



2016

Ausführliche Rechnung 2015

Ergänzende Informationen zur Vorlage
der Einwohnergemeindeversammlung vom
Montag, 20. Juni 2016

Diese Bemerkungen gelten für sämtliche Abteilungen

Die Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 per 1. Januar 2015 wurde auch benutzt, um die institutionelle Gliederung vollständig zu überarbeiten.

Die Anpassungen auf den neuen Kontoplan und die Veränderungen in der institutionellen Gliederung lassen detaillierte Vergleichswerte zu den Vorjahren (Rechnung 2014) kaum zu. Aus diesen Gründen ist nur das Gesamtergebnis vergleichbar. Trotzdem wird auch auf Abteilungsebene das Gesamttotal der Rechnung 2014 ausgewiesen, da nur wenige Verschiebungen zwischen den Abteilungen stattfanden.



Inhaltsverzeichnis

1. Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung	4
1. Zentrale Dienste	4
2. Finanzen und Verwaltung	8
3. Bildung	13
4. Planung und Hochbau	21
5. Soziales und Gesundheit	25
6. Verkehr und Sicherheit	30
Zusammengefasst	37
2. Erfolgsrechnung – Artengliederung	38
3. Bilanz	46
4. Anhang	50
1. Rechtsgrundlage	50
2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	50
3. Rechnungslegungsgrundsätze	50
4. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung	51
5. Eigenkapitalnachweis	54
6. Rückstellungsspiegel	54
7. Beteiligungsspiegel	54
8. Anlagespiegel	55
9. Gewährleistungsspiegel	57
10. Zusätzliche Angaben	57
11. Risikomanagement	57
12. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	57

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 1 - Zentrale Dienste

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
1110 Legislative (Abstimmungen und Wahlen)					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	17'820	20'000	-11%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	573	1'200	-52%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	71	100	-29%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	147	300	-51%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55	100	-45%		
3099.00 Übriger Personalaufwand	20				
3100.00 Büromaterial	191				
3102.00 Drucksachen, Publikationen	103'907	125'000	-17%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	67'845	49'500	37%		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	336	400	-16%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'531	200	1665%		
Total Aufwand	194'496	196'800	-1%		
Saldo	194'496	196'800	-1%		
1111 Rechnungsprüfung					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	47'000	50'000	-6%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'945	3'100	-5%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62	200	-69%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	752	800	-6%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		300	-100%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	300	1'500	-80%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'167	30'000	-93%		
3170.00 Reisekosten und Spesen		1'000	-100%		
Total Aufwand	53'226	86'900	-39%		
Saldo	53'226	86'900	-39%		
1120 Exekutive (Gemeinderat)					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	485'071	472'900	3%		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'204				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'145	29'500	2%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	58'021	67'000	-13%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'385	2'100	14%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'697	7'500	3%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'941	2'900	1%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'295	3'000	-57%		
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'280				
3100.00 Büromaterial	57				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	147				
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'406	2'000	370%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'180				
3105.00 Lebensmittel	14'138				
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'823				
3113.00 Hardware	1'620	8'000	-80%		
3118.00 Immaterielle Anlagen	16'010	15'600	3%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'288	50'900	-11%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'516	15'000	-63%		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'982	3'700	-46%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	46'652	64'000	-27%		
3190.00 Schadenersatzleistungen	10'000				
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'176	5'500	30%		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		10'000	-100%		
Total Aufwand	753'033	759'600	-1%		
4250.00 Verkäufe	-13'041				
Total Ertrag	-13'041				
Saldo	739'992	759'600	-3%		
1200 Verwaltung Zentrale Dienste					

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 1 - Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	668'808	1'034'900	-35%		
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-838				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'248	62'200	-34%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'184	115'200	-39%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'336	4'200	-21%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'389	15'900	-35%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'031	5'700	-29%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'911	14'800	-6%		
3091.00	Personalwerbung	389				
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'685	1'400	92%		
3100.00	Büromaterial	5'421	2'500	117%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	243				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	79'572	86'800	-8%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'033	7'500	-73%		
3105.00	Lebensmittel	746				
3106.00	Medizinisches Material	410	300	37%		
3116.00	Medizinische Geräte	799	12'200	-93%		
3118.00	Immaterielle Anlagen	28'653	16'400	75%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'734	26'600	-22%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	62'560	60'500	3%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'467	15'800	49%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'482	10'500	-57%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'476	6'800	-49%		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen		70'000	-100%		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43'698	45'000	-3%		
	Total Aufwand	1'090'439	1'615'200	-32%		
	Saldo	1'090'439	1'615'200	-32%		
1220	Personaldienst					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'817	142'600	-28%		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	458				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'191	7'000	-26%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'804	3'300	-45%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'126	600	88%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'337	1'800	-26%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	648	900	-28%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'328	24'000	-28%		
3091.00	Personalwerbung	3'035	20'000	-85%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	38'799	43'500	-11%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	72				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30				
3118.00	Immaterielle Anlagen	9'823				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'783	1'600	199%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	473				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'423	7'000	35%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	186				
	Total Aufwand	197'333	252'300	-22%		
	Saldo	197'333	252'300	-22%		
1300	Friedensrichter					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	20'755	20'500	1%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13				
3100.00	Büromaterial	702				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		200	-100%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'075	3'100	-33%		
	Total Aufwand	23'545	23'800	-1%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-14'150	-15'000	-6%		
	Total Ertrag	-14'150	-15'000	-6%		
	Saldo	9'395	8'800	7%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 1 - Zentrale Dienste

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
1400	Notariat					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'652				
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-829				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'436				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'827				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'067				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'484				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'466				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'080				
3099.00	Übriger Personalaufwand	50				
3100.00	Büromaterial	43				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	634				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	186				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'285				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'686	900	87%		
3137.00	Steuern und Abgaben	43'245	28'600	51%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	546				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20				
	Total Aufwand	544'878	29'500	1747%		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Notariat (6.1%)	-709'455	-466'500	52%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-40'000	-40'000			
	Total Ertrag	-749'455	-506'500	48%		
	Saldo	-204'577	-477'000	-57%		
1410	Weibeldienst					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'583	2'600	-1%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	161	200	-20%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	41				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'653				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150				
3170.00	Reisekosten und Spesen	16				
	Total Aufwand	5'635	2'800	101%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-815	-1'000	-19%		
	Total Ertrag	-815	-1'000	-19%		
	Saldo	4'820	1'800	168%		
1500	Wirtschaftsförderung					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	590				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'840	64'400	-9%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'772				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	101'150	105'000	-4%		
	Total Aufwand	163'352	169'400	-4%		
	Saldo	163'352	169'400	-4%		
1690	Kultur/Marktwesen					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	624	5'100	-88%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	381				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	95				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'628	46'500	-45%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	390				
3170.00	Reisekosten und Spesen	874	1'000	-13%		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500	-100%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	151'500	123'600	23%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	481	2'500	-81%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 1 - Zentrale Dienste

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
	Total Aufwand	179'973	179'200	0%		
4120.00	Konzessionen	-5'788	-2'400	141%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'717	-5'500	-14%		
4250.00	Verkäufe	-30				
	Total Ertrag	-10'535	-7'900	33%		
	Saldo	169'439	171'300	-1%		
1	Zentrale Dienste					
	Total Aufwand	3'205'908	3'315'500	-3%	3'317'417	-3%
	Total Ertrag	-787'996	-530'400	49%	-607'160	30%
	Saldo	2'417'913	2'785'100	-13%	2'710'257	-11%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 2 - Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
2000	Verwaltung Finanzen und Verwaltung					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	3'549	4'000	-11%		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	915'587	1'432'300	-36%		
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-1'000	-100%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'323	89'000	-33%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'456	166'300	-31%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'510	6'100	-26%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'479	22'700	-32%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'526	8'400	-34%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'050	16'000	25%		
3091.00	Personalwerbung	3'575				
3099.00	Übriger Personalaufwand	78'993	73'500	7%		
3100.00	Büromaterial	41'435	30'000	38%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'687				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	437				
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'009	3'000	34%		
3113.00	Hardware	776				
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'732	17'200	-61%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'508	92'500	-4%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	613	5'000	-88%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42'084	42'200	0%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'069	600	5078%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'742	2'300	63%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	332				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	13'339	28'000	-52%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'264	3'000	-58%		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'139				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	73	500	-85%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000	15'000			
	Total Aufwand	1'486'398	2'056'600	-28%		
4250.00	Verkäufe	-10				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'961	-39'000	-57%		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-16				
4390.00	Übriger Ertrag	-303				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-4				
4420.00	Dividenden	-45'141	-40'800	11%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-186	-200	-7%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-50'000	-78'000	-36%		
4613.00	Entschädigungen von öffentl. Sozialversicherungen	-66'704	-56'000	19%		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		-200	-100%		
	Total Ertrag	-179'325	-214'200	-16%		
	Saldo	1'307'074	1'842'400	-29%		
2050	Informatik Verwaltung					
3100.00	Büromaterial	16'241	20'000	-19%		
3113.00	Hardware	5'496	5'000	10%		
3118.00	Immaterielle Anlagen	66'928				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'108	1'000	111%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	280'615	166'400	69%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'526	2'500	81%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'757	1'400	597%		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	46'900	26'000	80%		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'070				
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	94				
	Total Aufwand	438'735	222'300	97%		
	Saldo	438'735	222'300	97%		
2400	Einwohnerkontrolle					

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 2 - Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'693				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'870				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'491				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	983				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'243				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'245				
3100.00	Büromaterial	159				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'465				
3118.00	Immaterielle Anlagen	31'540	63'500	-50%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'681	9'600	1%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'835	36'100	-12%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	753	500	51%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	83				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	296				
	Total Aufwand	317'337	109'700	189%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-74'040	-65'000	14%		
4250.00	Verkäufe	-446				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-626				
	Total Ertrag	-75'111	-65'000	16%		
	Saldo	242'226	44'700	442%		
2410	Zivilstands- und Erbschaftsamt					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'129				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'476				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'114				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'416				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'737				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'794				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500				
3100.00	Büromaterial		2'000	-100%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'425				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	143				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	274	300	-9%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'420				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'977	10'700	21%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'293	10'000	-47%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	691	1'100	-37%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	242				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'366	8'600	-26%		
	Total Aufwand	386'996	32'700	1083%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-225'683	-225'000	0%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'017				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-79'949	-80'000	0%		
	Total Ertrag	-306'650	-305'000	1%		
	Saldo	80'346	-272'300	-130%		
2420	Betreibungsamt					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	66'339	55'000	21%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'399	10'000	24%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'151	7'000	59%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'130	700	61%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'288	2'500	32%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'252	900	39%		
3091.00	Personalwerbung	1'488				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'209	2'400	-8%		
	Total Aufwand	99'254	78'500	26%		
	Saldo	99'254	78'500	26%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 2 - Finanzen und Verwaltung

