelia Gasser ist sehr alt und soll durch ein Stehpult ersetzt werden. Dafür ist ein Betrag von CHF 6'000.00 vorgesehen. Das Informatik Leistungszentrum Ob- und Nidwalden (ILZ) hat entschieden, auf das Betriebssystem Windows 8 umzustellen. Die damit verbundenen einmaligen Kosten belaufen sich für die Gemeinde Kerns auf rund CHF 20'000.00.
0221 – Gemeindeganzlei	+ 33'130.00	Der Einwohnergemeinderat hat, wie im Budget 2013 vorgesehen, die Stellenprozente in der Kanzlei auf den 1. Juni 2013 erhöht. Im 2014 sind die damit verbundenen Kosten zum ersten Mal für ein ganzes Jahr sichtbar.
0223 – Bauverwaltung	+ 24'660.00	In den letzten Jahren wurde der Bereich Bau & Infrastruktur kontinuierlich aufgebaut und entsprechend auch mit personellen Ressourcen verstärkt. Ab dem 1. August 2013 absolviert jeweils der Lernende (Kauffrau / Kaufmann) sein 3. Lehrjahr in diesem Bereich. Erstmals ist im Budget 2014 der volle Personalbestand berücksichtigt. Entsprechend fallen gegenüber 2013 zusätzliche Lohn- und Arbeitgeberkosten von rund CHF 30'000.00 an. Im April 2014 wird der ehemalige Bauamtsleiter Hansruedi Bienz 65-jährig. Ab Mai 2014 entfällt die monatliche Überbrückungsrente und damit sinken die Personalkosten im 2014 gegenüber dem 2013 um rund CHF 17'000.00.

Der neue Bauamtsleiter Roger Burri plant im 2014 das Fachmodul Bauwesen an der Hochschule Luzern zu besuchen. Somit ist mit zusätzlichen Weiterbildungskosten von CHF 6'500.00 zu rechnen. Wie in den Ausführungsbestimmungen zur Aus- und Weiterbildung vorgesehen, wird mit ihm ein verpflichtender Weiterbildungsvertrag abgeschlossen.

Die Kantone Ob- und Nidwalden forcieren zusammen mit den Gemeinden den Ausbau der Datenplattformen im Geoinformations- und Baubereich. Daher sind die zu erwartenden Kosten mit CHF 25'000.00 ziemlich hoch (Vorjahr CHF 8'100.00).

Aufgrund der Vorjahreszahlen und der Tatsache, dass im 2013 neues Bauland eingezont werden konnte, wurde der erwartete Ertrag aus den Baubewilligungsgebühren um CHF 10'000.00 angehoben.

0290 – Gemeindehaus	+ 82'110.00	Der laufende Aufwand und die Mieterträge im Zusammenhang mit dem Gemeindehaus sind seit Jahren ziemlich stabil. Eine ausserordentliche Investition ist die geplante Umsetzung der Massnahmen der Gebäudeanalyse im Wert von CHF 8'000.00. Aufgrund der Sanierung der Aussenfassade im Jahr 2013 steigt im 2014 der Abschreibungsbedarf um rund CHF 77'000.00 an.
---------------------	-------------	--

1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand: CHF 328'720.00 (CHF 273'700.00 höher als im Budget 2013)

1110 – Sicherheitsdienst	+ 100.00	Die Gemeinde Kerns muss glücklicherweise für die öffentliche Sicherheit mit CHF 3'400.00 nur wenig aufwenden. Der sporadische Einsatz eines privaten Sicherheitsdienstes auf dem Schulhausareal und im Dorfkern an Abenden und an Wochenenden hat sich bewährt und soll wie bisher im kleinen Rahmen fortgesetzt werden.
1400 – Allgemeines Rechtswesen	- 14'900.00	Unter dieser Funktion wird der Beitrag an das durch die Gemeinde Sarnen zentral geführte Zivilstandesamt verbucht. Im Budget 2013 musste vorübergehend mit einer Kostenzunahme gerechnet werden, da eine Mitarbeiterin in Pension geht und es schwierig ist, auf dem Arbeitsmarkt ausgebildete Zivilstandesbeamte zu rekrutieren. Gemäss Budget der Gemeinde Sarnen normalisiert sich diese Situation im 2014 wieder, und der Aufwand beträgt nur noch rund CHF 27'000.00
1402 – Marktwesen	0.00	Gegenüber dem Vorjahr sind kleine Veränderungen zu verzeichnen. Insbesondere wird ein leicht erhöhter Aufwand für den Unterhalt der Marktstände erwartet. Der Aufwand für die Organisation des Kernser Marktes wird mit CHF 3'300.00 veranschlagt und soll durch die geplante Gebührenanpassung leicht erhöhten Erträge gedeckt werden. Bei dieser Abrechnung nicht berücksichtigt wird der – nicht zu unterschätzende – Aufwand des Werkdienstes.
1500 – Feuerwehr	+ 281'000.00	Im Zusammenhang mit dem neuen Feuerwehrreglement wurde auf den 1. Juni 2011 auch der Entschädigungs-, Bussen- und Kostentarif der Feuerwehr Kerns angepasst. In diesem Zusammenhang wurde der Sold der Feuerwehrleute angehoben (pro Std. neu Soldat CHF 15.00 / Korporal & Wachtmeister CHF 20.00 / Offiziere CHF 25.00 – Ernsteinsatz CHF 30.00 für alle). Erstmals für ein ganzes Jahr wirkte sich dies im 2013 aus. Im Budget 2013 wurde dies nicht berücksichtigt. Entsprechend fallen die Personalkosten im Budget 2014 insgesamt um rund CHF 8'000.00 höher aus. Im 2013 wurde eine neue Motorspritze (Netto-Aufwand CHF 31'000.00) angeschafft. Diese Kosten entfallen im 2014. Die Feuerwehr plant hingegen in den Jahren 2014 und 2015 je eine Tranche von neuen

Feuerwehrhelmen im Wert von CHF 20'000.00 anzuschaffen.

Die Neuanschaffung des TLF im 2013 und der laufende An- und Umbau des Feuerwehrgebäudes haben im Budget 2014 erstmals Auswirkungen auf die Abschreibungen. Diese steigen von CHF 21'000.00 im Budget 2013 auf CHF 291'500.00 im Budget 2014 an.

1610 – Militärische Verteidigung	+ 5'200.00	Wie im 2013 stehen auch im 2014 für die militärische Unterkunft beim Schulhaus Dossen keine grösseren Investitionen an. Der Ertrag aus militärischen Einquartierungen ist sehr schwankend und insgesamt eher rückläufig. Aus diesem Grund wird mit CHF 30'000.00 gegenüber dem Vorjahr von einem um CHF 8'000.00 tieferen Ertrag ausgegangen.
1620 – Zivilschutz	+ 2'300.00	Die Kosten im Bereich Zivilschutz sind auch im Budget 2014 mit einem Totalaufwand von CHF 4'100.00 sehr tief. Gegenüber dem Vorjahr ist mit einer Zunahme zu rechnen, da für den Unterhalt der Sanitätshilfestelle Sarneraatal mit erhöhten Kosten zu rechnen ist. Den Gemeinden des Kantons Obwalden gehört die Sanitätshilfestelle Sarneraatal. Diese ist beim kantonalen Werkhof Foribach stationiert. Die Gemeinde Kerns muss sich an den jährlichen Betriebskosten beteiligen.

2 – Bildung

Nettoaufwand: CHF 9'972'420.00 (CHF 93'970.00 tiefer als im Budget 2013)

2110 – Kindergarten	+ 9'470.00	Die Lohnerhöhung um 1 Prozent und die Stellvertretungskosten für die Intensivweiterbildung verursachen diese Mehrkosten.
2120 – Primarstufe	- 53'440.00	Die tieferen Lohnkosten machen die Differenz zum Budget 2013 aus. Diese sind mit Mutationsgewinnen zu erklären.
2130 – Oberstufe	+ 15'110.00	Die Lohnkosten sinken um rund CHF 5000.00 aufgrund der Mutationsgewinne. Hingegen kommen im 2014 Überbrückungsrenten zur Auszahlung in der Höhe von CHF 20'000.00.
2140 – Musikschule	+ 1'220.00	Die Musikschule Kerns feiert im 2014 das 30-Jahre-Jubiläum. U.a. für das Lehrerkonzert, die Inserate und den Volksapéro werden Fr. 4'000.- budgetiert. Die Musikschule hat zwei digitale Pianos in der Höhe von Fr. 10'000.- für den Instrumentalunterricht budgetiert.
2170 – Schulliegenschaften	- 151'860.00	Budgetiert ist eine Trennwand auf der Galerie der Dossenhalle um gegenseitig Lärmemissionen von Halle 2 und 3 zu unterbinden. Zudem wurden CHF 15'000.00 für die Planung des Pausenareals budgetiert.
2190 – Schulleitung und Schulverwaltung	+ 55'400.00	Für das Schulleitungsbüro KGU/MS I ist ein elektrisches Stehpult budgetiert. Zudem erhöhen sich die Lohnkosten aufgrund des Wechsels in der Bereichsleitung Bildung. Im Kalenderjahr 2014 wurden wieder Weiterbildungsaufwendungen budgetiert, welche im 2013 gestrichen wurden.
2191 – Textiles Gestalten & Hauswirtschaft	+ 54'550.00	Auf der Oberstufe werden im TG- und HW-Bereich mehr Abteilungen geführt aufgrund der gestiegenen Schülerzahl: Technisches Gestalten und Textiles Gestalten 1. OS: zwei Abteilungen mehr (6 Lektionen), Hauswirtschaft 2. OS eine Abteilung mehr (4 Lektionen), Technisches Gestalten 3. OS eine Abteilung mehr (2 Lektionen).

2192 – Volksschule Sonstiges	- 43'980.00	Die Weiterbildungskosten für die Lehrpersonen und die internen Weiterbildungen wurden aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre um rund CHF 9'000.- tiefer budgetiert. Im letzten Budgetjahr wurde eine Mutterschaft in der Höhe von CHF 5'000.00.
2200 – Sonderschulen	+ 19'560.00	Ein Anstieg der Kosten sowohl für die heilpädagogische Schule im Rütimattli sowie auch für Sonderschulungen in kantonalen und ausserkantonalen Institutionen bewirken den höheren Aufwand.

3 – Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand: CHF 252'050.00 (CHF 3'700.00 tiefer als im Budget 2013)

3110 – Museen und bildende Kunst	0.00	Es wird davon ausgegangen, dass der jährliche Beitrag an den historisch-antiquarischen Verein bei CHF 2'860.00 bleibt.
3210 – Bibliotheken	- 11'230.00	Im 2013 wurde ein neues Administrationsprogramm angeschafft, welches im Budget mit einmaligen Kosten von rund CHF 11'000.00 berücksichtigt wurde. Diese Kosten fallen im 2014 nicht mehr an. Der erwartete Aufwand von CHF 131'700.00 und der erwartete Ertrag von CHF 27'000.00 bewegt sich im Rahmen des Vorjahres.
3220 – Konzert und Theater	0.00	Der Beitrag an die Harmoniemusik Kerns ist unverändert mit CHF 10'000.00 vorgesehen. Im Rahmen der Erarbeitung eines Konzeptes betreffend Regelung der Unterstützung von Kernser Vereinen im Jahr 2014 zeichnet sich auf das Jahr 2015 eine allfällige Anpassung ab.
3290 – übrige Kultur	- 6'000.00	Im Budget 2014 fällt der Betrag von CHF 5'000.00 für die Organisation der blauen Stunde weg, da dieser Anlass nur alle zwei Jahre durchgeführt wird. Hingegen ist für die all zwei Jahre stattfindende Kabriizifeier ein Betrag von CHF 2'000.00 vorgesehen. Der im 2013 einmalige Betrag von CHF 3'000.00 an das Freilichtsingpiel Roni der Alpensohn fällt im 2014 nicht mehr an.
3320 – Massenmedien	0.00	Unter dieser Funktion ist auch im 2014 lediglich der Jahresbeitrag von CHF 300.00 an die Sektion Obwalden der SRG Zentralschweiz vorgesehen.
3410 – Sport	0.00	Für den Sportbereich plant die Einwohnergemeinde Kerns auch im 2014 unverändert CHF 53'400.00 aufzuwenden. Mit CHF 35'000.00 macht der grösste Teil die Defizitgarantie für das Hallenbad Obwalden aus. CHF 6'700.00 des zinslosen Darlehens werden dem FC Kerns jährlich zu Lasten der laufenden Rechnung erlassen. Für eigene Projekte stehen der Vereins- und Sportkommission jährlich CHF 5'000.00 zur Verfügung. Zudem kann die Vereins- und Sportkommission gestützt auf das Vergabereglement jährlich mit insgesamt CHF 5'000.00 Projekte von Vereinen unterstützen.
3420 – Freizeit	+ 13'530.00	Die Funktion Freizeit weist die Aufwendungen für den Unterhalt des Blumenschmucks, der Weihnachtsbeleuchtung und der Wanderwege aus. Im Bereich Wanderwegunterhalt steht ein grösseres Projekt an, welches der Einwohnergemeinderat allenfalls mit zusätzlichen Mitteln zu unterstützen gedenkt. Entsprechend wurden CHF 10'000.00 nebst den jährlichen Kosten von CHF 30'000.00 budgetiert.

4 – Gesundheit

Nettoaufwand: CHF 1'031'600.00 (CHF 103'540.00 tiefer als im Budget 2013)

4120 – Alters- Kranken- und Pflegeheime	- 155'000.00	Auf den 1. Januar 2011 ist die neue Pflegefinanzierung in Kraft getreten und die Gemeinden mussten fast eine Verdoppelung der Pflegebeiträge in Kauf nehmen. Seit dem 1. Januar 2013 kommt in der Betagtensiedlung Huwel ein neues Einstufungssystem (RAI-NH) in Bezug auf die Pflegestufen zum Einsatz. Dies hatte zur Folge, dass die Bewohner insgesamt tiefer als zuvor eingestuft wurden. Entsprechend fallen die Pflegekosten tiefer aus als im Budget 2013 vorgesehen. Gestützt auf diese Erkenntnis wurde in das Budget 2014 lediglich ein Beitrag von total CHF 831'000.00 (Vorjahr CHF 986'000.00) aufgenommen. Dieser Betrag basiert auf einer Aufrechnung der monatlichen Kosten vom August 2013.
4210 – Ambulante Krankenpflege	+ 52'700.00	Gemäss Finanzplan der Spitex Obwalden ist bis ins Jahr 2017 mit einer Aufwandszunahme von rund 17 % zu rechnen. Die Restkosten der Spitex werden im Verhältnis der auf dem Gemeindegebiet bezogenen Leistungen verrechnet. Aufgrund der aktuellen Erkenntnisse haben die bezogenen Leistungen in Kerns gegenüber den anderen Gemeinden stark zugenommen. Entsprechend nimmt der Aufwand in Kerns gegenüber dem Budget 2013 auch überproportional zu.
4320 – Übrige Krankheitsbekämpfe	+ 700.00	In dieser Funktion werden Beiträge an Tuberkuloseuntersuchungen budgetiert. Im 2013 war dafür kein Betrag vorgesehen worden.
4330 – Schulgesundheitsdienst	- 1'940.00	Aufgrund der gemachten Erfahrungen in den letzten Jahren wurde der Gesamtaufwand im Budget 2014 von CHF 8'640.00 auf CHF 6'700.00 reduziert.

