



Unterägeri

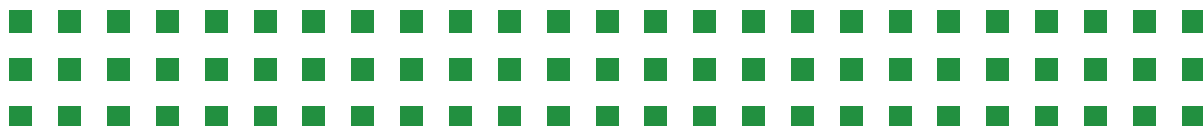


RECHNUNG 2015

Ergänzung zur

VORLAGE ORDENTLICHE GEMEINDEVERSAMMLUNG

vom 20. Juni 2016



Jahresrechnung 2015 – HRM2

Vorbemerkung Situation Kanton Zug

Die Jahresrechnung 2015 wurde erstmals nach den Richtlinien und dem Kontenplan des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt. Nachdem der Kanton Zug und die Stadt Zug bereits im Jahre 2012 HRM2 einführen, haben alle übrigen Zuger Gemeinden mit der Jahresrechnung 2015 auf HRM2 umgestellt.

Die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren hat im Jahre 2008 zwanzig Fachempfehlungen genehmigt und die Kantone und Gemeinden aufgefordert, die Richtlinien innerhalb der kommenden zehn Jahre umzusetzen. Mit HRM2 werden wichtige betriebswirtschaftliche Grundsätze aus der Privatwirtschaft in die Haushaltsführung der Kantone und Gemeinden übernommen. Die Finanz-, Ertrags-, und Vermögenswerte der öffentlichen Hand können mit diesem Rechnungslegungsmodell transparenter abgebildet werden.

Das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Zug und der Gemeinden (FHG) wurde im Jahr 2006 revidiert und zum Teil bereits auf HRM2 ausgerichtet (Bezeichnung Bilanz, Geldflussrechnung, Teile des Anhangs zur Jahresrechnung). Mit der eingeleiteten Teilrevision des Finanzhaushaltgesetzes durch den Regierungsrat wird die gesetzliche Grundlage geschaffen, um weitere HRM2-Empfehlungen umzusetzen. Das Inkrafttreten des revidierten FHG ist auf den 1. Januar 2018 geplant. Bis zu diesem Zeitpunkt ist die vollständige Umsetzung der Fachempfehlungen aus gesetzlichen Gründen jedoch noch nicht möglich.

Auswirkungen Einwohnergemeinde Unterägeri

Die Einführung von HRM2 hat Gelegenheit geboten, die institutionelle Gliederung zu überarbeiten. Neu werden soweit möglich die Dikasterien (sechs) abgebildet, neue Kostenstellen wurden geschaffen und teilweise auch bestehende aufgehoben. Die Anpassungen auf den neuen Kontoplan und die Verschiebungen in der institutionellen Gliederung lassen detaillierte Vergleichswerte zu den Vorjahren kaum zu.

In der Jahresrechnung 2015 wird deshalb aus dem Vorjahr lediglich die Gesamtübersicht abgebildet, da nur das Gesamtergebnis effektiv vergleichbar ist.

Mit der Rechnungsablage haben sich im Verlaufe des Jahres 2015 noch Präzisierungen bezüglich Zuweisung und Kontierung ergeben. Die durch die Umstellung zu HRM2 bedingten Abweichungen sind entsprechend kommentiert.

Inhaltsverzeichnis

Übersicht / Kennzahlen	Seite	04
Abweichungen	Seite	05
Geldflussrechnung	Seite	06
Gestufte Erfolgsrechnung	Seite	07
Erfolgsrechnung - Artengliederung	Seite	08 - 10
Erfolgsrechnung - Zusammenzug	Seite	11
Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung	Seite	12 - 30
Investitionsrechnung - Artengliederung	Seite	31
Investitionsrechnung - Institutionelle Gliederung	Seite	32 - 33
Bilanz - Übersicht	Seite	34 - 36
Bilanz - Detail	Seite	37 - 43
Anhang	Seite	44 - 47
Kreditkontrolle	Seite	48 - 49

Verwaltungsrechnung 2015

Übersicht

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2015
Aufwand	45'014'000	46'612'000	47'550'000
Ertrag	49'830'000	45'661'000	48'385'000
Gesamtergebnis	4'816'000	-951'000	835'000

Investitionsrechnung

Ausgaben	6'989'000	11'386'000	10'253'000
Einnahmen	77'000	250'000	628'000
Nettoinvestitionen	6'912'000	11'136'000	9'625'000

Finanzierungsnachweis

Nettoinvestitionen	6'912'000	11'136'000	9'625'000
Abschreibungen	3'452'000	4'337'000	5'342'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'816'000	-951'000	835'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	1'356'000	-7'750'000	-3'448'000

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad	123.27 %	31.46 %	65.65 %
Selbstfinanzierungsanteil	17.82 %	8.03 %	13.65 %
Zinsbelastungsanteil	0.71 %	0.85 %	0.84 %
Kapitaldienstanteil	7.92 %	10.79 %	8.06 %
Eigenkapitalquote	58.01 %		58.11 %
Nettovermögen pro Einwohner (CHF)	1'410.00		1'279.00

Abweichungen Erfolgsrechnung 2015

Ergebnis gemäss Budget (Aufwandüberschuss)

-951'000

Abteilung - Kostenstelle - Begründung

Veränderung

100	Verwaltung/Kanzlei - Nicht alle Stellen besetzt, weniger Fremdkosten und eine Abstimmung weniger	Minderaufwand	254'000
105	Informatik - Geringere Kosten für Ersatzbeschaffungen und Unterhalt Software	Minderaufwand	88'000
171	Beiträge - Weniger ausserordentliche Beitragsleistungen und Empfänge	Minderaufwand	64'000
260	Steuern - Reduktion Skontoabzug	Minderaufwand	102'000
260	Steuern - Mehreinnahmen Steuerertrag Natürliche Personen frühere Jahre (Nachbezüge inkl. Nach-/Strafsteuern)	Mehrertrag	1'087'000
260	Steuern - Mehreinnahmen Quellensteuerertrag	Mehrertrag	307'000
260	Steuern - Mehreinnahmen Steuerertrag Juristische Personen laufendes Jahr und Vorjahre	Mehrertrag	223'000
260	Steuern - Mehreinnahmen Grundstückgewinnsteuern	Mehrertrag	1'998'000
270	Finanzausgleich - Korrektur Bevölkerungszahlen bereits im Vorjahr berücksichtigt	Mehrertrag	129'000
280	Liegenschaften Verwaltungsvermögen - Minderinvestitionen, keine Abschreibungsbedarf	Minderaufwand	106'000
283	Chilematt/AEGERIHALLE - Minderaufwendigen, kein Abschreibungsbedarf und Mehreinnahmen	Minderaufwand	81'000
284	Werkgebäude - Geringerer Abschreibungsbedarf infolge Investitionsverzögerung	Minderaufwand	427'000
288	Strandbad - Mehrertrag infolge ausgedehntem Sommer	Mehrertrag	22'000
340	Schuldienste - Geringe Mehraufwendungen, jedoch erhebliche Mehreinnahmen durch Integrationen und Schulinsel	Mehrertrag	111'000
380	Sonderschulung - Mehraufwendungen und -erträge für externe Schulungen	Mehraufwand	-30'000
390	Schulliegenschaften - Verschiedene Kosteneinsparungen sowie Mehreinnahmen, geringerer Abschreibungsbedarf	Minderaufwand	171'000
4XX	Bau und Umwelt - Kostengünstiger Arbeitsausführungen, Budgetreserven und geringerer Abschreibungsbedarf	Minderaufwand	428'000
510	Polizei - Geringere Kosten und nicht ausgeführtes Projekt	Minderaufwand	75'000
620	Kranken-, Alters- und Pflegeheime - Zusatzaufwand Chlösterli gemäss Leistungsvereinbarung	Mehraufwand	-177'000
670	Wirtschaftliche Hilfe - Rückläufige Aufwendungen für Unterstützung und höhere Rückerstattungsquote	Minderaufwand	301'000

Ergebnis Rechnung 2015 (Ertragsüberschuss)

4'816'000

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung FHG

Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit

Liquiditätswirksame Erträge

Debitoren

Steuern

= **Liquiditätswirksame Erträge**

- **Liquiditätswirksame Aufwände**

Kreditoren

Löhne

Steuerrückerstattungen

= **Liquiditätswirksame Aufwände**

= **Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit**

Cash Flow aus Investitionstätigkeit

Liquiditätswirksame Einnahmen

Debitoren

= **Liquiditätswirksame Einnahmen**

- **Liquiditätswirksame Ausgaben**

Kreditoren

= **Liquiditätswirksame Ausgaben**

= **Cash Flow aus Investitionstätigkeit**

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

Finanzeinnahmen

Finanzeinnahmen ER

Finanzeinnahmen Bilanz (ohne Festgelder)

Finanzeinnahmen Festgelder >3Mt.

Finanzeinnahmen aus Anlagetätigkeit ins FV

= **Finanzeinnahmen**

- **Finanzausgaben**

Finanzausgaben ER

Finanzausgaben Bilanz (ohne Festgelder)

Finanzeinnahmen aus Anlagetätigkeit ins FV

= **Finanzausgaben**

= **Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit**

= **Cash Flow Gemeinde Unterägeri**

Jahr 2015

Jahr 2014

Jahr 2013

26'283'406

19'729'836

46'013'242

-15'626'452

-22'403'636

-38'030'088

7'983'154

517'589

517'589

-5'868'143

-5'868'143

-5'350'554

554'754

4'993'443

200'000

5'748'197

-415'909

-2'039'006

-3'334'933

-5'789'848

-41'651

2'590'949

27'676'790

17'368'316

45'045'107

-15'614'426

-22'809'052

-1'240

-38'424'718

6'620'389

895'306

895'306

-11'297'853

-11'297'853

-10'402'547

237'342

20'158'040

200'000

20'395'382

-665'796

-19'122'915

-3'334'933

-19'788'711

606'671

-3'175'487

26'102'710

17'604'324

43'707'035

-14'959'154

-21'718'566

-7'061

-36'684'781

7'022'253

410'959

410'959

-11'772'818

-11'772'818

-11'361'859

737'769

10'342'742

105

200'000

11'080'616

-762'110

-12'474'510

-3'334'933

-13'236'620

-2'156'004

-6'495'610

Gestufte Erfolgsrechnung

Gesamtübersicht

	Rechnung 2015 Betrag	Budget 2015 Betrag
Betrieblicher Aufwand	42'383'977.49	43'811'200.00
Personalaufwand	22'800'385.50	23'117'200.00
Sach- und übriger Aufwand	6'936'715.30	7'247'600.00
Abschreibungen	3'451'533.83	4'337'000.00
Einlagen	251'748.70	117'600.00
Transferaufwand	8'943'594.16	8'991'800.00
Durchlaufende Beiträge		
Betrieblicher Ertrag	47'156'529.51	43'077'700.00
Fiskalertrag	20'542'607.00	16'940'000.00
Regalien und Kozessionen	542'057.60	518'000.00
Entgelte	4'351'247.81	4'320'600.00
Verschiedene Erträge	142'610.60	108'000.00
Entnahmen Fonds		
Transferertrag	21'578'006.50	21'191'100.00
Durchlaufende Beiträge		
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'772'552.02	-733'500.00
Finanzaufwand	619'025.71	752'800.00
Finanzertrag	662'971.44	535'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	43'945.73	-217'500.00
Operatives Ergebnis	4'816'497.75	-951'000.00
Ausserordentlicher Aufwand		
Ausserordentlicher Ertrag		
Ausserordentliches Ergebnis		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	4'816'497.75	-951'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	45'014'276.92		46'612'000.00	
30 Personalaufwand	22'800'385.50		23'117'200.00	
300 Behörden, Kommissionen und Richter	734'894.80		745'100.00	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'760'300.65		8'171'000.00	
302 Löhne der Lehrkräfte	10'352'585.25		10'160'000.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	3'750'311.25		3'738'300.00	
309 Übriger Personalaufwand	202'293.55		302'800.00	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'936'715.30		7'247'600.00	
310 Material- und Warenaufwand	972'431.45		1'173'800.00	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	473'387.47		581'300.00	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	544'761.07		539'400.00	
313 Dienstleistungen und Honorare	1'519'519.94		1'558'800.00	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'239'656.64		2'121'600.00	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	515'436.92		575'300.00	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	170'135.00		149'400.00	
317 Spesenentschädigungen	189'088.02		205'100.00	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	14'193.89		10'000.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	298'104.90		332'900.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'451'533.83		4'337'000.00	
330 Sachanlagen VV	3'451'533.83		4'337'000.00	
34 Finanzaufwand	619'025.71		752'800.00	
340 Zinsaufwand	399'687.57		425'000.00	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	27'173.34		32'800.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	192'164.80		295'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	251'748.70		117'600.00	
350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'760.00		7'000.00	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	245'988.70		110'600.00	
36 Transferaufwand	8'943'594.16		8'991'800.00	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	141'385.90		153'000.00	
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'172'859.00		1'173'000.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'629'349.26		7'665'800.00	

	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
39 Interne Verrechnungen				
391 Dienstleistungen		2'011'273.72		2'048'000.00
393 Betriebs- und Verwaltungskosten		1'624'815.76		1'624'000.00
394 kalk. Zinsen und Finanzaufwand		359'757.96		374'000.00
		26'700.00		50'000.00
4 Ertrag		49'830'774.67		45'661'000.00
40 Fiskalertrag		20'542'607.00		16'940'000.00
400 Direkte Steuern natürliche Personen		15'444'603.90		14'050'000.00
401 Direkte Steuern juristische Personen		1'223'181.40		1'000'000.00
402 Übrige direkte Steuern		3'830'796.70		1'850'000.00
403 Besitz- und Aufwandsteuern		44'025.00		40'000.00
41 Regalien und Konzessionen		542'057.60		518'000.00
412 Konzessionen		542'057.60		518'000.00
42 Entgelte		4'351'247.81		4'320'600.00
420 Ersatzabgaben		199'800.00		200'000.00
421 Gebühren für Amtshandlungen		425'386.65		444'500.00
423 Schul- und Kursgelder		1'467'504.90		1'547'000.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'444'655.23		1'392'200.00
425 Erlös aus Verkäufen		3'035.70		2'000.00
426 Rückerstattungen		808'025.33		732'700.00
427 Bussen		2'840.00		2'200.00
43 Verschiedene Erträge		142'610.60		108'000.00
430 Verschiedene betriebliche Erträge		142'610.60		108'000.00
44 Finanzertrag		662'971.44		535'300.00
440 Zinsertrag		61'576.36		56'000.00
443 Liegenschaftenertrag FV		122'787.80		121'300.00
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		23'273.50		50'000.00
447 Liegenschaftenertrag VV		439'789.13		301'600.00
448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		15'544.65		6'400.00