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
2500 Lorzensaal (Betrieb)					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	759'497	829'200	-8%		
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	5'738	9'200	-38%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'858	48'900	-6%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	72'650	59'600	22%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'465	16'000	-78%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'974	12'500	-4%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'544	4'400	3%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'373	7'900	-19%		
3091.00 Personalwerbung	935	400	134%		
3099.00 Übriger Personalaufwand	442	900	-51%		
3100.00 Büromaterial	2'939	4'000	-27%		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'479	45'800	-40%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	16'531	23'400	-29%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	385	800	-52%		
3105.00 Lebensmittel	167'002	150'000	11%		
3106.00 Medizinisches Material	204	600	-66%		
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	7'629	12'000	-36%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'529	7'000	8%		
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'172	2'500	1427%		
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'347	24'000	-19%		
3113.00 Hardware	1'823				
3118.00 Immaterielle Anlagen	448				
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	36'730	61'700	-40%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	317'710	388'200	-18%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'689	13'400	77%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	227	100	127%		
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'947	600	225%		
3137.00 Steuern und Abgaben	51'916	67'300	-23%		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'239	56'000	-73%		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	514				
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'903	1'000	790%		
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	453				
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'337	3'000	111%		
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'830	14'500	-80%		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'413	18'800	-71%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'194				
Total Aufwand	1'674'066	1'883'700	-11%		
4240.06 Benützungsgebühren Veranstaltungstechnik Lorzensaal (3.7%)	-9'320	-10'000	-7%		
4240.07 Benützungsgebühren Mobiliar und Einrichtungen Lorzensaal (2.9%)	-13'148	-15'000	-12%		
4240.08 DL Personal Bühne, Saal, Reinigung, Management Lorzensaal (6.1%)	-43'160	-45'000	-4%		
4240.09 DL Personal Service, Küche, Garderobe Lorzensaal (5.2%)	-2'722	-5'000	-46%		
4240.10 DL Entsorgung Lorzensaal (2.9%)	-1'041	-600	74%		
4250.05 Ertrag Bewirtung F&B Anlässe Kunden Lorzensaal (5.2%)	-740'795	-1'000'000	-26%		
4250.06 Ertrag Bewirtung F&B externe Weiterverrechnung (0.1%)	-3'422				
4250.07 Ertrag Bewirtung F&B verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal (0.0%)	-75'490	-60'000	26%		
4250.08 Verkauf Wein und Spirituosen Lorzensaal (1.3%)	-4'195	-5'000	-16%		
4250.09 Verkauf Lebensmittel Lorzensaal (0.6%)	-5'993	-6'000	0%		
4250.10 Verkäufe Diverses Lorzensaal (3.7%)	-2'660	-2'000	33%		
4250.11 Ticketverkauf eigene kulturelle Anlässe Lorzensaal (0.0%)	-24'526	-1'500	1535%		
4290.01 Annullationsgebühren Lorzensaal (0.0%)	-10'423	-500	1985%		
4472.01 Vermietung Räumlichkeiten Lorzensaal (5.2%)	-181'769	-210'000	-13%		
Total Ertrag	-1'118'664	-1'360'600	-18%		
Saldo	555'402	523'100	6%		
2550 Parkhaus Lorze					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	265	1'000	-73%		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'573	5'000	-49%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'675	7'300	-9%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 2 - Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'098	3'100	0%		
3137.00	Steuern und Abgaben	5'614	3'300	70%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'257	28'100	-42%		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'668	20'900	8%		
	Total Aufwand	57'150	68'700	-17%		
4240.01	Parkinggebühren Parkhaus Lorze (3.7%)	-93'528	-90'000	4%		
4240.02	Ertrag Werbung Parkhaus Lorze (5.2%)	-507				
4260.01	Kostenbeteiligungen Miteigentümer Parkhaus Lorze (6.1%)	-18'285	-30'000	-39%		
	Total Ertrag	-112'319	-120'000	-6%		
	Saldo	-55'169	-51'300	8%		
2600	Steuern					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	10'011	10'000	0%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	418				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	107				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'194				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'132				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	86'936	200'000	-57%		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	16'485	10'000	65%		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	252'875	490'000	-48%		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	259'264	259'300	0%		
	Total Aufwand	630'470	969'300	-35%		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-18'896'835	-18'550'000	2%		
4000.20	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-3'197'644	-2'200'000	45%		
4000.90	Steueranrechnung natürliche Personen	64'432	60'000	7%		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-4'341'479	-4'300'000	1%		
4001.20	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-1'290'858	-1'500'000	-14%		
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-1'385'328	-930'000	49%		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-8'583'554	-6'700'000	28%		
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre	-17'427	-450'000	-96%		
4010.90	Steueranrechnung juristische Personen	25'469	100'000	-75%		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-819'545	-700'000	17%		
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre	-12'578	-50'000	-75%		
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-2'877'947	-2'400'000	20%		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-251'932	-300'000	-16%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-230				
4270.00	Bussen	-52'375				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-46'218	-160'000	-71%		
	Total Ertrag	-41'684'047	-38'080'000	9%		
	Saldo	-41'053'577	-37'110'700	11%		
2610	Zinsen					
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	110'176	68'000	62%		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	163'934	312'600	-48%		
	Total Aufwand	274'110	380'600	-28%		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2'784	-35'500	-92%		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-21'297	-14'400	48%		
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-35'000	-35'000			
	Total Ertrag	-59'081	-84'900	-30%		
	Saldo	215'029	295'700	-27%		
2630	Finanzausgleich					
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	2'706'236	2'706'200	0%		
	Total Aufwand	2'706'236	2'706'200	0%		
4622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-17'588'670	-16'994'200	3%		
	Total Ertrag	-17'588'670	-16'994'200	3%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 2 - Finanzen und Verwaltung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
	Saldo	-14'882'434	-14'288'000	4%		
2710	Sport und Freizeit					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	115				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'204				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'718				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'061				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'500				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	94'201	111'400	-15%		
	Total Aufwand	106'549	111'400	-4%		
	Saldo	106'549	111'400	-4%		
2900	Pensions- und Sparversicherung					
3061.00	Renten oder Rentenanteile	40'267	40'300	0%		
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	23'808	23'800	0%		
3064.00	Überbrückungsrenten	88'477				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'342				
	Total Aufwand	156'894	64'100	145%		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-40'267	-40'300	0%		
	Total Ertrag	-40'267	-40'300	0%		
	Saldo	116'627	23'800	390%		
2	Finanzen und Verwaltung					
	Total Aufwand	8'334'194	8'683'800	-4%	11'320'077	-26%
	Total Ertrag	-61'164'133	-57'264'200	7%	-58'967'043	4%
	Saldo	-52'829'939	-48'580'400	9%	-47'646'966	11%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3000 Schulleitung und Verwaltung					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	7'905	10'600	-25%		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'532'090	1'458'900	5%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'347				
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	5'284				
3020.90 Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-392				
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'590				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'741	89'100	5%		
3050.90 Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-25				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	186'163	171'300	9%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'605	6'000	27%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'168	22'700	6%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'096	8'200	11%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	46'104	55'100	-16%		
3091.00 Personalwerbung	7'225	7'500	-4%		
3099.00 Übriger Personalaufwand	57'737	63'900	-10%		
3100.00 Büromaterial	21'642	9'000	140%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'940	21'500	-3%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'767	1'000	77%		
3106.00 Medizinisches Material	799	1'500	-47%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'389				
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	388				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	128'993	123'000	5%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'914	65'200	-71%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand		86'000	-100%		
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'390	6'300	1%		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'896				
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'690	1'500	13%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'758	5'000	75%		
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'079				
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	48				
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000	-100%		
Total Aufwand	2'197'637	2'214'300	-1%		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60	-2'700	-98%		
Total Ertrag	-60	-2'700	-98%		
Saldo	2'197'577	2'211'600	-1%		
3050 Schulinformatik					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	750	5'000	-85%		
3100.00 Büromaterial	4'895				
3118.00 Immaterielle Anlagen	22'600	36'000	-37%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	409'936	408'900	0%		
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'878	48'000	-96%		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'059	6'000	34%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	15				
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	29'200				
Total Aufwand	477'333	503'900	-5%		
Saldo	477'333	503'900	-5%		
3110 Kindergarten					
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	1'665'956	1'834'500	-9%		
3020.90 Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-14'363	-36'000	-60%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'724	114'300	-7%		
3050.90 Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-898				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	175'197	180'500	-3%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'776	12'200	-36%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'396	29'300	-6%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'820	7'000	-31%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'448	15'300	-71%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3099.00	Übriger Personalaufwand	152				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64				
3102.00	Drucksachen, Publikationen		4'400	-100%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	820	4'300	-81%		
3104.00	Lehrmittel	37'756	51'100	-26%		
3105.00	Lebensmittel	898				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'863	4'800	-61%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	9'745	9'000	8%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	76				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111'052	109'000	2%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	250	800	-69%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	857	2'100	-59%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800	16'700	-89%		
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'000				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	301'524	391'300	-23%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	13'300	13'300			
	Total Aufwand	2'458'213	2'763'900	-11%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-861'319	-909'200	-5%		
	Total Ertrag	-861'319	-909'200	-5%		
	Saldo	1'596'895	1'854'700	-14%		
3120	Primarstufe					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	6'145'045	6'192'500	-1%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-30'502	-104'000	-71%		
3049.00	Übrige Zulagen	4'881				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380'883	375'500	1%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-750				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	643'503	644'000	0%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'165	41'300	-29%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	97'371	95'800	2%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'905	23'500	-24%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'758	101'800	-74%		
3091.00	Personalwerbung	4'320				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'838				
3100.00	Büromaterial	3'770				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	698	1'200	-42%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'911	13'700	-28%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'602	4'300	7%		
3104.00	Lehrmittel	214'843	258'400	-17%		
3105.00	Lebensmittel	7'711				
3106.00	Medizinisches Material	755				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5'059	5'700	-11%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	18'885	39'800	-53%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'375				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	828				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'272	42'600	25%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	163				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'615	12'700	39%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		800	-100%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'473				
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'368	8'200	26%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	129'154	120'300	7%		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	286				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'151'300	864'500	33%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	38'800	38'800			
	Total Aufwand	9'025'183	8'781'400	3%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-80				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
4250.00	Verkäufe	-74				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-68'574				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'175'706	-3'176'800	0%		
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-2'400				
	Total Ertrag	-3'246'834	-3'176'800	2%		
	Saldo	5'778'349	5'604'600	3%		
3125	Besondere Förderung Kindergarten/Primarstufe					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'002				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'548'525	2'335'100	9%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-36'570				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	158'977	149'500	6%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-755				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	303'405	236'400	28%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'981	15'600	-23%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	40'674	32'800	24%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'403	8'900	-17%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'043	42'200	-79%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	77				
3104.00	Lehrmittel	18'229	24'600	-26%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	40				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'456				
3170.00	Reisekosten und Spesen	5				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	249				
	Total Aufwand	3'064'739	2'845'100	8%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-43'312				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-180'466	-221'000	-18%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'318'510	-1'182'300	12%		
	Total Ertrag	-1'542'288	-1'403'300	10%		
	Saldo	1'522'451	1'441'800	6%		
3130	Oberstufe					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'136'538	4'276'800	-3%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-44'427	-84'000	-47%		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	210				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	258'420	265'400	-3%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2'296				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	474'689	451'900	5%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'665	27'800	-29%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	66'456	67'800	-2%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'230	16'200	-25%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'744	57'500	-53%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'871				
3100.00	Büromaterial	2'507				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	794				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'549	6'000	42%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'320	1'700	-22%		
3104.00	Lehrmittel	165'597	226'200	-27%		
3105.00	Lebensmittel	6'905				
3106.00	Medizinisches Material	23				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'524	6'400	-61%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	21'674	20'500	6%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	999				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'057	1'500	237%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'055				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'928	20'000	-50%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	165	800	-79%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'708				
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'574	4'000	64%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'111	71'800	0%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	16'000	16'000			
	Total Aufwand	5'283'588	5'454'300	-3%		
4250.00	Verkäufe	-256				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'868	-2'400	1311%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-27'908	-47'600	-41%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'476'937	-2'695'500	-8%		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-49'634				
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-4'500				
	Total Ertrag	-2'593'103	-2'745'500	-6%		
	Saldo	2'690'486	2'708'800	-1%		
3135	Besondere Förderung Oberstufe					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	534'109	495'300	8%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-11'885				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'895	30'700	7%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-715				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'328	49'600	18%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'439	3'400	-28%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'401	7'900	6%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'533	1'900	-19%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	196	2'000	-90%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	77				
3104.00	Lehrmittel	1'358	2'100	-35%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	218				
3170.00	Reisekosten und Spesen	50				
	Total Aufwand	627'002	592'900	6%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-35'442				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-163'620	-103'400	58%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-326'630	-327'500	0%		
	Total Ertrag	-525'692	-430'900	22%		
	Saldo	101'310	162'000	-37%		
3140	Musikschule					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'887	219'300	2%		
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-34'318				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'255'457	2'128'500	6%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	585	-8'000	-107%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148'499	144'000	3%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	265'658	258'100	3%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'961	15'200	-28%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'914	36'800	3%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'716	9'400	-18%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'331	8'500	-49%		
3091.00	Personalwerbung	1'662				
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'766	9'400	-7%		
3100.00	Büromaterial	768	1'000	-23%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'630	1'200	202%		
3104.00	Lehrmittel	3'947	10'000	-61%		
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'589	6'500	-60%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	23'035	31'000	-26%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'037	8'300	-3%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1'800	-100%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'500	-100%		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'505	21'000	7%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'011				
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'019	2'500	61%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'098	26'000	-65%		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste		1'000	-100%		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'900	6'000	15%		
Total Aufwand	3'020'678	2'939'000	3%		
4230.00 Schulgelder	-341'294	-355'000	-4%		
4231.00 Kursgelder	-76'305	-48'000	59%		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-17'077	-15'000	14%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'720				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'327'040	-1'350'000	-2%		
Total Ertrag	-1'765'436	-1'768'000	0%		
Saldo	1'255'243	1'171'000	7%		
3170 Schulliegenschaften (Hauswartung)					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'315'676	1'263'200	4%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'481	-10'000	205%		
3049.00 Übrige Zulagen	1'490				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'734	76'500	2%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	152'432	135'200	13%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'146	25'500	-76%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'848	19'500	2%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'753	6'700	16%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'670	10'200	-84%		
3099.00 Übriger Personalaufwand	70				
3100.00 Büromaterial	216	400	-46%		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'985	6'800	-56%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	446	1'500	-70%		
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'756	28'500	18%		
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'034	2'300	-55%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'518	1'700	107%		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'490	35'000	-47%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	342	200	71%		
Total Aufwand	1'613'122	1'603'200	1%		
Saldo	1'613'122	1'603'200	1%		
3180 Modulare Tagesschule					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	887'379	847'200	5%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-426				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'732	52'500	4%		
3050.90 Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-27				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	88'905	87'900	1%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'114	3'700	11%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'197	13'400	6%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'330	5'000	7%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'896	11'800	35%		
3091.00 Personalwerbung	722				
3099.00 Übriger Personalaufwand	800				
3100.00 Büromaterial	1'906				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'326	5'500	-58%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	61				
3104.00 Lehrmittel	11'642	13'100	-11%		
3105.00 Lebensmittel	15'140				
3106.00 Medizinisches Material	288				
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	125				
3110.00 Büromöbel und -geräte	12'820	9'500	35%		
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	282				
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'260				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	411'527	436'600	-6%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	25				
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	910	3'000	-70%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	38				
3630.00	Beiträge an den Bund	1'035	1'200	-14%		
	Total Aufwand	1'531'006	1'490'400	3%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-742'883	-670'000	11%		
	Total Ertrag	-742'883	-670'000	11%		
	Saldo	788'123	820'400	-4%		
3190	Gemeindliche Schuldienste Logopädische Therapie					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	443'730	448'300	-1%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'598	27'900	-1%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'841	50'300	17%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'142	2'900	-26%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'065	7'100	0%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'295	1'700	-24%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		4'100	-100%		
3104.00	Lehrmittel	3'989	3'300	21%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'501				
	Total Aufwand	549'160	545'600	1%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'418				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-231'494	-226'800	2%		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-55'313				
	Total Ertrag	-295'224	-226'800	30%		
	Saldo	253'936	318'800	-20%		
3200	Sonderschulen					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'942'176	1'512'000	28%		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'233				
	Total Aufwand	1'947'409	1'512'000	29%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'055				
	Total Ertrag	-6'055				
	Saldo	1'941'354	1'512'000	28%		
3210	Gem. Schuldienste Psychomotorische Therapie					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	198'769	108'000	84%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'392	6'800	82%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'647	11'700	128%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	949	700	36%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'164	1'700	86%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	579	400	45%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'795	1'100	63%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		500	-100%		
3104.00	Lehrmittel	1'945	1'900	2%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	340				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22				
	Total Aufwand	246'603	132'800	86%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-104'374	-54'700	91%		
	Total Ertrag	-104'374	-54'700	91%		
	Saldo	142'229	78'100	82%		
3330	Gem. Schuldienste Oblig. Schularztuntersuchung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'860	3'900	-1%		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	110'040	95'000	16%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'432	6'200	4%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'654	1'600	3%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'112	3'500	-68%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'679	1'800	-7%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3130.00	Dienstleistungen Dritter	645				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'498	29'100	-33%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	36'409				
	Total Aufwand	181'362	141'100	29%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-286				
	Total Ertrag	-286				
	Saldo	181'076	141'100	28%		
3390	Gemeindliche Schuldienste Schulbibliothek					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'743	190'100	-3%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'495	11'800	-3%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'865	21'200	8%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	862	900	-4%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'990	3'000	0%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'117	1'200	-7%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	970	1'600	-39%		
3100.00	Büromaterial	90				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	689				
3104.00	Lehrmittel	36'462	37'000	-1%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'865	1'700	10%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	66				
	Total Aufwand	264'214	268'500	-2%		
	Saldo	264'214	268'500	-2%		
3550	Kunst- und Sportklasse					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'520				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'072	43'400	-42%		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	537'218	488'800	10%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte		-4'000	-100%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'644	32'000	8%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'307	32'500	67%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'669	3'400	-22%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'884	8'200	8%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'720	2'000	-14%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	522	3'200	-84%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	310				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	702	900	-22%		
3104.00	Lehrmittel	2'648	25'400	-90%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'328	75'500	-59%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		3'100	-100%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'275	200	1038%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'578	6'700	-17%		
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	2'400	2'400			
	Total Aufwand	712'797	723'700	-2%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'040	-72'700	-64%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-518'498	-540'000	-4%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-520'068	-477'000	9%		
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	-300				
	Total Ertrag	-1'064'906	-1'089'700	-2%		
	Saldo	-352'109	-366'000	-4%		
3790	Volksschule Sonstiges, Freizeitkurse					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'560				
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'938	1'000	94%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 3 - Bildung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'108	5'100	0%		
3104.00	Lehrmittel		1'200	-100%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'774				
	Total Aufwand	13'555	7'300	86%		
4231.00	Kursgelder	-825				
	Total Ertrag	-825				
	Saldo	12'730	7'300	74%		
3900	Gemeindebibliothek					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'343	299'500	-4%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'748	18'500	-4%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'853	34'200	11%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'393	1'300	7%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'544	4'700	-3%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'739	1'800	-3%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'834	7'000	-2%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	998				
3100.00	Büromaterial	8'334	8'500	-2%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	722	2'500	-71%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'067	3'700	37%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	88'517	89'000	-1%		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	207				
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'370	8'000	-8%		
3118.00	Immaterielle Anlagen	12'145	13'300	-9%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'178	8'500	20%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'623				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'698	1'600	6%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	135	4'500	-97%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		3'000	-100%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	285				
3170.00	Reisekosten und Spesen	387	1'000	-61%		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	559				
	Total Aufwand	497'680	510'600	-3%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'687	-6'500	49%		
	Total Ertrag	-9'687	-6'500	49%		
	Saldo	487'993	504'100	-3%		
3	Bildung					
	Total Aufwand	33'711'283	33'030'000	2%	33'141'093	2%
	Total Ertrag	-12'758'971	-12'484'100	2%	-12'851'963	-1%
	Saldo	20'952'312	20'545'900	2%	20'289'130	3%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 4 - Planung und Hochbau