5 – Soziale Sicherheit

Nettoaufwand: CHF 1'745'970.00 (CHF 155'000.00 höher als im Budget 2013)

5230 – Invalidenheime	+ 20'000.00	<p>Der Aufwand ist stark von der Anzahl der Klienten abhängig. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2013 ist im Budget 2014 insbesondere auf das erhöhte und vom Regierungsrat genehmigte Budget 2014 der Stiftung Rütimattli zurückzuführen.</p> <p>Der Einwohnergemeinderat hat entschieden, über drei Jahre bis spätestens im 2015 den Fürsorgefonds in der Höhe von rund CHF 134'500.00 zu Gunsten der Budgetposition „Invalidenheime“ aufzulösen. Im Budget 2013 ist ein Drittel dieses Betrags berücksichtigt worden. Wie im Finanzplan vorgesehen soll im 2014 keine Auflösung erfolgen. Somit verbleibt im Budget 2015 ein Restbetrag von rund CHF 90'000.00 zur Auflösung.</p>
5340 – Altersheime	0.00	<p>Der Aufwand liegt unverändert bei CHF 130'000.00. Es handelt sich dabei um den jährlichen Zinskostenbeitrag an das Betagtenheim Huwel, welcher von der Gemeindeversammlung im Jahr 2006 beschlossen wurde und jährlich bis ins Jahr 2023 zu leisten ist.</p> <p>Da sich die gesetzlichen Grundlagen und somit die Gesamtsituation aufgrund der neuen Pflegefinanzierung seit dem Beschluss der Gemeindeversammlung verändert haben, erwägt der Einwohnergemeinderat der Gemeindeversammlung zu beantragen, auf diesen Beitrag zu verzichten.</p>

5350 – Leistungen an Alter	- 200.00	Der Aufwand liegt fast unverändert bei CHF 9'500.00. Es handelt sich dabei um den jährlichen Unterstützungsbeitrag für die Pro Senectute Obwalden (CHF 6'300.00) sowie den im 2010 eingeführten Beitrag an die Betagtenbetreuung in Kerns (CHF 2'500.00) und Melchtal (CHF 500.00) für Altersnachmittage.
5430 – Alimentenbevorschussung und -inkasso	+ 19'300.00	Die Höhe der Alimentenbevorschussung wurde aufgrund der im ersten Halbjahr 2013 bezahlten Beträge errechnet und kann sich durch einzelne neue oder wegfallende Fälle jeweils stark verändern. Im 2014 wird wie im 2013 von einem Bevorschussungsbetrag von rund CHF 200'000.00 ausgegangen. Die Höhe des Alimenteninkasso hängt von der wirtschaftlichen Situation der einzelnen Schuldner ab. Die Tendenz verstärkt sich, dass es immer schwieriger und aufwendiger wird, die bevorschussten Beiträge wieder einzuholen. Aus diesem Grund muss aufgrund der Erfahrungszahlen im 1. Halbjahr 2013 die Erfolgsrate um erneut fast 10% auf total 44 % (52.5 % im Budget 2013) reduziert werden. Neu wird der aus dem Alimenteninkasso hervorgehende Betrag mit rund CHF 87'000.00 geschätzt.
5440 – Jugendschutz	0.00	Auch im 2014 sollen die im Jahr 2012 wieder eingeführten Testkäufe und die damit verbundene Alkoholprävention in Zusammenarbeit mit der Fachstelle Gesundheit fortgeführt werden. Weiterhin soll auch die Pro Juventute mit dem Projekt Praktikantenhilfe und dem Tel. 147 mit je CHF 1'000.00 unterstützt werden.
5441 – Kinder- und Jugendheime	0.00	Bei den Jugendlichen gibt es momentan wenige Fremdplatzierungen. Aus heutiger Sicht werden für das kommende Jahr auch keine Zunahmen erwartet. Es wird deshalb von einem weiterhin sehr tiefen Aufwand von CHF 27'900.00 ausgegangen. Diese Position kann durch einen einzelnen neuen Fall stark beeinflusst werden.
5442 – Jugendarbeit	+ 820.00	Die Jugendarbeit in der Gemeinde Kerns soll aus finanzieller Sicht im 2014 im bisherigen Rahmen fortgesetzt werden. Bei einem Gesamtaufwand von CHF 74'800.00 ist die Zunahme von CHF 3'120.00 zum grössten Teil auf die geplante Anschaffung eines neuen Laptops und eines Druckers zurückzuführen.
5451 – Kinderkrippen und Kinderhorte	+ 6'000.00	Die Nachfrage nach Angeboten der familienergänzenden Kinderbetreuung wächst von Jahr zu Jahr. Gestützt auf das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung vom 29. November 2007 sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, den Differenzbetrag zwischen den kantonalen Normkosten und dem Elternbeitrag zu übernehmen. Der Kanton unterstützt die familienergänzende Kinderbetreuung, indem er die Hälfte der Kosten der Gemeindebeiträge übernimmt. Die Wohnsitzgemeinde wird kostenpflichtig, unabhängig davon, ob sich die Betreuungseinrichtung auf eigenem Gemeindegebiet oder in einer anderen Gemeinde des Kantons befindet. Für die Kosten der Kindertagesstätte oder der Tagesfamilie kommen in erster Linie die Eltern auf. Die Höhe des Elternbeitrags richtet sich nach der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit des Haushalts, in welchem das zu betreuende Kind wohnt. Die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit wird aufgrund des steuerbaren Einkommens und in angemessener Berücksichtigung des steuerbaren Vermögens ermittelt. Der Elternbeitrag wird als Sozialtarif ausgestaltet. Aufgrund der Halbjahreszahlen 2013 muss im 2014 von jährlichen Gemeindebeiträgen in der Höhe von CHF 132'000.00 ausgegangen werden (Budget 2013 = CHF 120'000.00). Die Kantonsbeteiligung steigt entsprechend auf CHF 66'000.00. Netto beträgt der Mehraufwand im Budget 2014 CHF 6'000.00.
5520 – Leistungen an Arbeitslose	+ 5'000.00	Die Wirtschaftslage ist nach wie vor angespannt. Aufgrund der bisherigen Zahlen im 2013 wird der Aufwand im 2014 um CHF 5'000.00 auf CHF 35'000.00 angehoben.

5720 – Wirtschaftliche Hilfe	+ 145'500.00	<p>Aufgrund der Zahlen des 1. Halbjahres 2013 muss mit einer weiteren Zunahme der verbleibenden Nettokosten im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe gerechnet werden. Aufgrund der Tatsache, dass die verbleibenden Kosten im 2012 CHF 401'000.00 betragen, wird der Budgetbetrag 2013 in der Höhe von CHF 365'000.00 sicherlich überschritten werden. Im Budget 2014 wird von verbleibenden Kosten in der Höhe von CHF 460'000.00 ausgegangen. Davon werden gestützt eine Schätzung jährlich rund CHF 35'000.00 für ausstehende Krankenkassenprämien aufgewendet. Seit der Einführung des neuen Krankenversicherungsgesetzes sind die Einwohnergemeinden verpflichtet, 80% der nicht bezahlten Prämien zu bezahlen, wenn die Schuldner erfolglos betrieben wurden. Bisher mussten noch keine Zahlungen geleistet werden, es treffen aber sehr viele Betreibungsanzeigen ein.</p> <p>Eine mögliche Veränderung dieser Positionen ist u.a. von der wirtschaftlichen Entwicklung abhängig und kann praktisch nicht beeinflusst werden.</p> <p>Der Einwohnergemeinderat hat entschieden, über drei Jahre bis spätestens im 2015 den Fond „in Not geratene Bürger“ in der Höhe von rund CHF 150'000.00 zu Gunsten der wirtschaftlichen Hilfe aufzulösen. Im Budget 2013 ist ein Drittel dieses Betrags berücksichtigt worden. Wie im Finanzplan vorgesehen soll im 2014 keine Auflösung erfolgen. Somit verbleibt im Budget 2015 ein Restbetrag von rund CHF 100'000.00 für die Auflösung.</p>
5790 – Übrige Fürsorge	- 40'170.00	<p>Auf den 1. Januar 2013 ist das neue Kindes- und Erwachsenenschutzrecht in Kraft getreten. Der Einwohnergemeinderat wurde von seiner Funktion als Vormundschaftsbehörde durch eine kantonale Behörde abgelöst. Gemäss Budget des Sicherheits- und Justizdepartements hat die Gemeinde Kerns im Jahr 2014 mit einer Kostenbeteiligung von rund CHF 114'000.00 zu rechnen. Dieser Betrag liegt rund CHF 46'000.00 unter dem Budgetbetrag 2013. Im Rechnungsjahr 2013 werden die einmaligen Infrastrukturkosten sowie die Betriebskosten 2012 abgegolten.</p> <p>Die restlichen Aufwandpositionen liegen mit Ausnahme des Informatikaufwands im Vorjahresbereich. Der zusätzliche Informatikaufwand von rund CHF 8'000.00 ist auf den geplanten Ausbau des Sozialdienstprogramms Tutoris zurückzuführen.</p>
5920 – Hilfsaktionen im Inland	- 1'250.00	<p>Gegenüber dem Vorjahr sind kleine Veränderungen zu verzeichnen. Entsprechend den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde Kerns werden insgesamt nur bescheidene finanzielle Mittel in der Höhe von Total CHF 1'070.00 aufgewendet.</p>

6 – Verkehr

Nettoaufwand: CHF 755'270.00 (CHF 8'210.00 höher als im Budget 2013)

6150 – Gemeindestrassen	+ 43'510.00	<p>Auf der Flüelistrasse (Flüelistrasse 28 bis hohe Brücke) muss der Oberflächenbelag saniert werden, damit die Strasse nicht einer Gesamtsanierung unterzogen werden muss. Die Tragschicht des Belages wird teilweise ergänzt, und mit einem neuen Oberflächenbelag wird die Oberfläche neu versiegelt. Es ist vorgesehen, die Strasse in zwei Etappen in den Jahren 2014 und 2015 zu sanieren. Für das Jahr 2014 entstehen Kosten von CHF 90'000.00.</p> <p>Im Jahre 2014 ist vorgesehen, eine 2. Etappe der ab dem Jahr 2015 verbotenen Quecksilberdampflampen mit der neuen LED Technik zu ersetzen, was Kosten in der Höhe von CHF 55'000.00 verursacht.</p>
-------------------------	-------------	---

6290 – übriger öffentlicher Verkehr	- 35'300.00	<p>Die Beiträge an den Betrieb des öffentlichen Verkehrs bewegen sich für das Jahr 2014 im Bereich des Abschlusses 2012. Gegenüber dem Budget 2013 konnten die Beiträge stark reduziert werden.</p> <p>Der Preis für die SBB-Gemeindetageskarten beträgt gemäss heutigen Erkenntnissen nach wie vor pro Jahreskarte CHF 12'900.00. Der Verkaufspreis pro Tageskarte liegt momentan bei CHF 40.00. Um eine ausgeglichene Rechnung präsentieren zu können, muss mindestens eine Auslastung von 88.40 % erreicht werden. Momentan kann dieser Zielwert erreicht werden.</p>
-------------------------------------	-------------	--

7 – Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand: CHF 260'400.00 (CHF 43'030.00 höher als im Budget 2013)

7100 – Wasserversorgung	0.00	<p>Es handelt sich bei der Wasserversorgung um eine Spezialfinanzierung. Ein allfälliger Ertragsüberschuss wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben (Einlage in Spezialfinanzierung). Hingegen wird ein Aufwandüberschuss belastet (Entnahme aus Spezialfinanzierung). Im 2014 ist eine Einlage von CHF 80'710.00 geplant (Vorjahr CHF 50'650.00). Gegenüber dem 2013 sinkt der Aufwand im Bereich Wasserversorgung um rund CHF 58'000.00. Dieser ist auf massiv tiefere Dienstleistungen Dritter zurückzuführen. Im Jahr 2013 entstanden allein für die Anpassungen der Wasserleitungen im Bereich des neuen Kreisels Wijermatt Kosten von CHF 40'000.00.</p>
7200 – Abwasserbeseitigung	0.00	<p>Es handelt sich bei der Abwasserbeseitigung um eine Spezialfinanzierung. Ein allfälliger Ertragsüberschuss wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben (Einlage in Spezialfinanzierung). Hingegen wird ein Aufwandüberschuss belastet (Entnahme aus Spezialfinanzierung). Im 2014 ist eine Entnahme von CHF 120'200.00 geplant (Vorjahr Einlage von CHF 81'810.00). Diese massive Verschlechterung des Spezialfinanzierungsergebnisses ist auf die Zunahme des Gesamtaufwands von rund CHF 212'000.00 zurückzuführen. Dies bei faktisch gleich bleibendem Gebührenertrag.</p> <p>Die Aufwandszunahme steht im direkten Zusammenhang mit dem Ausbau der ARA in Alpnach sowie der laufenden Überarbeitung des Kostenteilers unter den Gemeinden. Gemäss heutigem Erkenntnisstand steigt der Betriebskostenanteil der Gemeinde Kerns von rund CHF 322'000.00 um CHF 241'000.00 auf Total CHF 563'000.00 an. Sollten sich diese Kosten bewahrheiten, wird der Einwohnergemeinderat eine Gebührenerhöhung in Erwägung ziehen müssen.</p>
7300 – Abfallwirtschaft	0.00	<p>Es handelt sich bei der Abfallwirtschaft um eine Spezialfinanzierung. Ein allfälliger Ertragsüberschuss wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben (Einlage in Spezialfinanzierung). Hingegen wird ein Aufwandüberschuss belastet (Entnahme aus Spezialfinanzierung). Im 2014 ist eine Einlage von CHF 81'600.00 geplant (Vorjahr CHF 28'890.00). Gegenüber dem 2013 sinkt der Aufwand im Bereich Abfallwirtschaft um rund CHF 55'000.00. Das Budget 2013 wurde einmalig durch die Planungskosten von CHF 30'000.00 für die im 2014 geplante Erweiterung der Abfallhalle auf der Melchsee-Frutt belastet. Zudem ist im Budget 2014 die Entschädigung an den Entsorgungszweckverbands aufgrund der Erfahrungszahlen um CHF 28'000.00 auf CHF 12'000.00 reduziert worden.</p>

