

Einwohnergemeinde Alpnach überarbeitetes Budget 2013

Einwohnergemeinde Alpnach

Inhaltsverzeichnis	Seite
Vorwort des Gemeinderates	2
Erläuterungen Departementsvorsteher Finanzen	4
Übersicht Budget 2013	5
Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung im Vergleich	6
Finanzierungsnachweis	7
Erfolgsrechnung	8
- Einsparungen Erfolgsrechnung	9
- Übersicht nach Aufgabenbereichen	12
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenbereichen - Zusammenzug	14
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenbereichen	50
- Artengliederung	53
Massnahmen- und Verzichtsplanung	53
Investitionsrechnung	54
- Investitionen im 2013	56
- Einsparungen Investitionsrechnung	57
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenbereichen - Zusammenzug	58
- Artengliederung	59
Stellungnahme der Finanzkommission	59

Departementsvorsteher Thomas Küchler, Einwohnergemeinderat

Buchführung Max Marthaler, Gisella Cantarella und Larissa Vogel, Finanzverwaltung

Vorwort des Gemeinderates



Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Mit unseren Gemeindefinanzen stehen wir heute in einer Phase des Umbruchs und der Veränderung. In den vergangenen Jahren hat sich das Umfeld für die Gemeindefinanzen stark verändert. Zum einen verursachten veränderte Gesetzgebungen neue Aufgaben und neue finanzielle Belastungen. Im Weiteren fordern auch die erhöhte Komplexität der Aufgaben und die Anforderungen an die Qualität, wie diese Aufgaben auf Gemeindeebene erfüllt werden müssen, zunehmend mehr Ressourcen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Organisationsentwicklung die strukturelle Grundlage geschaffen, den neuen Zeiten gut gerüstet entgegenzutreten zu können.

Weitere Faktoren, welche die Gemeindefinanzen stark beeinflussen, sind zum Beispiel das Angebot an Infrastrukturen, die Qualität der Dienstleistungen und der Schule, die Steuereinnahmen und nicht zuletzt die Standortattraktivität. Diese und weitere Elemente sind in den nächsten Jahren in ein sinnvolles Gleichgewicht zu bringen, damit die finanzielle Situation unserer Gemeinde nachhaltig stabilisiert werden kann, die Gemeinde sich aber trotzdem gut entwickelt. Eine nachhaltige Stabilisierung erfordert Zeit. Vor- und Nachteile sämtlicher möglicher Massnahmen müssen sorgfältig gegeneinander abgewogen werden. Ihre Auswirkungen auf die Gemeinde und die Bevölkerung für die Zukunft müssen möglichst genau abgeschätzt werden können. Aufgrund der kurzen Zeit, die dem Gemeinderat für die Überarbeitung des Budgets 2013 zur Verfügung stand, wurde der Fokus deshalb bewusst auf kurzfristig möglichen Verzicht und ein zeitliches Verschieben von Aufgaben gelegt. Auf den folgenden Seiten werden dazu noch genauere Aussagen gemacht. Der Zeitpunkt der Überarbeitung ermöglichte zudem ein zeitnäheres Budgetieren, was sich positiv auf das Ergebnis auswirkte.

Die Legislaturplanung 2012 - 2016, welche als Basis für die Finanzplanung und die künftige Integrierte Aufgaben- und Finanzplanung nötig ist, wird momentan von Grund auf neu erarbeitet. Mit der Legislaturplanung werden nicht mehr Wirkungsziele vom Leitbild 2003 abgeleitet, sondern der Fokus wird auf eine mehrjährige Planung gelegt. Daraus wird im Rahmen des Budgetprozesses 2014 eine Massnahmen- und Verzichtsplanung resultieren, welche künftig wie der Aufgaben-

und Finanzplan jedes Jahr im Budgetprozess zur Überarbeitung gelangen wird. Diese Planungsinstrumente werden der Bevölkerung regelmässig zur Kenntnis gebracht und einzelne Massnahmen mit bedeutenden Auswirkungen zur Genehmigung unterbreitet.

Mit Ihrer Unterstützung, geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, werden wir den eingeschlagenen Weg weitergehen und unsere Kräfte gezielt dafür einsetzen können. Wir empfehlen Ihnen deshalb, die neue Vorlage des Budgets 2013 an der Urnenabstimmung vom 28. April 2013 zu genehmigen. Wir danken Ihnen für das Vertrauen.

Einwohnergemeinderat Alpnach

Kathrin Dönni-Eggerschwiler, Präsidentin

Sibylle Wallimann, Vizepräsidentin und Departementsvorsteherin Bildung und Kultur

Thomas Kuchler, Departementsvorsteher Finanzen

Remo Kuchler, Departementsvorsteher Bau und Unterhalt

Thomas Wallimann, Departementsvorsteher Soziales

Erläuterungen Departementsvorsteher Finanzen

Geschätzte Stimmbürgerinnen
Geschätzte Stimmbürger

An der Urnenabstimmung vom 20. Januar 2013 haben Sie das Budget 2013 abgelehnt.

Mit dieser Ablehnung erteilten Sie dem Gemeinderat den Auftrag, ein neues Budget 2013 auszuarbeiten. Der Gemeinderat hat dies als Auftrag verstanden, dem Stimmvolk ein Budget mit besserem Ergebnis vorzulegen. In meiner Verantwortung als Finanzchef habe ich zusammen mit meinen Ratskolleginnen und -kollegen das Budget 2013 einer erneuten Überarbeitung unterzogen und nach Sparmöglichkeiten gesucht.

Bei dieser Überarbeitung musste der Gemeinderat bei jedem Departement den Rotstift ansetzen. Alle Departementsvorstehenden erhielten den Auftrag, die Ausgaben in ihrem Bereich nach Notwendigkeit zu überprüfen und wo möglich Ausgaben zu streichen. Dass diese Einsparungen nicht bei allen Bürgerinnen und Bürger auf Verständnis stossen, ist dem Gemeinderat bewusst. Der Gemeinderat ist sich einig, dass bei einem Sparpaket nicht mehr auf alle Wünsche eingegangen werden kann. So mussten auch kleinere Finanzpositionen gestrichen werden.

Ich bin überzeugt, dass mit dem überarbeiteten Budget 2013 in der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung ein grosser Schritt in die richtige Richtung getan wurde. Der Gemeinderat hat den kurzfristigen Sparauftrag der Stimmbürgerinnen und Stimmbürger erfüllt. Ich kann Ihnen versichern, dass die Balance zwischen Notwendigem und Wünschbarem innerhalb der einzelnen Departemente nicht einfach ist. Letztlich musste einen gemeinsamen Weg gefunden werden. Der Gemeinderat ist hier an die Grenzen des Vertretbaren gegangen.

Auch müssen Sie, geschätzte Alpnacherinnen und Alpnacher, sich bewusst sein, dass bei solchen Sparmassnahmen Fragen aufkommen:

- Wie attraktiv ist die Gemeinde Alpnach noch?
- Welche Konsequenzen haben Personalentscheide?
- Was sind die Folgen eines Investitionsstopps?

Hier muss der Gemeinderat die Verantwortung übernehmen und diese Fragen nach bestem Wissen und Gewissen beantworten. Der Gemeinderat will aber keinen Status quo, sondern er will die Gemeinde attraktiv gestalten, die Lebensqualität erhalten und Alpnach als Tor zu Obwalden weiterhin vorwärts bringen.

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, schenken Sie dem Gemeinderat das Vertrauen und unterstützen das neue Budget. Nur so, kann der Gemeinderat die immensen Aufgaben gezielt angehen. Der Gemeinderat und ich im Besonderen werden diesem Budget mit Überzeugung zustimmen.

Thomas Kuchler
Departementsvorsteher Finanzen

Übersicht Budget 2013

Gestützt auf das am 1. Januar 2012 in Kraft tretende neue Finanzhaushaltsgesetz (gültig für die Gemeinden und den Kanton Obwalden) und nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, des Haushaltsgleichgewichtes, der Sparsamkeit, der Wirtschaftlichkeit und der Verursacherfinanzierung unterbreiten wir Ihnen das Budget 2013.

Der Gesamtaufwand des überarbeiteten Budgets 2013 ist um Fr. 666'103.- kleiner als im Budget 2013 alt. Der Gesamtertrag im überarbeiteten Budget 2013 ist um Fr. 159'300.- kleiner als im Budget 2013 alt. Das überarbeitete Budget 2013 weist einen Aufwandüberschuss von

Fr. 947'834.- aus, welcher um Fr. 506'703.- kleiner ist als im Budget 2013 alt. Der Gesamtaufwand des überarbeiteten Budgets 2013 beträgt Fr. 22'001'834.- (Budget 2013 alt Fr. 22'667'837.-). Der Gesamtertrag des überarbeiteten Budgets 2013 beträgt Fr. 21'054'00.- (Budget 2013 alt Fr. 21'213'300.-).

Die Nettoinvestitionen im überarbeiteten Budget 2013 betragen Fr. 1'843'500.- (Budget 2013 alt Fr. 4'588'500.-), womit die Innen- oder Eigenfinanzierung der Investitionen inklusiv Spezialfinanzierung 76.2% beträgt.

Der Einwohnergemeinderat ist weiterhin bestrebt, eine sorgfältige und sparsame Finanzpolitik zu betreiben. Dies insbesondere auch im Hinblick auf die vorgesehenen Investitionen, welche die Jahresrechnungen in den kommenden Jahren mit zusätzlichen Abschreibungen und Zinsen belasten werden.