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
4000 Verwaltung Planung und Hochbau					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	45'776	19'000	141%		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000'727	1'005'300	0%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'658				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'405	61'300	0%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	129'322	117'400	10%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'014	10'800	67%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'850	15'600	2%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'991	5'400	11%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700	5'000	34%		
3091.00 Personalwerbung	929				
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'359	2'200	7%		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	560	800	-30%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	18'225	36'000	-49%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'717	4'000	-32%		
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand		5'000	-100%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'337				
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	874				
3118.00 Immaterielle Anlagen	12'016	20'800	-42%		
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'120	10'000	51%		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'306	27'000	-6%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	54'029	32'000	69%		
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	1'119	5'000	-78%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	94'516	124'000	-24%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'131				
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	594	4'500	-87%		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		4'000	-100%		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	410				
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen		8'900	-100%		
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen		5'000	-100%		
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	104'700	104'000	1%		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'562	4'000	14%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'404	6'000	-77%		
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	198'509	100'000	99%		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	150'000	150'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		22'000	-100%		
3637.00 Beiträge an private Haushalte	81'327	50'000	63%		
Total Aufwand	2'051'871	1'965'000	4%		
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-126'194	-150'000	-16%		
4250.00 Verkäufe	-20	-500	-96%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'566	-22'000	-43%		
Total Ertrag	-138'780	-172'500	-20%		
Saldo	1'913'091	1'792'500	7%		
4170 Schulanlagen					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'802				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	370				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	413				
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28				
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	95				
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'759	71'300	10%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	237				
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	91'493	22'800	301%		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	442'623	521'600	-15%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	39'690	15'900	150%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'888				
3134.00 Sachversicherungsprämien	133'384	119'300	12%		
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	253'545	175'000	45%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 4 - Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	831'083	997'800	-17%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'344				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	486				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	27'700	27'000	3%		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	169'200	372'000	-55%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	238'979	268'200	-11%		
	Total Aufwand	2'322'156	2'590'900	-10%		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-144'271	-85'000	70%		
	Total Ertrag	-144'271	-85'000	70%		
	Saldo	2'177'885	2'505'900	-13%		
4290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'445				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'214				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'554				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	238				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	310				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'634	15'200	69%		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	205				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'218				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	671				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	149'645	163'100	-8%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'472	61'000	19%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'181	38'300	13%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'522	20'500	-54%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	409'934	523'500	-22%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'436				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	17'400	17'000	2%		
	Total Aufwand	781'728	838'600	-7%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60'605	-70'000	-13%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'150	-2'100	2%		
4290.00	Übrige Entgelte	-767				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-296'215	-281'800	5%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-9'906				
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-94				
	Total Ertrag	-369'736	-353'900	4%		
	Saldo	411'992	484'700	-15%		
4291	Lorzensaal (Gebäude)					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	472				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	468				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	157'483	150'000	5%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'687				
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'510	17'500	0%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'676	156'000	-23%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	-18				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	179'200	284'000	-37%		
	Total Aufwand	481'478	607'500	-21%		
	Saldo	481'478	607'500	-21%		
4420	Freibäder					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'806				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	29				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 4 - Planung und Hochbau

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3100.00	Büromaterial	2'358				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'456	12'000	112%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	166				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	168				
3106.00	Medizinisches Material	245				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'080				
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	56				
3113.00	Hardware	835				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		16'000	-100%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'642	19'500	16%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'267	3'500	850%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'079	30'000	-40%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'710	2'600	43%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'197	22'000	15%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'946	82'000	-48%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'468				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		32'000	-100%		
3910.00	IV Dienstleistungen	107'689	85'000	27%		
	Total Aufwand	301'356	304'600	-1%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-74'058	-67'000	11%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'600				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-64'148	-34'200	88%		
	Total Ertrag	-142'806	-101'200	41%		
	Saldo	158'550	203'400	-22%		
4421	Hallenbad					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'520	617'900	2%		
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'067				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'697	38'500	-5%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'494	56'400	25%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'881	11'900	0%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'403	9'800	-4%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'738	3'100	21%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'594	6'000	-23%		
3091.00	Personalwerbung	1'392				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'047	1'000	5%		
3100.00	Büromaterial	685	1'600	-57%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'059	35'200	-12%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	97				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	210	1'000	-79%		
3105.00	Lebensmittel	33'371	34'000	-2%		
3106.00	Medizinisches Material		1'200	-100%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'526	500	205%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'342	21'000	-46%		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		4'000	-100%		
3113.00	Hardware		1'000	-100%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'693	600	182%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	117'812	116'000	2%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'748	3'500	36%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	823				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'231				
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'986	9'500	5%		
3137.00	Steuern und Abgaben	14'944	15'400	-3%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'588	10'000	-44%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'925	134'200	2%		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	62				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'734	7'100	23%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	907	2'000	-55%		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-11				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 4 - Planung und Hochbau

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
	Total Aufwand	1'152'432	1'142'400	1%		
4240.03	Eintrittsgebühren Hallenbad (3.7%)	-346'268	-355'000	-2%		
4250.02	Verkäufe Kiosk Hallenbad (0.6%)	-43'759	-44'000	-1%		
4250.03	Verkäufe Cafeteria Hallenbad (5.2%)	-32'921	-37'000	-11%		
4250.04	Verkäufe Konfektionsartikel Hallenbad (2.1%)	-7'515	-7'500	0%		
4910.00	IV Dienstleistungen	-107'689	-85'000	27%		
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	-70'500	-70'500			
	Total Ertrag	-608'652	-599'000	2%		
	Saldo	543'780	543'400	0%		
4630	Liegenschaften Finanzvermögen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	414				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	48				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	106				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40				
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'830	152'400	-74%		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'921				
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	22'079	25'600	-14%		
	Total Aufwand	91'038	178'000	-49%		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-156'576	-164'600	-5%		
	Total Ertrag	-156'576	-164'600	-5%		
	Saldo	-65'538	13'400	-589%		
4	Planung und Hochbau					
	Total Aufwand	7'182'058	7'627'000	-6%	6'290'928	14%
	Total Ertrag	-1'560'819	-1'476'200	6%	-1'496'275	4%
	Saldo	5'621'238	6'150'800	-9%	4'794'653	17%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 5 - Soziales und Gesundheit

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
5000 Verwaltung Soziales und Gesundheit					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	5'051	4'200	20%		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'235'461	1'268'500	-3%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-44'655				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'205	78'400	-7%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	119'182	133'100	-10%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'652	5'400	5%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'570	20'000	-7%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'091	7'400	-4%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	18'588	44'300	-58%		
3091.00 Personalwerbung	5'960				
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'984	2'800	42%		
3100.00 Büromaterial	43	2'300	-98%		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'500	-100%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'444	2'700	-47%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'992	3'100	-36%		
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'630	1'200	36%		
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'746	15'000	-42%		
3113.00 Hardware	478				
3118.00 Immaterielle Anlagen	8'924	10'000	-11%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	38'578	35'500	9%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		20'000	-100%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'877	3'300	-43%		
3134.00 Sachversicherungsprämien		800	-100%		
3137.00 Steuern und Abgaben		500	-100%		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'000	-100%		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	575	2'000	-71%		
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'955	3'000	-35%		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen		200	-100%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	798	3'900	-80%		
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager		4'000	-100%		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		10'000	-100%		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'545	1'500	3%		
Total Aufwand	1'516'674	1'685'600	-10%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'919				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	2'261				
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'000	-3'000	-33%		
Total Ertrag	-17'658	-3'000	489%		
Saldo	1'499'015	1'682'600	-11%		
5100 Gesundheit					
3102.00 Drucksachen, Publikationen		300	-100%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften		200	-100%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'040	4'000	151%		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'625	17'100	9%		
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'035	8'000	-87%		
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'547'407	2'460'800	4%		
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	90'368	63'900	41%		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'412'699	1'436'400	-2%		
3637.00 Beiträge an private Haushalte	15'115	19'300	-22%		
Total Aufwand	4'095'289	4'010'000	2%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'020	-100	6920%		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-92'914	-40'000	132%		
4866.00 Ausserordentliche Transfererträge; private Organisationen ohne Erwerbszw	-110'800				
Total Ertrag	-210'734	-40'100	426%		
Saldo	3'884'555	3'969'900	-2%		
5200 Sozialdienst					
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	61	800	-92%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 5 - Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'981	2'500	-21%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		1'500	-100%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'602	3'800	153%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	307'009	256'000	20%		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		18'000	-100%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	348'917	353'800	-1%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	202'165	119'000	70%		
	Total Aufwand	869'736	755'400	15%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-489	-500	-2%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-51'082	-53'600	-5%		
	Total Ertrag	-51'571	-54'100	-5%		
	Saldo	818'166	701'300	17%		
5220	Wirtschaftliche Sozialhilfe					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'561	2'100	-26%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'730	15'000	-35%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'236'141	3'117'500	4%		
	Total Aufwand	3'247'432	3'134'600	4%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'036'677	-1'072'500	-3%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18'885	-10'000	89%		
4630.00	Beiträge vom Bund		-3'000	-100%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-155'090	-99'000	57%		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-84'861	-77'000	10%		
	Total Ertrag	-1'295'513	-1'261'500	3%		
	Saldo	1'951'919	1'873'100	4%		
5240	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	119'033	122'000	-2%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	366'734	346'000	6%		
	Total Aufwand	485'767	468'000	4%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-229'519	-195'500	17%		
	Total Ertrag	-229'519	-195'500	17%		
	Saldo	256'248	272'500	-6%		
5300	Schulsozialarbeit					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'946	255'200	-5%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'080	15'800	-5%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'474	26'200	1%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'156	1'100	5%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'868	4'000	-3%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'467	1'500	-2%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'080	10'600	-71%		
3091.00	Personalwerbung	200				
3099.00	Übriger Personalaufwand		700	-100%		
3100.00	Büromaterial	173	400	-57%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'180	1'800	-34%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	65	200	-68%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	420	800	-48%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	876				
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'050	3'200	-67%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	564	900	-37%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'240	4'500	-28%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'485	3'300	-55%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	369	800	-54%		
	Total Aufwand	303'693	331'000	-8%		
	Saldo	303'693	331'000	-8%		
5400	Kinder/Jugend/Familie					

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 5 - Soziales und Gesundheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3130.00	Dienstleistungen Dritter		300	-100%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'043	28'400	-40%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte		2'000	-100%		
	Total Aufwand	17'043	30'700	-44%		
	Saldo	17'043	30'700	-44%		
5420	Gemeinwesenarbeit					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'040	18'500	-57%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	462				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	118				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300	600	-50%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'480	9'100	-62%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		8'100	-100%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	99	600	-84%		
3105.00	Lebensmittel	27				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		200	-100%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	750				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'352	4'200	27%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	320	1'200	-73%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	938	900	4%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'435	33'200	-26%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	390	2'800	-86%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'009				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		200	-100%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'655	3'200	14%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'942	7'200	-4%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	90				
3170.00	Reisekosten und Spesen	347	2'900	-88%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'355	32'300	-9%		
	Total Aufwand	88'180	125'200	-30%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'700	-15'000	-62%		
4250.00	Verkäufe		-200	-100%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'469				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-14'970				
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-600	-600			
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		-100	-100%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'690	-5'000	34%		
	Total Ertrag	-33'429	-20'900	60%		
	Saldo	54'751	104'300	-48%		
5440	Jugendarbeit					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	9'133	5'900	55%		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'725	12'400	-14%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	451				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	115				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-2'370	1'400	-269%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	493	700	-30%		
3100.00	Büromaterial	70				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'150	17'400	-76%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'169	2'500	67%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	641	1'600	-60%		
3105.00	Lebensmittel	1'513	1'500	1%		
3106.00	Medizinisches Material	27				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		200	-100%		
3110.00	Büromöbel und -geräte	308				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 5 - Soziales und Gesundheit