7410 – Gewässerverbauungen	+ 30'700.00	<p>Bis zum 1. Januar 2019 müssen die Gewässerräume gemäss Vorgaben von Bund und Kanton ausgeschieden werden. Innerhalb des Siedlungsgebietes ist die Einwohnergemeinde für die entsprechende Ausscheidung der Gewässerräume zuständig. Es wird mit Kosten in der Höhe von CHF 30'000.00 gerechnet.</p> <p>An der Sitzung vom 15. April 2013 genehmigte der Einwohnergemeinderat die beiden Wasserbaukonzepte für den Sandbach und den Foribach. Damit man die zwei Konzepte gemäss Finanzplan umsetzen kann, muss mit dem Start der Submission für die Ingenieur- und Planerleistungen im Herbst 2014 begonnen werden.</p>
7500 – Arten- und Landschaftsschutz	+ 5'530.00	<p>Die Einwohnergemeinden haben ökologische Ausgleichszahlungen für lokale Projekte zu entrichten. Die Koordination und Verrechnung des Gemeindeanteils erfolgt durch den Kanton. Die Beitragshöhe schwankt nur marginal.</p> <p>Der Einwohnergemeinderat hat entschieden, im Jahr 2013 den Fonds „Natur und Heimatschutz“ in der Höhe von rund CHF 5'530.00 zu Gunsten der ökologischen Beiträge aufzulösen. Im 2014 entfällt diese Fondsauflösung, dementsprechend fällt der Aufwand gegenüber dem Budget 2013 höher aus.</p>
7690 – Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	+ 4'000.00	<p>Seit Dezember 2012 trägt die Einwohnergemeinde Kerns das Label „Energistadt“. Im Abschluss 2012 und Budget 2013 wurden die entsprechenden angefallenen Kosten in der Funktion 0230 „Bauverwaltung“ verbucht. In Absprache mit den anderen Gemeinden sollen diese Kosten in der Funktion „übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung“ verbucht werden. Im 2014 sind nebst dem jährlichen Trägervereinsbeitrag Projektkosten von CHF 14'000.00 vorgesehen. Diese sollen für kommunale aber auf für kantonale koordinierte Projekte eingesetzt werden.</p>
7710 – Friedhof und Bestattung	- 17'600.00	<p>In der Aufbahrungshalle stehen zwei Katafalke. Durch das Wasserspritzen sieht die Oberfläche nicht mehr gut aus. Es ist daher vorgesehen, die Oberfläche so zu erneuern, dass sich in Zukunft die Spritzwasserschäden verringern. Die Aufbahrungshalle mit den Hallengräbern wurde im 2013 frisch gestrichen, somit fallen die Kosten für den Friedhof tiefer aus.</p>
7790 – übriger Umweltschutz	+ 400.00	<p>In der Funktion „übriger Umweltschutz“ werden die Kosten für die Betreuung der Robidogs, des Inkassos der Hundesteuern und der Beiträge für die Tierkörperbeseitigung verbucht. Gegenüber dem Budget 2013 sind keine nennenswerten Veränderungen zu verzeichnen.</p>
7900 – Raumordnung	+ 20'000.00	<p>Im 2014 soll mit der Revision der Ortsplanung auf der Melchsee-Frutt begonnen werden. Dieser Ortsteil wurde bei der im 2013 vom Regierungsrat genehmigten Gesamtrevision der Ortsplanung ausgenommen.</p>

8 – Volkswirtschaft

Nettoaufwand: CHF 175'350.00 (CHF 9'750.00 höher als im Budget 2013)

8110 – Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	- 150.00	<p>In dieser Funktion werden insbesondere Beiträge für Einsätze des landwirtschaftlichen Betriebshelferdienstes vorgesehen. Der gesamte Budgetrahmen liegt bei bescheidenen CHF 1'500.00.</p>
8200 – Forstwirtschaft	- 13'000.00	<p>Gemäss Forstverordnung, Programmvereinbarung mit dem Bund und dem Beschluss des Kantonsrates leistet die Gemeinde an bewilligte Projekte für forstliche Massnahmen einen Beitrag von 3-20 %. Für Kerns werden sich die Ausgaben gemäss Budget des Kantons im Jahr 2014 auf CHF 57'000.00 (Vorjahr CHF 70'000.00) belaufen.</p>

8400 – Tourismus	+ 16'700.00	<p>Im Verlaufe des 2013 hat die Obwalden Tourismus AG ihre Tätigkeit aufgenommen und somit gestützt auf das neue Tourismusgesetz die Neuorganisation des Tourismuses in Obwalden eingeläutet. Auch in Kerns stehen Veränderungen an. In welche Richtung diese abschliessend gehen und mit welchen Auswirkungen die Gemeinde konfrontiert sein wird, ist Gegenstand von laufenden Verhandlungen. Da der Tourismus in Kerns mit der Melchsee-Frutt eine grosse Rolle spielt, ist durchaus denkbar, dass zusätzliche Kosten auf die Gemeinde Kerns zukommen. Vorsichtshalber wurde entsprechend ein zusätzlicher Betrag von CHF 20'000.00 im 2014 budgetiert.</p> <p>Per 31. Dezember 2012 wurde der Fonds Alpwirtschaftsschäden aufgelöst. Der Anteil der Einwohnergemeinde an diesem Fond beträgt rund CHF 33'200.00. Das Departement Wirtschaft und Sicherheit kann dem Einwohnergemeinderat Projekte im Tourismusbereich beantragen, für welche Beiträge aus diesem Fonds gesprochen werden. Per 31. Juli 2013 beträgt der verbleibende Fondsbetrag CHF 26'200.00. Entsprechend ist im Budget 2014 im Aufwand und Ertrag (erfolgsneutral) je CHF 26'200.00 budgetiert.</p>
8500 – Industrie, Gewerbe, Handel	+ 6'200.00	<p>Der Neuzuzügeranlass der Einwohnergemeinde Kerns findet nur alle zwei Jahre statt. Für das Jahr 2014 wurde für diesen Anlass ein Betrag von CHF 5'000.00 budgetiert. Der Einwohnergemeinderat erachtet es als wichtig, das Verständnis der Wertschöpfungskette „Tourismus“ zu fördern. Für ein entsprechendes noch nicht definiertes Projekt wird im Budget 2014 ein Betrag von CHF 5'000.00 vorgesehen.</p> <p>Es ist nicht ersichtlich, dass im 2014 im Zusammenhang mit den zinslosen Investitionsbeiträgen ein Projekt auf dem Gemeindegebiet von Kerns hinzukommt. Entsprechend nehmen die jährlichen Zinsen aufgrund der vereinbarten Rückzahlungsraten kontinuierlich ab.</p> <p>Der Einwohnergemeinderat hat entschieden, über zwei Jahre bis spätestens Ende 2014 den Fonds „Regionalantenne Obwalden“ in der Höhe von rund CHF 25'000.00 aufzulösen. Das Departement Wirtschaft & Sicherheit hat dazu zusammen mit der Schule Kerns das Projekt „Farbtupfer setzen“ lanciert. Dieses Projekt ist in Bearbeitung und kommt im 2014 zur Ausführung. Entsprechend ist im Budget 2014 im Aufwand und Ertrag (erfolgsneutral) je CHF 25'000.00 budgetiert.</p>

9 – Finanzen und Steuern

Nettoertrag: CHF 16'749'820.00 (CHF 690'920.00 höher als im Budget 2013)

9100 – Steuern	- 734'000.00	<p>Das Budget für die Steuereinnahmen erfolgt aufgrund von Prognosen der kantonalen Finanzverwaltung sowie eigener Erfahrungen der letzten Jahre bzw. Hochrechnungen aufgrund der Steuererträge aus dem Jahr 2013. Die Auswirkungen, aus der auf den 1. Januar 2012 in Kraft getretenen Entlastung der mittleren und tieferen Einkommen sind und bleiben schwierig voraussehbar. Aufgrund der Steuerprognosen per Ende Juli 2013 darf mit einer optimistischeren Entwicklung gerechnet werden als im Budget 2013 ursprünglich angenommen wurde. Entsprechend wurden die Steuereinnahmen der natürlichen Personen unter Berücksichtigung des Bevölkerungszuwachses um CHF 586'000.00 gegenüber dem Budget 2013 angehoben. Vorderhand bleibt aber die Unsicherheit, ob die Hochrechnung 2013 auch wirklich dem effektiven Ergebnis 2013 entsprechen wird. Weiter ansteigen dürften auch die Erträge aus der Quellensteuer sowie der Ertrag der juristischen Personen. Die Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern) werden jeweils aufgrund des 10-Jahres-Durchschnittes im Budget berücksichtigt.</p>
----------------	--------------	--

9300 – Finanz- und Lastenausgleich	- 253'000.00	Der Finanzausgleich wird von der kantonalen Finanzverwaltung für die Gemeinde Kerns auf rund CHF 2,1 Millionen geschätzt. Der Lastenausgleich für die Gemeindeschule wird voraussichtlich CHF 453'000.00 betragen. Mit einem Steuerstrategieausgleich ist für das Jahr 2014 aus heutiger Sicht nicht zu rechnen.
9500 – Übrige Ertragsanteile	- 162'000.00	Der Gewinnanteil EWO wird im Jahr 2014 voraussichtlich CHF 285'000.00 betragen und kommt gegenüber dem Budget 2013 um CHF 135'000.00 höher (Budget 2013: CHF 150'000.00) zu liegen. Neu wird im Konto auch der Ertrag CHF 30'000.00 aus dem TWKE Obermattli Stromproduktion gebucht (vorher in Spezialfinanzierung Wasserversorgung).
9610 – Zinsen	+ 18'400.00	Die Zinskosten nehmen unter anderem aufgrund der Neuinvestitionen zu.
9630 – Huwelgasse 5 + 7	+ 800.00	Die Mietzinseinnahmen sowie der Liegenschaftsaufwand liegt im Rahmen des Vorjahres.
9631 – Zentrum Haus A	- 67'120.00	Mit der Übernahme des Gebäudes Zentrum Haus A (siehe Kommentar zu 2170 – Schulliegenschaften) ist aufgrund von Mieteinnahmen mit einem Nettoergebnis von rund CHF 67'120.00 zu rechnen.
9710 –Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	Hier ergeben sich voraussichtlich keine Veränderungen.

Budget Investitionsrechnung 2014

1 und 2 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sowie Bildung

Netto-Investitionen:

Feuerwehr / Halle Büchsmatt	+ 299'000.00	Die Herbstgemeindeversammlung 2012 hat dem An- und Umbau des Feuerwehrgebäudes und der Sanierung der Turnhalle Büchsmatt inklusive der Erstellung einer Tiefgarage zugestimmt. Der Baustart erfolgte im Jahr 2013. Die Einweihung ist im Jahr 2014 vorgesehen. Von den gesamten Baukosten in der Höhe von 4.5 Millionen Franken fallen gemäss Planung im Jahr 2014 noch Kosten von rund CHF 539'000.00 an. Nach Vorliegen der Bauabrechnung wird im Jahr 2014 ein Beitrag aus der kantonalen Feuerlöschkasse in der Höhe von rund CHF 240'000.00 erwartet.
Zentrumsüberbauung Haus A	+ 2'860'000.00	Der Einwohnergemeinderat beantragt der Herbstgemeindeversammlung 2013 das Haus A der Zentrumsüberbauung von der Korporation Kerns zu erwerben. Das Kaufangebot der Korporation Kerns beträgt – vorbehaltlich der Zustimmung der Korporationsversammlung – 4 Millionen Franken. Davon soll der Erdgeschoss-Anteil (Post, Kiosk) im Wert von CHF 1'140'000.00 nicht aktiviert, sondern als Finanzanlage in die Bilanz aufgenommen werden.
Kindergarten Schwesternhaus	+ 1'600'000.00	Die Frühlingsgemeindeversammlung 2013 hat dem Kauf des Kindergartens Schwesternhaus im Betrag von CHF 200'000.00 zuzüglich allfälliger Handänderungssteuern und Verkaufsnebenkosten zugestimmt. Es ist geplant, in der Zeit vom Sommer 2014 bis Sommer 2015 den jetzigen Kindergarten abzureissen und einen Neubau zu erstellen. Es wird dafür von Baukosten in der Höhe von 2.7 Millionen Franken ausgegangen. Im Jahr 2014 wird mit Kosten in der Höhe von 1.4 Millionen Franken gerechnet.

6 – Verkehr

Netto-Investitionen:

6150 – Gemeindestrassen	+ 310'000.00	Im Jahre 2004 wurde an der Feldlistrasse (ab Stanserstrasse bis zur Hofurlistrasse) ein neues Trottoir erstellt. Bereits damals hat man über eine Erweiterung des Trottoirs entlang der Feldlistrasse bis zur Unterbalmstrasse diskutiert. Für die Erweiterung des Trottoirs entlang der Feldlistrasse muss mit Kosten von CHF 310'000.00 gerechnet werden (Kostenschätzung +/- 20%).
-------------------------	--------------	---

7 – Umweltschutz und Raumordnung

Netto-Investitionen:

7100 – Wasserversorgung	+ 130'000.00	Mit dem Bau des Trottoirs entlang der Feldlistrasse ersetzt man gleichzeitig auch die Wasserleitung bis zum Fliederweg. Es ist von Kosten in der Höhe von CHF 200'000.00 auszugehen (Kostenschätzung +/- 20%). Im Herbst 2012 war das Quellwasser der Quelle Steini stark mit Escheria Coli Bakterien verunreinigt. Es ist vorgesehen, im Jahr 2014 eine UV-Anlage im Wert von CHF 105'000.00 zu installieren, um den Anforderungen einer einwandfreien Wasserqualität nachzukommen.
7200 – Abwasserbeseitigung	- 180'000.00	Im Jahr 2014 sind im Bereich der Abwasseranlagen keine Investitionen geplant. Hingegen wird mit Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 180'000.00 gerechnet.
7300 – Abfallwirtschaft	+ 400'000.00	Mit der Eröffnung des Hotels Melchsee stösst die Abfallhalle beim Vogelbüel auf Melchsee-Frutt an ihre Grenzen. Daher muss die bestehende Halle erweitert und nach dem neusten Stand der Technik eingerichtet werden. Es ist mit Kosten von CHF 400'000.00 zu rechnen.
7410 – Gewässerverbauungen	+ 29'000.00	Die Erarbeitung des Wasserbauprojektes Melbach/Rübibach soll im Jahr 2014 abgeschlossen werden. Es ist mit Netto-Planungskosten für die Gemeinde Kerns in der Höhe von CHF 29'000.00 zu rechnen.