Besten Dank für Ihr Vertrauen und die Unterstützung im Interesse unserer Gemeinde.

Einwohnergemeinderat Alpnach

	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu		Budget 2012 HRM 2	
	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Laufende Rechnung	22'667'837	22'667'837	22'001'834	22'001'834	21'088'550	21'088'550
0 Allgemeine Verwaltung	1'987'700	291'100	1'898'797	291'100	1'883'200	333'100
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	497'010	228'600	484'610	228'600	389'500	196'000
2 Bildung	9'869'327	296'500	9'736'427	303'700	8'782'200	302'400
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	391'000	10'500	349'700	10'500	338'600	7'200
4 Gesundheit	1'502'000		1'447'000		1'376'200	
5 Soziale Sicherheit	2'565'100	793'000	2'513'100	793'000	2'457'300	842'900
6 Verkehr	1'749'150	350'700	1'722'350	350'700	1'830'450	368'600
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'150'250	2'803'200	2'969'550	2'633'700	3'160'300	2'085'300
8 Volkswirtschaft	163'000		148'000		160'100	
9 Finanzen und Steuern	793'300	16'439'700	732'300	16'442'700	710'700	15'736'100
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'454'537		947'834		1'216'950

Budget

Erfolgsrechnung im Vergleich

	Budget 2013 alt	Budget 2013 neu	Budget 2012
Gesamtaufwand (ohne Abschreibungen)	-19'414'237.00	-18'748'134.00	-19'667'650.00
Gesamtertrag	21'213'300.00	21'054'000.00	20'730'900.00
Selbstfinanzierung	1'799'063.00	2'305'866.00	1'063'250.00
Abschreibungen	-3'253'600.00	-3'253'700.00	-2'280'200.00
Ertrag - (+) / Aufwand - (-) Überschuss	-1'454'537.00	-947'834.00	-1'216'950.00

Investitionsrechnung im Vergleich

	Budget 2013 alt	Budget 2013 neu	Budget 2012
Bruttoinvestitionen	6'107'000.00	3'286'000.00	8'932'000.00
Subventionen, Beiträge	-1'518'500.00	-1'442'500.00	-2'068'500.00
Nettoinvestitionen	4'588'500.00	1'843'500.00	6'863'500.00

Budget**Finanzierungsnachweis**

Ergebnisse	Budget 2013 alt				Budget 2013 neu			
	Soll	Fr.	Haben	Fr.	Soll	Fr.	Haben	Fr.
Laufende Rechnung	22'667'837.00		21'213'300.00		22'001'834.00		21'054'000.00	
Aufwandüberschuss			1'454'537.00				947'834.00	
Ertragsüberschuss								
Investitionsrechnung	6'107'000.00		1'518'500.00		3'332'000.00		1'488'500.00	
Zunahme der Nettoinvestitionen			4'588'500.00				1'843'500.00	
Abnahme der Nettoinvestitionen								
Finanzierung								
Zunahme der Nettoinvestitionen	4'588'500.00				1'843'500.00			
Abnahme der Nettoinvestitionen								
Abschreibungen/Rückstellungen								
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			3'253'600.00				3'253'700.00	
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen								
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag								
Aufwandüberschuss	1'454'537.00				947'834.00			
Ertragsüberschuss								
Finanzierungsfehlbetrag			2'789'437.00					
Finanzierungsüberschuss					462'366.00			
Kapitalveränderung								
Finanzierungsfehlbetrag	2'789'437.00							
Finanzierungsüberschuss							462'366.00	
Passivierungen	4'772'100.00				4'742'200.00			
Aktivierungen			6'107'000.00				3'332'000.00	
Zunahme des Eigenkapitals								
Abnahme des Eigenkapitals			1'454'537.00				947'834.00	

Einsparungen Erfolgsrechnung
Gliederung nach Aufgabenbereich

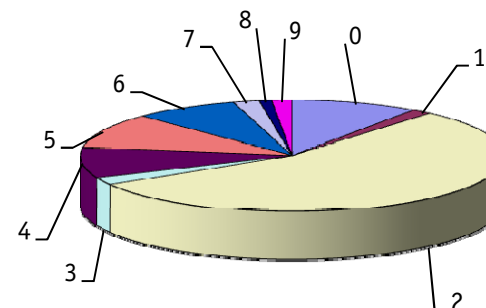
	Verzicht / Mehrertrag	Verschiebung späteres Budget
Total Einsparungen	506'703.00	
Total Nettoaufwand	519'003.00	-12'300.00
0 Allgemeine Verwaltung	30'103.00	58'800.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		12'400.00
2 Bildung	107'800.00	32'300.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	36'300.00	5'000.00
4 Gesundheit	55'000.00	
5 Soziale Sicherheit	52'000.00	
6 Verkehr	-8'800.00	35'600.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	170'600.00	-159'400.00
8 Volkswirtschaft	15'000.00	
9 Finanzen (exkl. Steuern)	61'000.00	3'000.00

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Aufgabenbereich

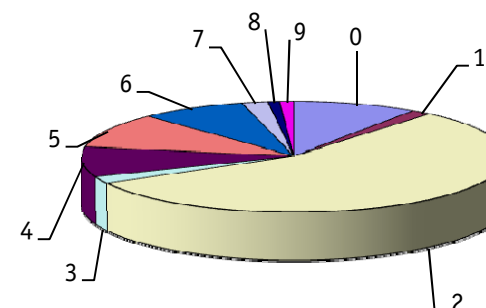
Budget 2013 alt

	Fr.	in %
Total Nettoaufwand	16'834'537.00	100.00
0 Allgemeine Verwaltung	1'696'600.00	10.08
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	268'410.00	1.59
2 Bildung	9'572'827.00	56.86
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	380'500.00	2.26
4 Gesundheit	1'502'000.00	8.92
5 Soziale Sicherheit	1'772'100.00	10.53
6 Verkehr	1'398'450.00	8.31
7 Umweltschutz und Raumordnung	347'050.00	2.06
8 Volkswirtschaft	163'000.00	0.97
9 Finanzen (exkl. Steuern)	-266'400.00	-1.58



Budget 2013 neu

	Fr.	in %
Total Nettoaufwand	16'839'634.00	100.00
0 Allgemeine Verwaltung	1'607'697.00	9.55
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	256'010.00	1.52
2 Bildung	9'432'727.00	56.03
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	339'200.00	2.01
4 Gesundheit	1'447'000.00	8.60
5 Soziale Sicherheit	1'720'100.00	10.22
6 Verkehr	1'371'650.00	8.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	335'850.00	2.00
8 Volkswirtschaft	148'000.00	0.88
9 Finanzen (exkl. Steuern)	181'400.00	1.08

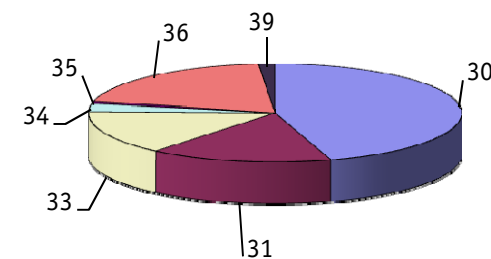


Erfolgsrechnung

Gliederung nach Kostenarten

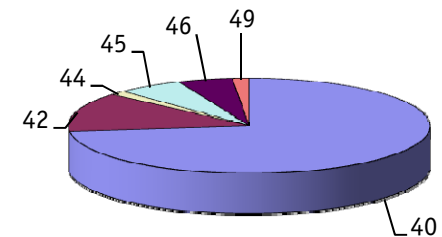
Budget 2013 alt

	Fr.	in %
Total Aufwand	22'667'837.00	100.00
30 Personalaufwand	10'238'762.00	45.17
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'592'575.00	15.85
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'253'700.00	14.35
34 Finanzaufwand	560'900.00	2.47
35 Einlagen in Fond und Spezialfinanzierungen	183'300.00	0.81
36 Transferaufwand	4'524'800.00	19.96
39 Interne Verrechnung	313'800.00	1.38



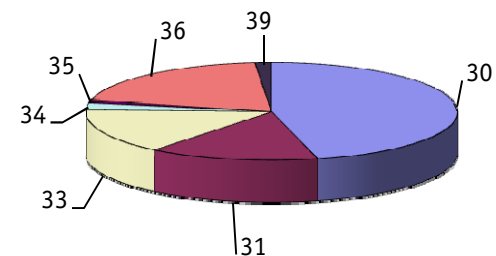
Budget 2013 alt

	Fr.	in %
Total Ertrag	21'213'300.00	100.00
40 Fiskalertrag	15'532'000.00	73.22
42 Entgelte	2'775'500.00	13.08
44 Finanzertrag	300'200.00	1.42
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'253'800.00	5.91
46 Transferertrag	1'038'000.00	4.89
49 Interne Verrechnungen	313'800.00	1.48



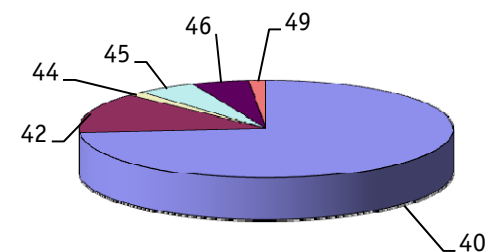
Budget 2013 neu

	Fr.	in %
Total Aufwand	22'001'834.00	100.00
30 Personalaufwand	10'120'162.00	46.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'260'672.00	14.82
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'253'700.00	14.79
34 Finanzaufwand	499'900.00	2.27
35 Einlagen in Fond und Spezialfinanzierungen	183'300.00	0.83
36 Transferaufwand	4'370'300.00	19.86
39 Interne Verrechnung	313'800.00	1.43