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	842	2'200	-62%		
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	210	1'000	-79%		
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	97	500	-81%		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'019	3'800	6%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'694	2'500	88%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'035	8'000	0%		
3137.00 Steuern und Abgaben	250	200	25%		
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'175				
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	184				
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'948	12'100	-84%		
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	25'920	27'600	-6%		
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'210	4'100	-22%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'172	5'300	-21%		
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	567	3'400	-83%		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	79				
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800	1'600	13%		
Total Aufwand	86'740	115'900	-25%		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-840				
4250.00 Verkäufe	-1'250	-1'500	-17%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-583	-400	46%		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-30	-700	-96%		
4489.00 Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-130	-800	-84%		
Total Ertrag	-2'833	-3'400	-17%		
Saldo	83'907	112'500	-25%		
5460 Familienergänzende Kinderbetreuung					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'531	91'000	-41%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'347	5'600	-40%		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'325	5'600	-58%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	127	300	-58%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	855	1'400	-39%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	325	500	-35%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	570	1'200	-53%		
3091.00 Personalwerbung		900	-100%		
3099.00 Übriger Personalaufwand		600	-100%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'832	1'500	89%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften		600	-100%		
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	430	1'800	-76%		
3118.00 Immaterielle Anlagen	17'896	500	3479%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'793	900	433%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'615	50'000	-81%		
3134.00 Sachversicherungsprämien	650				
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	958	200	379%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	13'562	21'300	-36%		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	446'800	435'000	3%		
Total Aufwand	558'615	618'900	-10%		
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-300	-1'000	-70%		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-200	-100%		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'106	-85'100	-18%		
Total Ertrag	-70'406	-86'300	-18%		
Saldo	488'208	532'600	-8%		
5480 Integration					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'144	24'200	-50%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	496	1'500	-67%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19	100	-81%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	127	400	-68%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48	100	-52%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		800	-100%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 5 - Soziales und Gesundheit

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3091.00	Personalwerbung		200	-100%		
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'200	-100%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		2'400	-100%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	360	1'200	-70%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500	-100%		
3104.00	Lehrmittel	412	1'200	-66%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500	-100%		
3170.00	Reisekosten und Spesen		500	-100%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'742	25'000	-13%		
	Total Aufwand	35'348	59'800	-41%		
4231.00	Kursgelder	-8'090	-15'400	-47%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'676	-10'200	-54%		
	Total Ertrag	-12'766	-25'600	-50%		
	Saldo	22'582	34'200	-34%		
5	Soziales und Gesundheit					
	Total Aufwand	11'304'515	11'335'100	0%	10'941'514	3%
	Total Ertrag	-1'924'429	-1'690'400	14%	-1'667'349	15%
	Saldo	9'380'086	9'644'700	-3%	9'274'165	1%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
6000 Verwaltung Verkehr und Sicherheit					
3000.00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'392	800	199%		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'077'860	1'125'300	-4%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'131				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'282	69'100	-6%		
3050.90 Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-98				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	131'758	130'500	1%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'973	9'000	177%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'708	17'600	-5%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'349	6'100	4%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'328	3'300	-29%		
3091.00 Personalwerbung	67				
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'861	5'000	-23%		
3100.00 Büromaterial	529				
3102.00 Drucksachen, Publikationen		1'500	-100%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	767	600	28%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	4'787	1'000	379%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'602	4'200	81%		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'469	2'000	-27%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand		400	-100%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'485	4'800	-7%		
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	118				
Total Aufwand	1'331'104	1'381'200	-4%		
Saldo	1'331'104	1'381'200	-4%		
6010 Verwaltung Werkhof					
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'771'539	1'868'600	-5%		
3010.90 Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'933				
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'138	30'000	-96%		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'519	116'400	-7%		
3050.90 Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	209'705	198'900	5%		
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'230	38'600	12%		
3054.00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'211	29'700	-5%		
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'575	9'900	7%		
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'976	9'400	-15%		
3091.00 Personalwerbung	1'120				
3099.00 Übriger Personalaufwand	780	700	11%		
3100.00 Büromaterial	2'363	2'000	18%		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'137	72'300	-24%		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'264	2'000	-37%		
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	737	1'500	-51%		
3106.00 Medizinisches Material	108	300	-64%		
3110.00 Büromöbel und -geräte	9'099	1'000	810%		
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'782	65'500	-7%		
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'320	19'800	13%		
3116.00 Medizinische Geräte		200	-100%		
3119.00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'674	11'000	42%		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'665	3'300	11%		
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	10'899	9'100	20%		
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'445	20'000	-3%		
3137.00 Steuern und Abgaben	25'632	24'100	6%		
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte		3'500	-100%		
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	109'241	95'000	15%		
3156.00 Unterhalt medizinische Geräte		300	-100%		
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	75				
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	272	1'800	-85%		
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'909				
3190.00 Schadenersatzleistungen	2'058				

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
	Total Aufwand	2'522'532	2'634'900	-4%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'262	-7'500	237%		
4250.00	Verkäufe	-14'335	-5'000	187%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-2'054	-3'000	-32%		
4910.00	IV Dienstleistungen	-226'000	-226'000			
	Total Ertrag	-267'741	-241'500	11%		
	Saldo	2'254'791	2'393'400	-6%		
6110	Polizeiamt					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'211	34'000	-2%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'774	2'000	-11%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	370	400	-8%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	453	500	-9%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	188	200	-6%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		300	-100%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'827	20'000	-11%		
3170.00	Reisekosten und Spesen		500	-100%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	180				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	136'650	153'800	-11%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400	1'900	-79%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'552				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'907	2'700	-29%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'620	3'600	1%		
	Total Aufwand	208'131	219'900	-5%		
4033.00	Hundesteuer	-47'600	-49'000	-3%		
4120.00	Konzessionen	-13'875	-25'200	-45%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-11'478	-4'200	173%		
4270.00	Bussen	-53'770	-97'000	-45%		
4290.00	Übrige Entgelte	-100				
	Total Ertrag	-126'823	-175'400	-28%		
	Saldo	81'308	44'500	83%		
6120	Zivilschutzanlagen					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10'000	-2'000	400%		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-1'500	-100%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-14'964	-11'200	34%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-8'400	-100%		
	Total Ertrag	-24'964	-23'100	8%		
	Saldo	-24'964	-23'100	8%		
6150	Strassen, Wege und Plätze					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	114'413	168'500	-32%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	726	1'500	-52%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'666	42'200	-11%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'965				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	179'886	170'700	5%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'083	114'700	14%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	862				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'744	32'500	-92%		
3137.00	Steuern und Abgaben	120				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'406				
3141.00	Unterhalt Strassen	174'021	146'800	19%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'424	15'500	-59%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		4'500	-100%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'225				
3192.00	Abgeltung von Rechten	5'505	25'000	-78%		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	800	1'000	-20%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	644'300	780'000	-17%		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		13'000	-100%		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	234'639				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'613				
	Total Aufwand	1'582'398	1'515'900	4%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'100	-2'000	5%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'388				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-70'472	-62'200	13%		
	Total Ertrag	-75'960	-64'200	18%		
	Saldo	1'506'439	1'451'700	4%		
6151	Ruhender Verkehr (Parkplätze)					
3100.00	Büromaterial	715	1'000	-29%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	181	3'000	-94%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	185	200	-8%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'077				
3141.00	Unterhalt Strassen		1'500	-100%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'057	2'400	27%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	210				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege		1'000	-100%		
	Total Aufwand	5'425	9'100	-40%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-192'121	-169'000	14%		
	Total Ertrag	-192'121	-169'000	14%		
	Saldo	-186'695	-159'900	17%		
6200	Siedlungsentwässerung					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-90				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	-22				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'590				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'616	5'000	-8%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'216				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200	-100%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'071	22'000	-95%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'430	16'000	-4%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'919	32'800	16%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	197'111	170'000	16%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	89'801	60'000	50%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		7'500	-100%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	944	1'000	-6%		
3137.00	Steuern und Abgaben	82'511	63'800	29%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'756				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	470'280	515'400	-9%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'117				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	561	500	12%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	41				
3192.00	Abgeltung von Rechten		2'000	-100%		
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Spezialfinanzierungen	62'400	131'000	-52%		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'156'292	1'080'000	7%		
3910.00	IV Dienstleistungen	226'000	226'000			
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'000	35'000			
	Total Aufwand	2'400'542	2'368'200	1%		
4240.04	Betriebsgebühren Kanalisation (2.9%)	-2'161'227	-2'050'000	5%		
4240.05	Betriebsgebühren Kanalisation intern (0.0%)	-132'832	-150'000	-11%		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-106'483	-168'200	-37%		
	Total Ertrag	-2'400'542	-2'368'200	1%		
6290	Verkehr					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	5'205	4'000	30%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	690	1'000	-31%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'659	1'000	66%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'179	1'700	2028%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	42'011	120'000	-65%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	169				
3134.00	Sachversicherungsprämien	599	300	100%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'142	16'900	-34%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'126	8'100	0%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	40				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	60'400	60'000	1%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		1'144'000	-100%		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'100'064				
	Total Aufwand	1'266'370	1'357'000	-7%		
4250.00	Verkäufe	-800	-1'200	-33%		
	Total Ertrag	-800	-1'200	-33%		
	Saldo	1'265'570	1'355'800	-7%		
6291	Tageskarten (SBB) Gemeinde					
3109.01	Tageskarten SBB	98'519	98'500	0%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	864	1'700	-49%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	37				
	Total Aufwand	99'420	100'200	-1%		
4250.01	Verkäufe Tageskarten SBB (8.0%)	-103'963	-101'900	2%		
	Total Ertrag	-103'963	-101'900	2%		
	Saldo	-4'543	-1'700	167%		
6300	Entsorgung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		7'000	-100%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		500	-100%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		200	-100%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		100	-100%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100	-100%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'961	4'100	45%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	751				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'704	1'000	70%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'071	3'500	16%		
3137.00	Steuern und Abgaben	2'817	5'600	-50%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'610	14'500	-6%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	88				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500	-100%		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'975	5'100	-2%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	35'325	35'300	0%		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	592'284	538'000	10%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'718	22'500	-39%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'530	35'000	-61%		
	Total Aufwand	688'834	673'000	2%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-95'574	-96'500	-1%		
4270.00	Bussen	-1'818				
	Total Ertrag	-97'392	-96'500	1%		
	Saldo	591'442	576'500	3%		
6410	Gewässer					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'605	81'800	0%		
3134.00	Sachversicherungsprämien		300	-100%		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'550	55'000	-92%		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	550'500	573'000	-4%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25				
	Total Aufwand	636'679	710'100	-10%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-80'735	-80'000	1%		
	Total Ertrag	-80'735	-80'000	1%		
	Saldo	555'944	630'100	-12%		
6420	Grünanlagen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	141'116	161'000	-12%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'074				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	109				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	160'139	98'000	63%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'779	6'000	46%		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'403				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'858	28'500	47%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'786	26'300	-59%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'541	29'100	15%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	120'009	239'700	-50%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'640				
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'774	5'200	-8%		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'975	29'000	-90%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'904	10'000	-71%		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	108'000	62'000	74%		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten		153'000	-100%		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	408'600				
	Total Aufwand	1'091'907	847'800	29%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'451	-12'500	-40%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'690				
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	-275'600				
	Total Ertrag	-284'741	-12'500	2178%		
	Saldo	807'167	835'300	-3%		
6500	Feuerwehr					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	2'457	3'200	-23%		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'996	286'000	15%		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200	4'600	35%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	216	200	8%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'583	1'200	32%		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'481	27'000	-13%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'470	27'000	-17%		
3100.00	Büromaterial	5'181	4'900	6%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'085	36'300	-6%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'599	16'100	-47%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'340	2'800	-16%		
3105.00	Lebensmittel	405	400	1%		
3106.00	Medizinisches Material	29	1'000	-97%		
3110.00	Büromöbel und -geräte		200	-100%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	80'037	82'600	-3%		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	37'700	22'200	70%		
3113.00	Hardware	11'112	10'000	11%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'404	70'800	-18%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	134	100	34%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'776	18'900	-17%		
3137.00	Steuern und Abgaben		100	-100%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	65'175	71'000	-8%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	126				
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	324	600	-46%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'169	6'200	16%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'493	1'700	164%		
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'936	9'000	10%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'160	6'000	19%		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		1'200	-100%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'183	400	196%		
3190.00	Schadenersatzleistungen		1'000	-100%		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	144'300	82'000	76%		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'650				
	Total Aufwand	884'720	794'700	11%		
4200.00	Ersatzabgaben	-439'400	-435'000	1%		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-46'958	-36'900	27%		
4250.00	Verkäufe	-1'100	-10'000	-89%		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-819				
4270.00	Bussen	-301	-400	-25%		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-300	-100%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-27'912	-29'500	-5%		
	Total Ertrag	-516'490	-512'100	1%		
	Saldo	368'230	282'600	30%		
6510	Brandschutz					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	140				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'609	2'200	-27%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		300	-100%		
	Total Aufwand	1'749	2'500	-30%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-64'209	-67'000	-4%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-2'500	-100%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'545				
	Total Ertrag	-67'754	-69'500	-3%		
	Saldo	-66'005	-67'000	-1%		
6610	Schiesswesen					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'008	68'000	-1%		
	Total Aufwand	67'008	68'000	-1%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-25'672	-26'000	-1%		
	Total Ertrag	-25'672	-26'000	-1%		
	Saldo	41'336	42'000	-2%		
6710	Friedhof und Bestattung					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	683	2'000	-66%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'664	13'000	-33%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000	-100%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	91	300	-70%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'320	3'000	-56%		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		1'000	-100%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'722	2'500	-31%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'395	89'500	-22%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		3'000	-100%		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'308	12'100	-15%		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'709	16'400	-4%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	173				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'489	2'500	-40%		
	Total Aufwand	109'556	146'300	-25%		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3'290	-5'000	-34%		
4250.00	Verkäufe	-19'170	-11'000	74%		
	Total Ertrag	-22'460	-16'000	40%		
	Saldo	87'096	130'300	-33%		