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2014	Budget 2013	Rechnung 2012
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	19'902'650.00	19'452'720.00	18'912'563.40
30	Personalaufwand	10'656'710.00	10'571'100.00	10'503'284.85
31	Sach- und übriger Aufwand	2'900'070.00	3'075'450.00	2'852'143.69
33	Abschreibungen	1'613'100.00	1'180'450.00	1'135'500.00
35	Einlagen	179'810.00	161'350.00	243'566.73
36	Transferaufwand	4'287'960.00	4'295'370.00	4'016'625.88
37	Durchlaufende Beiträge	265'000.00	169'000.00	161'442.25
	Betrieblicher Ertrag	-20'322'450.00	-19'878'200.00	-19'382'618.53
40	Fiskalertrag	-13'940'000.00	-13'191'000.00	-13'387'364.75
41	Regalien und Konzessionen	-222'000.00	-250'000.00	-263'384.77
42	Entgelte	-2'207'500.00	-2'181'200.00	-2'229'179.16
43	Verschiedene Erträge		-3'000.00	
45	Entnahmen Fonds	-195'800.00	-224'060.00	
46	Transferertrag	-3'492'150.00	-3'859'940.00	-3'341'247.60
47	Durchlaufende Beiträge	-265'000.00	-169'000.00	-161'442.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-419'800.00	-425'480.00	-470'055.13
34	Finanzaufwand	516'000.00	559'400.00	578'416.15
44	Finanzertrag	-741'920.00	-564'980.00	-534'320.65
	Ergebnis aus Finanzierung	-225'920.00	-5'580.00	44'095.50
	Operatives Ergebnis	-645'720.00	-431'060.00	-425'959.63
38	Ausserordentlicher Aufwand			101'757.95
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			101'757.95
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-645'720.00	-431'060.00	-324'201.68



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'892'040.00	309'720.00	1'688'260.00	293'720.00	1'754'137.97	357'108.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'582'320.00</i>		<i>1'394'540.00</i>		<i>1'397'029.34</i>
01	Legislative und Exekutive	430'760.00	3'300.00	389'960.00	500.00	388'517.45	365.05
02	Allgemeine Dienste	1'461'280.00	306'420.00	1'298'300.00	293'220.00	1'365'620.52	356'743.58
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	558'120.00	229'400.00	304'870.00	249'850.00	267'168.45	220'904.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>328'720.00</i>		<i>55'020.00</i>		<i>46'263.55</i>
11	Öffentliche Sicherheit	3'400.00		3'300.00		1'850.95	
14	Allgemeines Rechtswesen	45'200.00	3'500.00	59'400.00	2'800.00	31'854.90	2'817.50
15	Feuerwehr	491'520.00	186'400.00	223'170.00	199'050.00	218'978.05	190'414.80
16	Verteidigung	18'000.00	39'500.00	19'000.00	48'000.00	14'484.55	27'672.60
2	BILDUNG	10'567'750.00	595'330.00	10'670'550.00	604'160.00	10'618'576.70	619'897.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'972'420.00</i>		<i>10'066'390.00</i>		<i>9'998'679.25</i>
21	Obligatorische Schule	10'224'750.00	570'930.00	10'345'310.00	577'960.00	10'299'451.65	618'931.40
22	Sonderschulen	343'000.00	24'400.00	325'240.00	26'200.00	319'125.05	966.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	279'050.00	27'000.00	284'170.00	28'420.00	250'821.80	27'724.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'050.00</i>		<i>255'750.00</i>		<i>223'096.90</i>
31	Kulturerbe	2'860.00		2'860.00		3'860.00	
32	Übrige Kultur	156'460.00	27'000.00	175'110.00	28'420.00	151'665.50	27'724.90
33	Medien	300.00		300.00		300.00	
34	Sport und Freizeit	119'430.00		105'900.00		94'996.30	
4	GESUNDHEIT	1'031'600.00		1'135'140.00		1'127'925.95	11'552.81

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'031'600.00		1'135'140.00		1'116'373.14
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	831'000.00		986'000.00		961'693.70	
42	Ambulante Krankenpflege	193'200.00		140'500.00		160'283.10	
43	Gesundheitsprävention	7'400.00		8'640.00		5'949.15	11'552.81
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'270'970.00	525'000.00	2'410'970.00	820'000.00	2'051'920.68	611'863.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'745'970.00		1'590'970.00		1'440'057.58
52	Invalidität	475'300.00		500'300.00	45'000.00	442'682.85	
53	Alter und Hinterlassene	139'300.00		139'500.00		139'292.00	
54	Familie und Jugend	438'500.00	163'000.00	424'380.00	175'000.00	397'287.80	172'203.35
55	Arbeitslosigkeit	35'000.00		30'000.00		24'751.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'181'800.00	362'000.00	1'314'470.00	600'000.00	1'045'936.13	439'659.75
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'070.00		2'320.00		1'970.00	
6	VERKEHR	1'396'370.00	641'100.00	1'231'460.00	484'400.00	1'228'477.25	531'210.18
	<i>Nettoergebnis</i>		755'270.00		747'060.00		697'267.07
61	Strassenverkehr	1'278'420.00	615'300.00	1'078'210.00	458'600.00	1'113'863.25	505'250.18
62	Öffentlicher Verkehr	117'950.00	25'800.00	153'250.00	25'800.00	114'614.00	25'960.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'832'900.00	1'572'500.00	1'696'500.00	1'479'130.00	1'759'693.41	1'448'727.71
	<i>Nettoergebnis</i>		260'400.00		217'370.00		310'965.70
71	Wasserversorgung	344'600.00	344'600.00	372'500.00	372'500.00	378'958.26	378'958.26
72	Abwasserbeseitigung	930'200.00	930'200.00	800'000.00	800'000.00	759'809.68	759'809.68
73	Abfallwirtschaft	280'300.00	280'300.00	282'500.00	282'500.00	269'197.17	269'197.17
74	Verbauungen	86'800.00		56'100.00		173'855.30	
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00	5'530.00	22'177.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'600.00		12'600.00			
77	Übriger Umweltschutz	106'900.00	17'400.00	125'300.00	18'600.00	103'577.40	40'762.60
79	Raumordnung	43'500.00		23'500.00		52'118.40	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	226'550.00	51'200.00	223'300.00	57'700.00	144'306.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>175'350.00</i>		<i>165'600.00</i>		<i>144'306.70</i>
81	Landwirtschaft	1'500.00		1'650.00		150.00	
82	Forstwirtschaft	57'000.00		70'000.00		67'166.90	
84	Tourismus	90'550.00	26'200.00	80'850.00	33'200.00	43'125.20	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	77'500.00	25'000.00	70'800.00	24'500.00	33'864.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	601'200.00	17'351'020.00	637'400.00	16'696'300.00	663'506.79	16'361'747.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'749'820.00</i>		<i>16'058'900.00</i>		<i>15'698'240.91</i>	
91	Steuern	66'000.00	13'965'000.00	51'000.00	13'216'000.00	65'410.30	13'409'939.75
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'553'000.00		2'806'000.00		2'305'587.45
95	Übrige Ertragsanteile		537'000.00		375'000.00		364'975.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	535'200.00	292'020.00	586'400.00	295'300.00	598'096.49	277'131.95
97	Rückverteilungen		4'000.00		4'000.00		4'112.60
		20'656'550.00	21'302'270.00	20'282'620.00	20'713'680.00	19'866'535.70	20'190'737.38
	Gesamtergebnis	645'720.00		431'060.00		324'201.68	
		21'302'270.00	21'302'270.00	20'713'680.00	20'713'680.00	20'190'737.38	20'190'737.38

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'892'040.00	309'720.00	1'688'260.00	293'720.00	1'754'137.97	357'108.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'582'320.00</i>		<i>1'394'540.00</i>		<i>1'397'029.34</i>
01	Legislative und Exekutive	430'760.00	3'300.00	389'960.00	500.00	388'517.45	365.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>427'460.00</i>		<i>389'460.00</i>		<i>388'152.40</i>
011	Legislative	99'760.00	3'300.00	76'310.00	500.00	77'601.25	365.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>96'460.00</i>		<i>75'810.00</i>		<i>77'236.20</i>
0110	Legislative	99'760.00	3'300.00	76'310.00	500.00	77'601.25	365.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>96'460.00</i>		<i>75'810.00</i>		<i>77'236.20</i>
3000.10	Sitzungsgelder	13'500.00		7'000.00		8'587.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860.00		560.00		38.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	33'800.00		26'000.00		29'822.82	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300.00		3'300.00		2'999.05	
3130.20	Porti	15'000.00		12'400.00		11'723.38	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		19'000.00		18'781.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'800.00		6'800.00		4'575.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'200.00		1'073.15	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		3'300.00		500.00		365.05
012	Exekutive	331'000.00		313'650.00		310'916.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>331'000.00</i>		<i>313'650.00</i>		<i>310'916.20</i>
0120	Exekutive	331'000.00		313'650.00		310'916.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		331'000.00		313'650.00		310'916.20
3000.00	Löhne Behörden	199'100.00		201'000.00		199'098.60	
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder					-5'490.70	
3000.10	Sitzungsgelder	38'000.00		40'000.00		36'502.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00		13'000.00		13'539.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	14'000.00		14'000.00		13'938.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		1'400.00		364.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'000.00		3'000.00		2'986.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00				486.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		3'000.00		10'550.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		10'000.00		6'966.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00				1'588.45	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	17'100.00		17'100.00		16'856.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'600.00		3'150.00		6'539.00	
3199.10	übriger Betriebsaufwand - Kerns ehrt	8'000.00		8'000.00		6'991.70	
02	Allgemeine Dienste	1'461'280.00	306'420.00	1'298'300.00	293'220.00	1'365'620.52	356'743.58
	<i>Nettoergebnis</i>		1'154'860.00		1'005'080.00		1'008'876.94
021	Finanzverwaltung	236'530.00	65'000.00	263'120.00	65'000.00	300'259.15	60'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		171'530.00		198'120.00		240'259.15
0210	Finanzverwaltung	236'530.00	65'000.00	263'120.00	65'000.00	300'259.15	60'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		171'530.00		198'120.00		240'259.15

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'700.00		205'720.00		248'295.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		13'370.00		18'577.90	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	13'400.00		14'400.00		19'677.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		1'440.00		435.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'900.00		3'090.00		4'303.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00				616.45	
3064.00	Überbrückungsrenten	14'630.00		25'100.00		8'352.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.00	Dienstleistungen		55'000.00		55'000.00		50'000.00
022	Übrige allgemeine Dienste	1'033'500.00	205'800.00	927'540.00	194'100.00	950'724.77	259'813.58
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>827'700.00</i>		<i>733'440.00</i>		<i>690'911.19</i>
0220	Gemeindeverwaltung	183'000.00	4'000.00	147'030.00	4'500.00	168'450.32	4'124.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>179'000.00</i>		<i>142'530.00</i>		<i>164'326.29</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'100.00		6'900.00		18'206.40	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		7'463.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'200.00		9'100.00		6'120.95	
3100.00	Büromaterial	4'500.00		5'500.00		4'024.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		8'000.00		7'072.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		550.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'220.00		1'297.50	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	6'000.00		500.00		7'494.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		500.00		585.00	
3130.10	Telefonkosten	6'000.00		6'000.00		5'682.50	
3130.20	Porti	20'000.00		20'000.00		20'037.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	87'500.00		63'600.00		67'453.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00				2'072.40	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	11'000.00		11'200.00		10'076.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'600.00		8'000.00		6'916.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400.00		300.00		297.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800.00		2'410.00		3'099.57	
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter		4'000.00		4'500.00		4'124.03
0221	Gemeindekanzlei	334'700.00	50'800.00	301'370.00	50'600.00	307'571.90	75'260.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>283'900.00</i>		<i>250'770.00</i>		<i>232'311.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'100.00		256'840.00		267'964.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400.00		16'700.00		15'569.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	20'100.00		17'980.00		13'432.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		1'800.00		465.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'300.00		3'850.00		3'664.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00				623.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600.00		4'200.00		5'852.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		26'500.00		26'900.00		33'157.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		3'500.00		3'968.00
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		7'100.00		7'000.00		7'094.40
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		200.00		200.00		23'040.50
4910.00	Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0223	Bauverwaltung	515'800.00	151'000.00	479'140.00	139'000.00	474'702.55	180'429.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>364'800.00</i>		<i>340'140.00</i>		<i>294'273.55</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'300.00		361'260.00		351'417.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'900.00		23'480.00		24'881.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	27'300.00		25'290.00		27'733.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		2'530.00		628.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'800.00		5'420.00		5'876.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00				846.15	
3064.00	Überbrückungsrenten	8'400.00		25'060.00		14'616.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00				100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		3'500.00		3'393.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		174.25	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	1'300.00		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'073.60	
3130.50	DL Energienachweis	8'000.00		6'000.00		8'633.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		14'739.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'400.00		8'100.00		13'711.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'065.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'350.80	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'461.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		110'000.00		100'000.00		133'796.00
4260.10	Energienachweis		8'000.00		6'000.00		8'633.00
4910.00	Dienstleistungen		33'000.00		33'000.00		38'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	191'250.00	35'620.00	107'640.00	34'120.00	114'636.60	36'930.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'630.00</i>		<i>73'520.00</i>		<i>77'706.60</i>
0290	Gemeindehaus	191'250.00	35'620.00	107'640.00	34'120.00	114'636.60	36'930.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'630.00</i>		<i>73'520.00</i>		<i>77'706.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'850.00		28'430.00		30'764.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'840.00		1'843.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'000.00		1'990.00		2'035.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		52.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500.00		430.00		440.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				70.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	10'600.00		11'500.00		10'274.45	
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	13'000.00		13'000.00		18'103.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00		3'800.00		3'809.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'900.00		10'000.00		6'743.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	113'500.00		36'450.00		40'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						810.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'120.00		28'620.00		30'620.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		5'500.00		5'500.00		5'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	558'120.00	229'400.00	304'870.00	249'850.00	267'168.45	220'904.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>328'720.00</i>		<i>55'020.00</i>		<i>46'263.55</i>
11	Öffentliche Sicherheit	3'400.00		3'300.00		1'850.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'400.00		3'300.00		1'850.95
111	Polizei	3'400.00		3'300.00		1'850.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'400.00		3'300.00		1'850.95
1110	Sicherheitsdienst	3'400.00		3'300.00		1'850.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'400.00		3'300.00		1'850.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'505.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		300.00		345.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	45'200.00	3'500.00	59'400.00	2'800.00	31'854.90	2'817.50
	<i>Nettoergebnis</i>		41'700.00		56'600.00		29'037.40
140	Allgemeines Rechtswesen	45'200.00	3'500.00	59'400.00	2'800.00	31'854.90	2'817.50
	<i>Nettoergebnis</i>		41'700.00		56'600.00		29'037.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	41'200.00		56'100.00		29'690.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		41'200.00		56'100.00		29'690.20
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27'600.00		42'600.00		17'300.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'600.00		13'500.00		12'389.75	
1401	Weibelamt	700.00		700.00		700.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		700.00		700.00		700.00
3000.10	Sitzungsgelder	700.00		700.00		700.00	
1402	Marktwesen	3'300.00	3'500.00	2'600.00	2'800.00	1'464.70	2'817.50
	<i>Nettoergebnis</i>		200.00		200.00		1'352.80