Budget 2013 neu

	Fr.	in %
Total Ertrag	21'054'000.00	100.00
40 Fiskalertrag	15'532'000.00	73.77
42 Entgelte	2'782'700.00	13.22
44 Finanzertrag	300'200.00	1.43
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'084'300.00	5.15
46 Transferertrag	1'041'000.00	4.94
49 Interne Verrechnungen	313'800.00	1.49



Funktionale Gliederung - Zusammenzug		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'987'700.00	291'100.00	1'898'797.00	291'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'696'600.00</i>		<i>1'607'697.00</i>
01	Legislative und Exekutive	255'700.00	2'600.00	247'000.00	2'600.00
02	Allgemeine Dienste	1'732'000.00	288'500.00	1'651'797.00	288'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	497'010.00	228'600.00	484'610.00	228'600.00
	VERTEIDIGUNG				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>268'410.00</i>		<i>256'010.00</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	43'100.00		43'100.00	
15	Feuerwehr	432'810.00	228'600.00	420'410.00	228'600.00
16	Verteidigung	21'100.00		21'100.00	
2	BILDUNG	9'869'327.00	296'500.00	9'736'427.00	303'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'572'827.00</i>		<i>9'432'727.00</i>
21	Obligatorische Schule	9'580'527.00	296'500.00	9'447'627.00	303'700.00
22	Sonderschulen	288'800.00		288'800.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	391'000.00	10'500.00	349'700.00	10'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>380'500.00</i>		<i>339'200.00</i>
31	Kulturerbe	77'500.00		77'500.00	
32	Übrige Kultur	157'300.00	7'500.00	133'000.00	7'500.00
33	Medien	30'300.00	3'000.00	26'300.00	3'000.00
34	Sport und Freizeit	125'900.00		112'900.00	
4	GESUNDHEIT	1'502'000.00		1'447'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'502'000.00</i>		<i>1'447'000.00</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'206'900.00		1'206'900.00	
42	Ambulante Krankenpflege	285'000.00		235'000.00	
43	Gesundheitsprävention	10'100.00		5'100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'565'100.00	793'000.00	2'513'100.00	793'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'772'100.00</i>		<i>1'720'100.00</i>
52	Invaldität	335'100.00		335'100.00	
53	Alter und Hinterlassene	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00
54	Familie und Jugend	325'900.00		273'900.00	
55	Arbeitslosigkeit	47'000.00		47'000.00	

Funktionale Gliederung - Zusammenzug		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'845'100.00	786'000.00	1'845'100.00	786'000.00
6	VERKEHR	1'749'150.00	350'700.00	1'722'350.00	350'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'398'450.00</i>		<i>1'371'650.00</i>
61	Strassenverkehr	1'527'350.00	320'700.00	1'500'550.00	320'700.00
62	Öffentlicher Verkehr	221'700.00	30'000.00	221'700.00	30'000.00
63	Übriger Verkehr	100.00		100.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'150'250.00	2'803'200.00	2'969'550.00	2'633'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>347'050.00</i>		<i>335'850.00</i>
71	Wasserversorgung	1'072'700.00	1'072'700.00	1'032'200.00	1'032'200.00
72	Abwasserbeseitigung	677'600.00	677'600.00	677'600.00	677'600.00
73	Abfallwirtschaft	279'700.00	279'700.00	279'700.00	279'700.00
74	Verbauungen	785'400.00	748'200.00	656'400.00	619'200.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'500.00		16'500.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'000.00	3'000.00	10'000.00	3'000.00
77	Übriger Umweltschutz	161'450.00	22'000.00	150'250.00	22'000.00
79	Raumordnung	146'900.00		146'900.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	163'000.00		148'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>163'000.00</i>		<i>148'000.00</i>
81	Landwirtschaft	6'900.00		6'900.00	
82	Forstwirtschaft	94'800.00		94'800.00	
84	Tourismus	13'000.00		0.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	48'300.00		46'300.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	793'300.00	16'439'700.00	732'300.00	16'442'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'646'400.00</i>		<i>15'710'400.00</i>	
91	Steuern	170'000.00	15'550'000.00	170'000.00	15'550'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		441'000.00		441'000.00
95	Übrige Ertragsanteile		210'000.00		213'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	623'300.00	238'700.00	562'300.00	238'700.00
		22'667'837.00	21'213'300.00	22'001'834.00	21'054'000.00
	Aufwandüberschuss		1'454'537.00		947'834.00
		22'667'837.00	22'667'837.00	22'001'834.00	22'001'834.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'987'700.00	291'100.00	1'898'797.00	291'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'696'600.00</i>		<i>1'607'697.00</i>
01	Legislative und Exekutive	255'700.00	2'600.00	247'000.00	2'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>253'100.00</i>		<i>244'400.00</i>
011	Legislative	74'100.00	2'600.00	84'100.00	2'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'500.00</i>		<i>81'500.00</i>
0110	Legislative	74'100.00	2'600.00	84'100.00	2'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'500.00</i>		<i>81'500.00</i>
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	7'800.00		7'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		40'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		19'000.00	
3130.20	Porti	13'200.00		13'200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	3'800.00		3'800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00		2'600.00
012	Exekutive	181'600.00		162'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>181'600.00</i>		<i>162'900.00</i>
0120	Exekutive	181'600.00		162'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>181'600.00</i>		<i>162'900.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	96'100.00		96'100.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	4'200.00		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		7'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'300.00		7'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	5'000.00		5'000.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'500.00		1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000.00		8'000.00	
3900.00	Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00	
02	Allgemeine Dienste	1'732'000.00	288'500.00	1'651'797'00.00	288'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'443'500.00</i>		<i>1'363'297.00</i>
021	Finanzverwaltung	295'100.00	44'000.00	294'100.00	44'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'100.00</i>		<i>250'100.00</i>
0210	Finanzverwaltung	295'100.00	44'000.00	294'100.00	44'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'100.00</i>		<i>250'100.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'800.00		245'800.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		20'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	17'800.00		17'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00	
4290.00	Übrige Entgelte		30'000.00		30'000.00
4910.00	Dienstleistungen		14'000.00		14'000.00
022	Übrige allgemeine Dienste	1'201'400.00	226'000.00	1'122'197.00	226'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>975'400.00</i>		<i>896'197.00</i>
0220	Gemeindeverwaltung	425'700.00	33'500.00	394'497.00	33'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>392'200.00</i>		<i>360'997.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'500.00		123'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'700.00		8'700.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500.00		10'500.00	
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'000.00		5'000.00	
3100.00	Büromaterial	17'000.00		14'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'600.00		5'600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		897.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte, Büromöbel	33'800.00		29'800.00	
3113.00	Hardware	5'800.00		5'800.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	42'400.00		32'900.00	
3130.10	Telefonkosten	6'000.00		6'000.00	
3130.20	Porti	15'000.00		15'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77'000.00		77'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		6'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Büromöbel	29'600.00		28'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'700.00		6'700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		2'900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00
4900.00	Material- und Warenbezüge		5'000.00		5'000.00
0221	Gemeindekanzlei	498'300.00	90'000.00	450'300.00	90'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>408'300.00</i>		<i>360'300.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414'400.00		390'900.00	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'500.00		29'800.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	25'800.00		24'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'700.00	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'300.00		0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'000.00		13'000.00
4910.00	Dienstleistungen		47'000.00		47'000.00
0222	Bauverwaltung	277'400.00	102'500.00	277'400.00	102'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>174'900.00</i>		<i>174'900.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	8'800.00		8'800.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	600.00		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	215'100.00		215'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		18'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	18'000.00		18'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	600.00		600.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00		200.00	
3900.00	Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000.00		60'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00
4910.00	Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	235'500.00	18'500.00	235'500.00	18'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>217'000.00</i>		<i>217'000.00</i>
0290	Gemeindehaus	233'000.00	16'100.00	233'000.00	16'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>216'900.00</i>		<i>216'900.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'000.00		3'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'600.00		28'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'200.00		1'200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	20'700.00		20'700.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		35'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	133'900.00		133'900.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'100.00		16'100.00
0291	Militärküche	2'500.00	2'400.00	2'500.00	2'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'500.00		2'500.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'400.00		2'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	497'010.00	228'600.00	484'610.00	228'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>268'410.00</i>		<i>256'010.00</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	43'100.00		43'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'100.00</i>		<i>43'100.00</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	43'100.00		43'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>43'100.00</i>		<i>43'100.00</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	42'200.00		42'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'200.00</i>		<i>42'200.00</i>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	42'200.00		42'200.00	
1401	Weibelamt	900.00		900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>900.00</i>		<i>900.00</i>
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	600.00		600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00		200.00	
15	Feuerwehr	432'810.00	228'600.00	420'410.00	228'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>204'210.00</i>		<i>191'810.00</i>
150	Feuerwehr	432'810.00	228'600.00	420'410.00	228'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>204'210.00</i>		<i>191'810.00</i>
1500	Feuerwehr	427'510.00	223'600.00	415'110.00	223'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'910.00</i>		<i>191'510.00</i>