	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		21'578'006.50		21'191'100.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		336'414.40		250'800.00
462 Finanz- und Lastenausgleich		14'399'809.00		14'270'000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		6'828'581.20		6'665'300.00
469 Verschiedener Transferertrag		13'201.90		5'000.00
49 Interne Verrechnungen		2'011'273.72		2'048'000.00
491 Dienstleistungen		1'624'815.76		1'624'000.00
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		359'757.96		374'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'700.00		50'000.00
	45'014'276.92	49'830'774.67	46'612'000.00	45'661'000.00
Gesamtergebnis	4'816'497.75			951'000.00
	49'830'774.67	49'830'774.67	46'612'000.00	46'612'000.00

Erfolgsrechnung

Zusammenzug

		Rechnung 2015		Budget 2015	
		Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
1	Allgemeine Verwaltung / Präsidiales <i>Nettoergebnis</i>	4'032'256.60	488'079.05 <i>3'544'177.55</i>	4'531'000.00	471'300.00 <i>4'059'700.00</i>
2	Finanzen <i>Nettoergebnis</i>	6'163'676.69 <i>30'158'423.02</i>	36'322'099.71	6'764'800.00 <i>25'728'100.00</i>	32'492'900.00
3	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	17'941'958.52	6'990'661.23 <i>10'951'297.29</i>	17'862'200.00	6'673'200.00 <i>11'189'000.00</i>
4	Bau und Umwelt <i>Nettoergebnis</i>	8'568'161.89	3'123'180.60 <i>5'444'981.29</i>	8'984'400.00	3'110'900.00 <i>5'873'500.00</i>
5	Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	1'769'504.75	822'985.50 <i>946'519.25</i>	1'801'600.00	790'800.00 <i>1'010'800.00</i>
6	Gesundheit und Soziales <i>Nettoergebnis</i>	6'538'718.47	2'083'768.58 <i>4'454'949.89</i>	6'668'000.00	2'121'900.00 <i>4'546'100.00</i>
		45'014'276.92	49'830'774.67	46'612'000.00	45'661'000.00
	Gesamtergebnis	4'816'497.75			951'000.00
		49'830'774.67	49'830'774.67	46'612'000.00	46'612'000.00

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
1	Allgemeine Verwaltung / Präsidiales	4'032'256.60	488'079.05	4'531'000.00	471'300.00	-515'522.45	-12.70	
100	Verwaltung / Kanzlei	1'575'137.35	286'971.05	1'833'700.00	291'000.00	-254'533.70	-16.50	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	22'491.20		19'000.00		3'491.20	18.37	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	887'592.45		943'000.00		-55'407.55	-5.88	Stellen teilweise nicht besetzt
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-29'754.00		-6'000.00		-23'754.00	395.90	Krankheitsfälle sind nicht bugetierbar
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'286.40		74'000.00		-8'713.60	-11.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'151.60		101'000.00		2'151.60	2.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'995.70		8'000.00		-1'004.30	-12.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'093.04		30'000.00		-3'906.96	-13.02	
3091.00	Personalwerbung	30'865.20		28'000.00		2'865.20	10.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'841.40		21'000.00		-5'158.60	-24.56	
3100.00	Büromaterial	16'857.55		25'000.00		-8'142.45	-32.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	527.60		2'000.00		-1'472.40	-73.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'178.75		53'500.00		-13'321.25	-24.90	Eine Abstimmung weniger; zurückhaltender Einkauf
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'390.80		4'000.00		-609.20	-15.23	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'700.00		10'000.00		-5'300.00	-53.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	16'758.53		29'100.00		-12'341.47	-42.41	Archivschränke günstiger als budgetiert; kein Ersatz Bürostühle
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'185.70		1'000.00		3'185.70	318.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'041.43		180'500.00		-30'458.57	-16.87	Eine Abstimmung weniger; geringere Telefongeb. + Frankaturen
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	5'046.75		55'000.00		-49'953.25	-90.82	Wenig Anwaltsberatung; kein Projekt Gemeindeentwicklung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'959.27		28'000.00		-11'040.73	-39.43	Kein ext. Beratungsaufwand für Neugestaltung Homepage
3137.10	Pauschalsteuer	13'793.50		15'000.00		-1'206.50	-8.04	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'399.88		30'700.00		-16'300.12	-53.09	Weniger Kopierkosten
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'820.65		13'600.00		-6'779.35	-49.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'640.60		8'000.00		-4'359.40	-54.49	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	676.00				676.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	47'536.10		60'000.00		-12'463.90	-20.77	Weniger Anlässe stattgefunden
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindefzweckverb.	58'810.00		65'000.00		-6'190.00	-9.52	
3910.00	IV Dienstleistungen	32'591.95		26'700.00		5'891.95	22.07	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	9'659.30		8'600.00		1'059.30	12.32	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		58'438.50		286'000.00	227'561.50	-79.57	Konto-Split nach Budgetierung
4210.10	Gebühren Amtshandlungen mit MWST		222'277.15			-222'277.15		(Änderung HRM2)
4240.10	Benutzungsgeb. + Dienstleistungen mit MwSt.		1'245.40		1'000.00	-245.40	24.54	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		5'010.00		4'000.00	-1'010.00	25.25	
105	Informatik	369'867.24		458'200.00		-88'332.76	-19.28	
3113.00	Hardware	29'253.40		44'700.00		-15'446.60	-34.56	Weniger Ausfälle von Druckern und Smartphones
3118.00	Immaterielle Anlagen	13'318.57		15'000.00		-1'681.43	-11.21	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	111'633.50		146'000.00		-34'366.50	-23.54	Geringere Kosten kantonale Informatik
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'796.20		2'000.00		-203.80	-10.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	152'278.20		151'000.00		1'278.20	0.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	61'587.37		99'500.00		-37'912.63	-38.10	Tiefere Kosten Umstellungen HRM2, OKP, Sorecco

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
120	Gemeinderat / Exekutive	484'257.30		488'000.00		-3'742.70	-0.77	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	367'215.60		371'300.00		-4'084.40	-1.10	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'902.00		28'500.00		402.00	1.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'548.40		37'000.00		-451.60	-1.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'832.00		3'000.00		-168.00	-5.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'964.90		3'600.00		364.90	10.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44'794.40		44'600.00		194.40	0.44	
121	Rechnungsprüfung	17'055.65		17'300.00		-244.35	-1.41	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	15'811.20		16'000.00		-188.80	-1.18	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'244.45		1'300.00		-55.55	-4.27	
160	Friedensrichteramt	17'167.00	9'600.00	13'400.00	5'000.00	-833.00	-9.92	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	16'196.00		12'000.00		4'196.00	34.97	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	910.95		300.00		610.95	203.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.05				60.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00		-700.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00		-200.00	-100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'600.00		5'000.00	-4'600.00	92.00	
161	Weibelamt	3'067.90		3'300.00		-232.10	-7.03	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	2'805.00		3'000.00		-195.00	-6.50	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	260.10		300.00		-39.90	-13.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.80				2.80		
170	Kultur	154'056.08	45'145.50	150'300.00	27'500.00	-13'889.42	-11.31	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	1'459.30		3'000.00		-1'540.70	-51.36	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'140.00		29'000.00		-1'860.00	-6.41	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'439.70		2'300.00		139.70	6.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'223.95		3'000.00		223.95	7.47	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	221.15		300.00		-78.85	-26.28	
3100.00	Büromaterial	40.40		100.00		-59.60	-59.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'887.13		28'000.00		-2'112.87	-7.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		-500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	58'392.80		63'000.00		-4'607.20	-7.31	
3910.00	IV Dienstleistungen	28'189.65		15'500.00		12'689.65	81.87	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	6'562.00		5'600.00		962.00	17.18	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		45'145.50		27'500.00	-17'645.50	64.17	Mehreinnahmen bei diversen Anlässen
171	Beiträge	594'752.50		659'000.00		-64'247.50	-9.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	80'000.00		86'000.00		-6'000.00	-6.98	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindefzweckverb.	10'000.00		20'000.00		-10'000.00	-50.00	Gemeinden in Not nichts ausbezahlt
3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbzzweck	332'363.05		396'000.00		-63'636.95	-16.07	Weniger Empfänge und ausserordentliche Beiträge
3910.00	IV Dienstleistungen	120'259.35		106'700.00		13'559.35	12.71	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	52'130.10		50'300.00		1'830.10	3.64	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
180	Bibliothek	405'768.64	111'247.85	469'400.00	112'300.00	-62'579.21	-17.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	225'484.60		265'000.00		-39'515.40	-14.91	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-13'486.00				-13'486.00		
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'692.95		20'000.00		-3'307.05	-16.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'893.40		24'000.00		1'893.40	7.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'550.45		2'500.00		-949.55	-37.98	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'336.01		6'000.00		-1'663.99	-27.73	
3100.00	Büromaterial	5'839.45		5'900.00		-60.55	-1.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	464.40		100.00		364.40	364.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	55'139.20		55'000.00		139.20	0.25	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'606.00		1'500.00		106.00	7.07	
3120.00	Ver- und Entsorgung	3'391.30		5'000.00		-1'608.70	-32.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'910.56		6'600.00		-1'689.44	-25.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	520.55		500.00		20.55	4.11	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'149.27		1'700.00		-550.73	-32.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			600.00		-600.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	67'200.00		68'400.00		-1'200.00	-1.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	87.00		1'500.00		-1'413.00	-94.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'261.90		4'800.00		-538.10	-11.21	
3910.00	IV Dienstleistungen	634.25		300.00		334.25	111.42	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	93.35				93.35		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'247.85		12'300.00	1'052.15	-8.55	
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		100'000.00		100'000.00			
181	Ludothek	109'382.84	30'614.65	119'600.00	32'500.00	-8'331.81	-9.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'671.70		64'000.00		-8'328.30	-13.01	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'426.50		4'900.00		-473.50	-9.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'924.10		4'600.00		2'324.10	50.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	481.60		600.00		-118.40	-19.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	690.00		800.00		-110.00	-13.75	
3100.00	Büromaterial	1'173.35		1'200.00		-26.65	-2.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		-100.00	-100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'221.35		8'200.00		21.35	0.26	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'724.15		2'000.00		-275.85	-13.79	
3120.00	Ver- und Entsorgung	692.80		600.00		92.80	15.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'342.64		1'500.00		-157.36	-10.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48.60		500.00		-451.40	-90.28	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'320.00		25'500.00		-180.00	-0.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen	688.95		600.00		88.95	14.83	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'395.00		2'100.00		-705.00	-33.57	
3910.00	IV Dienstleistungen	507.40		2'100.00		-1'592.60	-75.84	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	74.70		300.00		-225.30	-75.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'614.65		12'500.00	1'885.35	-15.08	
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		20'000.00		20'000.00			

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
190	Friedhof und Bestattungen	301'744.10	4'500.00	318'800.00	3'000.00	-18'555.90	-5.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'062.50		15'600.00		-7'537.50	-48.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'454.05		5'000.00		2'454.05	49.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'983.20		38'100.00		-2'116.80	-5.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	294.85		500.00		-205.15	-41.03	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'180.45		33'200.00		-14'019.55	-42.23	Arbeiten kostengünstiger vergeben
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'713.45		10'000.00		32'713.45	327.13	Sanierung Kupfer- u. Flachdach gemäss GRB 22.07.2015
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	90'700.00		101'000.00		-10'300.00	-10.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.			400.00		-400.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	84'862.55		101'000.00		-16'137.45	-15.98	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	12'493.05		14'000.00		-1'506.95	-10.76	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		3'000.00	-1'500.00	50.00	
2	Finanzen	6'163'676.69	36'322'099.71	6'764'800.00	32'492'900.00	-4'430'323.02	17.22	
200	Verwaltung	781'738.44	556'373.05	790'700.00	524'000.00	-41'334.61	-15.50	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	15'213.40		22'200.00		-6'986.60	-31.47	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	530'816.35		522'000.00		8'816.35	1.69	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'612.30		42'000.00		612.30	1.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'185.85		58'000.00		8'185.85	14.11	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'135.30		4'500.00		-364.70	-8.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'396.90		9'000.00		-4'603.10	-51.15	
3100.00	Büromaterial	716.95		2'000.00		-1'283.05	-64.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	134.90		1'000.00		-865.10	-86.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'420.00		12'500.00		-80.00	-0.64	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	33'928.35		32'000.00		1'928.35	6.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	57'899.60		62'000.00		-4'100.40	-6.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'406.65		6'500.00		-2'093.35	-32.21	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'111.89		10'000.00		-6'888.11	-68.88	
3503.00	Einlagen in übrige zweckgeb. Fremdmittel des FK	5'760.00		7'000.00		-1'240.00	-17.71	
4120.00	Konzessionen		524'904.30		500'000.00	-24'904.30	4.98	
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		2'397.25		1'500.00	-897.25	59.82	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		199.60		1'500.00	1'300.40	-86.69	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'670.00		16'000.00	330.00	-2.06	
4699.00	Rückverteilung		13'201.90		5'000.00	-8'201.90	164.04	
210	Betreibungsamt	67'200.00		65'000.00		2'200.00	3.38	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	67'200.00		65'000.00		2'200.00	3.38	
220	Zinsen	403'296.57	40'495.81	430'000.00	61'000.00	-6'199.24	-1.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'609.00		5'000.00		-1'391.00	-27.82	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	181.35		20'000.00		-19'818.65	-99.09	Keine Beanspruchung Fremdkapital
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	395'363.22		400'000.00		-4'636.78	-1.16	
3409.00	Übrige Passivzinsen	4'143.00		5'000.00		-857.00	-17.14	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		4'145.81		2'000.00	-2'145.81	107.29	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		9'650.00		9'000.00	-650.00	7.22	
4940.00	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'700.00		50'000.00	23'300.00	-46.60	Entsprechend Stand Verwaltungsvermögen