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		95.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	900.00		900.00		917.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'000.00		152.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		600.00		300.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		2'800.00		2'817.50
15	Feuerwehr	491'520.00	186'400.00	223'170.00	199'050.00	218'978.05	190'414.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>305'120.00</i>		<i>24'120.00</i>		<i>28'563.25</i>
150	Feuerwehr	491'520.00	186'400.00	223'170.00	199'050.00	218'978.05	190'414.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>305'120.00</i>		<i>24'120.00</i>		<i>28'563.25</i>
1500	Feuerwehr	491'520.00	186'400.00	223'170.00	199'050.00	218'978.05	190'414.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>305'120.00</i>		<i>24'120.00</i>		<i>28'563.25</i>
3000.10	Sitzungsgelder	6'500.00		4'000.00		6'585.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
3010.05	Soldzahlungen Feuerwehr	80'000.00		75'000.00		83'352.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		420.00		290.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'450.00		1'442.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00		100.00		97.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00		15.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		3'000.00		109.10	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00		1'145.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		3'778.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'108.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000.00		52'000.00		12'989.65	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	29'600.00				36'539.20	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)	420.00		250.00		420.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	1'100.00		1'000.00		1'079.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00		121.50	
3130.10	Telefonkosten	700.00		500.00		714.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200.00		5'200.00		5'028.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'600.00		800.00		1'584.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00		5'000.00		6'695.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00		500.00		159.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		17'912.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'300.00		7'400.00		7'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		13'496.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		1'558.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	124'400.00		21'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	167'100.00					
3611.00	Entschädigung an Kanton	7'300.00		8'000.00		4'159.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00		1'500.00		1'405.00	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'389.00	
4200.00	Ersatzabgaben (Feuerwehrsteuer)		140'000.00		137'000.00		138'012.30

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		6'000.00		19'257.50
4270.00	Bussen (Steuern)		200.00		100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		33'200.00		53'950.00		33'145.00
16	Verteidigung	18'000.00	39'500.00	19'000.00	48'000.00	14'484.55	27'672.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>21'500.00</i>		<i>29'000.00</i>		<i>13'188.05</i>	
161	Militärische Verteidigung	13'200.00	39'500.00	16'500.00	48'000.00	10'824.85	27'672.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'300.00</i>		<i>31'500.00</i>		<i>16'847.75</i>	
1610	Militärische Verteidigung	13'200.00	39'500.00	16'500.00	48'000.00	10'824.85	27'672.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'300.00</i>		<i>31'500.00</i>		<i>16'847.75</i>	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	3'900.00		3'900.00		3'025.30	
3130.10	Telefonkosten	300.00		600.00		332.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		122.70	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		3'500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		4'989.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'030.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					823.70	
3705.00	Private Unternehmungen	4'000.00		4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'273.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'500.00		6'000.00		3'830.00
4472.10	Vergütung für Militär Einquartierungen		30'000.00		38'000.00		20'569.60

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4700.00	Durchlaufende Beiträge Bund (Militär)		4'000.00		4'000.00		
162	Zivile Verteidigung	4'800.00		2'500.00		3'659.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'800.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>3'659.70</i>
1620	Zivilschutz	4'800.00		2'500.00		3'659.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'800.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>3'659.70</i>
3130.10	Telefonkosten	3'300.00		2'000.00		2'150.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500.00		500.00		1'509.10	
2	BILDUNG	10'567'750.00	595'330.00	10'670'550.00	604'160.00	10'618'576.70	619'897.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'972'420.00</i>		<i>10'066'390.00</i>		<i>9'998'679.25</i>
21	Obligatorische Schule	10'224'750.00	570'930.00	10'345'310.00	577'960.00	10'299'451.65	618'931.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'653'820.00</i>		<i>9'767'350.00</i>		<i>9'680'520.25</i>
211	Eingangsstufe	518'800.00		509'330.00		475'317.25	5'220.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>518'800.00</i>		<i>509'330.00</i>		<i>470'097.25</i>
2110	Kindergarten	518'800.00		509'330.00		475'317.25	5'220.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>518'800.00</i>		<i>509'330.00</i>		<i>470'097.25</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	444'600.00		438'120.00		434'940.50	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder			-4'000.00		-29'231.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500.00		28'480.00		27'516.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	31'200.00		30'670.00		29'483.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		3'070.00		784.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'700.00		6'570.00		6'524.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00				1'047.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200.00		3'242.95	
3104.00	Lehrmittel	350.00		630.00		157.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'550.00		1'590.00		852.40	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						5'220.00
212	Primarstufe	2'672'550.00	25'000.00	2'725'720.00	24'730.00	2'618'818.05	14'096.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'647'550.00</i>		<i>2'700'990.00</i>		<i>2'604'722.05</i>
2120	Primarstufe	2'672'550.00	25'000.00	2'725'720.00	24'730.00	2'618'818.05	14'096.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'647'550.00</i>		<i>2'700'990.00</i>		<i>2'604'722.05</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'297'700.00		2'338'670.00		2'302'377.60	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder	-19'200.00		-16'000.00		-49'679.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	147'100.00		152'010.00		145'820.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	160'800.00		163'710.00		159'154.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		16'370.00		4'160.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	34'500.00		35'080.00		34'535.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00				5'551.10	
3064.00	Überbrückungsrenten	9'900.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		950.00		290.55	
3104.00	Lehrmittel	3'630.00		4'590.00		1'928.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	90.00		2'000.00		342.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'430.00		17'490.00		9'529.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'700.00		10'850.00		4'807.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				5'000.00		944.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		25'000.00		19'730.00		13'152.00

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	1'781'190.00	29'800.00	1'805'600.00	69'320.00	1'802'605.50	39'880.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'751'390.00</i>		<i>1'736'280.00</i>		<i>1'762'725.50</i>
2130	Oberstufe	1'781'190.00	29'800.00	1'805'600.00	69'320.00	1'802'605.50	39'880.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'751'390.00</i>		<i>1'736'280.00</i>		<i>1'762'725.50</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'495'400.00		1'500'780.00		1'524'179.30	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-18'257.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'700.00		97'550.00		96'103.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	104'700.00		105'050.00		116'776.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		10'510.00		2'733.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	22'400.00		22'510.00		22'862.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00				3'660.30	
3064.00	Überbrückungsrenten	20'300.00				25'056.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600.00					
3104.00	Lehrmittel	2'700.00		2'680.00		977.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'010.00		12'460.00		17'322.05	
3113.00	Hardware			39'410.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'300.00		9'850.00		7'800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'480.00		4'800.00		3'391.60	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				39'410.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		29'800.00		29'910.00		39'880.00
214	Musikschulen	572'630.00	174'000.00	574'310.00	176'900.00	570'919.70	173'557.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>398'630.00</i>		<i>397'410.00</i>		<i>397'362.70</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	572'630.00	174'000.00	574'310.00	176'900.00	570'919.70	173'557.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>398'630.00</i>		<i>397'410.00</i>		<i>397'362.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'900.00		48'260.00		46'856.30	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	389'350.00		395'070.00		407'308.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		28'820.00		28'458.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	30'700.00		31'030.00		28'272.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		3'100.00		814.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'600.00		6'650.00		6'789.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00				1'087.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		984.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		3'000.00		440.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'500.00		679.00	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		2'000.00		435.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'000.00		7'000.00		9'568.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		9'000.00		3'157.20	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'398.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		1'400.00		1'400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'180.00		2'180.00		2'458.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	31'000.00		28'000.00		30'812.40	
4231.00	Kursgelder Musikschule		162'000.00		173'000.00		161'287.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		12'000.00		3'900.00		12'270.00

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'749'700.00	110'080.00	1'874'740.00	83'260.00	2'075'989.55	86'275.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'639'620.00</i>		<i>1'791'480.00</i>		<i>1'989'714.15</i>
2170	Schulliegenschaften	1'749'700.00	110'080.00	1'874'740.00	83'260.00	2'075'989.55	86'275.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'639'620.00</i>		<i>1'791'480.00</i>		<i>1'989'714.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'700.00		454'790.00		455'292.50	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-9'789.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'300.00		29'560.00		28'292.70	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'100.00		31'840.00		28'941.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		3'180.00		806.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900.00		6'820.00		6'538.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00				1'076.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		1'355.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		250.00		535.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'300.00		29'300.00		28'529.85	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	13'500.00		13'500.00		16'514.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'800.00		15'000.00		13'119.35	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		24'089.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	72'500.00		180'000.00		59'474.90	
3120.10	Heizmaterial	15'000.00				14'359.80	
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	95'000.00				87'463.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'630.00		4'632.80	
3130.10	Telefonkosten	500.00		530.00		528.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		62'000.00		35'725.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'000.00		30'000.00		30'108.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	43'500.00		25'000.00		20'748.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	193'200.00		161'460.00		286'405.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		8'778.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'840.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			137'000.00		137'331.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					183.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	681'000.00		672'380.00		686'200.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					101'757.95	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'147.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		25'000.00		30'398.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'080.00		28'260.00		28'260.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		30'000.00		30'000.00		27'616.75
219	Übrige obligatorische Schule	2'929'880.00	232'050.00	2'855'610.00	223'750.00	2'755'801.60	299'903.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'697'830.00</i>		<i>2'631'860.00</i>		<i>2'455'898.60</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	499'900.00		444'500.00		446'522.70	1'754.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>499'900.00</i>		<i>444'500.00</i>		<i>444'768.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394'700.00		360'550.00		370'452.80	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-6'000.00		-3'540.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300.00		23'430.00		22'888.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	27'700.00		25'240.00		28'777.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		2'520.00		648.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'900.00		5'410.00		5'438.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00				868.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		5'000.00		3'771.80	
3091.00	Personalwerbung	7'500.00		5'000.00		2'370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					360.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		955.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		115.90	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	7'500.00		3'000.00		2'188.65	
3130.10	Telefonkosten	6'600.00		7'100.00		6'190.40	
3130.20	Porti	3'000.00		4'000.00		2'056.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00		1'500.00		2'735.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	1'500.00		2'500.00		51.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		87.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00		1'750.00		105.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'754.05
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	597'090.00		542'540.00		499'354.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>597'090.00</i>		<i>542'540.00</i>		<i>499'354.50</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	490'500.00		442'210.00		409'643.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'400.00		28'750.00		26'061.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	34'400.00		30'950.00		29'807.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		3'100.00		742.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'400.00		6'630.00		6'144.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00				990.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'300.00		1'026.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	21'500.00		21'500.00		17'730.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'390.00		1'900.00		2'207.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'200.00		6'200.00		4'999.80	
2192	Volksschule Sonstiges	1'832'890.00	232'050.00	1'868'570.00	223'750.00	1'809'924.40	298'148.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'600'840.00</i>		<i>1'644'820.00</i>		<i>1'511'775.45</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'058'300.00		1'096'900.00		1'196'618.60	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte/Pool	105'000.00		93'100.00		38'706.65	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-4'000.00		-22'411.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'400.00		77'350.00		78'431.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	81'400.00		83'300.00		79'445.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		8'330.00		2'233.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	17'400.00		17'850.00		18'517.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00				2'980.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	62'000.00		71'100.00		51'388.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'700.00		14'700.00		8'492.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		15'194.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'050.00		7'950.00		6'501.35	
3104.00	Lehrmittel	7'460.00		8'200.00		7'704.20	
3104.10	Schulmaterial	115'300.00		112'050.00		118'665.35	
3105.00	Lebensmittel					636.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'710.00		42'230.00		8'634.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'870.00		91'760.00		79'151.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'200.00		20'500.00		15'810.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'800.00				4'782.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	21'800.00		21'800.00		23'072.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'500.00		19'000.00		6'171.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					9'867.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					895.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'649.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'550.00		5'550.00		5'530.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	43'050.00		32'900.00		21'109.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'000.00		33'000.00		30'046.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		31'000.00		22'000.00		31'527.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		170'000.00		170'000.00		238'760.60
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		1'050.00		1'750.00		1'750.00
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		30'000.00		30'000.00		26'110.95
22	Sonderschulen	343'000.00	24'400.00	325'240.00	26'200.00	319'125.05	966.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'600.00</i>		<i>299'040.00</i>		<i>318'159.00</i>
220	Sonderschulen	343'000.00	24'400.00	325'240.00	26'200.00	319'125.05	966.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'600.00</i>		<i>299'040.00</i>		<i>318'159.00</i>
2200	Sonderschulen	343'000.00	24'400.00	325'240.00	26'200.00	319'125.05	966.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>318'600.00</i>		<i>299'040.00</i>		<i>318'159.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	343'000.00		325'240.00		319'125.05	
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				1'200.00		966.05
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		24'400.00		25'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	279'050.00	27'000.00	284'170.00	28'420.00	250'821.80	27'724.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>252'050.00</i>		<i>255'750.00</i>		<i>223'096.90</i>
31	Kulturerbe	2'860.00		2'860.00		3'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'860.00</i>		<i>2'860.00</i>		<i>3'860.00</i>
311	Museen und bildende Kunst	2'860.00		2'860.00		3'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'860.00</i>		<i>2'860.00</i>		<i>3'860.00</i>
3110	Museen und bildende Kunst	2'860.00		2'860.00		3'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'860.00</i>		<i>2'860.00</i>		<i>3'860.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'860.00		2'860.00		3'860.00	
32	Übrige Kultur	156'460.00	27'000.00	175'110.00	28'420.00	151'665.50	27'724.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>129'460.00</i>		<i>146'690.00</i>		<i>123'940.60</i>
321	Bibliotheken	133'200.00	27'000.00	144'430.00	27'000.00	127'970.60	27'724.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'200.00</i>		<i>117'430.00</i>		<i>100'245.70</i>
3210	Bibliotheken	133'200.00	27'000.00	144'430.00	27'000.00	127'970.60	27'724.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>106'200.00</i>		<i>117'430.00</i>		<i>100'245.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000.00		57'170.00		58'726.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00		3'710.00		3'624.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'000.00		4'000.00		3'569.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		400.00		103.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.00		860.00		850.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00				137.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'250.00		70.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		2'500.00		1'221.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		629.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'000.00		20'000.00		21'681.60	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)			9'300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	1'300.00		1'500.00		1'275.90	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'200.00		921.70	
3130.20	Porti	800.00				727.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00		2'770.00		1'645.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		2'770.00		427.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'000.00		30'000.00		28'827.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'530.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		10'000.00		8'674.90
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter		1'000.00				2'050.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		17'000.00		17'000.00		17'000.00
322	Konzert und Theater	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>
3220	Konzert und Theater	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		<i>10'000.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
329	Übrige Kultur	13'260.00		20'680.00	1'420.00	13'694.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		13'260.00		19'260.00		13'694.90
3290	Übrige Kultur	13'260.00		20'680.00	1'420.00	13'694.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		13'260.00		19'260.00		13'694.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		12'420.00		8'244.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	260.00		260.00			
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR			3'000.00			
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kom.	5'000.00		5'000.00		5'450.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				1'420.00		
33	Medien	300.00		300.00		300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		300.00		300.00		300.00
332	Massenmedien	300.00		300.00		300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		300.00		300.00		300.00
3320	Massenmedien	300.00		300.00		300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		300.00		300.00		300.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
34	Sport und Freizeit	119'430.00		105'900.00		94'996.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		119'430.00		105'900.00		94'996.30
341	Sport	53'400.00		53'400.00		46'030.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		53'400.00		53'400.00		46'030.00
3410	Sport	53'400.00		53'400.00		46'030.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		53'400.00		53'400.00		46'030.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'700.00		5'700.00		560.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700.00		7'700.00		7'670.00	
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR	5'000.00		5'000.00		2'800.00	
342	Freizeit	66'030.00		52'500.00		48'966.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		66'030.00		52'500.00		48'966.30
3420	Freizeit	66'030.00		52'500.00		48'966.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		66'030.00		52'500.00		48'966.30
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'500.00		9'500.00		8'131.30	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'030.00		2'000.00		2'030.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'000.00		36'500.00		38'305.00	
4	GESUNDHEIT	1'031'600.00		1'135'140.00		1'127'925.95	11'552.81
	<i>Nettoergebnis</i>		1'031'600.00		1'135'140.00		1'116'373.14
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	831'000.00		986'000.00		961'693.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		831'000.00		986'000.00		961'693.70
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	831'000.00		986'000.00		961'693.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		831'000.00		986'000.00		961'693.70