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10 Löhne Gemeinderat	7'000.00		7'000.00	
3000.20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'900.00		3'900.00	
3010.00 Löhne und Sold	101'000.00		101'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'010.00		2'010.00	
3052.00 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'800.00		11'300.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'300.00		10'300.00	
3100.00 Büromaterial	1'800.00		1'800.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300.00		6'300.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen, Reglemente	5'800.00		5'800.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	29'900.00		21'600.00	
3112.00 Anschaffung Mannschaftsausrüstung	24'900.00		24'300.00	
3113.00 Hardware	1'000.00		1'000.00	
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'500.00		2'500.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'800.00	
3130.10 Telefonkosten	4'900.00		4'900.00	
3130.20 Porti	1'100.00		1'100.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'000.00		11'000.00	
3143.00 Unterhalt Wasserbezugsstellen	8'700.00		6'700.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'700.00		1'700.00	
3150.00 Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		11'800.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		1'700.00	
3159.00 Unterhalt Mannschaftsausrüstung	500.00		500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00	
3170.10 Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		400.00	
3170.20 Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'300.00		1'300.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'300.00		2'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	156'500.00		156'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'500.00		7'500.00	
3900.00	Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		180'000.00		180'000.00
4250.00	Verkäufe		8'700.00		8'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00
4270.00	Bussen		900.00		900.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'000.00		26'000.00
1501	Ölwehr	5'300.00	5'000.00	5'300.00	5'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300.00</i>		<i>300.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00
16	Verteidigung	21'100.00		21'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'100.00</i>		<i>21'100.00</i>
161	Militärische Verteidigung	6'200.00		6'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'200.00</i>
1610	Militärische Verteidigung	6'200.00		6'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'200.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'500.00		3'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
162	Zivile Verteidigung	14'900.00		14'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'900.00</i>		<i>14'900.00</i>
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	14'900.00		14'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'900.00</i>		<i>14'900.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'500.00		3'500.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	900.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	400.00		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'500.00		6'500.00	
2	BILDUNG	9'869'327.00	296'500.00	9'736'427.00	303'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'572'827.00</i>		<i>9'432'727.00</i>
21	Obligatorische Schule	9'580'527.00	296'500.00	9'477'627.00	303'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'284'027.00</i>		<i>9'143'927.00</i>
211	Eingangsstufe	690'400.00	700.00	696'700.00	700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>689'700.00</i>		<i>696'000.00</i>
2110	Kindergarten	690'400.00	700.00	696'700.00	700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>689'700.00</i>		<i>696'000.00</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	576'500.00		585'500.00	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'700.00		47'400.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	40'900.00		41'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		0.00	
3104.00	Lehrmittel	6'000.00		5'000.00	
3104.10	Beiträge Kleinanschaffungen, Lehrmittel	5'000.00		5'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.20	Diverses, Lehrmittel	3'500.00		3'500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		700.00
212	Primarstufe	2'827'832.00		2'771'532.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'827'832.00</i>		<i>2'771'532.00</i>
2120	Primarstufe	2'827'832.00		2'771'532.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'827'832.00</i>		<i>2'771'532.00</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'379'432.00		2'339'432.00	
3040.00	Familienzulagen	18'000.00		18'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	187'300.00		185'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	172'100.00		170'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'900.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		9'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	700.00		0.00	
3104.00	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00	
3104.10	Beiträge Kleinanschaffungen, Lehrmittel	5'600.00		5'600.00	
3104.20	Diverses, Lehrmittel	5'500.00		5'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'400.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'800.00		8'800.00	
3171.10	Anlässe	1'500.00		1'500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'000.00		18'000.00	
213	Orientierungsschule	1'970'300.00	600.00	1'930'800.00	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'969'700.00</i>		<i>1'930'400.00</i>
2130	Orientierungsschule	1'970'300.00	600.00	1'930'800.00	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'969'700.00</i>		<i>1'930'400.00</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'645'700.00		1'625'700.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'600.00		9'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131'700.00		130'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	133'100.00		132'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		6'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		0.00	
3104.00	Lehrmittel	7'300.00		4'800.00	
3104.10	Kleinanschaffungen, Lehrmittel	3'000.00		3'000.00	
3104.20	Diverses, Lehrmittel	1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'300.00		7'300.00	
3171.10	Anlässe	2'500.00		1'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'800.00		5'800.00	
4230.00	Schulgelder von Privaten		600.00		400.00
214	Musikschulen	644'300.00	215'000.00	641'300.00	222'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>429'300.00</i>		<i>419'300.00</i>
2140	Musikschulen	644'300.00	215'000.00	641'300.00	222'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>429'300.00</i>		<i>419'300.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	6'100.00		6'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'100.00		48'100.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	451'600.00		451'600.00	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'300.00		42'300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'700.00		39'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00	
3099.10	Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00	
3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00	
3110.00	Anschaffung Instrumente	6'000.00		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Porti	400.00		
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	100.00		
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'500.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	600.00		
3171.10	Musikschulanlässe	2'000.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'000.00		
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	2'000.00		
4231.00	Musikschulgelder			215'000.00
217	Schulliegenschaften	2'027'500.00	26'400.00	222'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'001'100.00</i>	<i>1'974'600.00</i>
2170	Schulliegenschaften	2'027'500.00	26'400.00	222'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'001'100.00</i>	<i>1'974'600.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'000.00		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	300.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'200.00		
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'200.00		
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	30'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'000.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		
3091.00	Personalwerbung	300.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		
3099.10	Verbandsbeiträge	300.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel,-maschinen und -geräte	50'000.00		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Schule)	3'000.00		
3113.00	Hardware	26'000.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	170'000.00		

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00	
3130.10 Telefonkosten	1'000.00		1'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	36'900.00		36'900.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		40'000.00	
3144.10 Unterhalt Hochbauten Gebäude nach Budget	26'500.00		22'500.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Schule	7'000.00		7'000.00	
3151.10 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Liegenschaft	2'000.00		2'000.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		0.00	
3170.10 Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3170.20 Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00		100.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'154'000.00		1'154'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'000.00		23'000.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		900.00		900.00
218 Tagesbetreuung	52'000.00	35'000.00	52'000.00	35'000.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'000.00</i>		<i>17'000.00</i>
2180 Tagesbetreuung\Mittagstisch	52'000.00	35'000.00	52'000.00	35'000.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'000.00</i>		<i>17'000.00</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'900.00		34'900.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00	
3105.00 Lebensmittel	12'000.00		12'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		29'000.00		29'000.00
4260.10 Rückerstattung Anlässe		6'000.00		6'000.00
219 Übrige obligatorische Schule	1'368'195.00	18'800.00	1'354'295.00	19'200.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'349'395.00</i>		<i>1'335'095.00</i>
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	401'695.00	2'500.00	389'995.00	2'500.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>399'195.00</i>		<i>387'495.00</i>