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | 6 - Verkehr und Sicherheit

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
6790	Umweltschutz					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	5'300	5'000	6%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	375				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'618	23'000	-93%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'729	5'300	-67%		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	333	800	-58%		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		8'000	-100%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		5'000	-100%		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'416	59'000	-84%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	79'538	102'000	-22%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'665				
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'021				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'100				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		3'000	-100%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000	900	5456%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'291	150'300	-47%		
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	7'200				
	Total Aufwand	244'591	362'300	-32%		
4630.00	Beiträge vom Bund	-48'001				
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-4'000				
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe	-36'640	-18'500	98%		
	Total Ertrag	-88'641	-18'500	379%		
	Saldo	155'950	343'800	-55%		
6	Verkehr und Sicherheit					
	Total Aufwand	13'140'966	13'191'100	0%	12'221'014	8%
	Total Ertrag	-4'376'799	-3'975'600	10%	-4'644'947	-6%
	Saldo	8'764'167	9'215'500	-5%	7'576'067	16%

Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung | Zusammengefasst

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
1	Zentrale Dienste					
	Total Aufwand	3'205'908	3'315'500	-3%	3'317'417	-3%
	Total Ertrag	-787'996	-530'400	49%	-607'160	30%
	Saldo	2'417'913	2'785'100	-13%	2'710'257	-11%
2	Finanzen und Verwaltung					
	Total Aufwand	8'334'194	8'683'800	-4%	11'320'077	-26%
	Total Ertrag	-61'164'133	-57'264'200	7%	-58'967'043	4%
	Saldo	-52'829'939	-48'580'400	9%	-47'646'966	11%
3	Bildung					
	Total Aufwand	33'711'283	33'030'000	2%	33'141'093	2%
	Total Ertrag	-12'758'971	-12'484'100	2%	-12'851'963	-1%
	Saldo	20'952'312	20'545'900	2%	20'289'130	3%
4	Planung und Hochbau					
	Total Aufwand	7'182'058	7'627'000	-6%	6'290'928	14%
	Total Ertrag	-1'560'819	-1'476'200	6%	-1'496'275	4%
	Saldo	5'621'238	6'150'800	-9%	4'794'653	17%
5	Soziales und Gesundheit					
	Total Aufwand	11'304'515	11'335'100	0%	10'941'514	3%
	Total Ertrag	-1'924'429	-1'690'400	14%	-1'667'349	15%
	Saldo	9'380'086	9'644'700	-3%	9'274'165	1%
6	Verkehr und Sicherheit					
	Total Aufwand	13'140'966	13'191'100	0%	12'221'014	8%
	Total Ertrag	-4'376'799	-3'975'600	10%	-4'644'947	-6%
	Saldo	8'764'167	9'215'500	-5%	7'576'067	16%
	Zusammengefasst					
	Total Aufwand	76'878'924	77'182'500	0%	77'232'043	0%
	Total Ertrag	-82'573'146	-77'420'900	7%	-80'234'737	3%
	Saldo	5'694'223	238'400	2289%	3'002'695	90%

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
30	Personalaufwand					
300	Behörden, Kommissionen und Richter					
3000.00	Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	740'171	694'800	7%		
	Saldo	740'171	694'800	7%		
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'272'503	14'378'400	-1%		
3010.90	Rückerstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-154'683	-11'000	1306%		
3010	Zwischensaldo Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'117'820	14'367'400	-2%		
	Saldo	14'117'820	14'367'400	-2%		
302	Löhne der Lehrkräfte					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	18'472'648	18'307'800	1%		
3020.90	Rückerstattung Löhne der Lehrkräfte	-137'554	-236'000	-42%		
3020	Zwischensaldo Löhne der Lehrkräfte	18'335'095	18'071'800	1%		
	Saldo	18'335'095	18'071'800	1%		
303	Temporäre Arbeitskräfte					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	120'653	135'200	-11%		
	Saldo	120'653	135'200	-11%		
304	Zulagen					
3049.00	Übrige Zulagen	6'371				
	Saldo	6'371				
305	Arbeitgeberbeiträge					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'052'912	2'045'500	0%		
3050.90	Rückerstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5'579				
3050	Zwischensaldo AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'047'333	2'045'500	0%		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'665'718	3'451'300	6%		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	234'551	267'900	-12%		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	526'784	516'600	2%		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	140'924	151'800	-7%		
	Saldo	6'615'311	6'433'100	3%		
306	Arbeitgeberleistungen					
3061.00	Renten oder Rentenanteile	40'267	40'300	0%		
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	23'808	23'800	0%		
3064.00	Überbrückungsrenten	88'477				
	Saldo	152'552	64'100	138%		
309	Übriger Personalaufwand					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	276'248	503'200	-45%		
3091.00	Personalwerbung	33'018	29'000	14%		
3099.00	Übriger Personalaufwand	235'494	234'500	0%		
	Saldo	544'761	766'700	-29%		
	Total Personalaufwand	40'632'733	40'533'100	0%		
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand					
310	Material- und Warenaufwand					
3100.00	Büromaterial	123'434	89'600	38%		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	576'579	720'200	-20%		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	339'480	376'200	-10%		

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	116'312	127'500	-9%		
3104.00	Lehrmittel	498'827	655'500	-24%		
3105.00	Lebensmittel	247'855	185'900	33%		
3106.00	Medizinisches Material	2'887	4'900	-41%		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'788	45'300	-56%		
3109.01	Tageskarten SBB	98'519	98'500	0%		
3109	Zwischensaldo Übriger Material- und Warenaufwand	118'306	143'800	-18%		
	Saldo	2'023'680	2'303'600	-12%		
311	Nicht aktivierbare Anlagen					
3110.00	Büromöbel und -geräte	109'997	102'700	7%		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	579'144	415'500	39%		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	83'319	74'300	12%		
3113.00	Hardware	22'139	24'000	-8%		
3116.00	Medizinische Geräte	799	12'400	-94%		
3118.00	Immaterielle Anlagen	237'354	203'000	17%		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	124'031	141'300	-12%		
	Saldo	1'156'784	973'200	19%		
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'153'603	1'194'800	-3%		
	Saldo	1'153'603	1'194'800	-3%		
313	Dienstleistungen und Honorare					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'235'758	2'267'000	-1%		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	270'791	354'300	-24%		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	476'501	669'000	-29%		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	804'175	783'200	3%		
3134.00	Sachversicherungsprämien	289'388	240'700	20%		
3137.00	Steuern und Abgaben	227'049	208'900	9%		
	Saldo	4'303'661	4'523'100	-5%		
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	441'331	479'300	-8%		
3141.00	Unterhalt Strassen	174'021	148'300	17%		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'550	55'000	-92%		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	485'989	531'800	-9%		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'591'644	1'999'000	-20%		
	Saldo	2'697'535	3'213'400	-16%		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'944	16'400	-58%		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	287'383	291'500	-1%		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'455	53'500	-86%		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	324	900	-64%		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	69'438	61'200	13%		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	31'874	47'200	-32%		
	Saldo	403'417	470'700	-14%		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'782	178'300	-15%		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	94'828	82'100	16%		
	Saldo	245'610	260'400	-6%		
317	Spesenentschädigungen					
3170.00	Reisekosten und Spesen	143'220	160'400	-11%		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	232'705	257'900	-10%		
	Saldo	375'924	418'300	-10%		

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'139	1'200	78%		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	89'838	201'400	-55%		
	Saldo	91'977	202'600	-55%		
319	Verschiedener Betriebsaufwand					
3190.00	Schadenersatzleistungen	13'058	1'000	1206%		
3192.00	Abgeltung von Rechten	5'505	27'000	-80%		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	40'519	36'000	13%		
	Saldo	59'082	64'000	-8%		
	Total Sach- und Übriger Betriebsaufwand	12'511'274	13'624'100	-8%		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					
330	Sachanlagen VV					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	153'900	107'000	44%		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	644'300	781'000	-18%		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	550'500	573'000	-4%		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten		153'000	-100%		
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Spezialfinanzierungen	62'400	131'000	-52%		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	408'800	761'000	-46%		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	629'000	108'000	482%		
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	433'148	170'000	155%		
3300	Zwischensaldo Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'882'048	2'784'000	4%		
	Saldo	2'882'048	2'784'000	4%		
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'500				
	Saldo	7'500				
	Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'889'548	2'784'000	4%		
34	Finanzaufwand					
340	Zinsaufwand					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	16'558	10'500	58%		
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	110'176	68'000	62%		
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	163'934	312'600	-48%		
	Saldo	290'668	391'100	-26%		
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen					
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'830	152'400	-74%		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'921				
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	22'079	25'600	-14%		
	Saldo	83'830	178'000	-53%		
349	Verschiedener Finanzaufwand					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	252'864	490'000	-48%		
	Saldo	252'864	490'000	-48%		
	Total Finanzaufwand	627'362	1'059'100	-41%		
36	Transferaufwand					

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
361	Entschädigungen an Gemeinwesen					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	451'237	463'200	-3%		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'762'656	1'588'100	11%		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'748'576	1'618'000	8%		
	Saldo	3'962'469	3'669'300	8%		
362	Finanz- und Lastenausgleich					
3621.70	Beitrag an NFA, Nation. Finanzausgleich	2'706'236	2'706'200	0%		
	Saldo	2'706'236	2'706'200	0%		
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte					
3630.00	Beiträge an den Bund	1'035	1'200	-14%		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'275'516	2'945'500	-23%		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	163'210	162'700	0%		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'647'471	2'460'800	48%		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	101'981	81'900	25%		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'894'943	2'931'500	-1%		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'018'663	3'806'600	6%		
	Saldo	13'102'818	12'390'200	6%		
	Total Transferaufwand	19'771'523	18'765'700	5%		
39	Interne Verrechnungen					
391	Dienstleistungen					
3910.00	IV Dienstleistungen	333'689	311'000	7%		
	Saldo	333'689	311'000	7%		
392	Pacht, Mieten Benützungskosten					
3920.00	IV Pacht, Mieten Benützungskosten	70'594	70'500	0%		
	Saldo	70'594	70'500	0%		
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'000	35'000			
	Saldo	35'000	35'000			
399	Übrige interne Verrechnungen					
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	7'200				
	Saldo	7'200				
	Total Interne Verrechnungen	446'483	416'500	7%		
40	Fiskalertrag					
400	Direkte Steuern natürliche Personen					
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-18'896'835	-18'550'000	2%		
4000.20	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-3'197'644	-2'200'000	45%		
4000.90	Steueranrechnung natürliche Personen	64'432	60'000	7%		
4000	Zwischensaldo Einkommenssteuern natürliche Personen	-22'030'046	-20'690'000	6%		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Berichtsjahr	-4'341'479	-4'300'000	1%		
4001.20	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre	-1'290'858	-1'500'000	-14%		
4001	Zwischensaldo Vermögenssteuer natürliche Personen	-5'632'337	-5'800'000	-3%		
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-1'385'328	-930'000	49%		
	Saldo	-29'047'711	-27'420'000	6%		
401	Direkte Steuern juristische Personen					

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-8'583'554	-6'700'000	28%		
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre	-17'427	-450'000	-96%		
4010.90	Steueranrechnung juristische Personen	25'469	100'000	-75%		
4010	Zwischensaldo Gewinnsteuern juristische Personen	-8'575'511	-7'050'000	22%		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Berichtsjahr	-819'545	-700'000	17%		
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre	-12'578	-50'000	-75%		
4011	Zwischensaldo Kapitalsteuern juristische Personen	-832'123	-750'000	11%		
	Saldo	-9'407'634	-7'800'000	21%		
402	Übrige direkte Steuern					
4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-2'877'947	-2'400'000	20%		
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-251'932	-300'000	-16%		
	Saldo	-3'129'879	-2'700'000	16%		
403	Besitz- und Aufwandsteuern					
4033.00	Hundesteuer	-47'600	-49'000	-3%		
	Saldo	-47'600	-49'000	-3%		
	Total Fiskalertrag	-41'632'824	-37'969'000	10%		
41	Regalien und Konzessionen					
412	Konzessionen					
4120.00	Konzessionen	-19'663	-27'600	-29%		
	Saldo	-19'663	-27'600	-29%		
	Total Regalien und Konzessionen	-19'663	-27'600	-29%		
42	Entgelte					
420	Ersatzabgaben					
4200.00	Ersatzabgaben	-439'400	-435'000	1%		
	Saldo	-439'400	-435'000	1%		
421	Gebühren für Amtshandlungen					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-456'669	-466'700	-2%		
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Notariat (6.1%)	-709'455	-466'500	52%		
4210	Zwischensaldo Gebühren für Amtshandlungen	-1'166'124	-933'200	25%		
	Saldo	-1'166'124	-933'200	25%		
423	Schul- und Kursgelder					
4230.00	Schulgelder	-341'294	-355'000	-4%		
4231.00	Kursgelder	-85'220	-63'400	34%		
	Saldo	-426'514	-418'400	2%		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-623'024	-586'300	6%		
4240.01	Parkinggebühren Parkhaus Lorze (3.7%)	-93'528	-90'000	4%		
4240.02	Ertrag Werbung Parkhaus Lorze (5.2%)	-507				
4240.03	Eintrittsgebühren Hallenbad (3.7%)	-346'268	-355'000	-2%		
4240.04	Betriebsgebühren Kanalisation (2.9%)	-2'161'227	-2'050'000	5%		
4240.05	Betriebsgebühren Kanalisation intern (0.0%)	-132'832	-150'000	-11%		
4240.06	Benützungsgebühren Veranstaltungstechnik Lorzensaal (3.7%)	-9'320	-10'000	-7%		
4240.07	Benützungsgebühren Mobiliar und Einrichtungen Lorzensaal (2.9%)	-13'148	-15'000	-12%		
4240.08	DL Personal Bühne, Saal, Reinigung, Management Lorzensaal (6.1%)	-43'160	-45'000	-4%		
4240.09	DL Personal Service, Küche, Garderobe Lorzensaal (5.2%)	-2'722	-5'000	-46%		
4240.10	DL Entsorgung Lorzensaal (2.9%)	-1'041	-600	74%		