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	831'000.00		986'000.00		961'693.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>831'000.00</i>		<i>986'000.00</i>		<i>961'693.70</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	831'000.00		986'000.00		961'693.70	
42	Ambulante Krankenpflege	193'200.00		140'500.00		160'283.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>193'200.00</i>		<i>140'500.00</i>		<i>160'283.10</i>
421	Ambulante Krankenpflege	193'200.00		140'500.00		160'283.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>193'200.00</i>		<i>140'500.00</i>		<i>160'283.10</i>
4210	Ambulante Krankenpflege	193'200.00		140'500.00		160'283.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>193'200.00</i>		<i>140'500.00</i>		<i>160'283.10</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	186'200.00		135'500.00		153'283.10	
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		5'000.00		7'000.00	
43	Gesundheitsprävention	7'400.00		8'640.00		5'949.15	11'552.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'400.00</i>		<i>8'640.00</i>	<i>5'603.66</i>	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	700.00				666.05	11'552.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>			<i>10'886.76</i>	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	700.00				666.05	11'552.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>			<i>10'886.76</i>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700.00				666.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'552.81

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	6'700.00		8'640.00		5'283.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'700.00		8'640.00		5'283.10
4330	Schulgesundheitsdienst	6'700.00		8'640.00		5'283.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'700.00		8'640.00		5'283.10
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'000.00		4'500.00		3'861.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		290.00		246.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		30.00		7.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	60.00		70.00		57.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00				9.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		182.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		750.00		797.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'500.00		120.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'270'970.00	525'000.00	2'410'970.00	820'000.00	2'051'920.68	611'863.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'745'970.00		1'590'970.00		1'440'057.58
52	Invalidität	475'300.00		500'300.00	45'000.00	442'682.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		475'300.00		455'300.00		442'682.85
523	Invalidenheime	475'300.00		500'300.00	45'000.00	442'682.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		475'300.00		455'300.00		442'682.85
5230	Invalidenheime	475'300.00		500'300.00	45'000.00	442'682.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		475'300.00		455'300.00		442'682.85
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	475'300.00		500'300.00		442'682.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				45'000.00		
53	Alter und Hinterlassene	139'300.00		139'500.00		139'292.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		139'300.00		139'500.00		139'292.00
534	Altersheime	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		130'000.00		130'000.00		130'000.00
5340	Altersheime	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		130'000.00		130'000.00		130'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	130'000.00		130'000.00		130'000.00	
535	Leistungen an Alter	9'300.00		9'500.00		9'292.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		9'300.00		9'500.00		9'292.00
5350	Leistungen an Alter	9'300.00		9'500.00		9'292.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		9'300.00		9'500.00		9'292.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300.00		9'500.00		9'292.00	
54	Familie und Jugend	438'500.00	163'000.00	424'380.00	175'000.00	397'287.80	172'203.35
	<i>Nettoergebnis</i>		275'500.00		249'380.00		225'084.45
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	201'300.00	87'000.00	200'000.00	105'000.00	177'641.70	99'234.75
	<i>Nettoergebnis</i>		114'300.00		95'000.00		78'406.95
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	201'300.00	87'000.00	200'000.00	105'000.00	177'641.70	99'234.75
	<i>Nettoergebnis</i>		114'300.00		95'000.00		78'406.95
3130.40	Betriebsgebühren	1'300.00				1'298.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	200'000.00		200'000.00		176'342.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		87'000.00		105'000.00		99'234.75
544	Jugendschutz	105'200.00	10'000.00	104'380.00	10'000.00	93'708.90	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>95'200.00</i>		<i>94'380.00</i>		<i>83'708.90</i>
5440	Jugendschutz	4'500.00		4'500.00		526.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'500.00</i>		<i>4'500.00</i>		<i>526.50</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		4'500.00		526.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00					
5441	Kinder- und Jugendheime	27'900.00		27'900.00		28'222.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>27'900.00</i>		<i>27'900.00</i>		<i>28'222.50</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'900.00		27'900.00		28'222.50	
5442	Jugendarbeit	72'800.00	10'000.00	71'980.00	10'000.00	64'959.90	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>62'800.00</i>		<i>61'980.00</i>		<i>54'959.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'200.00		55'040.00		54'103.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		3'570.00		3'421.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'900.00		3'850.00		3'793.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		390.00		97.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.00		830.00		802.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				130.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		500.00		230.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		148.00	
3130.10	Telefonkosten	1'300.00		1'500.00		1'223.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'200.00				144.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		5'000.00		864.25	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
545	Leistungen an Familien	132'000.00	66'000.00	120'000.00	60'000.00	125'937.20	62'968.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>62'968.60</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	132'000.00	66'000.00	120'000.00	60'000.00	125'937.20	62'968.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>62'968.60</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	132'000.00		120'000.00		125'937.20	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'000.00		60'000.00		62'968.60
55	Arbeitslosigkeit	35'000.00		30'000.00		24'751.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>35'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>24'751.90</i>
552	Leistungen an Arbeitslose	35'000.00		30'000.00		24'751.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>35'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>24'751.90</i>
5520	Leistungen an Arbeitslose	35'000.00		30'000.00		24'751.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>35'000.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>24'751.90</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		30'000.00		24'751.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'181'800.00	362'000.00	1'314'470.00	600'000.00	1'045'936.13	439'659.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>819'800.00</i>		<i>714'470.00</i>		<i>606'276.38</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	822'500.00	362'000.00	915'000.00	600'000.00	840'494.73	439'281.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>460'500.00</i>		<i>315'000.00</i>		<i>401'212.98</i>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	822'500.00	362'000.00	915'000.00	600'000.00	840'494.73	439'281.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>460'500.00</i>		<i>315'000.00</i>		<i>401'212.98</i>
3130.40	Betriebsgebühren	500.00					
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	822'000.00		915'000.00		840'494.73	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				50'000.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		362'000.00		550'000.00		439'281.75
579	Übrige Fürsorge	359'300.00		399'470.00		205'441.40	378.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>359'300.00</i>		<i>399'470.00</i>		<i>205'063.40</i>
5790	Übrige Fürsorge	359'300.00		399'470.00		205'441.40	378.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>359'300.00</i>		<i>399'470.00</i>		<i>205'063.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'500.00		162'240.00		158'115.25	
3010.10	Übrige Lohnvergütungen	20'000.00		20'000.00		5'163.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00		10'550.00		9'714.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'300.00		11'360.00		10'974.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		1'140.00		277.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'400.00		2'430.00		2'322.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00				370.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'500.00		2'100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		594.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'700.00		160'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'023.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'600.00		3'800.00		3'792.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				103.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		2'000.00		579.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		8'950.00		5'556.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		7'000.00		4'755.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						378.00
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'070.00		2'320.00		1'970.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'070.00		2'320.00		1'970.00
592	Hilfsaktionen im Inland	1'070.00		2'320.00		1'970.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'070.00		2'320.00		1'970.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'070.00		2'320.00		1'970.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'070.00		2'320.00		1'970.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'070.00		2'320.00		1'970.00	
6	VERKEHR	1'396'370.00	641'100.00	1'231'460.00	484'400.00	1'228'477.25	531'210.18
	<i>Nettoergebnis</i>		755'270.00		747'060.00		697'267.07
61	Strassenverkehr	1'278'420.00	615'300.00	1'078'210.00	458'600.00	1'113'863.25	505'250.18
	<i>Nettoergebnis</i>		663'120.00		619'610.00		608'613.07
615	Gemeindestrassen	1'278'420.00	615'300.00	1'078'210.00	458'600.00	1'113'863.25	505'250.18

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		663'120.00		619'610.00		608'613.07
6150	Gemeindestrassen	1'278'420.00	615'300.00	1'078'210.00	458'600.00	1'113'863.25	505'250.18
	<i>Nettoergebnis</i>		663'120.00		619'610.00		608'613.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'800.00		242'220.00		289'825.15	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-5'033.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700.00		15'750.00		19'942.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	18'300.00		16'960.00		18'637.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		4'120.00		4'988.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'900.00		3'630.00		4'010.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00				652.25	
3064.00	Überbrückungsrenten	12'540.00		25'060.00		12'528.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'250.00		3'740.15	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		906.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		250.00		250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		14'000.00		20'145.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'400.00		2'500.00		8'189.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'830.00		12'550.00		25'155.60	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		3'637.05	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	250.00		250.00		197.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		11'000.00		4'723.90	
3130.05	DL Dritter Winterdienst	80'000.00		70'000.00		86'417.10	
3130.10	Telefonkosten	800.00		500.00		960.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300.00		5'500.00		7'236.30	
3141.00	Unterhalt Strassen	160'000.00		220'000.00		188'327.35	
3141.10	Unterhalt + Betrieb Strassenbeleuchtung	101'000.00		81'000.00		46'476.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000.00		18'000.00		10'423.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		4'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00		10'000.00		34'671.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000.00		14'500.00		8'354.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		260.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'300.00		1'797.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	255'900.00		135'870.00		151'000.00	
3704.00	Öffentliche Unternehmungen	261'000.00		165'000.00		161'442.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		15'520.60
4240.01	Dienstleistung öffentliche Körperschaften		75'000.00		75'000.00		62'332.05
4240.05	Parkplatzgebühren		6'000.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						28'032.23
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'300.00		5'600.00		8'392.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		129'000.00		82'000.00		80'160.45
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten		261'000.00		165'000.00		161'442.25
4910.00	Dienstleistungen		124'000.00		121'000.00		149'370.60
62	Öffentlicher Verkehr	117'950.00	25'800.00	153'250.00	25'800.00	114'614.00	25'960.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'150.00</i>		<i>127'450.00</i>		<i>88'654.00</i>
629	Übriger öffentlicher Verkehr	117'950.00	25'800.00	153'250.00	25'800.00	114'614.00	25'960.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'150.00</i>		<i>127'450.00</i>		<i>88'654.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	117'950.00	25'800.00	153'250.00	25'800.00	114'614.00	25'960.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>92'150.00</i>		<i>127'450.00</i>		<i>88'654.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'900.00		25'900.00		24'291.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'000.00		531.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'950.00		2'950.00		2'961.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61'700.00		88'400.00		61'354.50	
3631.10	Entschädigung an Kanton für Tarifverbund	2'400.00		1'600.00		1'886.95	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	24'000.00		32'100.00		23'588.70	
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter		25'800.00		25'800.00		25'960.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'832'900.00	1'572'500.00	1'696'500.00	1'479'130.00	1'759'693.41	1'448'727.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>260'400.00</i>		<i>217'370.00</i>		<i>310'965.70</i>
71	Wasserversorgung	344'600.00	344'600.00	372'500.00	372'500.00	378'958.26	378'958.26
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	344'600.00	344'600.00	372'500.00	372'500.00	378'958.26	378'958.26
	<i>Nettoergebnis</i>						
7100	Wasserversorgung	344'600.00	344'600.00	372'500.00	372'500.00	378'958.26	378'958.26
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'300.00		61'540.00		48'366.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'000.00		3'091.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'200.00		4'310.00		3'738.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'180.00		1'050.00		899.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900.00		920.00		725.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				117.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00				370.00	
3100.00	Büromaterial					28.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'000.00		4'072.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					243.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'700.00		6'000.00		2'741.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	600.00		1'000.00		453.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		59'500.00		6'541.65	
3130.10	Telefonkosten	300.00		200.00		226.43	
3130.20	Porti	1'600.00				1'515.46	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00		12'395.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		8'000.00		1'631.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'200.00		21'250.00		13'042.80	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	110.00		110.00		568.15	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	84'500.00		90'770.00		55'300.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	84'110.00		50'650.00		172'350.51	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00		45'000.00		48'838.45	
4120.00	Konzessionen				25'000.00		41'265.97
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter		330'000.00		325'000.00		321'248.27
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		176.02