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10 Löhne Gemeinderat	20'400.00		20'400.00	
3000.20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'000.00		273'000.00	
3040.00 Familienzulagen	2'600.00		2'600.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'100.00		25'100.00	
3052.00 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	24'400.00		24'400.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00	
3099.10 Verbandsbeiträge	720.00		720.00	
3100.00 Büromaterial	1'500.00		1'500.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'300.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00	
3110.00 Büromaschinen und -geräte	1'000.00		0.00	
3118.00 Immaterielle Anlagen	250.00		250.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00	
3130.10 Telefonkosten	4'000.00		4'000.00	
3130.20 Porti	500.00		500.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	11'525.00		11'525.00	
3150.00 Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		800.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00	
3170.10 Reise- und Spesenentschädigung Rat	1'800.00		1'800.00	
3170.20 Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'000.00		1'000.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		1'100.00	
3900.00 Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00
4900.00 Material- und Warenbezüge		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	691'000.00	16'300.00	669'600.00	16'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>674'700.00</i>		<i>652'900.00</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	511'600.00		498'600.00	
3040.00	Familienzulagen	8'400.00		8'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'600.00		37'100.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'300.00		31'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	300.00		0.00	
3104.00	Lehrmittel	6'600.00		6'600.00	
3104.20	Diverses, Lehrmittel	5'000.00		5'000.00	
3104.30	TAG-Geld	30'000.00		30'000.00	
3105.00	Lebensmittel	32'500.00		27'700.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'600.00		9'600.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'500.00		12'500.00	
4230.00	Schulgelder		16'300.00		16'700.00
2192	Volksschule Sonstiges	275'500.00		294'700.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'500.00</i>		<i>294'700.00</i>
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	900.00		900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'500.00		62'500.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'000.00		5'000.00	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'800.00		5'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00	
3061.00	Renten oder Rentenanteile	24'800.00		24'800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		30'000.00	
3091.00	Personalwerbung	300.00		2'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		8'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00	
3104.00	Lehrmittel	48'000.00		46'000.00	
3104.20	Diverses, Lehrmittel	2'000.00		2'000.00	
3130.50	Betrieb Schulbus	12'500.00		11'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'900.00		13'900.00	
3137.00	Verkehrssteuer	2'000.00		2'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		8'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		8'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'000.00		29'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500.00		2'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00		300.00	
3171.10	Anlässe	9'000.00		9'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'300.00		6'300.00	
22	Sonderschulen	288'800.00		288'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		288'800.00		288'800.00
220	Sonderschulen	288'800.00		288'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		288'800.00		288'800.00
2200	Sonderschulen	288'800.00		288'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		288'800.00		288'800.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	118'500.00		118'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'300.00		170'300.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	391'000.00	10'500.00	349'700.00	10'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		380'500.00		339'200.00
31	Kulturerbe	77'500.00		77'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		77'500.00		77'500.00
311	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00
3110	Museen und bildende Kunst	2'500.00		2'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	75'000.00		75'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>75'000.00</i>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	75'000.00		75'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>75'000.00</i>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	75'000.00		75'000.00	
32	Übrige Kultur	157'300.00	7'500.00	133'000.00	7'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'800.00</i>		<i>125'500.00</i>
321	Bibliotheken	111'800.00	7'500.00	103'500.00	7'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>104'300.00</i>		<i>96'000.00</i>
3210	Bibliotheken	111'800.00	7'500.00	103'500.00	7'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>104'300.00</i>		<i>96'000.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	4'100.00		4'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'100.00		61'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'500.00		4'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	18'000.00		13'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000.00		3'000.00	
3130.20	Porti	2'000.00		1'700.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	200.00		200.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		4'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		400.00	
3171.10	Anlässe Bibliothek	2'500.00		2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00
329	Übrige Kultur	45'500.00		29'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'500.00</i>		<i>29'500.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Übrige Kultur	45'500.00		29'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'500.00		29'500.00
3000.10	Löhne Gemeinderat	2'100.00		2'100.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'700.00		2'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		2'500.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		4'000.00	
3130.20	Porti	3'000.00		500.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	900.00		900.00	
3171.10	Anlässe	1'000.00		2'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		11'000.00	
33	Medien	30'300.00	3'000.00	26'300.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		27'300.00		23'300.00
332	Massenmedien	30'300.00	3'000.00	26'300.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		27'300.00		23'300.00
3320	Massenmedien	30'300.00	3'000.00	26'300.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		27'300.00		23'300.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		19'000.00	
3130.20	Porti	3'000.00		7'000.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00		300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00
34	Sport und Freizeit	125'900.00		112'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		125'900.00		112'900.00
341	Sport	15'000.00		5'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		15'000.00		5'000.00
3410	Sport	15'000.00		5'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		15'000.00		5'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		5'000.00	
342	Freizeit	110'900.00		107'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		110'900.00		107'900.00
3420	Freizeit	19'500.00		19'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		19'500.00		19'500.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00		15'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00	
3910.00	Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00	
3425	übrige Freizeitgestaltung	91'400.00		88'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		91'400.00		88'400.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	66'400.00		66'400.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00		12'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	1'502'000.00		1'447'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'502'000.00		1'447'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'206'900.00		1'206'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'206'900.00		1'206'900.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'206'900.00		1'206'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'206'900.00		1'206'900.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'206'900.00		1'206'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'206'900.00		1'206'900.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	106'900.00		106'900.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'100'000.00		1'100'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	285'000.00		235'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		285'000.00		235'000.00
421	Ambulante Krankenpflege	285'000.00		235'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		285'000.00		235'000.00
4210	Ambulante Krankenpflege	285'000.00		235'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		285'000.00		235'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00		50'000.00	
3636.30	Defizitbeitrag Spitex	180'000.00		180'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Wartegelder Hebammen	5'000.00		5'000.00	
43	Gesundheitsprävention	10'100.00		5'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		10'100.00		5'100.00
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	4'500.00		1'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		4'500.00		1'000.00
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	4'500.00		1'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		4'500.00		1'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		0.00	
433	Schulgesundheitsdienst	5'600.00		4'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'600.00		4'100.00
4330	Schulgesundheitsdienst	5'600.00		4'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'600.00		4'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00	
3104.00	Lehrmittel	800.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		0.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'565'100.00	793'000.00	2'513'100.00	793'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'772'100.00		1'720'100.00
52	Invalidität	335'100.00		335'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		335'100.00		335'100.00
523	Invalidenheime	335'100.00		335'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		335'100.00		335'100.00
5230	Invalidenheime	335'100.00		335'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		335'100.00		335'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	91'900.00		91'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	243'200.00		243'200.00	
53	Alter und Hinterlassene	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'000.00	7'000.00	12'000.00	7'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00	
3910.00	Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		7'000.00		7'000.00
54	Familie und Jugend	325'900.00		273'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'900.00</i>		<i>273'900.00</i>
544	Jugendschutz	325'900.00		273'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'900.00</i>		<i>273'900.00</i>
5440	Jugendschutz	13'500.00		0.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'500.00</i>		<i>0.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	5'900.00		0.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	500.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		0.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		0.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'000.00		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		0.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	200'000.00		150'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200'000.00</i>		<i>150'000.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200'000.00		150'000.00	
5442	Jugendarbeit	112'400.00		123'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>112'400.00</i>		<i>123'900.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	0.00		5'900.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	0.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		600.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	0.00		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	400.00		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		80'000.00	
3130.10	Telefonkosten	800.00		800.00	
3130.20	Porti	200.00		200.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	0.00		400.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	0.00		1'000.00	
3171.10	Anlässe	2'000.00		2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		8'500.00	
55	Arbeitslosigkeit	47'000.00		47'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		47'000.00		47'000.00
552	Leistungen an Arbeitslose	39'000.00		39'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		39'000.00		39'000.00
5520	Leistungen an Arbeitslose	39'000.00		39'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		39'000.00		39'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'000.00		39'000.00	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	8'000.00		8'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		8'000.00
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	8'000.00		8'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		8'000.00
3910.00	Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'845'100.00	786'000.00	1'845'100.00	786'000
	<i>Nettoergebnis</i>		1'059'100.00		1'059'100.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	905'000.00	580'000.00	905'000.00	580'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		325'000.00		325'000.00
5720	Wirtschaftliche Hilfe	875'000.00	550'000.00	875'000.00	550'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		325'000.00		325'000.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	35'000.00		35'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000.00		20'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	820'000.00		820'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		420'000.00		420'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		100'000.00		100'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00		30'000.00
5721	Freiwillige Hilfe	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3500.00	Fondseinlage FK	30'000.00		30'000.00	
4500.00	Fondsentnahme FK		30'000.00		30'000.00
579	Übrige Fürsorge	940'100.00	206'000.00	940'100.00	206'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>734'100.00</i>		<i>734'100.00</i>
5790	Übrige Fürsorge	851'100.00	136'000.00	851'100.00	136'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>715'100.00</i>		<i>715'100.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	20'700.00		20'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'700.00		296'700.00	
3040.00	Familienzulagen	7'200.00		7'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'700.00		24'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	21'300.00		21'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'700.00		15'700.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'600.00		1'600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		60'000.00	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00	
3130.60	Alimentenbevorschussungen	240'000.00		240'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	2'500.00		2'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	145'000.00		145'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		10'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		6'000.00
4260.60	Rückerstattung Alimentenbevorsch.		130'000.00		130'000.00
5791	Prämienverbilligung	89'000.00	70'000.00	89'000.00	70'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'000.00</i>		<i>19'000.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00		80'000.00	
3910.00	Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		70'000.00		70'000.00
6	VERKEHR	1'749'150.00	350'700.00	1'722'350.00	350'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'398'450.00</i>		<i>1'371'650.00</i>
61	Strassenverkehr	1'527'350.00	320'700.00	1'500'550.00	320'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'206'650.00</i>		<i>1'179'850.00</i>
615	Gemeindestrassen	1'445'500.00	320'700.00	1'425'300.00	320'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'124'800.00</i>		<i>1'104'600.00</i>
6150	Gemeindestrassen	1'445'500.00	320'700.00	1'425'300.00	320'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'124'800.00</i>		<i>1'104'600.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	5'800.00		5'800.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'900.00		272'900.00	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'700.00		21'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	19'000.00		19'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00	
3091.00	Personalwerbung	400.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'000.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500.00		1'500.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	26'000.00		26'000.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500.00		33'500.00	
3131.10 Nachführung Strassenkataster	2'000.00		2'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00	
3141.00 Unterhalt Strassen	43'000.00		33'000.00	
3141.10 Strassensignalisation, Hausnummerierung	12'000.00		12'000.00	
3141.20 Unterhalt öffentl. Beleuchtung	10'000.00		10'000.00	
3141.30 Winterdienst	12'000.00		12'000.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'000.00		23'000.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'000.00		17'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		0.00	
3170.10 Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		400.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen	766'600.00		766'600.00	
3636.10 Treibstoffanteil an Dritte	100'000.00		100'000.00	
3636.20 Beitrag an Unterhalt Lütholdmatt	23'500.00		2'500.00	
3910.00 Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00
4250.00 Verkäufe		200.00		200.00
4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		226'000.00		226'000.00
4910.00 Dienstleistungen		83'500.00		83'500.00
619 Übriges Strassenwesen	81'850.00		75'250.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'850.00</i>		<i>75'250.00</i>
6190 Werkhof	81'850.00		75'250.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'850.00</i>		<i>75'250.00</i>
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00	
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	3'200.00		3'200.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00	
3130.10 Telefonkosten	2'700.00		2'700.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'100.00		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	63'700.00		63'700.00	
62	Öffentlicher Verkehr	221'700.00	30'000.00	221'700.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>191'700.00</i>		<i>191'700.00</i>
621	Bahninfrastruktur	46'900.00		46'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'900.00</i>		<i>46'900.00</i>
6210	Bahninfrastruktur	46'900.00		46'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'900.00</i>		<i>46'900.00</i>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	46'900.00		46'900.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	174'800.00	30'000.00	174'800.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'800.00</i>		<i>144'800.00</i>
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	174'800.00	30'000.00	174'800.00	30'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'800.00</i>		<i>144'800.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00	
3631.01	Beiträge an Kanton für Zentralbahn	128'000.00		128'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton für Postautokurse	15'200.00		15'200.00	
3631.03	Beiträge an Kanton für Tarifverbund	1'600.00		1'600.00	
4250.00	Verkäufe		30'000.00		30'000.00
63	Übriger Verkehr	100.00		100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>
631	Schifffahrt	100.00		100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>
6310	Schifffahrt	100.00		100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>100.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'150'250.00	2'803'200.00	2'969'550.00	2'633'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>347'050.00</i>		<i>335'850.00</i>
71	Wasserversorgung	1'072'700.00	1'072'700.00	1'032'200.00	1'032'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
710	Wasserversorgung	1'072'700.00	1'072'700.00	1'032'200.00	1'032'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung Alpnach	1'072'700.00	1'072'700.00	1'032'200.00	1'032'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3000.10	Löhne Gemeinderat	5'900.00		5'900.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'400.00		2'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'500.00		147'500.00	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00		12'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'000.00		12'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrz.	68'000.00		55'500.00	
3120.10	Energie Pumpanlagen, Kehrlicht,	40'000.00		40'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		25'000.00	
3130.10	Telefonkosten	3'500.00		3'500.00	
3130.20	Porti	300.00		300.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'000.00		40'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'900.00	
3137.00	Verkehrssteuern	1'000.00		1'000.00	
3137.20	Vorsteuerkürzung	1'000.00		1'000.00	
3143.00	Unterhalt Wasserversorgungsanlagen	210'000.00		190'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00		300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		400.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00		800.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'500.00		2'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		13'000.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	370'700.00		370'700.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge	1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	64'000.00		64'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'800.00		5'800.00
4240.10	Ertrag aus Wasserabgabe		417'000.00		417'000.00
4240.30	Benützungsgebühren Wasserzähler		94'300.00		94'300.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		525'600.00		485'100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00
72	Abwasserbeseitigung	677'600.00	677'600.00	677'600.00	677'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
720	Abwasserbeseitigung	677'600.00	677'600.00	677'600.00	677'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
7200	Abwasserbeseitigung	677'600.00	677'600.00	677'600.00	677'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'000.00		3'000.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	25'000.00		25'000.00	
3120.10	Energie Pumpanlagen, Kehricht,	2'500.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00	
3130.10	Telefonkosten	1'500.00		1'500.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000.00		12'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00	
3137.20	Vorsteuerkürzung	1'000.00		1'000.00	
3143.00	Unterhalt Kanalisation	4'000.00		4'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	400.00		400.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	104'300.00		104'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	92'600.00		92'600.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	391'200.00		391'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'000.00		10'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		672'000.00		672'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'500.00		5'500.00
73	Abfallwirtschaft	279'700.00	279'700.00	279'700.00	279'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
730	Abfallwirtschaft	279'700.00	279'700.00	279'700.00	279'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
7300	Abfallwirtschaft	279'700.00	279'700.00	279'700.00	279'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'000.00		3'000.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	900.00		900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	3'000.00		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		42'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00		300.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen (Baurechtszins)	3'000.00		3'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	60'700.00		60'700.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	79'000.00		79'000.00	
3910.00	Dienstleistungen	76'500.00		76'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		268'000.00		268'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		2'700.00		2'700.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		8'900.00		8'900.00
74	Verbauungen	785'400.00	748'200.00	656'400.00	619'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'200.00</i>		<i>37'200.00</i>
741	Gewässerverbauungen	748'200.00	748'200.00	619'200.00	619'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
7410	Gewässerverbauungen	748'200.00	748'200.00	619'200.00	619'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3000.10	Löhne Gemeinderat	14'000.00		14'000.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'200.00		1'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'600.00		22'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		2'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'600.00		3'600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	441'000.00		312'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	700.00		700.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00		300.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	241'300.00		241'300.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		698'200.00		569'200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000.00		50'000.00
742	Lawinerverbauungen	37'200.00		37'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'200.00</i>		<i>37'200.00</i>
7420	Lawinerverbauungen	37'200.00		37'200.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'200.00</i>		<i>37'200.00</i>
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		20'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen ab Kretzen	3'000.00		3'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'300.00		12'300.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'500.00		16'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'500.00		16'500.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	16'500.00		16'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'500.00		16'500.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'500.00		16'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		16'500.00		16'500.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'000.00		16'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'000.00	3'000.00	10'000.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'000.00	3'000.00	10'000.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	10'000.00	3'000.00	10'000.00	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		7'000.00		7'000.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00
77	Übriger Umweltschutz	161'450.00	22'000.00	150'250.00	22'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		139'450.00		128'250.00
771	Friedhof und Bestattung	83'650.00	10'000.00	83'050.00	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		73'650.00		73'050.00
7710	Friedhof und Bestattung	83'650.00	10'000.00	83'050.00	10'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		73'650.00		73'050.00
3000.10	Löhne Gemeinderat	2'100.00		2'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'800.00		11'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'600.00		2'200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		10'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	11'400.00		11'400.00	
3910.00	Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00
779	Übriger Umweltschutz	77'800.00	12'000.00	67'200.00	12'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'800.00</i>		<i>55'200.00</i>
7790	Übriger Umweltschutz	77'800.00	12'000.00	67'200.00	12'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'800.00</i>		<i>55'200.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	3'000.00		2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	8'000.00		8'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'600.00		14'500.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	200.00		200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'700.00		6'700.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	16'600.00		16'600.00	
3910.00	Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00	
4033.00	Hundesteuer		12'000.00		12'000.00
79	Raumordnung	146'900.00		146'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'900.00</i>		<i>146'900.00</i>
790	Raumordnung	146'900.00		146'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'900.00</i>		<i>146'900.00</i>
7900	Raumordnung	146'900.00		146'900.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		146'900.00		146'900.00
3000.10	Löhne Gemeinderat	11'700.00		11'700.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'000.00		1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'000.00		110'000.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	700.00		700.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'700.00		1'700.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	163'000.00		148'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		163'000.00		148'000.00
81	Landwirtschaft	6'900.00		6'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'900.00		6'900.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00		6'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'900.00		6'900.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'900.00		6'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'900.00		6'900.00
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	1'500.00		1'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800.00		800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	94'800.00		94'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		94'800.00		94'800.00
820	Forstwirtschaft	94'800.00		94'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		94'800.00		94'800.00
8200	Forstwirtschaft	94'800.00		94'800.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		94'800.00		94'800.00
3000.10	Löhne Gemeinderat	2'100.00		2'100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	100.00		100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'100.00		12'100.00	
3611.10	Beiträge an Waldwirtschaft	2'000.00		2'000.00	
3611.20	Beiträge an Schutzwald	66'000.00		66'000.00	
3611.30	Beiträge Biodiversität im Wald	12'000.00		12'000.00	
84	Tourismus	13'000.00		0.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'000.00</i>		<i>0.00</i>
840	Tourismus	13'000.00		0.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'000.00</i>		<i>0.00</i>
8400	Tourismus	13'000.00		0.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'000.00</i>		<i>0.00</i>
3636.00	Beitrag an Touristik/Fremdenverkehr	10'000.00		0.00	
3636.01	Beitrag an Verkehrsverein	3'000.00		0.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	48'300.00		46'300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'300.00</i>		<i>46'300.00</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	48'300.00		46'300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'300.00</i>		<i>46'300.00</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	48'300.00		46'300.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'300.00</i>		<i>46'300.00</i>
3000.10	Löhne Gemeinderat	4'100.00		4'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		0.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	400.00		400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'000.00		25'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	793'300.00	16'439'700.00	732'300.00	16'442'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'646'400.00</i>		<i>15'710'400.00</i>	
91	Steuern	170'000.00	15'550'000.00	170'000.00	15'550'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'380'000.00</i>		<i>15'380'000.00</i>	
910	Steuern	170'000.00	15'550'000.00	170'000.00	15'550'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'380'000.00</i>		<i>15'380'000.00</i>	
9100	Steuern	170'000.00	15'550'000.00	170'000.00	15'550'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>15'380'000.00</i>		<i>15'380'000.00</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	70'000.00		70'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000.00		100'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		12'300'000.00		12'300'000.00
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		650'000.00		650'000.00
4003.00	Nachsteuern Nat. Personen		125'000.00		125'000.00
4004.00	Kapitalabfindung		300'000.00		300'000.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'500'000.00		1'500'000.00
4013.00	Nachsteuern Jurist. Personen		25'000.00		25'000.00
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00		250'000.00
4023.00	Vermögensverkehrssteuern		300'000.00		300'000.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		70'000.00		70'000.00
4270.00	Bussen		30'000.00		30'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		441'000.00		441'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>441'000.00</i>		<i>441'000.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		441'000.00		441'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>441'000.00</i>		<i>441'000.00</i>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		441'000.00		441'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>441'000.00</i>		<i>441'000.00</i>	
4621.50	Finanzkraftausgleich des Kantons		150'000.00		150'000.00
4621.60	Lastenausgleich des Kantons Schule		142'000.00		142'000.00
4622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden		149'000.00		149'000.00
95	Übrige Ertragsanteile		210'000.00		213'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>210'000.00</i>		<i>213'000.00</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		210'000.00		213'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	210'000.00		213'000.00	
9500	Übrige Ertragsanteile		210'000.00		213'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>	210'000.00		213'000.00	
4461.00	EWO Gewinnanteil		143'000.00		143'000.00
4601.10	Wasserzins Kraftwerk Sarneraa AG		67'000.00		70'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	623'300.00	238'700.00	562'300.00	238'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		384'600.00		323'600.00
961	Zinsen	556'800.00	203'900.00	495'800.00	203'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		352'900.00		291'900.00
9610	Zinsen	556'800.00	203'900.00	495'800.00	203'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		352'900.00		291'900.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		4'000.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	485'000.00		425'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	50'400.00		50'400.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'400.00		14'400.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00		5'000.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		46'000.00		46'000.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-		27'000.00		27'000.00
4463.00	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere		18'000.00		18'000.00
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		107'900.00		107'900.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	66'500.00	34'800.00	66'500.00	34'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		31'700.00		31'700.00
9630	Vockigenhaus FV	66'000.00	31'900.00	66'000.00	31'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		34'100.00		34'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300.00		11'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	900.00		900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'900.00		2'900.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'500.00		14'500.00
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33'900.00		33'900.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'700.00	30'700.00
4439.10	Rückerstattung Nebenkosten		1'200.00	1'200.00
9631	Schützenhaus FV	500.00	2'900.00	2'900.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'400.00</i>		<i>2'400.00</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	200.00		200.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'900.00	2'900.00
		22'667'837.00	21'213'300.00	22'001'834.00
	Aufwandüberschuss		1'454'537.00	947'834.00
		22'667'837.00	22'667'837.00	22'001'834.00

Artengliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	22'667'837.00		22'001'834.00	
30	Personalaufwand	10'238'762.00		10'120'162.00	
300	Behörden, Kommissionen	279'100.00		278'600.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'773'000.00		2'749'500.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	5'569'832.00		5'505'832.00	
304	Zulagen	67'400.00		67'400.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'358'610.00		1'351'810.00	
306	Arbeitgeberleistungen	24'800.00		24'800.00	
309	Übriger Personalaufwand	166'020.00		142'220.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'592'575.00		3'260'672.00	
310	Material- und Warenaufwand	419'450.00		389'147.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	363'150.00		286'250.00	
312	Ver- und Entsorgung	284'900.00		284'500.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'095'525.00		1'075'625.00	
314	Baulicher Unterhalt	908'400.00		743'400.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	138'600.00		124'400.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	63'300.00		63'300.00	
317	Spesenentschädigungen	90'950.00		82'750.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	170'000.00		170'000.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	58'300.00		41'300.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'253'700.00		3'253'700.00	
330	Sachanlagen VV	3'253'700.00		3'253'700.00	
34	Finanzaufwand	560'900.00		499'900.00	
340	Zinsaufwand	545'400.00		484'400.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	15'500.00		15'500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	183'300.00		183'300.00	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im	30'000.00		30'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im	153'300.00		153'300.00	
36	Transferaufwand	4'524'800.00		4'370'300.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	381'000.00		378'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'143'800.00		3'992'300.00	

Artengliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	313'800.00		313'800.00	
390	Material- und Warenbezüge	7'000.00		7'000.00	
391	Dienstleistungen	184'500.00		184'500.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	122'300.00		122'300.00	
4	Ertrag		21'213'300.00		21'054'000.00
40	Fiskalertrag		15'532'000.00		15'532'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'375'000.00		13'375'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'525'000.00		1'525'000.00
402	Übrige direkte Steuern		620'000.00		620'000.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		12'000.00
42	Entgelte		2'775'500.00		2'782'700.00
420	Ersatzabgaben		180'000.00		180'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		121'000.00		121'000.00
423	Schul- und Kursgelder		231'900.00		239'100.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'496'600.00		1'496'600.00
425	Erlös aus Verkäufen		42'100.00		42'100.00
426	Rückerstattungen		643'000.00		643'000.00
427	Bussen		30'900.00		30'900.00
429	Übrige Entgelte		30'000.00		30'000.00
44	Finanzertrag		300'200.00		300'200.00
440	Zinsertrag		51'000.00		51'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		34'800.00		34'800.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		188'000.00		188'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		26'400.00		26'400.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'253'800.00		1'084'300.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		30'000.00		30'000.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		1'223'800.00		1'054'300.00
46	Transferertrag		1'038'000.00		1'041'000.00
460	Ertragsanteile		67'000.00		70'000.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		190'000.00		190'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		441'000.00		441'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		340'000.00		340'000.00

Artengliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		313'800.00		313'800.00
490	Material- und Warenbezüge		7'000.00		7'000.00
491	Dienstleistungen		184'500.00		184'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		122'300.00		122'300.00
		22'667'837.00	21'213'300.00	22'001'834.00	21'054'000.00
	Aufwandüberschuss		1'454'537.00		947'834.00
		22'667'837.00	22'667'837.00	22'001'834.00	22'001'834.00

Massnahmen- und Verzichtsplanung 2013

Mit der Ablehnung des Budgets 2013 an der Urnenabstimmung vom 20. Januar 2013 hat der Gemeinderat den Auftrag zur Erarbeitung eines neuen Budgets erhalten. Als Grundbasis für die Erarbeitung der neuen Zahlen wurde eine Massnahmen- und Verzichtsplanung 2013 erstellt. Die Verzichts- und Massnahmenplanung beschränkt sich infolge des knappen Zeitrahmens ausschliesslich auf das Budget 2013. Einige Massnahmen für das neue Budget führen wir hier auf. Die Aufzählung ist nicht vollständig und abschliessend.

- Einsparungen bei Büromaterial- und Büromobiliarbeschaffungen, Hardware- und Software-, Porti- und Abonnementkosten
- Verschiebung oder verzögerte Realisierung von Sanierungen und Investitionen
- Ersatz von Material und Gerätschaften nur nach Defekt oder nach gesetzlichen Vorgaben; volle Ausschöpfung der Übergangsfristen bei Ersatz aufgrund von Gesetzesanpassungen
- Entlastung der Rechnung 2013 durch Verzögerungen wegen fehlenden Budgets 2013
- Verzicht auf die Durchführung der Neuzuzügerbegrüssung und des Alpnachertages im Jahre 2013
- Streichung nicht gebundener Beiträge
- Reduktion der Durchführung von kulturellen Veranstaltungen
- Erhöhung von Privatbeiträgen im Rahmen der Möglichkeiten und der Verhältnismässigkeit

Um ein nachhaltiges Massnahmenpaket über mehrere Jahre zu erstellen, war der Zeitrahmen für die Überarbeitung des Budgets 2013 nicht ausreichend. Mit der Vorbereitung auf den Budgetprozess 2014 hat der Gemeinderat diese Arbeiten in der Zwischenzeit aufgenommen. Die Massnahmen- und Verzichtsplanung wird künftig zur Gewährleistung der Kontinuität und der Nachvollziehbarkeit für den Budgetprozess standardisiert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2013 rechnet mit Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 1'843'500.-. Es werden auch Projekte aufgeführt, deren Kredit- und Gemeinderatsbeschlüsse noch nicht vorliegen. Es sind nur vordringliche oder bereits beschlossene Investitionen für das Jahr 2013 vorgesehen. Beträge ohne „-Vorzeichen“ sind Einsparungen. Bitte beachten Sie, dass gestrichene Investitionen im Budget 2013 neu mit einer Zahl von „0.00“ aufgeführt werden. Diese Positionen benötigen keine Beschlussfassung.

Bei den aufgeführten Investitionen handelt es sich um Bruttoinvestitionen in Fr.

		Budget 2013 alt Ausgaben	Budget 2013 neu Ausgaben	Differenz Ausgaben	Beschlussfassung durch
2	BILDUNG				
INV0002	Neubau Kindergarten, Planungskredit	300'000.00	0.00	300'000.00	
INV0003	Teilumbau Renovation Dachgeschoss SH16, Bau	480'000.00	480'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0004	Renovation SH 58, Bau	10'000.00	10'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0005	Erweiterung SH 58, Bau	25'000.00	25'000.00		Urnenabstimmung
INV0070	Brandschutzmassnahmen, Bau	113'400.00	113'400.00		Gesetzliche Auflage
6	VERKEHR				
INV0021	Planung Autobahnanschluss A8 (Eigene Werke, Kreisel Hofmättelstrasse)	50'000.00	50'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0010	Ausbau und Sanierung Hinterdorfstrasse, Planung	28'000.00	28'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0011	Ausbau und Sanierung Alte Landstrasse, Planung	18'000.00	18'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0012	Sanierung Gässliweg, Planung	8'000.00	8'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0015	Ausbau und Sanierung Untere Gründlistrasse, Bau	1'200'000.00	600'000.00	600'000.00	Gemeinderatsbeschluss
INV0017	Ausbau und Sanierung Dammstrasse, Abschnitt Unterdorfstrasse-Chilcherli, Planung	15'000.00	15'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0022	Ausbau Chilengässli Bau	95'000.00	95'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0023	Planung Fuss-Radweg Chilcherli-Eichi	1'000'000.00	10'000.00	990'000.00	Gemeinderatsbeschluss vorgesehen
INV0060	Gruebengasse, Planung	25'000.00	0.00	25'000.00	
INV0018	Beleuchtung Fussweg Allmend, Bau	45'000.00	45'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0059	Leuchteneratz Gemeindestrassen, Bau	105'000.00	105'000.00		Gemeinderatsbeschluss vorgesehen
INV0019	Tempo 30-Zonen, Planung	275'000.00	0.00	275'000.00	
INV0020	Parkplatzbewirtschaftung, Planung	140'000.00	10'000.00	130'000.00	Gemeinderatsbeschluss vorgesehen
INV0051	Zentralbahn Ausbau Tieferlegung und Doppelspur, Beitrag	13'600.00	13'600.00		Gemeinderatsbeschluss vorgesehen

		Budget 2013 alt Ausgaben	Budget 2013 neu Ausgaben	Differenz Ausgaben	Beschlussfassung durch
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
INV0029	Sanierung Wasserleitung Untere Gründlistrasse, Bau	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	Gemeinderatsbeschluss
INV0030	Sanierung Wasserleitung Hinterdorfstrasse, Planung	17'000.00	17'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0031	Sanierung Wasserleitung Alte Landstrasse, Planung	17'000.00	17'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0032	Sanierung Wasserleitung Gäsliweg, Planung	5'000.00	5'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0034	Ersatz Ringschluss Wasserleitung Chilcherli-Eichi, Planung und Bau	305'000.00	5'000.00	300'000.00	Gemeinderatsbeschluss
INV0064	Ringschluss Wasserleitung Dammstrasse, Abschnitt Unterdorfstrasse - Chilcherli, Planung	10'000.00	10'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0065	Wasserleitung Gruebengasse, Planung	10'000.00	0.00	10'000.00	
INV0066	Sanierung Brunnenrohr/Meteorleitung GWPW Feld, Bau	155'000.00	5'000.00	150'000.00	Gemeinderatsbeschluss
INV0067	Sanierung Reservoir Spitzachen, Planung	25'000.00	25'000.00		Gemeinderatsbeschluss vorgesehen
INV0038	Sanierung Kanalisation Hinterdorfstrasse, Planung	40'000.00	40'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0039	Sanierung Kanalisation Alte Landstrasse, Planung	30'000.00	30'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0040	Sanierung Kanalisation Gäsliweg	15'000.00	15'000.00		Gemeinderatsbeschluss
INV0052	Übernahme PL Chälen/Güetigen	40'000.00	10'000.00	30'000.00	Kreditgeschäft vorgesehen
INV0061	Kanalisation Gruebengasse, Planung	15'000.00		15'000.00	Gemeinderatsbeschluss vorgesehen
INV0041	Kleine Schliere, Integralprojekt	200'000.00	200'000.00		Kreditgeschäft
INV0042	Kleine Schliere, B6 Sanierung Kanal Abschnitt Kantonsstrasse-Autobahnbrücke, Bau	760'000.00	760'000.00		Kreditgeschäft
INV0062	Kleine Schliere, B1 Sanierung Schwandschliere	41'000.00	41'000.00		Kreditgeschäft
INV0043	Grosse Schliere HWS bis Alpnachersee	120'000.00	120'000.00		Kreditgeschäft
INV0068	Grosse Schliere, Sanierung Schonigraben	300'000.00	300'000.00		Gemeinderatsbeschluss vorgesehen

Einsparungen Investitionsrechnung

	Verzicht / Mehrertrag	Verschiebung späteres Budget
Total Einsparungen	2'775'000.00	
Zwischentotal	225'000.00	2'550'000.00
INV0002 Neubau Kindergarten, Planungskredit		300'000.00
INV0015 Ausbau und Sanierung Untere Gründlistrasse, Bau		600'000.00
INV0019 Tempo 30-Zonen Bau	275'000.00	
INV0020 Parkplatzbewirtschaftung, Bau		130'000.00
INV0023 Ausbau und Sanierung Eichistrasse mit Neubau Fuss-Radweg, Planung und Bau		990'000.00
INV0060 Gruebengasse, Planung		25'000.00
INV0029 Sanierung Wasserleitung Untere Gründlistrasse, Bau	-50'000.00	
INV0034 Ersatz Ringschluss Wasserleitung Chilcherli-Eichi, Planung und Bau		300'000.00
INV0065 Wasserleitung Gruebengasse, Planung		10'000.00
INV0066 Sanierung Brunnenrohr/Meteorleitung GWPW Feld, Bau		150'000.00
INV0052 Übernahme PL Chälen/Güetigen		30'000.00
INV0061 Kanalisation Gruebengasse, Planung		15'000.00

Funktionale Gliederung - Zusammensetzung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoinvestition</i>				
02	Allgemeine Dienste				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG <i>Nettoinvestition</i>				
15	Feuerwehr				
2	BILDUNG	928'400.00		628'400.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		928'400.00		628'400.00
21	Obligatorische Schule	928'400.00		628'400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoinvestition</i>				
34	Sport und Freizeit				
6	VERKEHR	3'017'600.00		997'600.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		3'017'600.00		997'600.00
61	Strassenverkehr	3'004'000.00		984'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	13'600.00		13'600.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	2'115'000.00	1'472'500.00	1'700'000.00	1'482'500.00
	<i>Nettoinvestition</i>		642'500.00		217'500.00
71	Wasserversorgung	594'000.00	170'000.00	184'000.00	170'000.00
72	Abwasserbeseitigung	100'000.00	250'000.00	95'000.00	260'000.00
73	Abfallwirtschaft				
74	Verbauungen	1'421'000.00	1'052'500.00	1'421'000.00	1'052'500.00
77	Übriger Umweltschutz				
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoinvestition</i>				
82	Forstwirtschaft				
	Nettoinvestition	6'061'000.00	1'472'500.00	3'326'000.00	1'482'500.00
			4'588'500.00		1'843'500.00
		6'061'000.00	6'061'000.00	3'286'000.00	3'286'000.00

Artengliederung		Budget 2013 alt		Budget 2013 neu	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	6'061'000.00		3'326'000.00	
50	Sachanlagen	6'061'000.00		3'326'000.00	
501	Strassen	3'004'000.00		984'000.00	
5010.00	Strassen	3'004'000.00		984'000.00	
502	Wasserbau	1'421'000.00		1'421'000.00	
5020.00	Wasserbau	1'421'000.00		1'421'000.00	
503	Übriger Tiefbau	707'600.00		292'600.00	
5030.00	Übriger Tiefbau	707'600.00		292'600.00	
504	Hochbauten	928'400.00		628'400.00	
5040.00	Hochbauten	928'400.00		628'400.00	
6	Investitionseinnahmen		1'472'500.00		1'482'500.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		420'000.00		430'000.00
603	Übertragung übrige Tiefbauten		420'000.00		430'000.00
6030.00	Übertragung Wasser übrige Tiefbauten		420'000.00		420'000.00
6030.10	Übertragung übrige Tiefbauten		0.00		10'000.00
6210.00	Bund		1'052'500.00		1'052'500.00
		6'061'000.00	1'472'500.00	3'326'000.00	1'482'500.00
	Nettoinvestition		4'588'500.00		1'843'500.00
		6'061'000.00	6'061'000.00	3'326'000.00	3'326'000.00

Stellungnahme der Finanzkommission

Die Finanzkommission (Fiko) hat sich nach der Ablehnung des Budgets 2013 durch das Alpnacher Stimmvolk zu einer Sitzung mit dem Gemeinderat getroffen. Dabei wurden Gründe für die Ablehnung erörtert und Möglichkeiten, aber auch Grenzen, für eine Verbesserung des Budgets intensiv diskutiert.

Leistungserbringung: jährliche Aufwände und Erträge

Eine Gemeinde ist ein komplexes Konstrukt. Die Einwohner bezahlen Steuern und erwarten dafür Leistungen. Dabei ist die Erwartungshaltung sehr unterschiedlich je nach dem, ob der Einwohner z.B. Kinder in der Schule hat oder Pflegeleistungen beziehen muss. Umfang und Art der Leistungserbringung sind weitgehend in Gesetzen, Verordnungen und anderen Regelungen von Bund, Kanton, Gemeinde oder in fachspezifischen Richtlinien festgelegt. Kurzfristig können diese Rahmenbedingungen nicht geändert werden. Gemeinderat und Fiko sind sich einig, dass Umfang und Qualität der Leistungserbringung überprüft werden müssen, ohne jedoch die Wohnattraktivität der Gemeinde Alpnach zu schmälern. Zudem soll ein qualitatives Wachstum der Gemeinde angestrebt werden. Kurzfristiger Verzicht und damit Kosteneinsparungen dürfen zudem nicht dazu führen, dass in Zukunft höhere Kosten entstehen. Bei einer Verzichtsplanung ist unbedingt darauf zu achten.

Investitionen: Jährliche Ausgaben mit Nachwirkung

Grosse Kostentreiber in Form von Abschreibungen, Zinsen und Unterhaltsaufwendungen sind die Investitionen. Die Fiko ist klar der Meinung, dass auch hier der Hebel angesetzt werden muss. Investitionen sind auf das Notwendige in einer guten, werthaltigen Qualität auszurichten. Sie müssen sich einerseits an den ausgewiesenen Bedürfnissen und andererseits an den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde orientieren. Die Folgen von Investitionen, aber auch die Folgen eines Investitionsverzichts, sind abzuschätzen und dem Stimmbürger offen und verständlich zu kommunizieren.

Finanzplan: Langfristige Planung

Der Gemeinderat erstellt zurzeit einen Finanzplan über mehrere Jahre und anschliessend eine integrierte Aufgaben- und Finanzplanung. Das Stimmvolk wird aufgrund der Resultate schlussendlich darüber entscheiden, ob auf Leistungen verzichtet oder die Steuern erhöht werden sollen, um ein mindestens ausgeglichenes Budget über einen längeren Zeitraum zu erreichen.

Fazit

Das jetzt überarbeitete Budget enthält um Fr. 506'703.– gekürzte Mittel zur Leistungserbringung und Fr. 2'745'000.– weniger an Investitionen als ursprünglich geplant.

Die Fiko vertritt die Auffassung, dass im nun vorliegenden, überarbeiteten Budget die oben erwähnten Grundsätze massvoll berücksichtigt sind. Sie empfiehlt deshalb, das vorliegende Budget 2013 zu genehmigen.

Finanzkommission Alpnach

Thomas Küchler, Kathrin Dönni-Eggerschwiler, Beatrix Brander Claessen, Marcel Moser und Beat Schlegel