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
4240	Zwischensaldo Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'426'776	-3'306'900	4%		
	Saldo	-3'426'776	-3'306'900	4%		
425	Erlös aus Verkäufen					
4250.00	Verkäufe	-50'531	-29'400	72%		
4250.01	Verkäufe Tageskarten SBB (8.0%)	-103'963	-101'900	2%		
4250.02	Verkäufe Kiosk Hallenbad (0.6%)	-43'759	-44'000	-1%		
4250.03	Verkäufe Cafeteria Hallenbad (5.2%)	-32'921	-37'000	-11%		
4250.04	Verkäufe Konfektionsartikel Hallenbad (2.1%)	-7'515	-7'500	0%		
4250.05	Ertrag Bewirtung F&B Anlässe Kunden Lorzensaal (5.2%)	-740'795	-1'000'000	-26%		
4250.06	Ertrag Bewirtung F&B externe Weiterverrechnung (0.1%)	-3'422				
4250.07	Ertrag Bewirtung F&B verwaltungsinterne Anlässe Lorzensaal (0.0%)	-75'490	-60'000	26%		
4250.08	Verkauf Wein und Spirituosen Lorzensaal (1.3%)	-4'195	-5'000	-16%		
4250.09	Verkauf Lebensmittel Lorzensaal (0.6%)	-5'993	-6'000	0%		
4250.10	Verkäufe Diverses Lorzensaal (3.7%)	-2'660	-2'000	33%		
4250.11	Ticketverkauf eigene kulturelle Anlässe Lorzensaal (0.0%)	-24'526	-1'500	1535%		
4250	Zwischensaldo Verkäufe	-1'095'769	-1'294'300	-15%		
	Saldo	-1'095'769	-1'294'300	-15%		
426	Rückerstattungen					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'337'653	-2'215'400	6%		
4260.01	Kostenbeteiligungen Miteigentümer Parkhaus Lorze (6.1%)	-18'285	-30'000	-39%		
4260	Zwischensaldo Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'355'937	-2'245'400	5%		
	Saldo	-2'355'937	-2'245'400	5%		
427	Bussen					
4270.00	Bussen	-108'264	-97'400	11%		
	Saldo	-108'264	-97'400	11%		
429	Übrige Entgelte					
4290.00	Übrige Entgelte	-867				
4290.01	Annullationsgebühren Lorzensaal (0.0%)	-10'423	-500	1985%		
4290	Zwischensaldo Übrige Entgelte	-11'290	-500	2158%		
	Saldo	-11'290	-500	2158%		
	Total Entgelte	-9'030'074	-8'731'100	3%		
43	Verschiedene Erträge					
430	Verschiedene betriebliche Erträge					
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-16				
	Saldo	-16				
439	Übriger Ertrag					
4390.00	Übriger Ertrag	-303				
	Saldo	-303				
	Total Verschiedene Erträge	-319				
44	Finanzertrag					
440	Zinsertrag					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-49'005	-195'500	-75%		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-21'297	-14'400	48%		
	Saldo	-70'302	-209'900	-67%		

Erfolgsrechnung - Artengliederung

Bezeichnung		Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
441	Realisierte Gewinne FV					
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	-275'600				
	Saldo	-275'600				
442	Beteiligungsertrag FV					
4420.00	Dividenden	-45'141	-40'800	11%		
	Saldo	-45'141	-40'800	11%		
443	Liegenschaftenertrag FV					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-156'576	-164'600	-5%		
	Saldo	-156'576	-164'600	-5%		
447	Liegenschaftenertrag VV					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-504'633	-401'000	26%		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25'000	-3'000	733%		
4472.01	Vermietung Räumlichkeiten Lorzensaal (5.2%)	-181'769	-210'000	-13%		
4472	Zwischensaldo Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-206'769	-213'000	-3%		
	Saldo	-711'403	-614'000	16%		
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften					
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-600	-600			
4489.00	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-130	-900	-86%		
	Saldo	-730	-1'500	-51%		
	Total Finanzertrag	-1'259'751	-1'030'800	22%		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen					
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-40'267	-40'300	0%		
	Saldo	-40'267	-40'300	0%		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-106'483	-168'200	-37%		
	Saldo	-106'483	-168'200	-37%		
	Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-146'751	-208'500	-30%		
46	Transferertrag					
461	Entschädigungen von Gemeinwesen					
4610.00	Entschädigungen vom Bund		-1'500	-100%		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-248'962	-143'600	73%		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'104'998	-1'148'500	-4%		
4613.00	Entschädigungen von öffentl. Sozialversicherungen	-66'704	-56'000	19%		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		-200	-100%		
	Saldo	-1'420'664	-1'349'800	5%		
462	Finanz- und Lastenausgleich					
4622.70	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-17'588'670	-16'994'200	3%		
	Saldo	-17'588'670	-16'994'200	3%		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					
4630.00	Beiträge vom Bund	-48'001	-3'000	1500%		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'636'698	-10'591'900	0%		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-136'495	-80'000	71%		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-4'000				

Erfolgsrechnung - Artengliederung

	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Abw. zu Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. zu Rechnung 2014
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Saldo	-55'313 -10'880'507	-10'674'900	2%		
469	Verschiedener Transferertrag					
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe Saldo	-36'640 -36'640	-18'500 -18'500	98% 98%		
	Total Transferertrag	-29'926'481	-29'037'400	3%		
48	Ausserordentlicher Ertrag					
486	Ausserordentliche Transfererträge					
4866.00	Ausserordentliche Transfererträge; private Organisationen ohne Erwerbszweck Saldo	-110'800 -110'800				
	Total Ausserordentlicher Ertrag	-110'800				
49	Interne Verrechnungen					
491	Dienstleistungen					
4910.00	IV Dienstleistungen Saldo	-333'689 -333'689	-311'000 -311'000	7% 7%		
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten					
4920.00	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten Saldo	-70'594 -70'594	-70'500 -70'500	0% 0%		
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand					
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand Saldo	-35'000 -35'000	-35'000 -35'000			
499	Übrige interne Verrechnungen					
4990.00	Übrige interne Verrechnungen Saldo	-7'200 -7'200				
	Total Interne Verrechnungen	-446'483	-416'500	7%		
	Zusammengefasst					
3	Aufwand	76'878'924	77'182'500	0%	77'232'043	0%
4	Ertrag	-82'573'146	-77'420'900	7%	-80'234'737	3%
	Total Ertragsüberschuss	5'694'223	238'400	2289%	3'002'695	90%

Bilanz

	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand *per 31.12.2014	Veränderung in Fr.	Veränderung in %
10	Finanzvermögen				
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen				
1000	Zwischentotal Kasse	41'275	40'190	1'085	3%
1001.01	Postfinance 80-3274-8	4'913'085	14'218'584	-9'305'499	-65%
1002.11	Zuger Kantonalbank 02-751.003-04	3'404'698	43'592	3'361'106	7710%
1002.12	Zuger Kantonalbank 02-751.014-10	71'772	40'040	31'732	79%
1002.13	Zuger Kantonalbank 77-185-104-09	579'318	579'241	77	0%
1002.21	Raiffeisenbank Cham 904148.01	492'370	21'344	471'026	2207%
1002.22	Raiffeisenbank Cham 904148.02	174'164	31'846	142'317	447%
1002.23	Raiffeisenbank Cham 904148.69	2'269	3'033	-764	-25%
1002.31	UBS Cham 452.100.B1 C	826'870	71'727	755'143	1053%
1002.41	Crédit Suisse, 0823-668988-11	81		81	
1002	Zwischentotal Bank	5'551'542	790'823	4'760'718	602%
1004.02	Maestrocard, übrige	40	320	-280	-88%
1009.01	Reka-Checks	39'900	65'150	-25'250	-39%
	Total	10'545'842	15'115'067	-4'569'225	-30%
101	Forderungen				
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto)	854'774	716'678	138'096	19%
1010.01	Forderungen WWZ (Betriebsgebühren Siedlungsentwässerung)	15'220	15'138	81	1%
1010.02	Forderungen Notariat	3'233	931	2'302	247%
1010.03	Forderungen übrige	32'685	5'593	27'092	484%
1010.98	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-16'751	-20'046	3'295	-16%
1010	Zwischentotal Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	889'161	718'295	170'866	24%
1011.01	Kontokorrent Kanton Zug - Steuerverwaltung	1'450'532	1'649'375	-198'843	-12%
1011.02	Kontokorrent Betreibungsamt Cham		7'368	-7'368	-100%
1011	Zwischentotal Kontokorrente mit Dritten	1'450'532	1'656'743	-206'211	-12%
1012.00	Steuerforderungen	3'858'845	3'503'838	355'007	10%
1013.00	Anzahlung an Lieferanten	1'000		1'000	
1013.01	Anzahlung intelligentes Frankiersystem Materialzentrale	6'000	4'169	1'831	44%
1013.02	Anzahlung intelligentes Frankiersystem Bildung	2'083	1'000	1'082	108%
1013.03	Lohnvorschüsse	130		130	
1013.04	ZEBA AG	314'016	314'016		
1013.05	Schweizerische Bundesbahnen SBB (Unterhalt Bhf Cham & Alpenblick)	176'400	186'200	-9'800	-5%
1013	Zwischentotal Anzahlungen an Dritte	499'629	505'385	-5'757	-1%
1015.02	Abrechnungskonto KLIB	206'992	224'401	-17'410	-8%
1015.11	Abrechnungskonto Ausgleichskasse Zug	-142'454		-142'454	
1015.13	Abrechnungskonto UVG-Versicherung	20'256		20'256	
1015.14	Abrechnungskonto KTG-Versicherung	-4'532		-4'532	
1015.16	Abrechnungskonto PK Zürich Versicherung (Gemeinderat)	17'555	28'791	-11'236	-39%
1015.90	Storno-Systemkonto	-19'757		-19'757	
1015	Zwischentotal Interne Kontokorrente	78'061	253'193	-175'131	-69%
1019.01	Guthaben Verrechnungssteuer	16'738	24'155	-7'417	-31%
	Total	6'792'966	6'661'609	131'357	2%
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen				
1040.00	Personalaufwand		608'709	-608'709	-100%
1041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'588	212'442	-137'854	-65%
1043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	25'926	793'278	-767'352	-97%
1044.00	Finanzaufwand / Finanzertrag		17'650	-17'650	-100%
1045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	37'283	95'003	-57'720	-61%
1046.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	150'000		150'000	
	Total	287'798	1'727'082	-1'439'284	-83%
107	Finanzanlagen				
1070.01	Aktien	2'151'674	2'079'740	71'934	3%

Bilanz

	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand *per 31.12.2014	Veränderung in Fr.	Veränderung in %
	Total	2'151'674	2'079'740	71'934	3%
108	Sachanlagen				
1080.00	Grundstücke	4'719'218	4'719'218		
1084.00	Gebäude	11'794'956	8'957'546	2'837'410	32%
	Total	16'514'173	13'676'763	2'837'410	21%
	Total Finanzvermögen	36'292'453	39'260'262	-2'967'809	-8%
14	Verwaltungsvermögen				
140	Sachanlagen				
1400.00	Grundstücke VV	15'385'638	12'247'000	3'138'638	26%
1400.09	Wertberichtigung Grundstücke VV	-153'900		-153'900	
1400	Zwischentotal Grundstücke VV	15'231'738	12'247'000	2'984'738	24%
1401.00	Strassen / Verkehrswege	6'443'696	4'619'000	1'824'696	40%
1401.09	Wertberichtigung Strassen / Verkehrswege	-644'300		-644'300	
1401	Zwischentotal Strassen / Verkehrswege	5'799'396	4'619'000	1'180'396	26%
1402.00	Wasserbau VV	5'504'885	5'165'000	339'885	7%
1402.09	Wertberichtigung Wasserbau	-550'500		-550'500	
1402	Zwischentotal Wasserbau	4'954'385	5'165'000	-210'615	-4%
1403.10	Kanalisation u. Sonderbauwerke Siedlungsentwässerung	623'988	1'308'000	-684'012	-52%
1403.19	Wertberichtigung Siedlungsentwässerung	-62'400		-62'400	
1403	Zwischentotal Übrige Tiefbauten	561'588	1'308'000	-746'412	-57%
1404.00	Hochbauten	4'087'732	2'923'000	1'164'732	40%
1404.09	Wertberichtigung Hochbauten	-408'800		-408'800	
1404	Zwischentotal Hochbauten	3'678'932	2'923'000	755'932	26%
1406.00	Mobilien VV	2'096'984		2'096'984	
1406.09	Wertberichtigung Mobilien VV	-629'000		-629'000	
1406	Zwischentotal Mobilien	1'467'984		1'467'984	
1409.00	Übrige Sachanlagen	433'148	209'000	224'148	107%
1409.09	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen	-433'148		-433'148	
1409	Zwischentotal Übrige Sachanlagen		209'000	-209'000	-100%
	Total	31'694'022	26'471'000	5'223'022	20%
142	Immaterielle Anlagen				
1429.00	Übrige Immaterielle Anlagen	75'000		75'000	
1429.09	Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen	-7'500		-7'500	
1429	Zwischentotal Übrige Immaterielle Anlagen	67'500		67'500	
	Total	67'500		67'500	
144	Darlehen				
1444.01	Darlehen an Stiftung Wohnen im Alter (Altersheim Büel)	1'800'000	1'800'000		
1446.01	Darlehen an Wohnbaugenossenschaft Cham	3'530'000	3'530'000		
	Total	5'330'000	5'330'000		
	Total Verwaltungsvermögen	37'091'522	31'801'000	5'290'522	17%
20	Fremdkapital				
200	Total Laufende Verbindlichkeiten				
2000.00	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto)	-5'010'788		-5'010'788	
2000.90	Kreditorenkonto Datenübernahme NAV		-5'734'881	5'734'881	-100%
2000	Zwischentotal Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-5'010'788	-5'734'881	724'093	-13%
2002.51	Abrechnungskonto MwSt Notariat	-19'246	-17'655	-1'591	9%