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'100.00		22'000.00		16'268.00
72	Abwasserbeseitigung	930'200.00	930'200.00	800'000.00	800'000.00	759'809.68	759'809.68
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	930'200.00	930'200.00	800'000.00	800'000.00	759'809.68	759'809.68
	<i>Nettoergebnis</i>						
7200	Abwasserbeseitigung	930'200.00	930'200.00	800'000.00	800'000.00	759'809.68	759'809.68
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'300.00		29'880.00		30'819.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'940.00		1'914.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'100.00		2'090.00		1'626.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		510.00		556.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500.00		450.00		449.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				72.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3100.00	Büromaterial			750.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'000.00		10'576.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'060.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	25'000.00		21'200.00		23'213.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		21'000.00		13'744.15	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		394.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00		9'459.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'272.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'000.00		19'000.00		51'299.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'800.00		6'750.00		27'914.89	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		1'050.00		950.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		2'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	150'100.00		166'770.00		165'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			81'810.00		28'308.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	563'000.00		322'000.00		322'080.00	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		47'000.00		49'724.40	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'500.00		33'000.00		16'721.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		810'000.00		800'000.00		758'900.19
4260.00	Rückerstattungen Dritter						909.49
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		120'200.00				
73	Abfallwirtschaft	280'300.00	280'300.00	282'500.00	282'500.00	269'197.17	269'197.17
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	280'300.00	280'300.00	282'500.00	282'500.00	269'197.17	269'197.17
	<i>Nettoergebnis</i>						
7300	Abfallwirtschaft	280'300.00	280'300.00	282'500.00	282'500.00	269'197.17	269'197.17
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					17'501.75	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'445.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'118.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					325.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					262.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					42.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'000.00		3'233.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					167.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	5'200.00		2'700.00		7'144.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'300.00		44'300.00		49'568.93	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			30'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'600.00		1'623.90	
3137.00	Steuern und Abgaben					350.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		6'800.00		9'065.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00				581.33	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		3'000.00		4'364.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'500.00		2'539.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		8'000.00		218.69	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	29'900.00		33'210.00		36'900.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	95'700.00		28'890.00		42'908.12	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'000.00		40'000.00		8'779.95	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'000.00		73'000.00		76'447.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		253'000.00		248'000.00		239'626.67
4240.10	Benützungsgebühren Grünabfuhr		17'000.00		17'000.00		17'264.36
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter		8'000.00		13'000.00		8'868.14

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag				3'000.00		
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'300.00		1'500.00		3'438.00
74	Verbauungen	86'800.00		56'100.00		173'855.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'800.00</i>		<i>56'100.00</i>		<i>173'855.30</i>
741	Gewässerverbauungen	86'800.00		56'100.00		173'855.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'800.00</i>		<i>56'100.00</i>		<i>173'855.30</i>
7410	Gewässerverbauungen	86'800.00		56'100.00		173'855.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'800.00</i>		<i>56'100.00</i>		<i>173'855.30</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00		12'000.00		21'813.90	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		20'000.00		151'941.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		100.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	6'700.00		24'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00	5'530.00	22'177.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000.00</i>		<i>18'470.00</i>		<i>22'177.20</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00	5'530.00	22'177.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000.00</i>		<i>18'470.00</i>		<i>22'177.20</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00	5'530.00	22'177.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000.00</i>		<i>18'470.00</i>		<i>22'177.20</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton	24'000.00		24'000.00		22'177.20	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				5'530.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'600.00		12'600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		16'600.00		12'600.00		
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'600.00		12'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'600.00		12'600.00		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'600.00		12'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'600.00		12'600.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'000.00		10'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	106'900.00	17'400.00	125'300.00	18'600.00	103'577.40	40'762.60
	<i>Nettoergebnis</i>		89'500.00		106'700.00		62'814.80
771	Friedhof und Bestattung	69'800.00	17'400.00	88'600.00	18'600.00	70'452.95	40'762.60
	<i>Nettoergebnis</i>		52'400.00		70'000.00		29'690.35
7710	Friedhof und Bestattung	69'800.00	17'400.00	88'600.00	18'600.00	70'452.95	40'762.60
	<i>Nettoergebnis</i>		52'400.00		70'000.00		29'690.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00		4'500.00		4'640.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00		500.00		207.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	600.00		500.00		593.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		16'148.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		500.00		190.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'800.00		9'000.00		9'393.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		21'500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'600.00		3'600.00		144.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		450.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Korp.)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		36'684.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		3'000.00		3'375.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00				642.60
4290.00	Übrige Entgelte		3'000.00		600.00		15'010.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'400.00		15'000.00		21'735.00
779	Übriger Umweltschutz	37'100.00		36'700.00		33'124.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'100.00</i>		<i>36'700.00</i>		<i>33'124.45</i>
7790	Übriger Umweltschutz	37'100.00		36'700.00		33'124.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'100.00</i>		<i>36'700.00</i>		<i>33'124.45</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'940.60	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	3'000.00		3'000.00		2'665.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'000.00		3'347.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'700.00		8'700.00		8'493.00	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		15'677.90	
79	Raumordnung	43'500.00		23'500.00		52'118.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'500.00</i>		<i>23'500.00</i>		<i>52'118.40</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	Raumordnung	43'500.00		23'500.00		52'118.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'500.00</i>		<i>23'500.00</i>		<i>52'118.40</i>
7900	Raumordnung	43'500.00		23'500.00		52'118.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'500.00</i>		<i>23'500.00</i>		<i>52'118.40</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'500.00		13'500.00		2'777.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		10'000.00		49'200.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					141.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	226'550.00	51'200.00	223'300.00	57'700.00	144'306.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>175'350.00</i>		<i>165'600.00</i>		<i>144'306.70</i>
81	Landwirtschaft	1'500.00		1'650.00		150.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'650.00</i>		<i>150.00</i>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'500.00		1'650.00		150.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'650.00</i>		<i>150.00</i>
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'500.00		1'650.00		150.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'500.00</i>		<i>1'650.00</i>		<i>150.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'650.00		150.00	
82	Forstwirtschaft	57'000.00		70'000.00		67'166.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'000.00</i>		<i>70'000.00</i>		<i>67'166.90</i>
820	Forstwirtschaft	57'000.00		70'000.00		67'166.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'000.00</i>		<i>70'000.00</i>		<i>67'166.90</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	57'000.00		70'000.00		67'166.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'000.00</i>		<i>70'000.00</i>		<i>67'166.90</i>
3611.00	Entschädigung an Kanton	57'000.00		70'000.00		67'166.90	
84	Tourismus	90'550.00	26'200.00	80'850.00	33'200.00	43'125.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'350.00</i>		<i>47'650.00</i>		<i>43'125.20</i>
840	Tourismus	90'550.00	26'200.00	80'850.00	33'200.00	43'125.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'350.00</i>		<i>47'650.00</i>		<i>43'125.20</i>
8400	Tourismus	90'550.00	26'200.00	80'850.00	33'200.00	43'125.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'350.00</i>		<i>47'650.00</i>		<i>43'125.20</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	28'200.00		38'200.00		2'025.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'250.00		2'250.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'100.00		40'100.00		40'100.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		26'200.00		33'200.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	77'500.00	25'000.00	70'800.00	24'500.00	33'864.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'500.00</i>		<i>46'300.00</i>		<i>33'864.60</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	77'500.00	25'000.00	70'800.00	24'500.00	33'864.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'500.00</i>		<i>46'300.00</i>		<i>33'864.60</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	77'500.00	25'000.00	70'800.00	24'500.00	33'864.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'500.00</i>		<i>46'300.00</i>		<i>33'864.60</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'000.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	32'000.00		26'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00		9'000.00		5'539.05	
3611.00	Entschädigung an Kanton	13'500.00		15'300.00		12'325.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.01	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR	500.00		500.00		500.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		25'000.00		24'500.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	601'200.00	17'351'020.00	637'400.00	16'696'300.00	663'506.79	16'361'747.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'749'820.00</i>		<i>16'058'900.00</i>		<i>15'698'240.91</i>	
91	Steuern	66'000.00	13'965'000.00	51'000.00	13'216'000.00	65'410.30	13'409'939.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'899'000.00</i>		<i>13'165'000.00</i>		<i>13'344'529.45</i>	
910	Steuern	66'000.00	13'965'000.00	51'000.00	13'216'000.00	65'410.30	13'409'939.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'899'000.00</i>		<i>13'165'000.00</i>		<i>13'344'529.45</i>	
9100	Steuern	66'000.00	13'965'000.00	51'000.00	13'216'000.00	65'410.30	13'409'939.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'899'000.00</i>		<i>13'165'000.00</i>		<i>13'344'529.45</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	65'000.00		50'000.00		64'128.95	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		1'281.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'323'000.00		11'688'000.00		11'860'974.80
4004.00	Kapitalsteuern natürliche Personen		341'000.00		253'000.00		300'177.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		779'000.00		754'000.00		718'170.85

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00		255'000.00		227'872.45
4023.00	Vermögensverkehrssteuern		195'000.00		195'000.00		203'881.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		25'000.00		54'155.00
4033.00	Hundesteuer		22'000.00		21'000.00		22'132.50
4270.00	Bussen (Steuern)		25'000.00		25'000.00		22'575.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'553'000.00		2'806'000.00		2'305'587.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'553'000.00</i>		<i>2'806'000.00</i>		<i>2'305'587.45</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'553'000.00		2'806'000.00		2'305'587.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'553'000.00</i>		<i>2'806'000.00</i>		<i>2'305'587.45</i>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'553'000.00		2'806'000.00		2'305'587.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'553'000.00</i>		<i>2'806'000.00</i>		<i>2'305'587.45</i>	
4621.50	Finanzkraftausgleich des Kantons		2'100'000.00		2'000'000.00		1'800'081.60
4621.60	Lastenausgleich des Kantons		453'000.00		462'000.00		505'505.85
4621.91	Steuerstrategieausgleich				344'000.00		
95	Übrige Ertragsanteile		537'000.00		375'000.00		364'975.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>537'000.00</i>		<i>375'000.00</i>		<i>364'975.95</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		537'000.00		375'000.00		364'975.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>537'000.00</i>		<i>375'000.00</i>		<i>364'975.95</i>	
9500	Übrige Ertragsanteile		537'000.00		375'000.00		364'975.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>537'000.00</i>		<i>375'000.00</i>		<i>364'975.95</i>	
4120.00	Konzessionen		222'000.00		225'000.00		222'118.80

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		285'000.00		150'000.00		142'857.15
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		30'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	535'200.00	292'020.00	586'400.00	295'300.00	598'096.49	277'131.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>243'180.00</i>		<i>291'100.00</i>		<i>320'964.54</i>
961	Zinsen	525'700.00	202'300.00	583'500.00	278'500.00	594'157.89	262'981.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>323'400.00</i>		<i>305'000.00</i>		<i>331'175.94</i>
9610	Zinsen	525'700.00	202'300.00	583'500.00	278'500.00	594'157.89	262'981.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>323'400.00</i>		<i>305'000.00</i>		<i>331'175.94</i>
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'300.00		2'000.00		1'255.69	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	438'000.00		493'000.00		503'122.40	
3409.00	Übrige Passivzinsen	9'000.00		15'000.00		9'220.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	61'000.00		50'000.00		60'853.70	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'400.00		23'500.00		19'706.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		10'455.60
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		27'000.00		30'000.00		27'430.20
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		157'300.00		200'000.00		185'209.80
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		13'000.00		15'000.00		12'228.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						10'936.25
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'500.00		33'000.00		16'721.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'500.00	89'720.00	2'900.00	16'800.00	3'938.60	14'150.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>80'220.00</i>		<i>13'900.00</i>		<i>10'211.40</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Huwelgasse 5 + 7	3'700.00	16'800.00	2'900.00	16'800.00	3'938.60	14'150.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'100.00</i>		<i>13'900.00</i>		<i>10'211.40</i>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					1'615.00	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					152.10	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'200.00		400.00		2'171.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		16'800.00		16'800.00		14'150.00
9631	Zentrum Haus A	5'800.00	72'920.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>67'120.00</i>					
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'300.00					
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'500.00					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		72'920.00				
97	Rückverteilungen		4'000.00		4'000.00		4'112.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'000.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'112.60</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		4'112.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'000.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'112.60</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		4'112.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'000.00</i>		<i>4'000.00</i>		<i>4'112.60</i>	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen		4'000.00		4'000.00		4'112.60
		20'656'550.00	21'302'270.00	20'282'620.00	20'713'680.00	19'866'535.70	20'190'737.38
	Gesamtergebnis	645'720.00		431'060.00		324'201.68	
		21'302'270.00	21'302'270.00	20'713'680.00	20'713'680.00	20'190'737.38	20'190'737.38



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

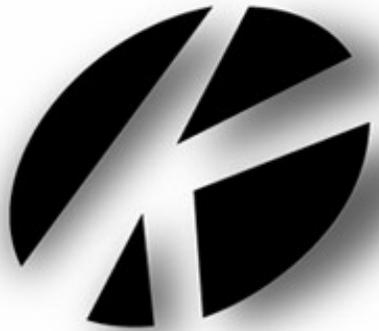
Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	20'656'550.00		20'282'620.00		19'866'535.70	
30	Personalaufwand	10'656'710.00		10'571'100.00		10'503'284.85	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'900'070.00		3'075'450.00		2'852'143.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'613'100.00		1'180'450.00		1'135'500.00	
34	Finanzaufwand	516'000.00		559'400.00		578'416.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	179'810.00		161'350.00		243'566.73	
36	Transferaufwand	4'287'960.00		4'295'370.00		4'016'625.88	
37	Durchlaufenden Beiträge	265'000.00		169'000.00		161'442.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand					101'757.95	
39	Interne Verrechnungen	237'900.00		270'500.00		273'798.20	
4	Ertrag		21'302'270.00		20'713'680.00		20'190'737.38
40	Fiskalertrag		13'940'000.00		13'191'000.00		13'387'364.75
41	Regalien und Konzessionen		222'000.00		250'000.00		263'384.77
42	Entgelte		2'207'500.00		2'181'200.00		2'229'179.16
43	Verschiedene Erträge				3'000.00		
44	Finanzertrag		741'920.00		564'980.00		534'320.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		195'800.00		224'060.00		
46	Transferertrag		3'492'150.00		3'859'940.00		3'341'247.60
47	Durchlaufende Beiträge		265'000.00		169'000.00		161'442.25
49	Interne Verrechnungen		237'900.00		270'500.00		273'798.20
		20'656'550.00	21'302'270.00	20'282'620.00	20'713'680.00	19'866'535.70	20'190'737.38
	Gesamtergebnis	645'720.00		431'060.00		324'201.68	
		21'302'270.00	21'302'270.00	20'713'680.00	20'713'680.00	20'190'737.38	20'190'737.38

Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	20'656'550.00		20'282'620.00		19'866'535.70	
30	Personalaufwand	10'656'710.00		10'571'100.00		10'503'284.85	
300	Behörden, Kommissionen	257'800.00		252'700.00		245'982.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'542'450.00		2'423'940.00		2'508'349.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	6'261'650.00		6'280'850.00		6'194'194.45	
303	Temporäre Arbeitskräfte	4'000.00		4'500.00		3'861.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'372'540.00		1'392'590.00		1'370'426.05	
306	Arbeitgeberleistungen	65'770.00		75'220.00		60'552.00	
309	Übriger Personalaufwand	152'500.00		141'300.00		119'917.75	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'900'070.00		3'075'450.00		2'852'143.69	
310	Material- und Warenaufwand	370'990.00		355'470.00		340'969.64	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	204'050.00		293'800.00		186'048.70	
312	Ver- und Entsorgung	247'950.00		240'450.00		230'241.93	
313	Dienstleistungen und Honorare	963'020.00		973'760.00		718'709.69	
314	Baulicher Unterhalt	639'500.00		649'760.00		841'922.79	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	115'100.00		108'420.00		132'794.83	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggebühren	63'450.00		204'050.00		199'987.65	
317	Spesenentschädigungen	81'530.00		71'280.00		61'394.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	65'000.00		50'000.00		64'128.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	149'480.00		128'460.00		75'944.76	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'613'100.00		1'180'450.00		1'135'500.00	
330	Sachanlagen VV	1'613'100.00		1'180'450.00		1'135'500.00	

Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	516'000.00		559'400.00		578'416.15	
340	Zinsaufwand	447'000.00		508'000.00		512'342.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	7'000.00		400.00		3'938.60	
349	Verschiedener Finanzaufwand	62'000.00		51'000.00		62'135.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	179'810.00		161'350.00		243'566.73	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	179'810.00		161'350.00		243'566.73	
36	Transferaufwand	4'287'960.00		4'295'370.00		4'016'625.88	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	175'900.00		230'400.00		166'230.70	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'112'060.00		4'064'970.00		3'850'395.18	
37	Durchlaufenden Beiträge	265'000.00		169'000.00		161'442.25	
370	Durchlaufende Beiträge	265'000.00		169'000.00		161'442.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand					101'757.95	
383	Zusätzliche Abschreibungen					101'757.95	
39	Interne Verrechnungen	237'900.00		270'500.00		273'798.20	
391	Dienstleistungen	217'000.00		214'000.00		237'370.60	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'900.00		56'500.00		36'427.60	
4	Ertrag		21'302'270.00		20'713'680.00		20'190'737.38
40	Fiskalertrag		13'940'000.00		13'191'000.00		13'387'364.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		12'664'000.00		11'941'000.00		12'161'152.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		779'000.00		754'000.00		718'170.85

Artengliederung	Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige direkte Steuern			475'000.00		485'908.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern			21'000.00		22'132.50
41	Regalien und Konzessionen			250'000.00		263'384.77
412	Konzessionen			250'000.00		263'384.77
42	Entgelte			2'181'200.00		2'229'179.16
420	Ersatzabgaben			137'000.00		138'012.30
421	Gebühren für Amtshandlungen			126'900.00		167'331.65
423	Schul- und Kursgelder			173'000.00		161'287.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			1'177'800.00		1'118'511.27
425	Erlös aus Verkäufen			368'300.00		362'250.44
426	Rückerstattungen			172'500.00		244'201.50
427	Bussen			25'100.00		22'575.00
429	Übrige Entgelte			600.00		15'010.00
43	Verschiedene Erträge			3'000.00		
439	Übriger Ertrag			3'000.00		
44	Finanzertrag			564'980.00		534'320.65
440	Zinsertrag			231'700.00		224'061.65
443	Liegenschaftenertrag FV			16'800.00		14'150.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen			165'000.00		155'085.65
447	Liegenschaftenertrag VV			151'480.00		141'023.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			224'060.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			224'060.00		

Artengliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		3'492'150.00		3'859'940.00		3'341'247.60
460	Ertragsanteile		4'000.00		4'000.00		4'112.60
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		512'950.00		418'990.00		521'184.55
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'553'000.00		2'806'000.00		2'305'587.45
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		422'200.00		630'950.00		510'363.00
47	Durchlaufende Beiträge		265'000.00		169'000.00		161'442.25
470	Durchlaufende Beiträge		265'000.00		169'000.00		161'442.25
49	Interne Verrechnungen		237'900.00		270'500.00		273'798.20
491	Dienstleistungen		217'000.00		214'000.00		237'370.60
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		20'900.00		56'500.00		36'427.60
		20'656'550.00	21'302'270.00	20'282'620.00	20'713'680.00	19'866'535.70	20'190'737.38
	Gesamtergebnis	645'720.00		431'060.00		324'201.68	
		21'302'270.00	21'302'270.00	20'713'680.00	20'713'680.00	20'190'737.38	20'190'737.38



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			805'000.00		2'222.35	
	<i>Nettoinvestition</i>				805'000.00		2'222.35
02	Allgemeine Dienste			805'000.00		2'222.35	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	110'000.00			2'962'000.00		
15	Feuerwehr	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
2	BILDUNG	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
	<i>Nettoinvestition</i>		4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30
21	Obligatorische Schule	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
6	VERKEHR	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
	<i>Nettoinvestition</i>		310'000.00		290'000.00		73'692.05
61	Strassenverkehr	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	855'000.00	476'000.00	640'000.00	590'000.00	707'003.46	556'149.77
	<i>Nettoinvestition</i>		379'000.00		50'000.00		150'853.69
71	Wasserversorgung	305'000.00	175'000.00	190'000.00	150'000.00	387'997.80	98'879.95
72	Abwasserbeseitigung		180'000.00	150'000.00	200'000.00	311'048.01	457'269.82
73	Abfallwirtschaft	400'000.00					
74	Verbauungen	150'000.00	121'000.00	300'000.00	240'000.00	7'957.65	
		6'164'000.00	716'000.00	5'953'000.00	776'000.00	1'307'874.16	778'249.77
	Nettoinvestition		5'448'000.00		5'177'000.00		529'624.39
		6'164'000.00	6'164'000.00	5'953'000.00	5'953'000.00	1'307'874.16	1'307'874.16

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			805'000.00		2'222.35	
02	Allgemeine Dienste			805'000.00		2'222.35	
029	Verwaltungsliegenschaften			805'000.00		2'222.35	
0290	Gemeindehaus			805'000.00		2'222.35	
5040.00	Hochbauten			805'000.00		2'222.35	
INV0001	Sanierung Verwaltungsgebäude			805'000.00		2'222.35	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
15	Feuerwehr	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
150	Feuerwehr	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
1500	Feuerwehr	130'000.00	240'000.00	3'148'000.00	186'000.00		
5040.00	Hochbauten	130'000.00		1'671'000.00			
INV0016	Feuerwehrgebäude	130'000.00		1'671'000.00			
5060.00	Mobilien			497'000.00			
INV0015	Tanklöschfahrzeug			497'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen			980'000.00			
INV0019	Neubau Tiefgarage			980'000.00			
6710.00	Kantone und Konkordate		240'000.00		186'000.00		
INV0015	Tanklöschfahrzeug				186'000.00		
INV0016	Feuerwehrgebäude		240'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
21	Obligatorische Schule	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
217	Schulliegenschaften	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
2170	Schulliegenschaften	4'869'000.00		1'070'000.00		302'856.30	
5040.00	Hochbauten	4'869'000.00		1'070'000.00		201'098.35	
INV0002	Planung/Projekt Infrastrukturanlagen					201'098.35	
INV0017	Umbau Turnhalle Büchsmatt	409'000.00		1'070'000.00			
INV0024	Kauf Kindergarten Schwesternhaus	200'000.00					
INV0025	Neubau Kindergarten Schwesternhaus	1'400'000.00					
INV0026	Kauf Zentrum 1. bis 3. OG	2'860'000.00					
5060.00	Mobilien					101'757.95	
INV0014	Techn. Ausrüstung für Schulzimmer					101'757.95	
6	VERKEHR	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
61	Strassenverkehr	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
615	Gemeindestrassen	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
6150	Gemeindestrassen	310'000.00		290'000.00		295'792.05	222'100.00
5010.00	Strassen	310'000.00		290'000.00		295'792.05	
INV0004	Industriestrasse Sand. Los 2					255'948.60	
INV0009	Kreisel Wijermatt			290'000.00		17'170.90	
INV0012	Trottoir Melchtal					22'672.55	
INV0027	Trottoir Feldlistrasse	310'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Kantone und Konkordate						2'100.00
INV0004	Industriestrasse Sand. Los 2						2'100.00
6450.00	Private Unternehmen						220'000.00
INV0004	Industriestrasse Sand. Los 2						220'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	855'000.00	476'000.00	640'000.00	590'000.00	707'003.46	556'149.77
71	Wasserversorgung	305'000.00	175'000.00	190'000.00	150'000.00	387'997.80	98'879.95
710	Wasserversorgung	305'000.00	175'000.00	190'000.00	150'000.00	387'997.80	98'879.95
7100	Wasserversorgung	305'000.00	175'000.00	190'000.00	150'000.00	387'997.80	98'879.95
5030.00	Übriger Tiefbau	305'000.00		190'000.00		387'997.80	
INV0010	TWL Steini - St. Anton					387'997.80	
INV0018	Ersatz Trinkwasserleitung Industriezone			190'000.00			
INV0030	UV Anlage Reservoir Steini	105'000.00					
INV0035	TWL Feldlistrasse	200'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		175'000.00		150'000.00		98'879.95
INV0007	Wasser Anschlussgebühren		175'000.00		150'000.00		98'879.95
72	Abwasserbeseitigung		180'000.00	150'000.00	200'000.00	311'048.01	457'269.82
720	Abwasserbeseitigung		180'000.00	150'000.00	200'000.00	311'048.01	457'269.82
7200	Abwasserbeseitigung		180'000.00	150'000.00	200'000.00	311'048.01	457'269.82
5030.00	Übriger Tiefbau			150'000.00		311'048.01	
INV0003	GEP Bereich Kreisel Wijermatt			150'000.00		10'106.26	
INV0020	Sanierung Kanalisation mit Hochwasserschutz Sand					36'598.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2014		Budget 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0022	Meteoleitung Eglibach, Los 3 (Industrie)					156'094.81	
INV0023	Meteoleitung Foribach					108'248.39	
6370.00	Anschlussgebühren		180'000.00		200'000.00		301'175.01
INV0008	Kanalisation Anschlussgebühren		180'000.00		200'000.00		301'175.01
6450.00	Private Unternehmen						156'094.81
INV0022	Meteoleitung Eglibach, Los 3 (Industrie)						156'094.81
73	Abfallwirtschaft	400'000.00					
730	Abfallwirtschaft	400'000.00					
7300	Abfallwirtschaft	400'000.00					
5040.00	Hochbauten	400'000.00					
INV0034	Konzeptlösung Kehricht Melchsee-Frutt	400'000.00					
74	Verbauungen	150'000.00	121'000.00	300'000.00	240'000.00	7'957.65	
741	Gewässerverbauungen	150'000.00	121'000.00	300'000.00	240'000.00	7'957.65	
7410	Gewässerverbauungen	150'000.00	121'000.00	300'000.00	240'000.00	7'957.65	
5020.00	Wasserbau	150'000.00		300'000.00		7'957.65	
INV0011	Hochwasserschutzprojekt Rübibach / Mehlbach	150'000.00		300'000.00		7'957.65	
6120.00	Wasserbau		121'000.00		240'000.00		
INV0011	Hochwasserschutzprojekt Rübibach / Mehlbach		121'000.00		240'000.00		
		6'164'000.00	716'000.00	5'953'000.00	776'000.00	1'307'874.16	778'249.77
	Nettoinvestition		5'448'000.00		5'177'000.00		529'624.39
		6'164'000.00	6'164'000.00	5'953'000.00	5'953'000.00	1'307'874.16	1'307'874.16



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierung)

Einwohnergemeinde Kerns

Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz vom 11. März 2010 Artikel 34

(Selbstfinanzierungsgrad über 10 Jahre)

	Jahr	Netto- Investitionen	Selbstfinanzierung (Cash-Flow)	Finanzierungs- Fehlbetrag(+) Überschuss(-)	Selbst- finanzierungsgrad
Rechnungsabschluss	2008	766'400.40	1'799'850.30	-1'033'449.90	234.84%
Rechnungsabschluss	2009	906'139.00	1'855'097.67	-948'958.67	204.73%
Rechnungsabschluss	2010	342'626.45	2'541'746.98	-2'199'120.53	741.84%
Rechnungsabschluss	2011	610'901.90	3'004'731.46	-2'393'829.56	491.85%
Rechnungsabschluss	2012	529'624.39	1'805'026.36	-1'275'401.97	340.81%
Budget	2013	5'177'000.00	1'549'000.00	3'628'000.00	29.92%
Budget	2014	5'448'000.00	2'243'000.00	3'205'000.00	41.17%
Finanzplanjahr	2015	2'365'000.00	1'592'714.84	772'285.16	67.35%
Finanzplanjahr	2016	1'345'000.00	1'592'763.03	-247'763.03	118.42%
Finanzplanjahr	2017	1'337'000.00	1'715'240.94	-378'240.94	128.29%
Total über 10 Jahre		18'827'692.14	19'699'171.58	-871'479.44	104.63%

Mittelwert SOLL über 10 Jahre (5 Rechnungsabschlüsse / 2 Budgets / 3 Finanzplanjahre) 100.00%



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Kerns

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) 2014 (und den integrierten Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 1.1.2014 bis 31.12.2020) der Einwohnergemeinde Kerns geprüft.

Für das Budget (und den integrierten Finanz- und Aufgabenplan) ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen das Budget (und der integrierte Finanz- und Aufgabenplan) den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als vertretbar

Wir beantragen, das vorliegende Budget 2014 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 645'720.00 zu genehmigen.

Kerns, 19. September 2013

RPK Einwohnergemeinde Kerns


Markus Häcki
Präsident

Niklaus Omlin


Priska Odermatt

Vreni von Flüe