Konto Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
260 Steuern	312'796.50	20'590'387.55	420'000.00	16'985'000.00	-3'712'591.05	22.41	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	192'164.80		295'000.00		-102'835.20	-34.86	Reduktion Skontoabzug
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	120'631.70		125'000.00		-4'368.30	-3.49	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen		11'811'209.20		11'350'000.00	-461'209.20	4.06	Mehrertrag Steuern Vorjahre
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen		2'903'007.15		2'400'000.00	-503'007.15	20.96	Mehrertrag Steuern Vorjahre
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen		607'812.75		300'000.00	-307'812.75	102.60	Höherer Ertrag laufendes Jahr und Vorjahre
4009.00 Nach- und Strafsteuer		122'574.80			-122'574.80		Nach- und Strafsteuern wurden nicht budgetiert
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen		1'074'292.95		900'000.00	-174'292.95	19.37	Mehrerträge aktuelles Jahr
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen		148'888.45		100'000.00	-48'888.45	48.89	Mehrerträge aktuelles Jahr
4022.00 Vermögensgewinnsteuern		3'598'548.05		1'600'000.00	-1'998'548.05	124.91	Reger Grundstückshandel und erfolgreicher Rekursfall
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		232'248.65		250'000.00	17'751.35	-7.10	
4033.00 Hundesteuer		44'025.00		40'000.00	-4'025.00	10.06	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		47'780.55		45'000.00	-2'780.55	6.18	
270 Finanzausgleich	1'172'859.00	14'399'809.00	1'173'000.00	14'270'000.00	-129'950.00	0.99	
3621.00 an Kantone und Konkordate	1'172'859.00		1'173'000.00		-141.00	-0.01	
4621.00 von Kantonen und Konkordaten		14'399'809.00		14'270'000.00	-129'809.00	0.91	Korrektur Bevölkerungszahlen
280 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	44'213.65	20'829.55	139'800.00	10'400.00	-106'015.90	-81.93	
3120.00 Ver- und Entsorgung	18'821.30		15'200.00		3'621.30	23.82	
3132.00 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.			4'000.00		-4'000.00	-100.00	Verbucht unter 390.3130.00 u. 400.3132.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'074.85		4'900.00		-1'825.15	-37.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'823.05		11'500.00		3'323.05	28.90	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			100'000.00		-100'000.00	-100.00	Keine Investitionen angefallen
3910.00 IV Dienstleistungen	6'532.75		3'700.00		2'832.75	76.56	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	961.70		500.00		461.70	92.34	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'284.90		4'000.00	-1'284.90	32.12	
4489.00 Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		15'544.65		6'400.00	-9'144.65	142.89	Rückerstattungen durch Fremdnutzer
281 Gemeindehaus	127'156.78		167'000.00		-39'843.22	-23.86	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'157.55		51'000.00		-8'842.45	-17.34	
3050.00 AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'590.65		4'000.00		-409.35	-10.23	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'526.15		5'300.00		226.15	4.27	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	396.50		400.00		-3.50	-0.88	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'453.40		4'000.00		-1'546.60	-38.67	
3120.00 Ver- und Entsorgung	30'277.05		35'000.00		-4'722.95	-13.49	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'854.35		4'500.00		-2'645.65	-58.79	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'706.40		8'300.00		-593.60	-7.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'008.43		30'500.00		-491.57	-1.61	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'440.00				1'440.00		
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			20'000.00		-20'000.00	-100.00	
3910.00 IV Dienstleistungen	1'522.20		3'500.00		-1'977.80	-56.51	
3930.00 IV Betriebs- und Verwaltungskosten	224.10		500.00		-275.90	-55.18	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
282	Haus Lorze	110'986.35	30'160.00	47'300.00	31'000.00	64'526.35	395.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'252.80		15'700.00		-9'447.20	-60.17	Weniger und günstigere Energie
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79.00		1'500.00		-1'421.00	-94.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'432.05		2'700.00		-267.95	-9.92	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'004.25		5'000.00		1'004.25	20.09	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	96'000.00		22'000.00		74'000.00	336.36	Keine zusätzliche Abschreibung im Vorjahr
3910.00	IV Dienstleistungen	190.25		200.00		-9.75	-4.88	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	28.00				28.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'160.00		31'000.00	840.00	-2.71	
283	Chilematt / AEGERIHALLE	628'190.54	392'437.20	684'200.00	367'000.00	-81'446.66	-25.68	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'120.95		281'000.00		-19'879.05	-7.07	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'669.90		22'000.00		-1'330.10	-6.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'767.45		28'000.00		1'767.45	6.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'095.30		2'000.00		95.30	4.77	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00				500.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'176.30		29'300.00		-3'123.70	-10.66	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'186.88		1'500.00		686.88	45.79	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'639.00		6'500.00		7'139.00	109.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung	82'816.40		61'300.00		21'516.40	35.10	Versorgung teilweise unter 3199.00 budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'495.70		34'700.00		5'795.70	16.70	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	4'233.60		5'000.00		-766.40	-15.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'099.60		17'600.00		499.60	2.84	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'979.87		132'000.00		-21'020.13	-15.92	Tiefgarage ab 2014 netto verbucht
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'134.60		1'200.00		934.60	77.88	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'997.59		13'200.00		-4'202.41	-31.84	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'695.30		16'300.00		-12'604.70	-77.33	Versorgung unter 3120.00 verbucht (HRM2)
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			27'000.00		-27'000.00	-100.00	Im Vorjahr gänzlich abgeschrieben
3910.00	IV Dienstleistungen	507.40		500.00		7.40	1.48	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	74.70		100.00		-25.30	-25.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'474.20		37'000.00	6'525.80	-17.64	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		23'273.50		50'000.00	26'726.50	-53.45	Ertrag aus Tiefgarage ab 2014 netto verbucht
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'043.00			-11'043.00		Vergütung für Heizzentrale separat ausgewiesen
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		163'246.50		120'000.00	-43'246.50	36.04	Erfreuliche Mehrauslastung AEGERIHALLE
4910.00	IV Dienstleistungen		99'700.00		93'000.00	-6'700.00	7.20	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		64'700.00		67'000.00	2'300.00	-3.43	
284	Werkgebäude	1'618'934.42		2'046'800.00		-427'865.58	-20.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'862.25		14'000.00		-7'137.75	-50.98	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	539.75		1'400.00		-860.25	-61.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	641.20		1'700.00		-1'058.80	-62.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	251.80		300.00		-48.20	-16.07	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'569.95		1'500.00		1'069.95	71.33	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'690.00		3'700.00		-10.00	-0.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung	27'161.95		25'500.00		1'661.95	6.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'432.05		2'600.00		-167.95	-6.46	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'334.65		3'800.00		4'534.65	119.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'258.75		1'000.00		258.75	25.88	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16.00		500.00		-484.00	-96.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'053.00				1'053.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'210.00				27'210.00		Pacht wurde nicht budgetiert (HRM2)
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'481'468.42		1'916'000.00		-434'531.58	-22.68	Investitionsverzögerung 2014 und 2015
3910.00	IV Dienstleistungen	48'329.80		65'700.00		-17'370.20	-26.44	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	7'114.85		9'100.00		-1'985.15	-21.81	
	285 Krippengebäude	165'533.25		155'400.00		10'133.25	6.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'148.25		18'000.00		-2'851.75	-15.84	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27.85		1'400.00		-1'372.15	-98.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'174.80		1'900.00		274.80	14.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00		-200.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	26'094.35		28'700.00		-2'605.65	-9.08	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'577.25		1'700.00		-122.75	-7.22	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'754.75		13'500.00		9'254.75	68.55	Einbau Arealschiebetor KK Schönenbüel
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	94'700.00		90'000.00		4'700.00	5.22	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'663.85				2'663.85		
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	392.15				392.15		
	286 Sportanlagen	24'115.46		32'900.00		-8'784.54	-26.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'018.30		4'900.00		-3'881.70	-79.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'602.71		5'700.00		8'902.71	156.19	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	6'532.75		17'800.00		-11'267.25	-63.30	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	961.70		2'500.00		-1'538.30	-61.53	
	287 Sportanlagen regional	297'880.15	36'214.45	269'200.00	30'000.00	22'465.70	9.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'088.95		11'000.00		-1'911.05	-17.37	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	351.30		900.00		-548.70	-60.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'304.85		1'100.00		204.85	18.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	39.25		100.00		-60.75	-60.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'074.95		8'400.00		-325.05	-3.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'064.05		2'900.00		-835.95	-28.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	57.70		700.00		-642.30	-91.76	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'762.30		24'800.00		-8'037.70	-32.41	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'595.75		2'000.00		6'595.75	329.79	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'665.00		12'500.00		-835.00	-6.68	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	186'600.00		185'000.00		1'600.00	0.86	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.	4'234.45				4'234.45		
3910.00	IV Dienstleistungen	42'748.40		17'400.00		25'348.40	145.68	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	6'293.20		2'400.00		3'893.20	162.22	
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		36'214.45		30'000.00	-6'214.45	20.71	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
288	Strandbad	264'644.59	132'605.30	246'500.00	93'000.00	-21'460.71	-13.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'826.65		83'000.00		9'826.65	11.84	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'426.00		6'400.00		1'026.00	16.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'137.75		3'000.00		137.75	4.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'867.60		1'000.00		867.60	86.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	609.30		900.00		-290.70	-32.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'699.39		3'700.00		999.39	27.01	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'221.20		20'000.00		1'221.20	6.11	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	44.80		400.00		-355.20	-88.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung	18'087.40		16'000.00		2'087.40	13.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'501.45		1'400.00		101.45	7.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'873.00		200.00		1'673.00	836.50	
3137.10	Pauschalsteuer	7'165.65				7'165.65		Rückwirkend pflichtig ab 1.1.2014
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'989.60		30'000.00		-8'010.40	-26.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'743.30		50'300.00		443.30	0.88	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	852.95		2'500.00		-1'647.05	-65.88	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'624.40		10'500.00		-1'875.60	-17.86	
3910.00	IV Dienstleistungen	19'154.35		15'100.00		4'054.35	26.85	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'819.80		2'100.00		719.80	34.28	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'000.00		8'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		124'605.30		85'000.00	-39'605.30	46.59	Ertragsreiche Sommermonate
289	Zivilschutzanlagen	2'701.80		2'600.00	200.00	301.80	12.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	890.15		500.00		390.15	78.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'011.30		600.00		411.30	68.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00		-300.00	-100.00	
3910.00	IV Dienstleistungen	697.65		900.00		-202.35	-22.48	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	102.70		100.00		2.70	2.70	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				200.00	200.00	-100.00	
290	Liegenschaften Finanzvermögen	256.04	1'560.00	300.00	1'600.00	-3.96	0.30	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	256.04		300.00		-43.96	-14.65	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'560.00		1'600.00	40.00	-2.50	
291	Büehlhof	6'086.05	55'200.00	6'900.00	55'200.00	-813.95	1.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	927.50		1'200.00		-272.50	-22.71	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'343.55		3'000.00		343.55	11.45	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	141.50				141.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'458.75		2'400.00		-941.25	-39.22	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	214.75		300.00		-85.25	-28.42	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		55'200.00		55'200.00			
292	Schönenbüel	24'087.10	66'027.80	31'200.00	64'500.00	-8'640.70	25.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'600.00		-1'600.00	-100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'543.50		19'500.00		-956.50	-4.91	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'888.75		10'000.00		-5'111.25	-51.11	
3910.00	IV Dienstleistungen	570.80		100.00		470.80	470.80	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	84.05				84.05		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		66'027.80		64'500.00	-1'527.80	2.37	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
295	Aegeribad	111'000.00		56'000.00		55'000.00	98.21	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'000.00		29'000.00		2'000.00	6.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	80'000.00		27'000.00		53'000.00	196.30	Gemäss Abrechnung Aegeribad AG inkl. Emissionsabgabe
3	Bildung	17'941'958.52	6'990'661.23	17'862'200.00	6'673'200.00	-237'702.71	-2.12	
300	Schulleitung und Verwaltung	1'311'264.61	441'700.75	1'308'000.00	436'000.00	-2'436.14	-0.28	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	13'444.40		11'000.00		2'444.40	22.22	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	920'385.35		911'000.00		9'385.35	1.03	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	30'699.60		25'000.00		5'699.60	22.80	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'186.00		73'000.00		186.00	0.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'675.25		107'000.00		10'675.25	9.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'979.05		11'000.00		-4'020.95	-36.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'924.75		10'000.00		-2'075.25	-20.75	
3091.00	Personalwerbung	2'090.00		4'000.00		-1'910.00	-47.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'284.40		5'000.00		-715.60	-14.31	
3100.00	Büromaterial	7'567.69		8'000.00		-432.31	-5.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'234.80		12'000.00		2'234.80	18.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'015.67		4'000.00		15.67	0.39	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'900.52		4'000.00		-99.48	-2.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'338.63		23'000.00		-7'661.37	-33.31	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	3'499.10		4'000.00		-500.90	-12.52	
3137.00	Steuern und Abgaben			3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	35'758.50		50'000.00		-14'241.50	-28.48	Einsparungen Fotokopien
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'085.80		3'000.00		85.80	2.86	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'895.10		15'000.00		-104.90	-0.70	
3910.00	IV Dienstleistungen	20'900.00		13'000.00		7'900.00	60.77	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	11'400.00		12'000.00		-600.00	-5.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'751.55		50'000.00	14'248.45	-28.50	Gegenkonto 3150.00 Fotokopien
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		405'949.20		386'000.00	-19'949.20	5.17	
305	Informatik	181'746.15		159'600.00		22'146.15	13.88	
3113.00	Hardware	66'520.29		65'000.00		1'520.29	2.34	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	84'316.05		62'000.00		22'316.05	35.99	Höhere Kosten wegen Übergangsphase IT
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'824.72		15'000.00		-1'175.28	-7.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'085.09		17'600.00		-514.91	-2.93	
310	Kindergarten	1'071'039.47	498'840.00	1'061'700.00	487'000.00	-2'500.53	-0.44	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	892'825.75		873'000.00		19'825.75	2.27	
3020.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-32'497.20		-25'000.00		-7'497.20	29.99	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'605.55		70'000.00		-394.45	-0.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'479.95		90'000.00		7'479.95	8.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'398.20		8'000.00		-601.80	-7.52	
3104.00	Lehrmittel	29'738.42		33'000.00		-3'261.58	-9.88	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'936.50		11'700.00		-5'763.50	-49.26	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	552.30		1'000.00		-447.70	-44.77	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		498'840.00		487'000.00	-11'840.00	2.43	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
320	Primarstufe	4'577'990.10	2'113'671.05	4'522'900.00	2'032'000.00	-26'580.95	-1.07	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'734'460.85		3'640'000.00		94'460.85	2.60	
3020.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-48'157.40		-40'000.00		-8'157.40	20.39	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	290'321.35		295'000.00		-4'678.65	-1.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	387'749.00		390'000.00		-2'251.00	-0.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'674.85		30'000.00		674.85	2.25	
3104.00	Lehrmittel	151'510.27		170'800.00		-19'289.73	-11.29	Einsparungen Lehrmittel und Fotokopien
3110.00	Büromöbel und -geräte	26'079.58		26'500.00		-420.42	-1.59	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'556.60		9'600.00		-5'043.40	-52.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	795.00		1'000.00		-205.00	-20.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'113'671.05		2'032'000.00	-81'671.05	4.02	
325	Oberstufe	3'289'164.06	1'459'980.00	3'172'600.00	1'427'000.00	83'584.06	4.79	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'645'388.95		2'555'000.00		90'388.95	3.54	
3020.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-3'783.10		-20'000.00		16'216.90	-81.08	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	207'167.60		198'000.00		9'167.60	4.63	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	293'934.25		280'000.00		13'934.25	4.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'026.30		22'000.00		-973.70	-4.43	
3104.00	Lehrmittel	114'367.36		126'600.00		-12'232.64	-9.66	Einsparungen Lehrmittel und Fotokopien
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'173.30		4'600.00		-426.70	-9.28	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'406.20		5'400.00		1'006.20	18.63	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	483.20		1'000.00		-516.80	-51.68	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'459'980.00		1'427'000.00	-32'980.00	2.31	
330	Musikschule	1'547'778.65	952'880.05	1'620'500.00	1'016'000.00	-9'601.40	-1.59	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'249'181.55		1'301'000.00		-51'818.45	-3.98	
3020.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-11'828.00		-10'000.00		-1'828.00	18.28	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'373.05		97'000.00		-1'626.95	-1.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136'561.05		153'000.00		-16'438.95	-10.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'580.75		11'000.00		-1'419.25	-12.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'398.10		4'000.00		-601.90	-15.05	
3100.00	Büromaterial	3'582.75		5'000.00		-1'417.25	-28.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'936.17		3'000.00		936.17	31.21	
3104.00	Lehrmittel	2'918.38		2'500.00		418.38	16.74	
3110.00	Büromöbel und -geräte	28'533.95		29'400.00		-866.05	-2.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'109.80		9'000.00		-890.20	-9.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	370.40		500.00		-129.60	-25.92	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'760.70		8'500.00		3'260.70	38.36	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.	6'300.00		6'600.00		-300.00	-4.55	
4230.00	Schulgelder		333'645.05		355'000.00	21'354.95	-6.02	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		1'925.00		4'000.00	2'075.00	-51.88	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		617'310.00		657'000.00	39'690.00	-6.04	
340	Schuldienste	2'476'700.29	1'234'997.50	2'452'000.00	1'099'000.00	-111'297.21	-8.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'779.90				29'779.90		Keine Budgetierung (HRM2-Umstellung)
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-2'235.50				-2'235.50		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'896'294.25		1'861'000.00		35'294.25	1.90	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'033.80		147'000.00		3'033.80	2.06	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'185.35		205'000.00		23'185.35	11.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'693.15		15'000.00		693.15	4.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'500.50		70'000.00		-27'499.50	-39.29	Einsparungen bei Weiterbildung (vor Ort)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'587.85		2'000.00		-412.15	-20.61	
3104.00	Lehrmittel	10'820.44		13'000.00		-2'179.56	-16.77	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	8'965.75		8'000.00		965.75	12.07	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'074.80		11'000.00		-925.20	-8.41	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.	85'000.00		120'000.00		-35'000.00	-29.17	Weniger Aufwand Psychomotorik
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'063'410.00		1'039'000.00	-24'410.00	2.35	
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		171'587.50		60'000.00	-111'587.50	185.98	Mehreinnahmen durch Integrationen und Schulinselangebot
350	Tagesbetreuung	242'362.90	122'353.80	216'000.00	85'000.00	-10'990.90	-8.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'810.25		170'000.00		8'810.25	5.18	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'083.75		12'000.00		2'083.75	17.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'639.50		3'000.00		17'639.50	587.98	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'423.45		1'000.00		423.45	42.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'089.20		8'000.00		-5'910.80	-73.89	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'817.20		15'000.00		3'817.20	25.45	
3104.00	Lehrmittel	1'803.10		2'000.00		-196.90	-9.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'831.45		4'000.00		-168.55	-4.21	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	865.00		1'000.00		-135.00	-13.50	
4230.00	Schulgelder		122'353.80		85'000.00	-37'353.80	43.95	Mehreinnahmen infolge mehr Kinder
360	Schulgesundheitsdienst	79'352.20		100'000.00		-20'647.80	-20.65	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'168.85		4'900.00		268.85	5.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16.25		100.00		-83.75	-83.75	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	54'231.20		70'000.00		-15'768.80	-22.53	Weniger Elterngutscheine eingelöst
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'935.90		25'000.00		-5'064.10	-20.26	
370	Volksschule sonstiges	103'493.55	44'014.00	113'500.00	37'000.00	-17'020.45	-22.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	103'493.55		113'000.00		-9'506.45	-8.41	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
4230.00	Schulgelder		16'800.00		17'000.00	200.00	-1.18	
4614.00	Entschädigungen von öff. Unternehmungen		5'614.00		10'000.00	4'386.00	-43.86	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'600.00		10'000.00	-11'600.00	116.00	Mehreinnahmen zusätzliche Kinder in Sportschule
380	Sonderschule	1'276'174.60	41'639.65	1'230'000.00	25'000.00	29'534.95	2.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'276'174.60		1'230'000.00		46'174.60	3.75	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		41'639.65		25'000.00	-16'639.65	66.56	Beschulung auswärt. Schüler (Oberägeri, Neuägeri, Rotkreuz)
390	Schulliegenschaften	1'784'891.94	80'584.43	1'905'400.00	29'200.00	-171'892.49	-9.16	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	773'705.95		802'000.00		-28'294.05	-3.53	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-7'646.00		-5'000.00		-2'646.00	52.92	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'766.30		63'000.00		-2'233.70	-3.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'244.35		81'000.00		14'244.35	17.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'158.95		7'000.00		-841.05	-12.02	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'577.45		9'000.00		-5'422.55	-60.25	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'485.42		51'500.00		-3'014.58	-5.85	
3104.00	Lehrmittel	12'517.35		14'000.00		-1'482.65	-10.59	
3110.00	Büromöbel und -geräte	66'086.80		82'800.00		-16'713.20	-20.19	Schulmobiliar Acher NordOst konnte günstiger beschafft werden
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'795.00		6'900.00		3'895.00	56.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung	252'294.75		261'500.00		-9'205.25	-3.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'469.95		19'500.00		-30.05	-0.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	63'540.35		67'000.00		-3'459.65	-5.16	
3137.00	Steuern und Abgaben	550.00				550.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'446.37		215'000.00		42'446.37	19.74	KG Grossmatt, Sanierung Fernleitung und Acher Pausenplatz Beleuchtung: ausserhalb Budget
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'112.25		8'500.00		-4'387.75	-51.62	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'272.70		20'000.00		-10'727.30	-53.64	Weniger Unterhalt und Ersatz Sportgeräte als budgetiert
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	37'740.00		37'000.00		740.00	2.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'653.75		1'000.00		4'653.75	465.38	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	47'148.05		115'000.00		-67'851.95	-59.00	Verzögerte Investitionen
3910.00	IV Dienstleistungen	15'665.95		42'800.00		-27'134.05	-63.40	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'306.25		5'900.00		-3'593.75	-60.91	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'635.00		20'000.00	365.00	-1.83	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'337.30		9'200.00	-14'137.30	153.67	Diverse Erträge und Dachmiete Schönenbüel
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		37'612.13			-37'612.13		Ertrag PV Anlage Acher (inkl. Nachzahlung)
4	Bau und Umwelt	8'568'161.89	3'123'180.60	8'984'400.00	3'110'900.00	-428'518.71	-7.30	
400	Verwaltung	1'084'740.13	72'485.00	1'125'500.00	85'000.00	-28'244.87	-2.71	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	10'195.65		12'000.00		-1'804.35	-15.04	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	579'919.25		722'000.00		-142'080.75	-19.68	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'235.00		58'000.00		-12'765.00	-22.01	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'347.40		79'000.00		-5'652.60	-7.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'447.05		33'000.00		-15'552.95	-47.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'308.90		16'000.00		-4'691.10	-29.32	
3100.00	Büromaterial	749.30		5'600.00		-4'850.70	-86.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	246.15		200.00		46.15	23.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'871.40		6'500.00		-628.60	-9.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'238.75		1'100.00		138.75	12.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'683.00		21'700.00		1'983.00	9.14	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	153'229.55		70'000.00		83'229.55	118.90	Temporäre Aushilfe Hochbau im 1. Semester
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'143.78		1'500.00		6'643.78	442.92	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'755.80		6'000.00		-3'244.20	-54.07	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.	13'343.00				13'343.00		Denkmalpflege-Entscheid/Brief ADA 9.9.2015
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	59'000.00		10'000.00		49'000.00	490.00	Denkmalpflege-Entscheid/Brief ADA 1.10.2015
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'827.50		25'500.00		-19'672.50	-77.15	Konto-Split (HRM2)
3910.00	IV Dienstleistungen	63'805.50		50'400.00		13'405.50	26.60	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	9'393.15		7'000.00		2'393.15	34.19	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		72'485.00		85'000.00	12'515.00	-14.72	Geringere Anzahl Baugesuche

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
410	Werkdienst	1'893'536.03	1'758'143.96	1'905'500.00	1'752'500.00	-17'607.93	-11.51	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'206'442.90		1'246'000.00		-39'557.10	-3.17	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-748.00		-5'000.00		4'252.00	-85.04	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'412.50		98'000.00		-2'587.50	-2.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'754.60		130'000.00		17'754.60	13.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'874.15		54'000.00		-13'125.85	-24.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'529.20		8'000.00		-4'470.80	-55.89	
3100.00	Büromaterial	2'443.75		3'500.00		-1'056.25	-30.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'764.50		40'600.00		-1'835.50	-4.52	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7.90		1'000.00		-992.10	-99.21	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'027.80		24'000.00		-1'972.20	-8.22	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'114.30		11'000.00		3'114.30	28.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'984.56		4'400.00		11'584.56	263.29	Arbeitsleistungseinkauf (St. Anna)
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'788.15				14'788.15		Budgetierung nicht erfolgt (HRM2)
3137.00	Steuern und Abgaben	6'793.00				6'793.00		Budgetierung nicht erfolgt (HRM2)
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'593.67		40'300.00		-1'706.33	-4.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'364.30		2'400.00		-35.70	-1.49	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	133'499.40		152'000.00		-18'500.60	-12.17	
3910.00	IV Dienstleistungen	96'659.60		83'700.00		12'959.60	15.48	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	14'229.75		11'600.00		2'629.75	22.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'508.20		9'500.00	991.80	-10.44	
4910.00	IV Dienstleistungen		1'525'115.76		1'531'000.00	5'884.24	-0.38	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		224'520.00		212'000.00	-12'520.00	5.91	
420	Gemeindestrassen	2'465'722.12	21'635.30	2'554'600.00	23'000.00	-87'513.18	-3.46	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'925.39		134'300.00		-50'374.61	-37.51	Weniger Material eingekauft
3120.00	Ver- und Entsorgung	50'820.50		66'500.00		-15'679.50	-23.58	Geringerer Energieverbrauch
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'559.40		5'200.00		-1'640.60	-31.55	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	16'537.45		85'000.00		-68'462.55	-80.54	VP Zugerbergstrasse nicht erstellt; günstigere Honorare
3141.00	Unterhalt Strassen	1'224'121.16		1'135'200.00		88'921.16	7.83	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	486'030.70		532'000.00		-45'969.30	-8.64	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindezweckverb.	134'000.00		134'000.00				
3910.00	IV Dienstleistungen	345'348.91		322'600.00		22'748.91	7.05	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	121'378.61		139'800.00		-18'421.39	-13.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'635.30		23'000.00	1'364.70	-5.93	
421	Kantonsstrassen	11'841.25	19'922.75	14'700.00	20'000.00	-2'781.50	52.48	
3120.00	Ver- und Entsorgung	8'494.20				8'494.20		Nicht budgetiert (HRM2)
3910.00	IV Dienstleistungen	2'917.55		12'900.00		-9'982.45	-77.38	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	429.50		1'800.00		-1'370.50	-76.14	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen + Konkordaten		19'922.75		20'000.00	77.25	-0.39	
422	Anlagen	1'072'466.97		1'140'300.00		-67'833.03	-5.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'325.22		60'000.00		-25'674.78	-42.79	Weniger Materialien zugekauft
3120.00	Ver- und Entsorgung	6'474.70				6'474.70		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	167'925.55		175'300.00		-7'374.45	-4.21	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00				14'000.00		Unter 3140.00 budgetiert
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	446'203.35		465'000.00		-18'796.65	-4.04	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3910.00	IV Dienstleistungen	351'754.60		386'500.00		-34'745.40	-8.99	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	51'783.55		53'500.00		-1'716.45	-3.21	
430	Wasserversorgung	40'000.00		45'000.00		-5'000.00	-11.11	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindef Zweckverb.	40'000.00		40'000.00				
440	Abwasserbeseitigung	1'250'233.59	1'250'233.59	1'229'000.00	1'229'000.00			
3120.10	Ver- und Entsorgung mit MwSt.	1'945.82				1'945.82		
3130.10	Dienstleistungen Dritter mit MwSt.	122'696.58		82'000.00		40'696.58	49.63	Mehraufwand Nachführung Kataster und entsprechend Nachtrag im GEP
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter mit MwSt.	28'269.86		30'000.00		-1'730.14	-5.77	
3143.10	Unterhalt übrige Tiefbauten mit MwSt.	191'368.80		225'000.00		-33'631.20	-14.95	Strassenentwässerung Nümatt konnte anders gelöst werden
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	156'790.66		220'000.00		-63'209.34	-28.73	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	245'988.70		110'600.00		135'388.70	122.41	Betriebsergebnis 2015
3632.10	Beiträge an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände MWST	459'301.32		500'000.00		-40'698.68	-8.14	
3910.00	IV Dienstleistungen	14'968.30		10'000.00		4'968.30	49.68	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	2'203.55		1'400.00		803.55	57.40	
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'700.00		50'000.00		-23'300.00	-46.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'169'608.13		1'120'000.00	-49'608.13	4.43	Ertrag gemäss neuem Gebährentarif
4611.00	Entschädigungen von Kantonen + Konkordaten		10'087.50		14'000.00	3'912.50	-27.95	
4930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten		70'537.96		95'000.00	24'462.04	-25.75	
450	Abfallwirtschaft	673'207.05	760.00	775'800.00	1'400.00	-101'952.95	-13.17	
3100.00	Büromaterial			500.00		-500.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'942.25		3'000.00		-1'057.75	-35.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	659.50		4'000.00		-3'340.50	-83.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		6'700.00		-6'450.00	-96.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'480.55		90'100.00		-17'619.45	-19.56	Geringere Kosten / UFC nicht erstellt
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	36'888.30		70'000.00		-33'111.70	-47.30	Teilprojekte LEK teilweise nicht ausgeführt
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'500.00		-2'500.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	427.10		7'700.00		-7'272.90	-94.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'701.70		14'500.00		-5'798.30	-39.99	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindef Zweckverb.	31'377.70		20'500.00		10'877.70	53.06	Zu wenig budgetiert (HRM2)
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	237'653.95		270'000.00		-32'346.05	-11.98	Geringere Kosten bei ZEBÄ
3910.00	IV Dienstleistungen	246'532.65		251'500.00		-4'967.35	-1.98	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	36'293.35		34'800.00		1'493.35	4.29	
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		660.00		1'200.00	540.00	-45.00	
4270.00	Bussen		100.00		200.00	100.00	-50.00	
460	Gewässerverbauung	76'414.75		194'000.00		-117'585.25	-60.61	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'333.65		20'000.00		333.65	1.67	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	56'081.10		174'000.00		-117'918.90	-67.77	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
5	Ordnung und Sicherheit	1'769'504.75	822'985.50	1'801'600.00	790'800.00	-64'280.75	-6.36	
500	Verwaltung	152'159.45	9'044.70	113'800.00	10'000.00	39'314.75	37.88	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	11'276.50		23'300.00		-12'023.50	-51.60	Teilweise über Sold Feuerwehr gebucht
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'077.80		45'000.00		-922.20	-2.05	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'191.00		4'400.00		-209.00	-4.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'244.60		5'200.00		44.60	0.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	390.20		500.00		-109.80	-21.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'002.10		1'000.00		1'002.10	100.21	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	10'011.05		14'000.00		-3'988.95	-28.49	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindefzweckverb.	36'889.65		9'000.00		27'889.65	309.89	Ausserordentliche Anwaltskosten und Entschädigungen
3636.00	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbzzweck			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00				30'000.00		Gemäss neuer Vereinbarung Berufsfischer
3910.00	IV Dienstleistungen	7'040.15		7'800.00		-759.85	-9.74	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'036.40		1'100.00		-63.60	-5.78	
4120.00	Konzessionen		6'009.00		8'000.00	1'991.00	-24.89	
4250.00	Verkäufe		3'035.70		2'000.00	-1'035.70	51.79	
510	Polizei	123'759.95	17'754.30	199'000.00	17'000.00	-75'994.35	-41.76	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'885.85		43'000.00		-5'114.15	-11.89	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'715.25		3'300.00		-584.75	-17.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	248.50		500.00		-251.50	-50.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	494.15		55'000.00		-54'505.85	-99.10	Projekt Videoanlage Schule zurückgestellt
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	54'072.35		56'000.00		-1'927.65	-3.44	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'319.90		5'000.00		-1'680.10	-33.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'003.40		27'000.00		-6'996.60	-25.91	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'376.30		8'100.00		-3'723.70	-45.97	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	644.25		1'100.00		-455.75	-41.43	
4120.00	Konzessionen		11'144.30		10'000.00	-1'144.30	11.44	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'870.00		5'000.00	1'130.00	-22.60	
4270.00	Bussen		2'740.00		2'000.00	-740.00	37.00	
520	Brandschutzkontrolle Berg	402'607.73	354'015.50	408'500.00	371'800.00	11'892.23	32.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'094.30		297'000.00		-8'905.70	-3.00	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'724.05		23'500.00		-775.95	-3.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'052.60		30'000.00		8'052.60	26.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'477.30		13'000.00		-2'522.70	-19.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'638.25		7'500.00		-1'861.75	-24.82	
3100.00	Büromaterial	1'650.75		2'600.00		-949.25	-36.51	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	378.95		500.00		-121.05	-24.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'346.55		1'600.00		-253.45	-15.84	
3110.00	Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'114.30		24'100.00		14.30	0.06	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'540.57		1'500.00		1'040.57	69.37	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'590.11		6'200.00		1'390.11	22.42	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		58'716.00		63'500.00	4'784.00	-7.53	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		259'150.50		181'800.00	-77'350.50	42.55	Mehr Dienstleistungen z.L. Anschlussgemeinden und Kanton
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'149.00		126'500.00	90'351.00	-71.42	Weniger Dienstleistungen i.S. Brandschutz
530	Feuerwehr	632'846.77	231'020.05	589'400.00	217'000.00	29'426.72	7.90	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	251'827.90		241'500.00		10'327.90	4.28	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'935.45		6'000.00		935.45	15.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	127.20		1'000.00		-872.80	-87.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'025.05		34'200.00		-17'174.95	-50.22	Div. Kurse nicht stattgefunden bzw. weniger Kursteilnehmer
3100.00	Büromaterial	1'187.45				1'187.45		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'112.35		21'100.00		4'012.35	19.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'935.50		17'300.00		-14'364.50	-83.03	Keine Werbung vorgenommen
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'127.60		61'000.00		-872.40	-1.43	
3112.00	Dienstkleider	38'232.65		38'300.00		-67.35	-0.18	
3120.00	Ver- und Entsorgung	727.50				727.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'433.09		7'400.00		2'033.09	27.47	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	19'406.00		21'500.00		-2'094.00	-9.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'704.95				4'704.95		
3137.00	Steuern und Abgaben	2'364.00		9'000.00		-6'636.00	-73.73	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	577.18				577.18		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	106'943.70		51'400.00		55'543.70	108.06	Nicht angekündigter Hydrantenunterhalt durch Korporation
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'516.70		9'300.00		-6'783.30	-72.94	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'013.85				1'013.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	31'968.75		32'500.00		-531.25	-1.63	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'782.15		19'000.00		11'782.15	62.01	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'420.00		10'400.00		-1'980.00	-19.04	
3910.00	IV Dienstleistungen	9'133.20		7'500.00		1'633.20	21.78	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	1'344.55		1'000.00		344.55	34.46	
4200.00	Ersatzabgaben		199'800.00		200'000.00	200.00	-0.10	
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		8'225.15		3'000.00	-5'225.15	174.17	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'118.00		14'000.00	-6'118.00	43.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		2'876.90			-2'876.90		
540	Marktwesen	52'498.05	22'013.00	55'900.00	20'000.00	-5'414.95	-15.08	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'395.15		28'000.00		-604.85	-2.16	
3910.00	IV Dienstleistungen	21'881.60		24'500.00		-2'618.40	-10.69	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3'221.30		3'400.00		-178.70	-5.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'013.00		20'000.00	-2'013.00	10.07	
550	Schiesswesen	1'112.40		20'200.00		-19'087.60	-94.49	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	912.40		20'000.00		-19'087.60	-95.44	
3614.00	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	200.00		200.00				
555	Gemeindeführungsstab	5'663.00		9'400.00		-3'737.00	-39.76	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	4'636.90		5'800.00		-1'163.10	-20.05	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	415.70		200.00		215.70	107.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12.20				12.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'500.00		-2'500.00	-100.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	498.20		400.00		98.20	24.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		-400.00	-80.00	
560	Parkplatzbewirtschaftung	6'124.70	121'101.95	10'000.00	90'000.00	-34'977.25	43.72	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'124.70		10'000.00		-3'875.30	-38.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		121'101.95		90'000.00	-31'101.95	34.56	Grosse Nachfrage an Parkkarten
570	Verkehrswesen	392'732.70	68'036.00	395'400.00	65'000.00	-5'703.30	-1.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'466.45				22'466.45		Zufolge Umstellung HRM2 nicht budgetiert
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'475.30		300.00		3'175.30	1'058.43	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	65'800.00		64'500.00		1'300.00	2.02	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'617.60		59'000.00		-25'382.40	-43.02	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	242'998.05		246'000.00		-3'001.95	-1.22	
3910.00	IV Dienstleistungen	21'247.35		22'500.00		-1'252.65	-5.57	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	3'127.95		3'100.00		27.95	0.90	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		68'036.00		65'000.00	-3'036.00	4.67	
6	Gesundheit und Soziales	6'538'718.47	2'083'768.58	6'668'000.00	2'121'900.00	-91'150.11	-2.01	
600	Verwaltung	753'919.11	27'767.70	742'200.00	30'600.00	14'551.41	2.04	
3000.00	Löhne Behörden und Funktionäre	2'321.75		5'000.00		-2'678.25	-53.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'498.70		588'000.00		-10'501.30	-1.79	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-18'326.00				-18'326.00		
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'304.80		47'000.00		-1'695.20	-3.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'746.25		65'000.00		746.25	1.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'474.25		5'000.00		-525.75	-10.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00		5'000.00		-3'950.00	-79.00	
3100.00	Büromaterial	919.40		4'000.00		-3'080.60	-77.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'238.90		2'500.00		-1'261.10	-50.44	
3110.00	Büromöbel und -geräte	751.65		4'000.00		-3'248.35	-81.21	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	49'828.25		5'000.00		44'828.25	896.57	Anstellung Sozialarbeiter im Auftragsverhältnis aufgrund vakanter Stelle im Sozialdienst
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'410.08		6'000.00		-3'589.92	-59.83	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'360.08		1'000.00		360.08	36.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'392.15				9'392.15		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'637.25		3'000.00		1'637.25	54.58	
3910.00	IV Dienstleistungen	4'630.00		600.00		4'030.00	671.67	
3930.00	IV Betriebs- und Verwaltungskosten	681.60		100.00		581.60	581.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'190.20		24'000.00	-3'190.20	13.29	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		577.50		6'600.00	6'022.50	-91.25	
610	Gesundheitsprävention	88'521.40		113'800.00		-25'278.60	-22.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	550.80		800.00		-249.20	-31.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	87'970.60		111'000.00		-23'029.40	-20.75	Geringere Kosten der regionalen Organisationen
3636.00	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck			2'000.00		-2'000.00	-100.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
620	Kranken- Alters- und Pflegeheime	1'436'664.55		1'260'000.00		176'664.55	14.02	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'436'664.55		1'260'000.00		176'664.55	14.02	Nachzahlungspflicht gemäss Leistungsvereinbarung vom 23.12.98
625	Ambulante Krankenpflege	730'097.20		688'000.00		42'097.20	6.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'115.00		22'000.00		115.00	0.52	
3636.00	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	707'982.20		666'000.00		41'982.20	6.30	Mehraufwand verringert um Rückerstattung Darlehen
640	Kinderkrippe und Kinderhorte	1'256'040.72	1'094'492.85	1'377'000.00	1'209'200.00	-6'252.13	-3.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	852'640.35		889'000.00		-36'359.65	-4.09	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-18'122.00		-5'000.00		-13'122.00	262.44	
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'908.95		72'000.00		-6'091.05	-8.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'387.25		87'000.00		-13'612.75	-15.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'184.10		8'000.00		-815.90	-10.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'956.00		16'100.00		-7'144.00	-44.37	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	113'587.20		107'000.00		6'587.20	6.16	
3110.00	Büromöbel und -geräte	12'914.95		26'100.00		-13'185.05	-50.52	Weniger Ausgaben für Anschaffungen im Küchenbereich
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'669.92		1'800.00		869.92	48.33	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'207.25		2'000.00		-792.75	-39.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'148.25		4'000.00		148.25	3.71	
3636.00	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	131'558.50		169'000.00		-37'441.50	-22.15	Rückgang der Betreuung durch Tagesfamilien
4230.60	Elternbeiträge Unterägeri		696'802.60		831'100.00	134'297.40	-16.16	Weniger Höchstzahler
4230.70	Elternbeiträge Oberägeri		297'903.45		258'900.00	-39'003.45	15.07	Mehr Höchstzahler und höhere Auslastung
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		2'369.40		17'000.00	14'630.60	-86.06	Kostenanteil Personal an Mahlzeiten erst ab Oktober 15
4630.00	Beiträge vom Bund		60'000.00		60'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindegewerb.		37'417.40		42'200.00	4'782.60	-11.33	
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	303'490.85	99'389.48	271'000.00	110'000.00	43'101.37	26.77	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	65'076.40		71'000.00		-5'923.60	-8.34	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	238'414.45		200'000.00		38'414.45	19.21	Zunahme Bevorschussungsfälle
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		99'389.48		110'000.00	10'610.52	-9.65	
670	Wirtschaftliche Hilfe	1'593'151.29	716'802.90	1'816'000.00	638'200.00	-301'451.61	-25.59	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	159'098.95		140'000.00		19'098.95	13.64	Veränderung der Arbeitsmarktlage gegenüber der Schätzung und Budgetempfehlung der Arbeitslosenkasse von 2014
3632.00	Beiträge an Gemeinden + Gemeindegewerb.	57'693.70		20'000.00		37'693.70	188.47	Markant mehr Krankenkassenausstände
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'370.75		30'000.00		9'370.75	31.24	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'336'987.89		1'626'000.00		-289'012.11	-17.77	Weniger Sozialhilfefälle
4260.00	Rückerstattungen + Kostenbeteiligungen Dritter		694'984.05		600'000.00	-94'984.05	15.83	Höhere Rückerstattungsquote
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'195.00		8'200.00	7'005.00	-85.43	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'623.85		30'000.00	9'376.15	-31.25	
680	Jugendarbeit	302'166.35	145'315.65	311'600.00	133'900.00	-20'849.30	-11.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'677.85		198'000.00		10'677.85	5.39	
3010.90	Rückerst. EO, Versicherung (Aufwandsmind.)	-1'210.00				-1'210.00		
3050.00	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'507.25		17'000.00		-492.75	-2.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'565.35		20'000.00		-4'434.65	-22.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'712.60		2'500.00		-787.40	-31.50	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2015		Budget 2015		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'625.00		3'500.00		-1'875.00	-53.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			7'300.00		-7'300.00	-100.00	Verbuchung detailliert (HRM2)
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial U'ägeri	885.35		1'600.00		-714.65	-44.67	
3101.70	Betriebs-, Verbrauchsmaterial O'ägeri	2'578.65		2'000.00		578.65	28.93	
3101.80	Betriebs-, Verbrauchsmaterial beide	5'279.85		4'700.00		579.85	12.34	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			3'500.00		-3'500.00	-100.00	Verbuchung detailliert (HRM2)
3109.60	Übriger Material-, Warenaufwand U'ägeri			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3109.70	Übriger Material-, Warenaufwand O'ägeri	1'054.20		1'500.00		-445.80	-29.72	
3109.80	Übriger Material-, Warenaufwand beide	859.40		1'000.00		-140.60	-14.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'297.45		2'000.00		297.45	14.87	
3636.00	Aktivitäten	46'333.40		46'000.00		333.40	0.72	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'000.00	5'000.00	-100.00	Verbuchung detailliert (HRM2)
4240.60	Benützungsggeb. und Dienstleistungen U'ägeri		4'700.00		3'900.00	-800.00	20.51	
4240.70	Benützungsggeb. und Dienstleistungen O'ägeri		1'330.00		1'000.00	-330.00	33.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		24'219.50		10'000.00	-14'219.50	142.20	Mehreinnahmen Openair Ägeri 2015
4632.00	Beiträge von Gemeinden + Gemeindezweckverb.		115'066.15		114'000.00	-1'066.15	0.94	
690	Fürsorge, übriges	74'667.00		88'400.00		-13'733.00	-15.54	
3636.00	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	74'667.00		88'400.00		-13'733.00	-15.54	Weniger Klienten in Arbeitsprogrammen
		45'014'276.92	49'830'774.67	46'612'000.00	45'661'000.00	-5'767'497.75		
	Gesamtergebnis	4'816'497.75			951'000.00	5'767'497.75		
		49'830'774.67	49'830'774.67	46'612'000.00	46'612'000.00			

Investitionsrechnung

Artengliederung

	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	6'989'291.48		11'386'000.00	
50 Sachanlagen	6'989'291.48		11'386'000.00	
501 Strassen	753'330.70		1'052'000.00	
503 Übriger Tiefbau	384'832.51		1'619'000.00	
504 Hochbauten	5'741'928.87		8'550'000.00	
506 Mobilien	109'199.40		165'000.00	
6 Investitionseinnahmen		77'757.65		250'000.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		77'757.65		250'000.00
631 Kantone und Konkordate		1'317.85		
637 Anschlussgebühren Kanalisation		76'439.80		250'000.00
	6'989'291.48	77'757.65	11'386'000.00	250'000.00
Nettoinvestition		6'911'533.83		11'136'000.00
	6'989'291.48	6'989'291.48	11'386'000.00	11'386'000.00

Investitionsrechnung

Institutionelle Gliederung

		Rechnung 2015		Budget 2015	
		Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
2	Finanzen	5'582'768.42		8'200'000.00	
280	Liegenschaften Verwaltungsvermögen			1'000'000.00	
IR280001	Liegenschaften / Instandsetzungskonzept			1'000'000.00	
281	Gemeindehaus			200'000.00	
IR281001	Gemeindehaus und DSH / Sanierung			200'000.00	
284	Werkgebäude	5'582'768.42		7'000'000.00	
IR284001	Werkhof / Neubau (Baukredit)	5'582'768.42		7'000'000.00	
3	Bildung	152'248.05		150'000.00	
390	Schulliegenschaften	152'248.05		150'000.00	
IR390001	Schulhaus Acher-Süd / Sanierung	152'248.05		150'000.00	
4	Bau und Umwelt	1'195'545.01	76'439.80	2'636'000.00	250'000.00
410	Werkdienst	109'199.40		165'000.00	
IR410101	Werkdienst / Kommunalfahrzeuge	109'199.40		165'000.00	
420	Gemeindestrassen	753'330.70		1'052'000.00	
IR420001	Höhenweg / Sanierung Mettli bis Klinik Adelheid	181'354.70			
IR420002	Heimelistrasse / Ausbau (inkl. LW)	154'471.00		352'000.00	
IR420003	Erlibergstrasse / bis Höhenweg oberes Teilstück	17'224.60			
IR420004	Arbeitszone Rain / Erschliessungsstrasse (inkl. LW)	2'977.35		375'000.00	
IR420006	Rigistrasse / Gemeindeanteil			200'000.00	
IR420007	Fischmattweg / Strasse	20'528.10			
IR420009	Alte Landstrasse / Hobacher Sanierung	201'715.25			
IR420010	Florastrasse / Sanierung	60'123.45			
IR420011	Zimel / Sammelstrasse	8'232.00			
IR420012	Weststrasse / Sanierung	48'015.80			
IR420081	Fusswegnetz			95'000.00	
IR420091	Verkehrskonzept Gemeindestrassen / Teil Süd	58'688.45		30'000.00	

	Rechnung 2015		Budget 2015	
	Aufwand	Betrag	Aufwand	Ertrag
422 Anlagen	24'503.35			
IR422001 Seebucht und Bogenbrüggli	24'503.35			
430 Wasserversorgung			50'000.00	
IR430001 Wasserleitung Neuägeri / Kostenanteil			50'000.00	
440 Abwasserbeseitigung	164'630.46	76'439.80	567'000.00	250'000.00
IR440001 Arbeitszone Rain / Trennsystem			467'000.00	
IR440002 Eimerloch / Obere Sonnhalde			100'000.00	
IR440003 Alte Landstrasse / Hobacher Kanalisation	7'903.06			
IR440004 Florastrasse / Kanalisation	7'287.55			
IR440005 Hobacher und Heimeli / Trennsystem	29'160.14			
IR440006 Heimelistrasse / Kanalisation	91'673.32			
IR440007 Weststrasse / Kanalisation	9'941.60			
IR440009 Fischmattweg / Kanalisation	18'664.79			
IR440201 Anschlussgebühren		76'439.80		250'000.00
460 Gewässerverbauung	143'881.10		802'000.00	
IR460001 Lutisbach / Gesamtsanierung	143'881.10		802'000.00	
5 Ordnung und Sicherheit	58'730.00	1'317.85	400'000.00	
530 Feuerwehr		1'317.85		
IR530101 Feuerwehr / Fahrzeugbeschaffung (Nettoanteil)		1'317.85		
550 Schiesswesen	6'912.40		200'000.00	
IR550001 Schiessanlagen Boden / Sanierung	6'912.40		200'000.00	
570 Verkehrswesen	51'817.60		200'000.00	
IR570101 Buswartehäuschen / Ersatz und Neubau	51'817.60		200'000.00	
	6'989'291.48	77'757.65	11'386'000.00	250'000.00
Nettoinvestitionen		6'911'533.83		11'136'000.00
	6'989'291.48	6'989'291.48	11'386'000.00	11'386'000.00

Bilanz

Übersicht

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
1	Aktiven	64'434'886.51	93'008'714.80	-85'704'236.86	71'739'364.45
10	Finanzvermögen	37'634'886.51	86'019'423.32	-81'614'945.38	42'039'364.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	19'932'391.49	73'644'036.51	-71'052'839.61	22'523'588.39
1000	Kasse	8'662.60	173'516.85	-173'428.75	8'750.70
1001	Post	11'583'957.38	28'132'834.39	-31'928'206.29	7'788'585.48
1002	Bank	8'339'771.51	45'337'685.27	-38'951'204.57	14'726'252.21
101	Forderungen	2'961'603.79	7'693'770.01	-7'332'340.74	3'323'033.06
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'355'706.50	6'417'201.60	-5'605'744.50	2'167'163.60
1012	Steuerforderungen	1'642'313.01	789'875.00	-919'404.11	1'512'783.90
1015	Interne Kontokorrente		17'694.27	-7'373.55	10'320.72
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	3'835.45	37'967.45	-38'214.95	3'587.95
1019	Übrige Forderungen	-40'251.17	431'031.69	-761'603.63	-370'823.11
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'870'206.23	1'324'779.50	-3'018'715.03	1'176'270.70
1040	Personalaufwand		10'143.90		10'143.90
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'870'206.23	69'666.00	-2'909'206.23	30'666.00
1043	Transfers der Erfolgsrechnung		191'557.30	-60'510.00	131'047.30
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag		698'010.50	-27'020.90	670'989.60
1045	Übriger betrieblicher Ertrag		355'401.80	-21'977.90	333'423.90
107	Finanzanlagen	1'656'685.00	3'221'904.00	-211'050.00	4'667'539.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	1'305'535.00	3'221'904.00	-8'050.00	4'519'389.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'000.00		-3'000.00	
1072	Langfristige Forderungen	348'150.00		-200'000.00	148'150.00
108	Sachanlagen	10'214'000.00	134'933.30		10'348'933.30
1080	Grundstücke		134'933.30		134'933.30
1084	Gebäude	10'214'000.00			10'214'000.00

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
14	Verwaltungsvermögen	26'800'000.00	6'989'291.48	-4'089'291.48	29'700'000.00
140	Sachanlagen	26'001'000.00	6'989'291.48	-4'009'291.48	28'981'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	5'737'700.00	805'148.30	-660'848.30	5'882'000.00
1402	Wasserbau	604'100.00	143'881.10	-245'981.10	502'000.00
1403	Übrige Tiefbauten	7'601'300.00	189'133.81	-950'433.81	6'840'000.00
1404	Hochbauten	11'620'500.00	5'741'928.87	-1'986'428.87	15'376'000.00
1406	Mobilien	437'400.00	109'199.40	-165'599.40	381'000.00
146	Investitionsbeiträge	799'000.00		-80'000.00	719'000.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	799'000.00		-80'000.00	719'000.00
2	Passiven	-64'434'886.51	-64'574'003.37	62'086'023.18	-66'922'866.70
20	Fremdkapital	-27'067'272.46	-64'297'552.74	61'243'426.55	-30'121'398.65
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'356'987.00	-55'771'389.79	49'982'846.54	-7'145'530.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-4'487.00	-32'406'060.07	27'132'283.12	-5'278'263.95
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		-20'315'348.72	20'329'022.42	13'673.70
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'352'500.00	-3'049'981.00	2'521'541.00	-1'880'940.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-6'463'871.71	-3'264'871.25	8'801'140.81	-927'602.15
2040	Personalaufwand		-143'671.25	64'703.40	-78'967.85
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'237'122.97	-150'348.00	2'329'684.92	-57'786.05
2042	Steuern		-1'205'000.00	1'130'000.00	-75'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung		-1'020'699.65	736'416.00	-284'283.65
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag		-475'786.10	239'422.00	-236'364.10
2045	Übriger betrieblicher Ertrag		-26'700.50		-26'700.50
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung		-189'500.00	21'000.00	-168'500.00
2049	Übrige passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-4'226'748.74	-53'165.75	4'279'914.49	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	-5'000'000.00	2'000'000.00	-21'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-18'000'000.00	-5'000'000.00	2'000'000.00	-21'000'000.00

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
208	Langfristige Rückstellungen	-886'490.25	-5'760.00	443'000.00	-449'250.25
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-392'171.90	-5'760.00	269'000.00	-128'931.90
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	-35'000.00		2'000.00	-33'000.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-172'000.00		172'000.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-287'318.35			-287'318.35
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds Fremdkapital	-359'923.50	-255'531.70	16'439.20	-599'016.00
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	-134'643.36	-245'988.70		-380'632.06
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-134'893.39	-7'881.00	16'439.20	-126'335.19
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-90'386.75	-1'662.00		-92'048.75
29	Eigenkapital	-37'367'614.05	-276'450.63	842'596.63	-36'801'468.05
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-7'402'051.00	-21'904.00	8'050.00	-7'415'905.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-7'402'051.00	-21'904.00	8'050.00	-7'415'905.00
298	Übriges Eigenkapital	-29'131'016.42	-254'546.63		-29'385'563.05
2980	Übriges Eigenkapital	-29'131'016.42	-254'546.63		-29'385'563.05
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-834'546.63		834'546.63	
2990	Jahresergebnis	-834'546.63		834'546.63	
	Gesamtergebnis		28'434'711.43	-23'618'213.68	4'816'497.75

Bilanz

Details

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
1	Aktiven	64'434'886.51	93'008'714.80	-85'704'236.86	71'739'364.45
10	Finanzvermögen	37'634'886.51	86'019'423.32	-81'614'945.38	42'039'364.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	19'932'391.49	73'644'036.51	-71'052'839.61	22'523'588.39
1000	Kasse	8'662.60	173'516.85	-173'428.75	8'750.70
1000.01	Kasse	8'662.60	173'516.85	-173'428.75	8'750.70
1001	Post	11'583'957.38	28'132'834.39	-31'928'206.29	7'788'585.48
1001.01	Postkonto 60-2080-1	9'650'658.18	23'651'045.96	-27'591'256.85	5'710'447.29
1001.11	Postkonto E-Deposito 92-978735-3	1'001'300.15	1'250.00	-1'737.65	1'000'812.50
1001.61	Postkonto 60-5968-9 Sozialdienst	37'702.25	220'325.38	-181'514.44	76'513.19
1001.62	Postkonto E-Deposito 92-998683-9	1'001'300.15	1'250.00	-1'737.65	1'000'812.50
1001.91	Postkonto VESR 01-58521-4	-107'003.35	4'258'963.05	-4'151'959.70	
1002	Bank	8'339'771.51	45'337'685.27	-38'951'204.57	14'726'252.21
1002.01	Kontokorrent ZKB	8'032'804.11	44'406'889.42	-38'219'979.44	14'219'714.09
1002.02	Kontokorrent RB	81'833.93	117'334.15	-16'508.45	182'659.63
1002.03	Kontokorrent CS	179'286.73	345'350.25	-348'238.03	176'398.95
1002.04	Kontokorrent UBS	11'392.14		-80.00	11'312.14
1002.61	Kontokorrent RB Sozialdienst	34'454.60	468'111.45	-366'398.65	136'167.40
101	Forderungen	2'961'603.79	7'693'770.01	-7'332'340.74	3'323'033.06
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'355'706.50	6'417'201.60	-5'605'744.50	2'167'163.60
1010.01	Debitorensammelkonto	1'336'645.30	4'378'799.85	-4'584'193.30	1'131'251.85
1010.05	Diverse Debitoren		34'316.50		34'316.50
1010.06	Debitoren Sozialdienst	19'061.20	94'617.20	-75'260.20	38'418.20
1010.41	Debitoren Abwassergebühren		1'909'468.05	-946'291.00	963'177.05
1012	Steuerforderungen	1'642'313.01	789'875.00	-919'404.11	1'512'783.90
1012.01	Steuerdebitoren 1995 - 2010	135'773.60		-17'229.90	118'543.70
1012.11	Steuerdebitoren 2011	43'334.40		-10'164.65	33'169.75
1012.12	Steuerdebitoren 2012	193'848.60		-124'974.85	68'873.75
1012.13	Steuerdebitoren 2013	301'782.70		-166'767.75	135'014.95
1012.14	Steuerdebitoren 2014	967'573.71		-600'266.96	367'306.75
1012.15	Steuerdebitoren 2015		789'875.00		789'875.00

	Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
1015 Interne Kontokorrente		17'694.27	-7'373.55	10'320.72
1015.93 Durchlauf Kopierer Chlösterli		17'694.27	-7'373.55	10'320.72
1016 Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	3'835.45	37'967.45	-38'214.95	3'587.95
1016.31 Bevorschussungen Schulsekretariat	317.10	2'000.00	-2'292.45	24.65
1016.32 Bevorschussungen Mittagstisch	718.35	19'391.30	-19'621.80	487.85
1016.33 Bevorschussungen Nachmittagsbetreuung		4'644.05	-4'368.60	275.45
1016.61 Bevorschussungen Jungendarbeit Aegerital	1'500.00	6'873.00	-6'873.00	1'500.00
1016.62 Bevorschussungen Kinderkrippe	1'300.00	5'059.10	-5'059.10	1'300.00
1019 Übrige Forderungen	-40'251.17	431'031.69	-761'603.63	-370'823.11
1019.01 Verrechnungssteuer	10'303.63	4'826.89	-10'303.63	4'826.89
1019.42 Rücklagen Abwasser-Anschlussgebühren	-50'554.80	426'204.80	-751'300.00	-375'650.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'870'206.23	1'324'779.50	-3'018'715.03	1'176'270.70
1040 Personalaufwand		10'143.90		10'143.90
1040.01 TA Personalaufwand		10'143.90		10'143.90
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'870'206.23	69'666.00	-2'909'206.23	30'666.00
1041.01 TA Sachaufwand	2'870'206.23	69'666.00	-2'909'206.23	30'666.00
1043 Transfers der Erfolgsrechnung		191'557.30	-60'510.00	131'047.30
1043.01 TA Transfer Erfolgsrechnung		191'557.30	-60'510.00	131'047.30
1044 Finanzaufwand / Finanzertrag		698'010.50	-27'020.90	670'989.60
1044.01 TA Finanzaufwand / Finanzertrag		698'010.50	-27'020.90	670'989.60
1045 Übriger betrieblicher Ertrag		355'401.80	-21'977.90	333'423.90
1045.01 TA Übriger Ertrag		355'401.80	-21'977.90	333'423.90
107 Finanzanlagen	1'656'685.00	3'221'904.00	-211'050.00	4'667'539.00
1070 Aktien und Anteilsscheine	1'305'535.00	3'221'904.00	-8'050.00	4'519'389.00
1070.01 Aktien Zuger Kantonalbank (32, nom. 500)	143'104.00	6'784.00		149'888.00
1070.02 Aktien Wasserweke Zug AG (11, nom. 100)	121'330.00	14'520.00		135'850.00
1070.03 Aktien Television Ägeri AG (5, nom. 500)	14'500.00		-1'000.00	13'500.00
1070.04 Aktien Ägerisee-Schiffahrt AG (1000, nom 100)	1.00			1.00

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
1070.05	Aktien Sattel-Hochstuckli AG (60, nom. 350)	14'400.00	600.00		15'000.00
1070.06	Aktien Skilift Nollen AG (564, nom 125)	28'200.00		-7'050.00	21'150.00
1070.07	Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe (368, nom. 500)	184'000.00			184'000.00
1070.20	Aktien Aegeribad AG	800'000.00	3'200'000.00		4'000'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'000.00		-3'000.00	
1071.01	Darlehen Schwimmclub Ägeri	3'000.00		-3'000.00	
1072	Langfristige Forderungen	348'150.00		-200'000.00	148'150.00
1072.01	Darlehen ZEBA (Vorschuss)	148'150.00			148'150.00
1072.02	Darlehen an Stiftung St. Anna	200'000.00		-200'000.00	
108	Sachanlagen	10'214'000.00	134'933.30		10'348'933.30
1080	Grundstücke		134'933.30		134'933.30
1080.01	Rain (GS 2001)		134'933.30		134'933.30
1084	Gebäude	10'214'000.00			10'214'000.00
1084.01	Schönenbuelstrasse 18 (GB 347)	2'157'000.00			2'157'000.00
1084.02	Erlibergstrasse 2 - Buelhof (GB 1990)	1'990'000.00			1'990'000.00
1084.03	Rainstrasse - MB Helgenhüsli (GB 2056)	311'000.00			311'000.00
1084.04	Schönenbuelstrasse 19 (GB 2227)	5'756'000.00			5'756'000.00
14	Verwaltungsvermögen	26'800'000.00	6'989'291.48	-4'089'291.48	29'700'000.00
140	Sachanlagen	26'001'000.00	6'989'291.48	-4'009'291.48	28'981'000.00
1401	Strassen / Verkehrswege	5'737'700.00	805'148.30	-660'848.30	5'882'000.00
1401.01	Buswartehäuschen, Neu- und Ersatzbauten	275'800.00	51'817.60	-33'617.60	294'000.00
1401.02	Zimel, Sammelstrasse	646'000.00	8'232.00	-66'232.00	588'000.00
1401.03	Heimelstrasse, Ausbau (inkl. LW)	496'900.00	154'471.00	-65'371.00	586'000.00
1401.04	Florastrasse, Sanierung	186'700.00	60'123.45	-24'823.45	222'000.00
1401.05	Alte Landstrasse, Begegunzonen	450'000.00		-45'000.00	405'000.00
1401.07	Dorfplatz, Sanierung	1'404'200.00		-141'200.00	1'263'000.00
1401.08	Alte Landstrasse, Sanierung Abschnitt Hobacher	616'200.00	201'715.25	-81'915.25	736'000.00
1401.09	Verkehrskonzept Gemeindestrassen Teil Süd	46'700.00	58'688.45	-11'388.45	94'000.00
1401.10	Höhenweg, Mettli bis Klinik Adelheid	586'800.00	181'354.70	-77'154.70	691'000.00
1401.11	Erlibergstrasse, bis Höhenweg ob. Teilstück	630'200.00	17'224.60	-65'424.60	582'000.00

	Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
1401.12 Arbeitszone Rain, Strassenbau	7'600.00	2'977.35	-1'577.35	9'000.00
1401.13 Weststrasse, Sanierung	192'200.00	48'015.80	-24'215.80	216'000.00
1401.14 Schützenmattstrasse	161'600.00		-16'600.00	145'000.00
1401.15 Schönwartstrasse, Einmündung Zufahrtstrasse	36'800.00		-3'800.00	33'000.00
1401.17 Fischmattweg, Strasse		20'528.10	-2'528.10	18'000.00
1402 Wasserbau	604'100.00	143'881.10	-245'981.10	502'000.00
1402.05 Sanierung diverse Bäche	360'000.00		-36'000.00	324'000.00
1402.06 Helgenhüslibach, Renaturierung	189'900.00		-189'900.00	
1402.08 Lutisbach, Sanierung	54'200.00	143'881.10	-20'081.10	178'000.00
1403 Übrige Tiefbauten	7'601'300.00	189'133.81	-950'433.81	6'840'000.00
1403.01 Seebuchtsanierung (inkl. Bogenbrüggli/Lorzeauslauf)	3'017'500.00	24'503.35	-305'003.35	2'737'000.00
1403.02 Sportplatz Schönenbüel	1'860'600.00		-186'600.00	1'674'000.00
1403.03 Schulhaus Acher, Pausenplatz	240'800.00		-24'800.00	216'000.00
1403.04 Friedhofareal, Neugestaltung	1'008'800.00		-200'800.00	808'000.00
1403.41 Abwasserbeseitigung Diverse	1'473'600.00	164'630.46	-233'230.46	1'405'000.00
1404 Hochbauten	11'620'500.00	5'741'928.87	-1'986'428.87	15'376'000.00
1404.01 Schulhaus Acher Süd, Sanierung	61'100.00	152'248.05	-22'348.05	191'000.00
1404.03 Bäderprojekt Ägerital	305'000.00		-31'000.00	274'000.00
1404.04 Werkhof, Bau- und Projektierung	9'101'700.00	5'582'768.42	-1'481'468.42	13'203'000.00
1404.05 Kinderkrippe Schönenbüel	937'700.00		-94'700.00	843'000.00
1404.08 Haus Lorze	1'215'000.00		-356'000.00	859'000.00
1404.09 Schiessanlage Boden, Sanierung Kugelfänge		6'912.40	-912.40	6'000.00
1406 Mobilien	437'400.00	109'199.40	-165'599.40	381'000.00
1406.41 Kommunalfahrzeuge Werkdienst	334'300.00	109'199.40	-133'499.40	310'000.00
1406.51 Feuerwehrfahrzeuge	103'100.00		-32'100.00	71'000.00
146 Investitionsbeiträge	799'000.00		-80'000.00	719'000.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	799'000.00		-80'000.00	719'000.00
1464.61 Altersheim Chlösterli, Um- und Neubau	799'000.00		-80'000.00	719'000.00

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
2	Passiven	-64'434'886.51	-64'574'003.37	62'086'023.18	-66'922'866.70
20	Fremdkapital	-27'067'272.46	-64'297'552.74	61'243'426.55	-30'121'398.65
200	Total Laufende Verbindlichkeiten	-1'356'987.00	-55'771'389.79	49'982'846.54	-7'145'530.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-4'487.00	-32'406'060.07	27'132'283.12	-5'278'263.95
2000.01	Kreditorensammelkonto		-32'372'190.57	27'092'331.07	-5'279'859.50
2000.06	Diverse Kreditoren	-4'487.00	-33'869.50	39'952.05	1'595.55
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		-20'315'348.72	20'329'022.42	13'673.70
2004.91	Transfer Lohn		-20'237'229.65	20'255'713.50	18'483.85
2004.98	Transfer Divers		-78'119.07	73'308.92	-4'810.15
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'352'500.00	-3'049'981.00	2'521'541.00	-1'880'940.00
2006.21	Depot Grundstückgewinnsteuern	-1'352'500.00	-3'039'871.00	2'517'631.00	-1'874'740.00
2006.25	Depot AEGERIHALLE		-10'110.00	3'910.00	-6'200.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-6'463'871.71	-3'264'871.25	8'801'140.81	-927'602.15
2040	Personalaufwand		-143'671.25	64'703.40	-78'967.85
2040.01	TP Personalaufwand		-143'671.25	64'703.40	-78'967.85
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'237'122.97	-150'348.00	2'329'684.92	-57'786.05
2041.01	TP Sachaufwand	-2'237'122.97	-150'348.00	2'329'684.92	-57'786.05
2042	Steuern		-1'205'000.00	1'130'000.00	-75'000.00
2042.01	TP Steuern		-1'205'000.00	1'130'000.00	-75'000.00
2043	Transfers der Erfolgsrechnung		-1'020'699.65	736'416.00	-284'283.65
2043.01	TP Transfer Erfolgsrechnung		-1'020'699.65	736'416.00	-284'283.65
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag		-475'786.10	239'422.00	-236'364.10
2044.01	TP Finanzaufwand / Finanzertrag		-475'786.10	239'422.00	-236'364.10
2045	Übriger betrieblicher Ertrag		-26'700.50		-26'700.50
2045.01	TP Übriger Ertrag		-26'700.50		-26'700.50

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung		-189'500.00	21'000.00	-168'500.00
2046.01	TP Investitionsrechnung		-189'500.00	21'000.00	-168'500.00
2049	Übrige passive Rechnungsabgrenzung Erfolgsrechnung	-4'226'748.74	-53'165.75	4'279'914.49	
2049.50	TP OKP	-4'226'748.74	-53'165.75	4'279'914.49	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	-5'000'000.00	2'000'000.00	-21'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-18'000'000.00	-5'000'000.00	2'000'000.00	-21'000'000.00
2064.01	Kommunalkredit Austria (01.04.2018)	-8'000'000.00		2'000'000.00	-6'000'000.00
2064.02	Postfinance Darlehen 0.95% (14.11.2024)	-10'000'000.00			-10'000'000.00
2064.03	Postfinance Darlehen 1.50% (15.04.2030)		-5'000'000.00		-5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-886'490.25	-5'760.00	443'000.00	-449'250.25
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-392'171.90	-5'760.00	269'000.00	-128'931.90
2085.01	Rückstellung Erfolgsrechnung	-269'000.00		269'000.00	
2085.02	Rückstellung Wuhrpflicht	-110'171.90	-5'760.00		-115'931.90
2085.03	Rückstellung Dorfschulhaus	-13'000.00			-13'000.00
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	-35'000.00		2'000.00	-33'000.00
2087.01	Postfinance Energiebonus	-35'000.00		2'000.00	-33'000.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-172'000.00		172'000.00	
2088.01	Rückstellung Investitionsrechnung	-172'000.00		172'000.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-287'318.35			-287'318.35
2089.01	Rückstellung Wohnbauförderung	-287'318.35			-287'318.35
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-359'923.50	-255'531.70	16'439.20	-599'016.00
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	-134'643.36	-245'988.70		-380'632.06
2090.41	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-134'643.36	-245'988.70		-380'632.06
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-134'893.39	-7'881.00	16'439.20	-126'335.19
2091.61	Fonds Jugend	-102'101.30	-1'878.00		-103'979.30
2091.62	Fonds Sozialdienst	-32'792.09	-6'003.00	16'439.20	-22'355.89

		Bilanz 31.12.14	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-90'386.75	-1'662.00		-92'048.75
2092.11	Fonds Aegerer Geschichte	-33'675.00	-619.00		-34'294.00
2092.41	Fonds Dorfverschönerung	-56'711.75	-1'043.00		-57'754.75
29	Eigenkapital	-37'367'614.05	-276'450.63	842'596.63	-36'801'468.05
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-7'402'051.00	-21'904.00	8'050.00	-7'415'905.00
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-7'402'051.00	-21'904.00	8'050.00	-7'415'905.00
2960.21	Neubewertungsreserve Anlagen FV	-463'551.00	-21'904.00	8'050.00	-477'405.00
2960.22	Neubewertungsreserven Liegenschaften FV	-6'938'500.00			-6'938'500.00
298	Übriges Eigenkapital	-29'131'016.42	-254'546.63		-29'385'563.05
2980	Übriges Eigenkapital	-29'131'016.42	-254'546.63		-29'385'563.05
2980.00	Übriges Eigenkapital	-26'631'016.42	-4'546.63		-26'635'563.05
2980.21	Reserve Steuerausgleich	-2'500'000.00	-250'000.00		-2'750'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-834'546.63		834'546.63	
2990	Jahresergebnis	-834'546.63		834'546.63	
2990.01	Jahresergebnis	-834'546.63		834'546.63	
	Gesamtergebnis		28'434'711.43	-23'618'213.68	4'816'497.75

Anhang zur Jahresrechnung

1. Bürgschaften

Keine / Eventualverpflichtung Renergia Zentralschweiz AG siehe Abschnitt 5.9.

2. Garantieverpflichtungen

Mit der Stiftung St. Anna besteht eine Vereinbarung, datiert vom 4. August 2010, wonach ein allfälliges Defizit durch die Einwohnergemeinde mit einem Überbrückungskredit abgedeckt wird, welcher jedoch mittels Grundpfandrecht abzusichern ist.

3. Leasingverpflichtungen

Miet-/Serviceverträge für 15 Multifunktionskopiergeräte, Verwaltung und Schule, mit Laufzeit bis 31. August 2018.

Monatliche Mietkosten CHF 1'805.30, zuzüglich Servicekosten aufgrund effektiver Kopienanzahl.

4. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Gemäss § 18 Abs. 2 des Gesetzes über die Zuger Pensionskasse vom 31. August 2006 garantiert die Gemeinde die versicherten Leistungen gemäss Standardvorsorgeplan gegenüber ihren eigenen Versicherten.

Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse per 31. Dezember 2015 beträgt 101.6% (Vorjahr 108.9%).

5. Beteiligungen

Finanzvermögen

Die Positionen des Finanzvermögens sind zum Verkehrswert zu bilanzieren (FHG § 13 Abs. 1). Neubewertungsreserven siehe Abschnitt 6.3.

5.1 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe AG (Valor/ID 4587745)

Anzahl: 368 Aktien à nom. CHF 500.00

Bilanzwert per 31. Dezember 2015: CHF 184'000.00 (Bilanzwert am 31.12.2014: CHF 184'000.00)

5.2 Aktien Skilift Nollen AG (Valor/ID 233034)

Anzahl: 564 Aktien à nom. CHF 125.00

Bilanzwert per 31. Dezember 2015: CHF 21'150.00 (Bilanzwert am 31.12.2014: CHF 28'2000.00)

5.3 Aktien Television Aegeri AG (Valor/ID 253337)

Anzahl: 5 Aktien à nom. CHF 500.00

Bilanzwert per 31. Dezember 2015: CHF 13'500.00 (Bilanzwert am 31.12.2014: CHF 14'500.00)

5.4 Aktien Zuger Kantonalbank (Valor/ID 130890)					
Anzahl: 32 Aktien à nom. CHF 500.00					
Bilanzwert per 31. Dezember 2015:	CHF	149'888.00	(Bilanzwert am 31.12.2014:	CHF	143'104.00)
5.5 Aktien Wasserwerke Zug AG (Valor/ID 262089)					
Anzahl: 11 Aktien à nom. CHF 100.00					
Bilanzwert per 31. Dezember 2015:	CHF	135'850.00	(Bilanzwert am 31.12.2014:	CHF	121'330.00)
5.6 Aktien Ägerisee-Schiffahrt AG					
Anzahl: 1000 Aktien à nom. CHF 100.00					
Bilanzwert per 31. Dezember 2015:	CHF	1.00	(Bilanzwert am 31.12.2014:	CHF	1.00)
5.7 Aktien Sattel-Hochstuckli AG (Valor/ID 233136)					
Anzahl: 60 Aktien à nom. CHF 350.00					
Bilanzwert per 31. Dezember 2015:	CHF	15'000.00	(Bilanzwert am 31.12.2014:	CHF	14'400.00)
5.8 Aktien Ägeribad AG					
Anzahl: 400 Aktien à nom. CHF 10'000.00					
Bilanzwert per 31. Dezember 2015:	CHF	4'000'000.00	(Bilanzwert am 31.12.2014:	CHF	800'000.00)

Zweckverbände

5.9 Zweckverband der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA)

Unter der Kurzbezeichnung ZEBA besteht ein Zweckverband im Sinne der §§ 44 ff. des Gemeindegesetzes vom 4. September 1980.

Der Verband ist eine öffentlich-rechtliche Körperschaft mit Sitz in Cham und vollzieht gemeinsame Aufgaben der Zuger Einwohnergemeinden auf dem Gebiet der Vermeidung und der Bewirtschaftung von Abfällen.

Organisation: Delegiertenversammlung: 1 Delegierter der Exekutive pro Gemeinde

Verwaltungsrat: Unterägeri, kein Mitglied im Verwaltungsrat

Stimmkraft: Unterägeri, 1 Stimme (alle Mitglieder vertreten total 16 Stimmen)

Gründungskapital der Gemeinde: Das Gründungskapital ist vollständig abgeschrieben, kein Bilanzwert

Darlehen der Gemeinde: Vorschuss per 31. Dezember 2015: CHF 148'150.00 (31.12.2014: CHF 148'150.00)

Aufteilung der Betriebskosten: Reichen die Gebühren und andere Einnahmen nicht aus, leisten die Einwohnergemeinden Verbandsbeiträge, die sich nach dem Verhältnis der jeweiligen Einwohnergemeinde zur Gesamtbevölkerung des Verbandes bestimmen.

Eventualverpflichtung z.G. ZV: CHF 764'596.00 gemäss Beschluss GV vom 12.12.2011 (Beteiligung Renergia Zentralschweiz AG)

5.10 Gewässerschutzverband der Region Zugersee - Küssnachtersee - Ägerisee (GVRZ)

Im Jahre 1970 haben die Zuger Gemeinden Baar, Cham, Hünenberg, Menzingen, Oberägeri, Risch, Steinhausen, Unterägeri, Walchwil und Zug, die Schwyzer Gemeinden Arth und Küssnacht sowie die Luzerner Gemeinden Greppen und Meierskappel den Gewässerschutzverband der Region Zugersee - Küssnachtersee - Ägerisee (GVRZ) gegründet. Der Verband mit Sitz in Cham vollzieht Aufgaben der beteiligten Gemeinwesen im Gebiet der Abwasserableitung und -behandlung.

Organisation:	Delegiertenversammlung: 1 Delegierter pro Mitgliedsgemeinde
Vorstand:	Unterägeri, kein Mitglied im Vorstand
Stimmkraft:	Unterägeri, 2 Stimme (alle Mitglieder vertreten total 25 Stimmen)
Aufteilung der Betriebskosten:	Die Betriebskosten werden aufgrund des Trinkwasserverbrauches auf die Gemeinden verteilt.
Nettoaufwand Verband:	2015: CHF 10'255'179.70 (aufzuteilen auf die Verbandsgemeinden)
Anteil der Gemeinde:	2015: CHF 487'326.15 inkl. MWSt (entsprechend 4,4%)

6. Veränderungen der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen, der Reserven und des freien Eigenkapitals

6.1 Rückstellungen

	Bestand 01.01.2015		Veränderung	Bestand 31.12.2015		
Laufende Rechnung	CHF	269'000.00	CHF	- 269'000.00	CHF	0.00
Wuhrpflicht	CHF	110'171.90	CHF	5'760.00	CHF	115'931.90
Dorfschulhaus	CHF	13'000.00	CHF	0.00	CHF	13'000.00
Energiebonus	CHF	35'000.00	CHF	- 2'000.00	CHF	33'000.00
Investitionsrechnung	CHF	172'000.00	CHF	- 172'000.00	CHF	0.00
Wohnbauförderung	CHF	287'318.35	CHF	0.00	CHF	287'318.35
Total Rückstellungen	CHF	886'490.25	CHF	- 437'240.00	CHF	449'250.25

6.2 Spezialfinanzierungen

	Bestand 01.01.2015		Veränderung	Bestand 31.12.2015		
Abwasserbeseitigung	CHF	134'643.36	CHF	245'988.70	CHF	380'632.06

Der Spezialfinanzierung des Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung wird der Betriebsvorschlag von CHF 245'988.70 gutgeschrieben, der Aufgabenbereich Abwasserbeseitigung weist neu ein Guthaben an die Einwohnergemeinde von CHF 380'632.06 aus.

6.3 Reserven

	Bestand 01.01.2015		Veränderung		Bestand 31.12.2015	
Wertschriften Finanzvermögen	CHF	463'551.00	CHF	13'854.00	CHF	477'405.00
Liegenschaften Finanzvermögen	CHF	6'938'500.00	CHF	0.00	CHF	6'938'500.00
Total Neubewertungsreserven	CHF	7'402'051.00	CHF	13'854.00	CHF	7'415'905.00

Die Liegenschaften des Finanzvermögens sind gemäss Finanzhaushaltsgesetz bewertet und mit dem Verkehrswert bilanziert.
Die Detailpositionen sind aus der Bilanz ersichtlich.

6.4 Eigenkapital (vor Gewinnverwendung 2015)

	Bestand 01.01.2015		Veränderung		Bestand 31.12.2015	
Freies Eigenkapital	CHF	26'631'016.42	CHF	4'546.63	CHF	26'635'563.05
Steuerausgleichsfond	CHF	2'500'000.00	CHF	250'000.00	CHF	2'750'000.00
Überschuss Laufende Rechnung	CHF	834'543.63	CHF	3'981'951.12	CHF	4'816'497.75
Total Eigenkapital	CHF	29'965'563.05	CHF	4'236'497.75	CHF	34'202'060.80

7. Gesamtbeitrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Keine

8. Informationen zu Bilanzbereinigungen

Gemäss dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons und der Gemeinden (FHG) vom 31. August 2006, §13, sind die Positionen des Finanzvermögens zum Verkehrswert zu bilanzieren. Wertberichtigungsreserven siehe Abschnitt 6.3.

9. Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten

Wir verweisen auf die nachfolgende detaillierte Kreditkontrolle.

10. Nicht bilanzierbare Forderungen

Keine

11. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine

Status Verpflichtungskredite

Nr.	Beschreibung	Investitionsart	Status	Inst. Glied.	Beschluss Datum	Beschluss Betrag	Beansprucht 31.12.14	Budget 2015	Rechnung 2015	Beansprucht 31.12.15	Verfügbar
IR280001	Liegenschaften / Instandsetzungskonzept	VK	In Ausführung	280				1'000'000.00			
IR281001	Gemeindehaus und DSH / Sanierung	VK	In Ausführung	281				200'000.00			
IR284001	Werkhof / Neubau (Baukredit)	VK	In Ausführung	284	19.06.2011	21'289'000.00	10'777'968.70	7'000'000.00	5'582'768.42	16'360'737.12	4'928'262.88
IR390001	Schulhaus Acher-Süd / Sanierung	VK	In Ausführung	390	15.12.2014	3'200'000.00	73'032.35	150'000.00	152'248.05	225'280.40	2'974'719.60
IR410101	Werkdienst / Kommunalfahrzeuge	VK	In Ausführung	410				165'000.00	109'199.40	109'199.40	-109'199.40
IR420001	Höhenweg / Sanierung Mettli - Klinik Adelheid	VK	In Ausführung	420	12.12.2005	1'465'000.00	1'304'745.50		181'354.70	1'486'100.20	-21'100.20
IR420002	Heimelstrasse / Ausbau (inkl. LW)	VK	In Ausführung	420	13.12.2010	697'600.00	559'272.15	352'000.00	154'471.00	713'743.15	-16'143.15
IR420003	Erlibergstrasse / bis Höhenweg oberes Teilstück	VK	In Ausführung	420	18.06.2012	790'000.00	785'273.60		17'224.60	802'498.20	-12'498.20
IR420004	Arbeitszone Rain / Erschliessungsstr. (inkl. LW)	VK	In Ausführung	420	17.06.2013	381'000.00	9'338.70	375'000.00	2'977.35	12'316.05	368'683.95
IR420005	Schönwart / Einmündung Zufahrtstrasse	VK	In Ausführung	420			46'438.10			46'438.10	-46'438.10
IR420006	Rigistrasse / Gemeindeanteil	VK	In Ausführung	420				200'000.00			
IR420007	Fischmattweg / Strasse	VK	In Ausführung	420	22.06.2015	280'000.00			20'528.10	20'528.10	259'471.90
IR420009	Alte Landstrasse / Hobacher Sanierung	VK	In Ausführung	420	09.12.2013	965'000.00	684'778.30		201'715.25	886'493.55	78'506.45
IR420010	Florastrasse / Sanierung	VK	In Ausführung	420	17.06.2013	397'000.00	211'053.45		60'123.45	271'176.90	125'823.10
IR420011	Zimel / Sammelstrasse	VK	In Ausführung	420	14.06.2010	871'000.00	846'539.70		8'232.00	854'771.70	16'228.30
IR420012	Weststrasse / Sanierung	VK	In Ausführung	420	17.06.2013	297'000.00	214'947.35		48'015.80	262'963.15	34'036.85
IR420081	Fusswegnetz	VK	In Ausführung	420			105'321.85	95'000.00		105'321.85	-105'321.85
IR420091	Verkehrskonzept Gemeindestrassen / Teil Süd	VK	In Ausführung	420			52'075.55	30'000.00	58'688.45	110'764.00	-110'764.00
IR422001	Seebucht und Bogenbrüggli	VK	In Ausführung	422	18.06.2012	3'893'000.00	3'611'456.55		24'503.35	3'635'959.90	257'040.10
IR430001	Wasserleitung Neuägeri / Kostenanteil	VK	In Ausführung	430				50'000.00			
IR440001	Arbeitszone Rain / Trennsystem	VK	In Ausführung	440	17.06.2013	488'000.00	25'342.41	467'000.00		25'342.41	462'657.59
IR440002	Eimerloche / Obere Sonnhalde	VK	In Ausführung	440				100'000.00			
IR440003	Alte Landstrasse / Hobacher Kanalisation	VK	In Ausführung	440	09.12.2013	150'000.00	105'863.11		7'903.06	113'766.17	36'233.83
IR440004	Florastrasse / Kanalisation	VK	In Ausführung	440	12.12.2011	175'000.00	160'489.65		7'287.55	167'777.20	7'222.80
IR440005	Hobacher und Heimeli / Trennsystem	VK	In Ausführung	440	18.06.2012	385'000.00	195'111.40		29'160.14	224'271.54	160'728.46
IR440006	Heimelstrasse / Kanalisation	VK	In Ausführung	440	13.12.2010	595'000.00	376'570.75		91'673.32	468'244.07	126'755.93
IR440007	Weststrasse / Kanalisation	VK	In Ausführung	440	17.06.2013	370'000.00	296'490.62		9'941.60	306'432.22	63'567.78
IR440008	Erlibergstrasse 11 bis Höhenweg / Kanalisation	VK	In Ausführung	440	18.06.2012	310'000.00	150'581.17			150'581.17	159'418.83
IR440009	Fischmattweg / Kanalisation	VK	In Ausführung	440	22.06.2015	242'000.00			18'664.79	18'664.79	223'335.21
IR440201	Anschlussgebühren	VK	In Ausführung	440				-250'000.00	-76'439.80	-76'439.80	76'439.80

Status Verpflichtungskredite

Nr.	Beschreibung	Investiti- onsart	Status	Inst. Glied.	Beschluss Datum	Beschluss	Beansprucht	Budget	Rechnung	Beansprucht	Verfügbar
						Betrag	31.12.14	2015	2015	31.12.15	
IR460001	Lutisbach / Gesamtsanierung	VK	In Ausführung	460	09.12.2013	1'237'610.00	63'961.80	802'000.00	143'881.10	207'842.90	1'029'767.10
IR530101	Feuerwehr / Fahrzeugbeschaffung (Nettoanteil)	VK	In Ausführung	530	10.12.2012	425'000.00	317'413.58		-1'317.85	316'095.73	108'904.27
IR550001	Schiessanlagen Boden / Sanierung	VK	In Ausführung	550	22.06.2015	852'000.00		200'000.00	6'912.40	6'912.40	845'087.60
IR570101	Buswartehäuschen / Ersatz und Neubau	VK	In Ausführung	570	14.06.2010	695'000.00	377'673.15	200'000.00	51'817.60	429'490.75	265'509.25
Nettoinvestitionen							21'351'739.49	11'136'000.00	6'911'533.83	28'263'273.32	