Bilanz

	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand *per 31.12.2014	Veränderung in Fr.	Veränderung in %
2002.56	Abrechnungskonto MwSt Lorzensaal	-15'249	-19'281	4'031	-21%
2002.60	MwSt Parkhaus Lorze	-1'040		-1'040	
2002.61	Abrechnungskonto MwSt Parkhaus Lorze	-1'233		-1'233	
2002.66	Abrechnungskonto MwSt Hallenbad Röhrliberg	-4'547	-4'368	-179	4%
2002.71	Abrechnungskonto MwSt Siedlungsentwässerung	-31'526	-32'316	790	-2%
2002.76	Abrechnungskonto MwSt Tageskarten SBB	-1'896	-1'781	-116	6%
2002	Zwischentotal Steuern	-74'737	-75'400	663	-1%
2003.02	Erhaltene Anzahlungen von Dritten (Lorzensaal)	-6'000	-9'000	3'000	-33%
2003.03	Kostenvorschüsse Papierprüfungen im Ausland	-1'250	-900	-350	39%
2003	Zwischentotal Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-7'250	-9'900	2'650	-27%
2005.15	Abrechnungskonto Kinderzulagen Ausgleichskasse Zug	65'203	1'200	64'003	5334%
2005.17	Abrechnungskonto Quellensteuer	-185	-1'772	1'587	-90%
2005.31	Verrechnungskonto Lorzensaal (Trinkgelder)		-100	100	-100%
2005.60	Abrechnungskonto Gehälterauszahlung	-395'734	-73	-395'661	544988%
2005.61	Abrechnungskonto Unfall-Taggeld		-11'549	11'549	-100%
2005.63	Abrechnungskonto EO		208	-208	-100%
2005.64	Abrechnungskonto MSE	5'313	5'415	-102	-2%
2005	Zwischentotal Interne Kontokorrente	-325'403	-6'671	-318'732	4778%
2006.01	Depots Grundstückgewinnsteuern	-4'020'200	-3'356'800	-663'400	20%
2006.02	Depots Strandbad/Hirsgarten Cham	-12'000	-12'000		
2006.03	Schlüsseldepots Jugendlokale	-930	-1'250	320	-26%
2006.04	Depots Parkkarten Parkhaus Lorze	-810	-350	-460	131%
2006	Zwischentotal Depotgelder und Kautionen	-4'033'940	-3'370'400	-663'540	20%
2009.00	Übrige laufende Verpflichtungen	-5'000		-5'000	
	Total	-9'457'118	-9'197'252	-259'866	3%
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
2014.01	Kurzfristiger Anteil langfristiger Schuldscheindarlehen		-3'000'000	3'000'000	-100%
	Total		-3'000'000	3'000'000	-100%
204	Passive Rechnungsabgrenzung				
2040.00	Personalaufwand	-67'496	-216'777	149'281	-69%
2041.00	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-340'642	-28'172	-312'470	1109%
2043.00	Transfers der Erfolgsrechnung	-476'976	-666'412	189'436	-28%
2044.00	Finanzaufwand / Finanzertrag	-94'926	-119'364	24'438	-20%
2045.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-41'905	-300	-41'605	13868%
	Total	-1'021'945	-1'031'025	9'080	-1%
205	Kurzfristige Rückstellungen				
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-329'609	-357'174	27'565	-8%
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-111'025	-127'325	16'300	-13%
	Total	-440'634	-484'499	43'865	-9%
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
2064.01	Schuldscheindarlehen	-9'000'000	-9'000'000		
	Total	-9'000'000	-9'000'000		
208	Langfristige Rückstellungen				
2081.00	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-32'278	-32'278		
2089.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'500	-2'500		
	Total	-34'778	-34'778		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital				
2091.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-4'143	-16'826	12'684	-75%
2091.02	Sparkasse Reservekapital ehemalige Angestellte	-373'808	-414'076	40'267	-10%
2091	Zwischentotal Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-377'951	-430'902	52'951	-12%
	Total	-377'951	-430'902	52'951	-12%
	Total Fremdkapital	-20'332'427	-23'178'456	2'846'029	-12%

Bilanz

	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand *per 31.12.2014	Veränderung in Fr.	Veränderung in %
29	Eigenkapital				
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen				
2900.10	Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung	-7'328'979	-7'900'798	571'820	-7%
	Total	-7'328'979	-7'900'798	571'820	-7%
291	Fonds				
2910.01	Ersatzabgaben für Parkplätze	-263'667	-263'667		
2910.02	Fonds für Wohnbauförderung	-3'530'000	-3'530'000		
2910.03	Fonds "Spenden Soziales und Gesundheit"	-12'147	-24'577	12'430	-51%
2910.04	Energiefonds (ehemals CO2-Abgabe)		-13'242	13'242	-100%
2910	Zwischentotal Fonds im Eigenkapital	-3'805'815	-3'831'487	25'672	-1%
2911.01	Legat Tschudi	-579'570	-579'493	-77	0%
	Total	-4'385'384	-4'410'979	25'595	-1%
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen				
2960.01	Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen	-4'720'290	-4'720'290		
2960.02	Neubewertungsreserve Wertschriften Finanzvermögen	-2'129'004	-2'057'070	-71'934	3%
	Total	-6'849'294	-6'777'360	-71'934	1%
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag				
2990.00	Jahresergebnis	-5'694'223	-3'002'695	-2'691'528	90%
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-28'793'668	-25'790'974	-3'002'695	12%
	Total	-34'487'891	-28'793'668	-5'694'223	20%
	Total Eigenkapital	-53'051'548	-47'882'806	-5'168'742	11%
	Zusammengefasst				
1	Aktiven	73'383'975	71'061'262	2'322'713	3%
2	Passiven	-73'383'975	-71'061'262	-2'322'713	3%

* Eröffnungsbilanz nach HRM2 per 01.01.2015

Anhang

1. Rechtsgrundlage

Der vorliegende Geschäftsbericht der Einwohnergemeinde Cham basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (Finanzhaushaltgesetz; FHG) vom 31. August 2006 (BGS 611.1).

2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten. Abweichungen sind möglich, müssen aber im Anhang offen gelegt werden. Die wichtigsten Abweichungen zum Rechnungslegungsmodell gemäss HRM2 resultieren aus übergeordnetem kantonalem Recht. Im Rahmen der Revision des Finanzhaushaltgesetzes (FHG) werden die bestehenden Abweichungen überprüft und gegebenenfalls auf den Zeitpunkt des Inkrafttretens bereinigt. Zu berücksichtigende Fachempfehlungen 01 bis 21 und Auslegungen des Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP) mit folgenden Abweichungen:

- Fachempfehlung 03: Kontengruppen Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau werden nicht verwendet. Diese Anlagen und Beiträge werden direkt auf den entsprechenden Kontengruppen aktiviert. Es erfolgt keine Unterscheidung zwischen Anlagen im Bau und fertig gestellten Objekten.
- Fachempfehlung 06: Wertberichtigungen zum Finanzvermögen erfolgen über eine separate Passivposition in der Bilanz.
- Fachempfehlung 06: Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgt mindestens alle zehn Jahre (statt alle drei bis fünf Jahre).
- Fachempfehlung 06: Wertberichtigungen zu den Debitoren (Delkredere) erfolgen pauschal.
- Fachempfehlung 08: Die Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung wird über die Erfolgsrechnung (Artengruppe 35 und 45) ausgeglichen (statt über die Abschlusskonten).
- Fachempfehlung 10: Zusätzlich zum Verwaltungsvermögen werden Sachanlagen im Finanzvermögen ebenfalls über die Investitionsrechnung verwaltet und in den entsprechenden Bilanzkonten aktiviert.
- Fachempfehlung 12: Die Anlagebuchhaltung bildet aktuell das Verwaltungsvermögen und die Sachanlagen des Finanzvermögens ab. Die fehlenden Anschaffungswerte sind noch zu eruieren. Die Betriebsanlagebuchhaltung für die interne Kostenrechnung befindet sich im Aufbau.
- Fachempfehlung 10/12: Anlagen im Bau werden bereits abgeschrieben.
- Fachempfehlung 20: Das Finanzhaushaltgesetz entspricht nicht dem Musterfinanzhaushaltgesetz.

3. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung gibt ein Bild des Finanzhaushalts, welches möglichst weitgehend der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht.

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

4. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Aktiven

Finanzvermögen

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Die flüssigen Mittel umfassen Kassenbestände (inkl. REKA), Post- und Bankguthaben sowie kurzfristige Geldmarktanlagen weniger 90 Tage. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Veränderungen von liquiden Mitteln werden in der Geldflussrechnung aufgezeigt.

Forderungen

Die Forderungen sind monetäre Guthaben. Zu ihnen gehören alle ausstehenden, unerfüllten und in Rechnung gestellten Ansprüche gegenüber Dritten. Zum Bilanzierungszeitpunkt werden allfällig gefährdete Vermögenswerte wertberichtigt. Die Bewertung erfolgt zum Rechnungsbetrag (Nominalwert), abzüglich der berechneten Wertberichtigungen (Delkredere).

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der aktiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Alle Aufwände und Investitionsausgaben werden in derjenigen Periode erfasst, in welcher sie verursacht werden. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet. Der Grenzwert für die zwingende Bilanzierung beträgt 5'000 Franken.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagetitel werden zum Verkehrswert bilanziert. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung. Bei börsenkotierten Titeln wird der Verkehrswert anhand des Jahresabschlusskurses festgelegt. Die Verbuchung der Verkehrswertanpassung erfolgt erfolgsneutral über die Neubewertungsreserve abweichend zu HRM2. Eine detaillierte Übersicht zeigt der offengelegte Beteiligungsspiegel.

Sachanlagen

Die Sachanlagen im Finanzvermögen dienen nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bilanzierung erfolgt zum Verkehrswert. Die Sachanlagen des Finanzvermögens werden mindestens alle zehn Jahre neu bewertet und entsprechend korrigiert. Wertberichtigungen zum Finanzvermögen erfolgen über eine separate Passivposition in der Bilanz. Überträge vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen erfolgen zum Buchwert, nach Berücksichtigung der Wertberichtigungen. Die Sachanlagen des Finanzvermögens sind integrierter Bestandteil des Anlagespiegels.

Verwaltungsvermögen

Im Verwaltungsvermögen befinden sich ausschliesslich Positionen, welche über die Investitionsrechnung aktiviert werden und der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Die Aktivierungsgrenze beträgt 100'000 Franken (Ausnahme: Informatikinvestitionen 50'000 Franken, Investitionsbeiträge, alle Darlehen und Beteiligungen). Überträge vom Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen erfolgen zum Restbuchwert. Eine Neubewertung findet erst im Finanzvermögen statt. Das Verwaltungsvermögen ist integrierter Bestandteil des Anlagespiegels.

Sach- und immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie abgeschrieben. Die Abschreibungen werden degressiv vom Jahresendbuchwert für das laufende Jahr vorgenommen. Die Abschreibungssätze sind wie folgt festgelegt: 1 Prozent pro Jahr für unbebaute Grundstücke, 10 Prozent pro Jahr für Hoch- und Tiefbauten, 30 Prozent pro

Jahr für Mobilien (Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge, Einrichtungen) und 40 Prozent pro Jahr für die Informatik.

Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden. Die Anlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden mit 10 Prozent pro Jahr abgeschrieben.

Zusätzliche Abschreibungen müssen budgetiert oder aus allfälliger Gewinnverwendung vorgenommen werden. Erhaltene Investitionsbeiträge werden aktiviert.

Darlehen

Mit einem Darlehen stellt die Gemeinde einem Darlehensschuldner einen Geldbetrag befristet zur Verfügung. Es kann verzinslich oder unverzinslich sein. Die Bilanzierung erfolgt im Verwaltungsvermögen, wenn es zur Erfüllung einer Aufgabe dient, an welcher ein öffentliches Interesse besteht bzw. wenn die Förderung öffentlicher Interessen durch Dritte im Vordergrund steht. Darlehen werden in der Regel zum Nominalwert bilanziert. Wird eine dauernde Wertminderung festgestellt, ist eine Bewertungskorrektur vorzunehmen.

Passiven

Fremdkapital

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten sind monetäre Schulden und in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Der Zweck der passiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Alle Erträge und Investitionseinnahmen werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet. Der Grenzwert für die zwingende Bilanzierung beträgt 5'000 Franken.

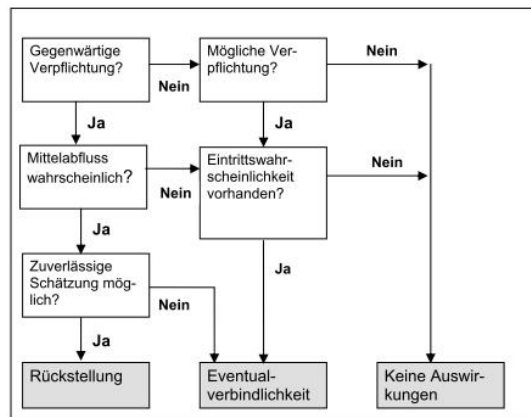
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten

Die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten ergänzen die Finanzierung der Aktivseite. Die Bewertung erfolgt in der Regel zum Nominalwert.

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
2014.01, 2064.01	Schuldscheindarlehen	-9'000'000.00	-12'000'000.00	3'000'000.00
	31.08.2007 - 31.08.2015		-3'000'000.00	3'000'000.00
	14.04.2010 - 31.08.2016	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
	11.02.2011 - 31.08.2017	-3'000'000.00	-3'000'000.00	
	24.11.2009 - 24.08.2018	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
	24.02.2010 - 30.08.2019	-2'000'000.00	-2'000'000.00	

Kurz- und langfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden für bestehende Verpflichtungen pro Fall gebildet, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind. Der Eintritt des Ereignisses, für das die Rückstellung gebildet werden muss, ist wahrscheinlich (über 50%). Die Höhe der zu bildenden Rückstellung ist zuverlässig schätzbar. Rückstellungen werden jedes Jahr per 31.12. neu bewertet. Eine detaillierte Übersicht zeigt der offengelegte Rückstellungsspiegel.



Systematik Rückstellungsbildung

Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
2091.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-4'142.62	-16'826.20	12'683.58
2091.02	Reservekapital ehemalige Angestellte ohne Pensionskasse	-373'808.45	-414'075.65	40'267.20

Eigenkapital

Eine detaillierte Übersicht zeigt der offengelegte Eigenkapitalnachweis.

Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeordnet, wenn für sie die Rechtsgrundlage geändert werden kann oder die Rechtsgrundlage zwar auf übergeordnetem Recht basiert, dieses aber dem eigenen Gemeinwesen einen erheblichen Gestaltungsspielraum offen lässt.

Fonds

Fonds sind finanzpolitische Reserven im Eigenkapital für bestimmte gebundene Zwecke.

Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Wertberichtigungen zum Finanzvermögen müssen über eine separate Passivposition in der Bilanz gem. Finanzhaushaltsgesetz des Kantons Zug erfolgen.

Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Ein Ertragsüberschuss im laufenden Rechnungsjahr wird dem freien Eigenkapital zugewiesen, ein Aufwandüberschuss dem freien Eigenkapital belastet.

5. Eigenkapitalnachweis

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
2900.10	Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung	-7'328'978.51	-7'900'798.20	571'819.69
2910	Fonds im Eigenkapital			
2910.01	Ersatzabgaben für Parkplätze	-263'667.40	-263'667.40	
2910.02	Fonds für Wohnbauförderung	-3'530'000.00	-3'530'000.00	
2910.03	Fonds "Spenden Soziales und Gesundheit"	-12'147.10	-24'577.05	12'429.95
2910.04	Energiefonds (ehemals CO2-Abgabe)		-13'242.05	13'242.05
2911.01	Legat Tschudi	-579'569.65	-579'492.65	-77.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen			
2960.01	Neubewertungsreserve Liegenschaften Finanzvermögen	-4'720'289.90	-4'720'289.90	
2960.02	Neubewertungsreserve Wertschriften Finanzvermögen ¹	-2'129'004.00	-2'057'070.00	-71'934.00
2990.00	Jahresergebnis	-5'694'222.89	-3'002'694.66	-2'691'528.23
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-28'793'668.38	-25'790'973.72	-3'002'694.66

¹Begründung: Aufwertung des Aktienportfolio

6. Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals ²	-329'609.20	-357'173.70	27'564.50
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen			
	davon Beitragsverfügungen Energieförderung ³	-111'025.00	-127'325.00	16'300.00
2081.00	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-32'278.10	-32'278.10	
2089.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung			
	davon Katastrophen- und Entwicklungshilfe	-2'500.00	-2'500.00	

²Begründung: Abnahme der Gleitzeit- und Ferienguthabens des Verwaltungspersonals

³Begründung: Abnahme gesprochener Beitragsverfügungen der Energieförderung

7. Beteiligungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
1070.01	Aktien	2'151'674.00	2'079'740.00	71'934.00
	BiEAG Biomasse Energie AG	980.00	980.00	
	Nestle SA	1'162'980.00	1'138'020.00	24'960.00
	Schiffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG (SGZ)	10'400.00	10'400.00	
	Schweizer Zucker AG	714.00	1'260.00	-546.00
	Wasserwerke Zug AG	444'600.00	397'080.00	47'520.00
	Zugerland Verkehrsbetriebe AG	532'000.00	532'000.00	

8. Anlagespiegel

Bezeichnung	Buchwert per 31.12.14	Zugänge / Ab- gänge in Fr.	ordentliche Abschreibung	Buchwert per 31.12.15
1080 Grundstücke Finanzvermögen				
Land Friesencham / Oberw. Allmend	1'112'500.00	0.00	0.00	1'112'500.00
Land Oberwil / Knonau Kiesgrube	52'000.00	0.00	0.00	52'000.00
Land / Hof Rumentikon	1'176'000.00	0.00	0.00	1'176'000.00
Land Bachmatt (Ruderclub)	610'000.00	0.00	0.00	610'000.00
Land Niederw / Juchacker / Dürrenast	748'000.00	0.00	0.00	748'000.00
Land Furrenmatt GBP 874	81'000.00	0.00	0.00	81'000.00
Land Furrenmatt GBP 875	86'000.00	0.00	0.00	86'000.00
Land Grabenmoos	93'000.00	0.00	0.00	93'000.00
Land Neuweid	76'000.00	0.00	0.00	76'000.00
Land Schönbüel	411'000.00	0.00	0.00	411'000.00
Land Bachtalen	273'717.50	0.00	0.00	273'717.50
Total	4'719'217.50	0.00	0.00	4'719'217.50
1084 Gebäude Finanzvermögen				
Wohnhaus Lorzenweid 82	1'532'000.00	0.00	0.00	1'532'000.00
Liegenschaft Rosengarten	1'578'000.00	0.00	0.00	1'578'000.00
Wohnhaus Rigistrasse 6	1'081'000.00	0.00	0.00	1'081'000.00
Wohnhaus Scheuermattstrasse 1, 3, 5	4'766'545.95	2'781'009.55	0.00	7'547'555.50
Parkhaus Rigistrasse / Kirchbühl	0.00	56'400.00	0.00	56'400.00
Total	8'957'545.95	2'837'409.55	0.00	11'794'955.50
1400 Grundstücke Verwaltungsvermögen				
Land Schulanlage Eichmatt	2'640'000.00	0.00	-26'400.00	2'613'600.00
Land Brunnmatt GS Nr. 2936	790'000.00	0.00	-7'900.00	782'100.00
Land Brunnmatt GS Nr. 2789	10'000.00	0.00	-100.00	9'900.00
Land Lorzenweid GS Nr. 3078	1'743'000.00	0.00	-17'400.00	1'725'600.00
Land GS Nr. 1172	76'000.00	0.00	-800.00	75'200.00
Land Teufli bach GS Nr. 1947	465'000.00	0.00	-4'700.00	460'300.00
Land Chirchbüel GS Nr. 3169	753'000.00	0.00	-7'500.00	745'500.00
Land Dreifachsporthalle Rigistrasse	125'000.00	0.00	-1'300.00	123'700.00
Land Hirsgarten GS Nr. 286	530'000.00	0.00	-5'300.00	524'700.00
Land Villettepark Erweiterung	3'584'000.00	0.00	-35'800.00	3'548'200.00
Land Villettepark Erweiterung	169'000.00	0.00	-1'700.00	167'300.00
Land Fussballplatz Eizmoos GS Nr. 3266	0.00	4'500'637.50	-45'000.00	4'455'637.50
Total	10'885'000.00	4'500'637.50	-153'900.00	15'231'737.50
1401 Strassen / Verkerswege Verwaltungsvermögen				
Rigistrasse Sanierung / Umgestaltung	385'000.00	0.00	-38'500.00	346'500.00
Lorzenbrücken zur Lorzeninsel	689'000.00	0.00	-68'900.00	620'100.00
Fussweg entlang Lorze	1'421'000.00	958'495.95	-237'900.00	2'141'595.95
Mööslimattstrasse	87'000.00	0.00	-8'700.00	78'300.00
Lorzenbrücke Schmidstrasse	58'000.00	16'262.30	-7'400.00	66'862.30
Südfahrtung Schulhaus Hagendorn	42'000.00	26'187.40	-6'800.00	61'387.40
Ausbau Hinterberg- und Steinhausenstrasse	409'000.00	0.00	-40'900.00	368'100.00
Erschliessung Klostermatt	588'000.00	380'312.65	-96'800.00	871'512.65
Globalkredit Strassensanierungen	940'000.00	285'200.60	-122'500.00	1'102'700.60
Sanierung / Anpassung Seeweg und Seestrasse	0.00	36'743.75	-3'700.00	33'043.75
Verbindungsweg Friesencham-Hammergut	0.00	3'665.65	-400.00	3'265.65
Eizmoosweg GS Nr. 1301	0.00	117'827.50	-11'800.00	106'027.50
Total	4'619'000.00	1'824'695.80	-644'300.00	5'799'395.80
1402 Wasserbau Verwaltungsvermögen				
Sanierung Hafen	894'000.00	0.00	-89'400.00	804'600.00
Hirsgarten Sanierung Ufermauer	4'012'000.00	56'817.90	-406'900.00	3'661'917.90
Schiffahrtsrinne ausheben	193'000.00	0.00	-19'300.00	173'700.00

Bezeichnung	Buchwert per 31.12.14	Zugänge / Ab- gänge in Fr.	ordentliche Abschreibung	Buchwert per 31.12.15
Sicherung / Sanierung Lorzenufer	66'000.00	255'583.05	-32'200.00	289'383.05
Sicherung Lorzenufer Hammergut	0.00	27'484.40	-2'700.00	24'784.40
Total	5'165'000.00	339'885.35	-550'500.00	4'954'385.35
1403 Übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen				
Trennsystem Kanalisation	116'000.00	0.00	-11'600.00	104'400.00
Kanalisation Zuger- / Johannisstr.	31'000.00	0.00	-3'100.00	27'900.00
Siedlungsentwässerung	1'110'000.00	-684'012.25	-42'600.00	383'387.75
Kanalisation Luzernerstrasse	32'000.00	0.00	-3'200.00	28'800.00
Kanalisation Gleisneubau SBB	19'000.00	0.00	-1'900.00	17'100.00
Total	1'308'000.00	-684'012.25	-62'400.00	561'587.75
1404 Hochbauten Verwaltungsvermögen				
Stadtbahnhaltestelle Alpenblick	604'000.00	0.00	-60'400.00	543'600.00
Erweiterung Schulanlagen Hagendorn	873'000.00	0.00	-87'300.00	785'700.00
Schulanlage Eichmatt	436'000.00	0.00	-43'600.00	392'400.00
Schulanlage Röhrliberg, Projektwettbewerb	195'000.00	42'841.50	-23'800.00	214'041.50
San. Bühnentechnik / Lüftung Lorzensaal	815'000.00	976'840.77	-179'200.00	1'612'640.77
Sanierung Röhrliberg, Projektierungskredit	0.00	145'049.70	-14'500.00	130'549.70
Total	2'923'000.00	1'164'731.97	-408'800.00	3'678'931.97
1406 Mobilien Verwaltungsvermögen				
Kunststoffrasenfeld Eizmoos	1'362'000.00	0.00	-408'600.00	953'400.00
Ersatzbeschaffung Informatik Schulen	0.00	97'449.75	-29'200.00	68'249.75
Ersatzbeschaffung Informatik Verwaltung	0.00	156'354.60	-46'900.00	109'454.60
Ersatzbeschaffung Atemschutzfahrzeug Feuerwehr	0.00	414'803.90	-124'400.00	290'403.90
Ersatzbeschaffung Personentransportfahrzeug Feuer- wehr	0.00	66'375.70	-19'900.00	46'475.70
Total	1'362'000.00	734'983.95	-629'000.00	1'467'983.95
1409 Übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen				
Projektwettbewerb Neugestaltung Rigiplatz	209'000.00	25'639.05	-234'639.05	0.00
Entwicklungsplanung Papierfabrik	0.00	165'474.60	-165'474.60	0.00
Städtebauliches und architektonisches Leitbild	0.00	33'034.65	-33'034.65	0.00
Total	209'000.00	224'148.30	-433'148.30	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen				
Beitrag Sanierung Tennisplätze Tennisclub Cham	0.00	75'000.00	-7'500.00	67'500.00
Total	0.00	75'000.00	-7'500.00	67'500.00
Total Anlagespiegel	40'147'763.45	11'017'480.17	-2'889'548.30	48'275'695.32

Darlehen im Anlagespiegel

Konto	Bezeichnung	Endbestand per 31.12.2015	Endbestand per 31.12.2014	Veränderung in Fr.
144	Darlehen	5'330'000.00	5'330'000.00	
1444.01	Darlehen an Stiftung Wohnen im Alter (Altersheim Büel)	1'800'000.00	1'800'000.00	
1446.01	Darlehen an Wohnbaugenossenschaft Cham	3'530'000.00	3'530'000.00	

9. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel sind Tatbestände aufgeführt, aus denen sich in Zukunft eine wesentliche Verpflichtung des Gemeinwesens ergeben kann.

Bürgschaften

- 240'000.00 Franken gegenüber der Raiffeisenbank Cham für den Schiesssportverein Cham-Ennetsee.

Garantieverpflichtungen

Keine.

Weitere Eventualverpflichtungen

Keine.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Der Deckungsbeitrag der Zuger Pensionskasse beträgt per 31. Dezember 2015 101.6 % (Vorjahr: 108.9%).
Der Kreditorenstand beträgt per 31.12.2015 mit Fälligkeit 30.01.2016 480'495.10 Franken.

10. Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken von Bedeutung sind

Leasingverbindlichkeiten

Keine. Leasingverbindlichkeiten für Büromaschinen wurden nicht erhoben.

Gesamtbetrag, der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Keine.

Informationen zu Bilanzbereinigungen

Aufgrund der Kontozuweisung im Rahmen der Rechnungsmodelländerung von HRM1 zu HRM2 weist die Kontogruppe „Kasse, Post, Bank und Festgelder <3 Monaten“ eine technische Buchungsdifferenz von 5'700.00 Franken gegenüber der Jahresrechnung 2014 auf.

Das Kunststoffrasenfeld Eizmoos wurde der Anlagekategorie Mobilien Verwaltungsvermögen (vorher Grundstücke Verwaltungsvermögen) zugewiesen.

Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Keine.

Eventualforderungen

Keine.

11. Risikomanagement

Die Einwohnergemeinde Cham führt kein aktives Risikomanagement.

12. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine.