

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
10000	Gemeindeversammlungen	153'550.00	199'500.00	45'950.00	93'493.60	
310200	Drucksachen, Publikationen	90'000.00	117'800.00	27'800.00	56'974.35	CHF 25'000 Bulletin; CHF 2'000 SRA; CHF 800 Publikationen (4x); CHF 300 Publ. Referendum; CHF 6'300 übr. Drucksachen / Publikationen
313000	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	2'850.00	650.00	1'240.00	CHF 650 Busbetrieb (4x); CHF 250 Diverses
313030	Porti und Fracht	44'500.00	59'000.00	14'500.00	27'844.15	CHF 14'500 Verteilung Bulletins (4x); CHF 1'000 Diverses
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000.00	13'000.00	3'000.00	5'628.50	CHF 3'000 Hallenmiete linth-arena (4x); CHF 1'000 Diverses
10010	Gemeindeparlament	89'250.00	0.00	-89'250.00	142'917.92	Parlament abgeschafft
10020	Abstimmungen, Wahlen	102'900.00	91'900.00	-11'000.00	66'998.60	
300000	Löhne, Tag- u. Sitzungsg. an Beh. u. Komm.	25'000.00	25'000.00	0.00	18'355.75	CHF 6'000 pro Wahlgang (4x); CHF 1'000 Diverses
309900	Übriger Personalaufwand	400.00	400.00	0.00	250.75	CHF 100 pro Wahlgang (4x)
310000	Büromaterial	500.00	500.00	0.00	238.55	Ersatz Zangen und Plomben
310200	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	12'000.00	-8'000.00	9'880.05	CHF 1'700 SRA (4x); CHF 1'500 SRA Landsgemeinde; CHF 700 Inserate GLN (4x); CHF 900 Diverses
313000	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	9'000.00	-3'000.00	5'446.10	CHF 2'000 Einpacken (4x); CHF 1'000 Jahresgebühr SESAM
313030	Porti und Fracht	42'000.00	42'000.00	0.00	32'827.40	wie Vorjahre
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	wie Vorjahre
10030	Geschäftsprüfungskommission	40'150.00	96'150.00	56'000.00	19'202.40	
300100	Vergütungen an Beh. u. Komm.	20'000.00	40'000.00	20'000.00	0.00	Sitzungsgeld GPK
313290	Buchprüfung durch Dritte	18'900.00	18'900.00	0.00	19'202.40	Ernst & Young AG
100	Total Legislative	385'850.00	387'550.00	1'700.00	322'612.52	
10100	Gemeinderat	706'800.00	703'800.00	-3'000.00	685'325.37	
309900	Übriger Personalaufwand	5'700.00	5'700.00	0.00	3'551.00	Wasser GH NU; Kaffee; Beck; Verpflegung Workshop; Früchte und Schlusssessen GR
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000.00	2'500.00	-3'500.00	2'158.15	CHF 1'500 Jahresmotto 2017; CHF 1'000 Weihnachtskarten und Div.
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	0.00	38.60	
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00	Bewusst auf Kravatten / Foulards verzichtet aufgrund Spardruck (CHF -5'000)
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	30'000.00	0.00	55'962.65	inkl. Strategie-Workshop
313030	Porti und Fracht	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	1'532.75	Budgetierung aufgrund eff. Abrechnung 2015
313050	Anlässe und Empfänge	40'000.00	65'000.00	25'000.00	56'823.50	Strategie-Workshop; CHF 5'000 Partnerschaft Bad Säkingen; Näfelser Fahrt; Div. Geschenke; Neujahrsapéro; Geburtstagssträusse; Trauerkränze
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	50'000.00	35'000.00	-15'000.00	35'276.60	CHF 35'000 wie Vorjahre
317000	Reisekosten und Spesen	20'000.00	17'000.00	-3'000.00	17'499.65	Budgetierung aufgrund eff. Abrechnung 2015
426000	Rückerstattung Dritter	-9'000.00	-9'000.00	0.00	-9'176.00	wie Vorjahre (VR-Honorare KVA, Raststätte und IG Unesco Welterbe)
10101	Gemeinderätliche Kommissionen	3'340.60	3'340.60	0.00	2'041.14	

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
10200	Finanz- und Rechnungswesen	507'714.00	407'650.00	-100'064.00	432'294.06	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	441'414.00	360'500.00	-80'914.00	392'446.27	Anpassung Personalbestand
10201	Steuerwesen	-43'025'000.00	-44'033'000.00	-1'008'000.00	-41'125'059.61	basierend auf den bisherigen Steuererträgen 2016
400000	Einkommensst. nat. Pers. Rechnungsjahr	-29'920'000.00	-30'450'000.00	-530'000.00	-28'796'886.85	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400010	Einkommensst. nat. Pers. frühere Jahre	-3'250'000.00	-2'975'000.00	275'000.00	-2'379'225.65	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400020	Nachst. Einkommensst. nat. Personen	-400'000.00	-60'000.00	340'000.00	-56'306.05	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400100	Vermögensst. nat. Pers. Rechnungsjahr	-3'665'000.00	-4'110'000.00	-445'000.00	-3'951'330.95	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400110	Vermögensst. nat. Pers. frühere Jahre	-530'000.00	-990'000.00	-460'000.00	-953'774.95	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400120	Nachst. Vermögensst. nat. Pers.	-100'000.00	-60'000.00	40'000.00	-57'878.70	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
400200	Quellenst. nat. Pers.	-1'590'000.00	-1'540'000.00	50'000.00	-1'482'170.85	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
401000	Gewinnst. jur. Pers. Rechnungsjahr	-2'270'000.00	-2'240'000.00	30'000.00	-2'153'146.10	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
401010	Gewinnst. jur. Pers. frühere Jahre	-880'000.00	-1'070'000.00	-190'000.00	-1'027'960.90	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
401100	Kapitalst. jur. Pers. Rechnungsjahr	-550'000.00	-605'000.00	-55'000.00	-580'982.60	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
401110	Kapitalst. jur. Pers. frühere Jahre	-30'000.00	-110'000.00	-80'000.00	-107'027.80	Steuereingänge 2016 hochgerechnet
10202	Finanzaufwand/Finanzertrag (Zinsen)	-4'622.62	-346'695.37	-342'072.75	-601'358.58	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'000.00	158'000.00	98'000.00	83'046.05	Neue Darlehen zu günstigeren Konditionen aufgenommen
340600	Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	277'999.95	0.00	-277'999.95	251'249.99	Neue HRM2 Bestimmung, Konto nicht mehr zu verwenden, sondern in 340100 zu verbuchen und budgetieren
340900	Übrige Passivzinsen	57'329.27	37'615.57	-19'713.70	72'251.33	Kalkulatorischer Zinssatz von 1.49% auf 1.05% angepasst
365040	WB Bet. VV allg. HH an öff. Untern.	400'000.00	0.00	-400'000.00	0.00	Anpassung Verbuchung und Zuweisung dem Ressort Gesundheit, Jugend und Kultur
394000	Int. Verr. von kalk. Zins und Finanzaufwand	135'939.72	96'779.75	-39'159.97	129'310.29	Kalkulatorischer Zinssatz von 1.49% auf 1.05% angepasst
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-37'000.00	-25'000.00	12'000.00	-36'194.47	Kalkulatorischer Zinssatz von 1.49% auf 1.05% angepasst und führt zu geringerer Forderung
494000	Int. Verr. von kalk. Zinsen u. Finanzaufw.	-903'391.56	-619'590.69	283'800.87	-893'354.39	Kalkulatorischer Zinssatz von 1.49% auf 1.05% angepasst
10203	Zentraler Einkauf	23'000.00	23'000.00	0.00	24'806.00	
10204	Versicherungswesen	72'500.00	72'500.00	0.00	71'323.25	
10209	Grundstückgewinnsteuer	-510'000.00	-700'000.00	-190'000.00	-1'023'461.40	
460119	Grundstückgewinnsteuer	-510'000.00	-700'000.00	-190'000.00	-1'023'461.40	Durchschnittswert von drei Vorjahren
10210	Verzinsung Dotationskapital	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-200'000.00	
10211	Finanz- und Lastenausgleich	-190'000.00	-190'000.00	0.00	-1'353'513.30	
10213	Rückverteilung CO2-Abgabe	-14'000.00	-15'000.00	-1'000.00	-19'153.70	
10214	Konzessionen	-540'000.00	-510'000.00	30'000.00	-506'671.95	
412000	Konzession	-540'000.00	-510'000.00	30'000.00	-506'671.95	Anpassung Rechnung 2015
10300	Gemeindekanzlei	574'329.00	477'450.00	-96'879.00	521'261.51	

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	468'679.00	366'200.00	-102'479.00	453'856.46	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
305000	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	29'900.00	23'200.00	-6'700.00	28'845.10	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
305200	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	40'000.00	34'100.00	-5'900.00	38'966.80	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	2'700.00	500.00	2'295.10	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00	5'200.00	-1'400.00	7'377.77	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'800.00	3'200.00	400.00	2'527.30	Aufgabenaufteilung bzw. -splittung führt zu Verbuchung Mitarbeiter auf anderen bzw. korrekten Kostenstelle
309900	Übriger Personalaufwand	25'000.00	24'400.00	-600.00	24'989.25	Inkl. Anteil Personalkosten Gemeindearchivarin; Wasser GH NU; Personalanlass
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	5'000.00	-10'000.00	1'358.35	CHF 4'000 Material Archiv Buchholz; CHF 1'000 ord. Material
310200	Drucksachen, Publikationen	1'700.00	1'000.00	-700.00	732.90	Inkl. Weihnachtskarten und CHF 700 Verfügung DUN
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00	350.00	0.00	349.00	Jahresabo Südostschweiz (2x)
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	CHF 1'500 für Ersatz Schredder
313040	Verbands- und Mitgliederbeiträge	2'400.00	2'400.00	0.00	2'400.00	Mitgliedschaft Schweizer Gemeinde
313050	Anlässe und Empfänge	1'500.00	1'000.00	-500.00	1'016.50	Abschlussessen GeL (CHF 200 x 2)
313060	Telekommunikation und Internet	1'000.00	500.00	-500.00	516.90	Minderaufwand aufgrund eff. Zahlen 2014 und 2015
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00	7'000.00	0.00	7'000.00	CHF 7'000 Miete Gemeindearchiv Buchholz Glarus
426000	Rückerstattung Dritter	-1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	keine Buchungen in den Vorjahren
491000	Int. Verr. v. Dienstl. u. Personalkosten	-90'000.00	-24'000.00	66'000.00	-70'000.00	Anpassung aufgrund personeller Verschiebungen in den Kostenstellen
493000	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	-6'000.00	-12'000.00	-6'000.00	-12'000.00	Anpassung auf CHF 12'000 aufgrund eff. Zahlen 2015
10310	Einwohnerkontrolle	218'924.00	197'650.00	-21'274.00	185'811.49	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	388'974.00	360'200.00	-28'774.00	383'806.60	Anpassung Temporäreinsatz
309900	Übriger Personalaufwand	700.00	1'200.00	500.00	1'191.30	Workshop mit EWA und Migration geplant
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'000.00	4'000.00	2'000.00	772.20	neues EC-Gerät muss angeschafft werden
318000	WB auf Forderungen	500.00	0.00	-500.00	0.00	wird nicht benötigt
360100	Ertragsant. an Kanton u. Konkordate	155'000.00	165'000.00	10'000.00	175'213.00	mehr Ausländerausweise und IDK's
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-252'500.00	-282'500.00	-30'000.00	-281'757.82	Tarifanpassung per 01.01.2017; mehr Ausländerausweise und IDK's
491000	Int. Verr. v. Dienstl. u. Personalkosten	-90'000.00	-60'000.00	30'000.00	-90'000.00	AHV-Zweigstelle aufgehoben
10311	Hundesteuern	-72'500.00	-98'000.00	-25'500.00	-76'515.00	
318000	WB auf Forderungen	1'000.00	0.00	-1'000.00	0.00	wird nicht benötigt
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	1'000.00	500.00	250.00	Verluste aus Vorjahren
363100	Beiträge an Kanton und Konkordate	58'000.00	58'000.00	0.00	59'210.00	Anteil Kanton bleibt gleich
403310	Hundesteuer Kanton	-58'000.00	-58'000.00	0.00	-59'925.00	Anteil Kanton bleibt gleich
403320	Hundesteuer Gemeinde	-74'000.00	-99'000.00	-25'000.00	-76'050.00	Tarifanpassung per 01.01.2017
10312	Bestattungsamt	40'271.50	35'570.00	-4'701.50	1'771.95	
309900	Übriger Personalaufwand	0.00	800.00	800.00	830.00	Präsent/Nachessen für Bestatter
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'000.00	81'500.00	3'500.00	70'822.40	Grabspriessung Grabfeld Muslime

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
313000	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	25'000.00	3'000.00	21'714.60	höhere Kosten bei Todesfällen; Anpassung der Kremationstarife per 01.01.2017
318000	WB auf Forderungen	4'000.00	0.00	-4'000.00	0.00	wird nicht benötigt
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-225'000.00	-233'000.00	-8'000.00	-235'373.38	Tarifanpassung bei UGG; höhere Kosten weiterverrechnet
10313	AHV-Zweigstelle	0.00	0.00	0.00	-1'034.10	AHV-Zweigstelle aufgehoben
10320	Personalwesen	675'740.00	760'300.00	84'560.00	580'883.66	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	375'640.00	406'200.00	30'560.00	320'236.43	Anpassung temporär Einsatz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	100'000.00	70'000.00	-30'000.00	65'814.05	Anpassung effektive Ausgaben bzw. geplante Ausgaben
313000	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	80'000.00	71'000.00	62'362.25	Anpassung effektive Ausgaben; Mitarbeiterbefragung geplant
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	0.00	14'000.00	14'000.00	7'093.25	SIBE Beauftragter bzw. Verantwortlichkeiten wurden ins Personal übertragen
10322	Leistungen an Pensionierte	45'000.00	40'000.00	-5'000.00	41'315.55	
10330	Informatik/EDV	809'000.05	1'123'750.00	314'749.95	807'545.82	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	850'000.05	1'150'000.00	299'999.95	832'408.05	Neue Anwendungen, Updates sowie Amortisationszahlung Anlagevermögen
10340	Kommunikation	0.00	223'600.00	223'600.00	0.00	Neu aufgebaut basierend auf Gemeindeordnung und Gemeinderat Beschluss
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	0.00	152'500.00	152'500.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
305000	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwk.	0.00	9'700.00	9'700.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
305200	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	0.00	14'200.00	14'200.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	1'200.00	1'200.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	2'200.00	2'200.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	0.00	1'300.00	1'300.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
309900	Übriger Personalaufwand	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	Mitarbeiter von anderen Kostenstellen neu zugewiesen
310200	Drucksachen, Publikationen	0.00	45'000.00	45'000.00	0.00	Kosten für Neugestaltung und Aufbau der Kommunikation; Kommunikationskonzept
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	Kosten für Neugestaltung und Aufbau der Kommunikation; Kommunikationskonzept
10400	Vermittleramt	11'946.50	14'877.60	2'931.10	14'216.15	
10500	Tourismus	-1.05	-1.00	0.05	-0.25	
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	0.00	44'000.00	44'000.00	24'150.00	Glarnerland Tourismus
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	20'000.00	40'000.00	20'000.00	67'327.75	Belastungen von KS Kommunikation und Forst
10600	Wirtschaftsförderung	-10'000.00	-9'820.00	180.00	4'093.95	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	2016 in KA 313000 enthalten
10	Präsidiales	-40'491'708.02	-41'631'478.17	-1'139'770.15	-41'211'465.47	
20001	Kindergarten Niederurnen	511'363.47	503'405.00	-7'958.47	501'316.87	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'914.74	2'930.00	1'015.26	2'111.95	Anpassung UVG-Satz

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015 Kommentare / Begründungen
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'396.01	3'450.00	1'053.99	2'343.80 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00	800.00	-400.00	395.00 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'400.00	0.00	-1'400.00	496.40 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	1'000.00	800.00	-200.00	744.00 keine grösseren Anschaffungen geplant
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'500.00	1'200.00	-300.00	1'959.30 keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	1'500.00	1'500.00	0.00	1'772.00 4 W-Lans / 2 Switch ersetzen
313050	Anlässe und Empfänge	2'000.00	500.00	-1'500.00	1'618.15 da Projekt "Schule tanzt", weniger budgetiert
313060	Telekommunikation und Internet	900.00	1'000.00	100.00	1'177.55 gemäss Erfahrungswerten
316200	Raten für operatives Leasing	4'000.00	2'600.00	-1'400.00	4'783.25 neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'600.00	1'000.00	-600.00	966.40 gemäss Erfahrungswerten
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-100.00	-100.00	-280.00 Elternbeiträge für Schulreisen
20002	Kindergarten Näfels	521'834.18	537'803.00	15'968.82	526'717.75
302000	Löhne der Lehrpersonen	421'316.00	430'008.00	8'692.00	432'086.95 Altersentlastung => mehr Stellen%
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'961.79	3'140.00	1'178.21	2'235.85 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'454.88	3'655.00	1'200.12	2'457.50 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00	800.00	-400.00	490.00 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'400.00	0.00	-1'400.00	798.80 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	600.00	300.00	-300.00	0.00 keine grösseren Anschaffungen geplant
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'300.00	500.00	-800.00	89.40 keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	1'300.00	4'000.00	2'700.00	1'868.00 4 I-Pads / W-Lan
313000	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	0.00	120.00 weniger Übersetzungen notwendig
313060	Telekommunikation und Internet	600.00	500.00	-100.00	400.40 gemäss Erfahrungswerten
316200	Raten für operatives Leasing	2'500.00	1'800.00	-700.00	2'893.45 neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'600.00	1'000.00	-600.00	675.20 gemäss Erfahrungswerten
20003	Kindergarten Mollis	597'977.36	606'662.00	8'684.64	617'065.93
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'309.92	3'607.00	1'297.08	2'614.75 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'890.52	4'200.00	1'309.48	2'927.00 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'000.00	-500.00	3'012.35 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'750.00	0.00	-1'750.00	152.90 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310400	Lehrmittel	13'000.00	10'000.00	-3'000.00	13'182.65 kleine Klassen
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	600.00	500.00	-100.00	427.70 keine grösseren Anschaffungen geplant
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'400.00	1'000.00	-400.00	1'713.75 keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	1'400.00	3'200.00	1'800.00	998.70 4 I-Pads
313000	Dienstleistungen Dritter	400.00	200.00	-200.00	100.00 weniger Übersetzungen notwendig
313050	Anlässe und Empfänge	2'500.00	1'500.00	-1'000.00	1'257.65 gemäss Erfahrungswerten
316200	Raten für operatives Leasing	2'500.00	1'800.00	-700.00	2'951.66 neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	644.20 kleine Klassen
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-500.00	-500.00	-1'488.00 Elternbeiträge für Schulreisen
20005	Kindergarten Oberurnen	261'383.06	258'727.00	-2'656.06	300'895.53
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	936.20	1'520.00	583.80	1'297.25 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'171.51	1'800.00	628.49	1'452.25 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00	400.00	-400.00	647.50 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015 Kommentare / Begründungen
309900	Übriger Personalaufwand	750.00	0.00	-750.00	130.50 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310400	Lehrmittel	5'000.00	6'000.00	1'000.00	4'930.75 grosse Klassen + CHF 620.- für Klangstäbe
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	400.00	300.00	-100.00	160.90 keine grösseren Anschaffungen geplant
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00	500.00	-500.00	0.00 keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	3'000.00	2'500.00	-500.00	1'156.00 Laptop LP ersetzen / W-Lan ersetzen
313000	Dienstleistungen Dritter	400.00	500.00	100.00	371.25 grössere Klassen /erhöhtem Migrationshintergrund
313050	Anlässe und Empfänge	1'000.00	1'300.00	300.00	1'122.50 grosse Klassen
313060	Telekommunikation und Internet	400.00	380.00	-20.00	345.05 gemäss Erfahrungswerten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00	1'000.00	200.00	833.00 grosse Klassen
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-100.00	-100.00	-67.00 Elternbeiträge für Schulreisen
20006	Kindergarten Bilten	368'817.63	385'969.00	17'151.37	365'388.64
302000	Löhne der Lehrpersonen	287'950.00	293'400.00	5'450.00	277'505.70 ab Aug 17 zusätzliche Klasse (70%-Stelle, 5 Mt = 25'000); LP-Wechsel (1 jüngere LP)
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'340.79	2'142.00	801.21	1'584.65 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'677.80	2'600.00	922.20	1'730.45 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00	600.00	-200.00	0.00 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	700.00	0.00	-700.00	591.50 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00	100.00	-50.00	0.00 gemäss Erfahrungswerten
310400	Lehrmittel	8'200.00	15'000.00	6'800.00	7'526.65 CHF 6'000.- für zusätzliche Klasse
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	600.00	1'000.00	400.00	343.10 aufgrund zusätzlicher Klasse (neue KG-LP)
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'200.00	2'000.00	800.00	439.85 aufg.zusätz.Klasse (Sport- & Spielgerät, nicht Turnen)
311300	Ansch. Hardware	2'500.00	2'000.00	-500.00	1'378.10 1 W-Lan / 2 I-Pads
313000	Dienstleistungen Dritter	800.00	800.00	0.00	655.05 vermehrt Übersetzungen notwendig
316200	Raten für operatives Leasing	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	3'609.72 neue Kopierermiete ab 1.7.16, inkl. BaS Bilten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00	600.00	-200.00	432.00 gemäss Erfahrungswerte
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	0.00	600.00	600.00	595.00 Wald-KG Umgebung
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-150.00	-150.00	-160.00 Elternbeiträge für Schulreisen
20014	Basisstufe Kerenzerberg	357'634.00	354'047.00	-3'587.00	363'298.77
302000	Löhne der Lehrpersonen	297'132.00	293'446.00	-3'686.00	318'138.30 LP-Wechsel (junge LP)
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'791.00	2'142.00	351.00	1'767.55 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'700.00	2'500.00	800.00	1'913.80 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	800.00	-200.00	0.00 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	600.00	0.00	-600.00	330.00 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00	100.00	-50.00	0.00 gemäss Erfahrungswerten
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	450.00	300.00	-150.00	159.00 Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	900.00	500.00	-400.00	0.00 keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	800.00	1'200.00	400.00	800.00 SSD's
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	300.00	300.00	233.75 Übersetzungen notwendig
313050	Anlässe und Empfänge	1'800.00	1'500.00	-300.00	1'240.45 gemäss Erfahrungswerten
313060	Telekommunikation und Internet	1'200.00	700.00	-500.00	643.05 gemäss Erfahrungswerten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00	3'000.00	800.00	3'196.80 teurer ÖV-Kosten wegen Lage
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-350.00	-350.00	-6'841.85 keine Praktikanten mehr aus PH Zug

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
20016	Basisstufe Bilten	172'239.96	205'851.00	33'611.04	246'574.05	
302000	Löhne der Lehrpersonen	141'449.00	169'257.00	27'808.00	169'984.30	Budget 2016: falsche Annahme der Löhne
302050	Löhne Temporäre; Lehrpersonen	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	37'865.20	Festanstellung Anstelle Stv
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	658.63	1'236.00	577.37	1'126.05	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	824.18	1'439.00	614.82	1'255.35	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	400.00	-100.00	28.00	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00	0.00	-1'500.00	245.55	Kosten Personalanlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	200.00	100.00	-100.00	196.70	keine grösseren Anschaffungen geplant
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	400.00	300.00	-100.00	0.00	keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	1'000.00	2'500.00	1'500.00	518.00	2 W-Lan / 2 I-pads
313000	Dienstleistungen Dritter	100.00	500.00	400.00	614.55	vermehrt Übersetzungen notwendig
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-50.00	-50.00	-22.00	Elternbeiträge für Schulreisen
200	Total Eingangsstufe	2'791'249.66	2'852'464.00	61'214.34	2'921'257.54	ab Aug 2017 eine Klasse mehr in Bilten
20101	Primarstufe Niederurnen	2'137'152.82	2'044'711.00	-92'441.82	2'094'696.12	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'723'275.00	1'593'530.00	-129'745.00	1'653'366.25	ohne kranke Lehrperson (krank seit 2 J.)
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'007.10	11'633.00	3'625.90	8'744.80	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'019.67	14'430.00	4'410.33	9'091.50	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00	3'600.00	-3'400.00	407.05	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	3'000.00	1'400.00	-1'600.00	2'832.70	CHF 30.- pro LP Büel inkl. KG, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'500.00	1'500.00	-1'000.00	3'776.60	Ordnungssysteme für Lehrpersonen
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'500.00	4'000.00	-1'500.00	6'169.05	keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	20'000.00	3'500.00	-16'500.00	24'037.00	3 W-Lan / SSD's
311400	Anschaffung Turngeräte	0.00	6'000.00	6'000.00	2'163.60	leichtere Turnmatten benötigt
313050	Anlässe und Empfänge	8'000.00	20'500.00	12'500.00	5'908.80	Büel: Projekt "Schule tanzt" inkl. CHF 500 EMW NUBüel
316200	Raten für operatives Leasing	5'500.00	5'000.00	-500.00	6'550.27	neue Kopierermiete ab 1.7.16
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-12'000.00	-12'000.00	-6'701.80	Sponsoring Projekt (CHF 8'000)
20102	Primarstufe Näfels	1'407'556.78	1'352'349.00	-55'207.78	1'703'404.76	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'102'292.00	1'065'279.00	-37'013.00	1'287'737.65	LP-Wechsel von Näfels nach Mollis (Mitte 2015); Budget 2016: zu hoch budgetiert
302050	Löhne Temporäre; Lehrpersonen	25'000.00	20'000.00	-5'000.00	94'523.95	Rechnung 2015 enthält drei Langzeit-Ausfälle (Diskushernie, Mutterschaft, Krankheitsfall)
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'132.64	7'777.00	2'644.36	7'516.25	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'422.72	9'097.00	2'674.28	7'928.95	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	2'600.00	-2'400.00	11'019.85	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	2'400.00	1'300.00	-1'100.00	1'436.00	CHF 30.- pro LP Dorf+Berg inkl. KG, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'000.00	2'000.00	0.00	604.70	Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'000.00	3'000.00	-3'000.00	2'315.05	keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	25'000.00	2'000.00	-23'000.00	17'314.85	Nas / Kopfhörer
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	2'200.00	2'200.00	1'957.00	Ausgaben Papiergeld (geschätzt)
313000	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	4'500.00	0.00	4'047.05	inkl. CHF 500 EMW Näfels Dorf
313060	Telekommunikation und Internet	2'500.00	1'000.00	-1'500.00	737.40	gemäss Erfahrungswerten
316200	Raten für operatives Leasing	6'200.00	8'500.00	2'300.00	10'482.35	neue Kopierermiete ab 1.7.16, inkl. Nä Berg+KG Dorf
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-4'500.00	-4'500.00	-4'611.25	PH Zug und Elternbeiträge Schulreise

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-2'200.00	-2'200.00	-2'255.40	Einnahmen Papiergeld
20103	Primarstufe Mollis	2'366'743.48	2'490'150.00	123'406.52	2'308'825.58	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'866'116.00	1'984'264.00	118'148.00	1'792'374.60	2016: etwa 180'000 zu tief budget./ 2017 Pens.LPs ersetzt durch jüng. LPs
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'689.26	14'485.00	5'795.74	9'361.85	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'873.29	16'951.00	6'077.71	9'745.10	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00	3'600.00	-3'400.00	1'620.00	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00	2'300.00	-1'700.00	2'108.25	CHF 30.- pro LP Mollis inkl. KG, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'000.00	3'000.00	1'000.00	2'093.40	Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	4'965.30	keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	24'000.00	22'800.00	-1'200.00	21'036.25	10 Laptops (10 Dorf) (Medienraum auflösung & Umbau) 30 I-Pad
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	11'000.00	11'000.00	11'075.50	Ausgaben Papiergeld
313050	Anlässe und Empfänge	5'000.00	7'000.00	2'000.00	7'731.75	inkl. CHF 500 EMW Mollis
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	700.00	700.00	0.00	Nähmaschinen-Service (11 Maschinen), alternierend Dorf-SH <-> Sek-SH
316200	Raten für operatives Leasing	10'000.00	9'000.00	-1'000.00	12'152.95	neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'000.00	22'000.00	-3'000.00	21'521.00	gemäss Erfahrungswerten
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-30'000.00	-30'000.00	-22'212.90	PH Zug und Elternbeiträge Schulreise
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-11'000.00	-11'000.00	-12'575.50	Einnahmen Papiergeld
20104	Primarstufe Kerenzerberg	407'453.84	415'016.00	7'562.16	402'142.35	
302000	Löhne der Lehrpersonen	314'219.00	313'807.00	-412.00	307'328.50	tiefer Löhne von Jung-LPs werden durch mehr Stellen%, wegen sehr grosse Klassen 'kompensiert'
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'463.11	2'291.00	827.89	1'662.80	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'830.86	2'667.00	836.14	1'744.05	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	600.00	-400.00	0.00	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	500.00	600.00	100.00	179.55	CHF 30.- pro LP Obstdalen inkl. BaS, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	900.00	900.00	0.00	0.00	Ordnungssysteme für LP
311300	Ansch. Hardware	1'500.00	7'000.00	5'500.00	1'566.95	2 Visualizer / 1 Nas / 8 I-Pads
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	1'300.00	1'300.00	1'328.60	Ausgaben Papiergeld
313000	Dienstleistungen Dritter	500.00	900.00	400.00	263.75	inkl. CHF 500 EMW Kerenzen
316200	Raten für operatives Leasing	4'500.00	3'800.00	-700.00	4'174.92	neue Kopierermiete ab 1.7.16
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-200.00	-200.00	-210.00	Elternbeiträge für Schulreisen
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'328.60	Einnahmen Papiergeld
20105	Primarstufe Oberurnen	1'203'949.43	1'129'394.00	-74'555.43	1'183'328.79	
302000	Löhne der Lehrpersonen	927'501.00	881'198.00	-46'303.00	920'047.30	Pensenreduktion in einer kleinen Klasse / neue junge LP
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'318.75	6'433.00	2'114.25	4'896.90	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'404.27	7'490.00	2'085.73	5'047.60	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	2'376.95	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'600.00	1'100.00	-500.00	1'086.80	CHF 30.- pro LP OU inkl. KG, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'200.00	2'200.00	0.00	1'353.60	Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'500.00	3'500.00	-1'000.00	5'682.80	keine grösseren Anschaffungen geplant

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
311300	Ansch. Hardware	30'000.00	12'000.00	-18'000.00	17'418.80	14 I-Pads (mit Koffer) neu / 2 Laptops ersetzen / 1 Beamer ersetzen
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	6'500.00	6'500.00	6'587.70	Ausgaben Papiergeld
313050	Anlässe und Empfänge	5'800.00	5'800.00	0.00	4'679.10	inkl. CHF 500 EMW Oberurnen
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	400.00	400.00	0.00	Nähmaschinen-Service (7 Maschinen)
316200	Raten für operatives Leasing	7'000.00	6'500.00	-500.00	9'195.41	neue Kopierermiete ab 1.7.16
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-10'000.00	-10'000.00	-13'000.90	PH Zug und Elternbeiträge Schulreise
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-6'500.00	-6'500.00	-6'587.70	Einnahmen Papiergeld
20106	Primarstufe Bilten	1'115'352.63	1'073'071.00	-42'281.63	949'636.50	
302000	Löhne der Lehrpersonen	886'077.00	842'056.00	-44'021.00	709'725.40	RE.2015 Rückvergütung von IV eines Langzeitausfalls; Budget 2016: ca. CHF 40'000.- zu hoch budgetiert
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'125.87	6'147.00	2'021.13	4'165.60	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'162.90	7'200.00	2'037.10	4'402.70	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	490.00	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'100.00	-400.00	348.15	CHF 30.- pro LP Bilten inkl.KG & BaS, Pers.Anlass GLN auf 20501
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	2'034.45	Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'500.00	2'000.00	-500.00	2'063.35	keine grösseren Anschaffungen geplant
311300	Ansch. Hardware	10'000.00	21'600.00	11'600.00	19'989.65	18 Laptops ersetzen / 12 I-Pads / Netzwerkkabel (Patch)
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	4'400.00	4'400.00	4'403.00	Ausgaben Papiergeld
313000	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	3'800.00	-200.00	4'603.70	Übersetzung für gehörlose Eltern entfällt
313050	Anlässe und Empfänge	3'000.00	3'000.00	0.00	2'677.70	inkl. CHF 500 EMW Bilten
313060	Telekommunikation und Internet	1'500.00	1'000.00	-500.00	882.30	gemäss Erfahrungswerten
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	400.00	400.00	0.00	Nähmaschinen-Service (7 Maschinen)
316200	Raten für operatives Leasing	4'800.00	3'800.00	-1'000.00	4'885.88	neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	6'056.90	gemäss Erfahrungswerten
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-500.00	-500.00	-580.00	Elternbeiträge für Schulreisen
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-4'400.00	-4'400.00	-4'403.00	Einnahmen Papiergeld
20107	Primarschule Weesen	27'000.00	11'500.00	-15'500.00	30'500.00	
361200	Entsch. an Gde und ZV	35'000.00	19'500.00	-15'500.00	38'500.00	2 PS (CHF 14'000) + 1 PS bis Juli 2017 (CHF 3'500) + 1KG ab Aug.17 (CHF 2'000)
20201	Oberstufe Niederurnen	2'983'536.47	3'101'290.00	117'753.53	2'801'968.94	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'321'857.00	2'417'688.00	95'831.00	2'208'346.35	zusätzlich 3. Oberschuljahr
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'834.52	17'649.00	6'814.48	11'186.45	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'557.76	20'187.00	6'629.24	11'437.70	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	3'600.00	-1'400.00	7'466.10	Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	3'600.00	1'900.00	-1'700.00	3'755.15	CHF 30.- für LP L-E, Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310500	Lebensmittel	18'000.00	18'999.90	999.90	17'303.80	zu knapp bemessen
310600	Medizinisches Material	350.00	500.00	150.00	356.50	gemäss Erfahrungswerten
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	1'000.00	1'200.00	200.00	2'870.35	Ordnungssysteme für LP
311300	Ansch. Hardware	10'000.00	15'500.05	5'500.05	19'781.30	12 Laptops / Beamerersatz / Kleinmaterial / 5 Visualizer
311400	Anschaffung Turngeräte	7'000.00	3'500.00	-3'500.00	5'528.05	nur noch Kleinmaterial

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015 Kommentare / Begründungen
313050	Anlässe und Empfänge	8'000.00	7'000.00	-1'000.00	178.30 Reduktion aufgrund Erfahrungswerten, inkl. CHF 500 EMW NU L-E
313060	Telekommunikation und Internet	4'500.00	2'000.00	-2'500.00	1'352.20 gemäss Erfahrungswerten
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	1'100.00	1'100.00	1'147.40 jährlicher Nähmaschinen-Service (27 Maschinen)
316200	Raten für operatives Leasing	12'000.00	10'000.00	-2'000.00	13'485.89 neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00	45'000.00	-7'000.00	45'352.20 weniger Schüler für Schneesportlager
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-14'999.95	-14'999.95	-18'825.00 J& u.Elternbeiträge für Lager, Schulreisen
20202	Oberstufe Näfels	3'165'820.83	3'288'495.00	122'674.17	3'004'855.12
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'428'925.00	2'536'413.00	107'488.00	2'301'778.90 zusätzlich 3. Oberschuljahr
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'323.79	18'516.00	7'192.21	11'628.65 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'170.01	20'150.00	5'979.99	12'214.85 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	3'600.00	-1'400.00	4'123.30 Weiterbildung neuer Glarner Lehrplan auf 20500
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00	1'600.00	-2'400.00	4'493.70 CHF 30.- für LP Schnegg, Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310500	Lebensmittel	19'000.00	20'000.00	1'000.00	17'831.90 knapp bemessen
310600	Medizinisches Material	350.00	500.00	150.00	1'271.75 gemäss Erfahrungswerten
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	169.00 Ordnungssysteme für LP
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	5'000.00	2'000.00	5'351.10 gemäss Erfahrungswerten
311300	Ansch. Hardware	33'000.00	27'500.00	-5'500.00	19'060.30 25 Laptops für Pool / 20 Ipads Pool
311400	Anschaffung Turngeräte	3'500.00	3'500.00	0.00	4'192.05 nur noch Kleinmaterial
311800	Ansch. von imm. Anlagen	0.00	1'000.00	1'000.00	1'500.00 Ausgabe Papiergeld (geschätzt)
313050	Anlässe und Empfänge	8'900.00	7'000.00	-1'900.00	5'170.80 Reduktion aufgrund Erfahrungswerten, inkl. CHF 500 EMW Nä Schnegg
313060	Telekommunikation und Internet	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	2'675.75 gemäss Erfahrungswerten
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	550.00	550.00	0.00 jährlicher Nähmaschinen-Service
316200	Raten für operatives Leasing	13'000.00	10'000.00	-3'000.00	13'734.00 neue Kopierermiete ab 1.7.16
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'000.00	50'000.00	-6'000.00	53'831.50 weniger Schüler für Schneesportlager
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-10'000.00	-10'000.00	-12'288.75 J& u.Elternbeiträge für Lager, Schulreisen
490000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	-1'000.00	-1'000.00	-675.00 Einnahmen Papiergeld
20204	Sportschule Netstal	252'000.00	192'000.00	-60'000.00	246'000.00
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	252'000.00	192'000.00	-60'000.00	246'000.00 12'000 pro Schüler (Annahme 16 Schüler)
20205	3. Oberschuljahr	350'000.00	0.00	-350'000.00	494'559.60
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	350'000.00	0.00	-350'000.00	494'559.60 integriert in NU (20201) und Näfels (20202)
20401	Tagesbetreuung Niederurnen	29'037.50	29'160.00	122.50	19'411.43
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	125'886.00	105'800.00	-20'086.00	91'997.42 inkl. geschätzte Lohnkosten für neue PL
301009	Erst. Lohn d. Verwaltungs- u. Betriebspers.	-2'000.00	-5'000.00	-3'000.00	0.00 Mutterschaft
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	1'500.00	500.00	-1'000.00	413.35 neue PL wird ab MU fest angestellt
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	649.60	772.00	122.40	574.00 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	424.27	900.00	475.73	574.85 Anpassung KTG-Satz
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'300.00	3'000.00	-300.00	3'247.40 Keine grösseren Anschaffungen geplant
310500	Lebensmittel	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	2'439.30 Kinderzahlen voraussichtlich stabil

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	61.85	keine grösseren Anschaffung geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	34'000.00	34'000.00	0.00	31'916.25	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
313060	Telekommunikation und Internet	600.00	750.00	150.00	756.30	gemäss Erfahrungswerte
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00	1'400.00	800.00	408.60	neu mehr unterjährig / Ferienbetreuung an allen Standorten
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-80'000.00	-66'000.00	14'000.00	-60'155.33	Kinderzahlen voraussichtlich stabil / + 10% (Tarif)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-80'000.00	-65'000.00	15'000.00	-65'626.10	Kinderzahlen voraussichtlich stabil (wie 2015)
20402	Tagesbetreuung Näfels	106'156.79	46'382.00	-59'774.79	44'900.34	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	164'024.00	148'300.00	-15'724.00	156'227.37	neue jüngere PL
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	860.72	1'083.00	222.28	837.50	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	562.31	1'261.00	698.69	889.55	Anpassung KTG-Satz
310000	Büromaterial	800.00	500.00	-300.00	532.35	gemäss Erfahrungswerten
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	4'000.00	1'000.00	3'012.70	mehr Kinder ab Aug. 2016 (neu inkl. KG)
310500	Lebensmittel	5'000.00	6'000.00	1'000.00	5'750.10	mehr Kinder ab Aug. 2016 (neu inkl. KG)
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	55.90	keine grösseren Anschaffung geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	41'000.00	1'000.00	37'641.85	mehr Kinder ab Aug. 2016 (neu inkl. KG)
313060	Telekommunikation und Internet	250.00	150.00	-100.00	92.54	gemäss Erfahrungswerten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150.00	1'400.00	1'250.00	213.00	neu mehr unterjährig / Ferienbetreuung an allen Standorten
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	60'000.00	0.00	-60'000.00	-22'147.02	Leistungsvereinbarung Chinderschloss für Hort auf Ende SJ 15/16 gekündigt
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-80'000.00	-93'000.00	-13'000.00	-78'107.95	eher mehr Kinder in 2017 (neu inkl. KG) /+ 10% (Tarif)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-120'000.00	-90'000.00	30'000.00	-74'518.55	eher mehr Kinder in 2017 (neu inkl. KG)
463000	Beiträge vom Bund	0.00	0.00	0.00	-10'024.70	Finanzhilfen abgeschlossen (letzte Zahlung 2016)
20403	Tagesbetreuung Mollis	62'512.07	79'539.00	17'026.93	63'148.77	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	143'521.00	168'000.00	24'479.00	163'774.13	Pensenerhöhung seit Mitte 2016 der TS-Leitung
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	740.95	1'226.00	485.05	936.30	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	484.16	1'428.00	943.84	972.05	Anpassung KTG-Satz
309900	Übriger Personalaufwand	5'200.00	1'300.00	-3'900.00	783.00	Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310000	Büromaterial	800.00	500.00	-300.00	206.15	gemäss Erfahrungswerten
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	5'000.00	2'000.00	2'955.75	Umzug in SH, + CHF 2'000
310600	Medizinisches Material	150.00	100.00	-50.00	45.00	gemäss Erfahrungswerten
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	27.95	keine grösseren Anschaffung geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	35'000.00	0.00	34'168.45	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
317000	Reisekosten und Spesen	500.00	250.00	-250.00	0.00	gemäss Erfahrungswerten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	250.00	1'400.00	1'150.00	226.70	neu mehr unterjährig / Ferienbetreuung an allen Standorten
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-80'000.00	-95'000.00	-15'000.00	-87'595.08	Kinderzahlen voraussichtlich stabil / + 10% (Tarif)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-70'000.00	-76'000.00	-6'000.00	-76'274.25	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
463000	Beiträge vom Bund	-8'000.00	0.00	8'000.00	-5'066.65	Finanzhilfen abgeschlossen
20404	Tagesbetreuung Kerenzerberg	8'178.23	21'366.00	13'187.77	18'930.88	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	23'068.00	34'200.00	11'132.00	31'745.79	neue MA Betreuung Mittagstisch = höhere Lohnkosten
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	118.76	250.00	131.24	222.10	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	77.14	291.00	213.86	202.05	Anpassung KTG-Satz
310600	Medizinisches Material	0.00	50.00	50.00	37.10	für kleine Apotheke

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	300.00	250.00	-50.00	55.90	Keine grösseren Anschaffungen geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	1'000.00	1'000.00	1'375.50	bei Krankheit Köchin
313060	Telekommunikation und Internet	0.00	50.00	50.00	16.25	Natel für MT Obstalden
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-13'000.00	-16'500.00	-3'500.00	-15'386.30	Kinderzahlen voraussichtlich stabil / + 10% (Tarif)
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	0.00	0.00	-480.40	Mittagessen der LP (auf 424000 gebucht)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-9'500.00	-10'300.00	-800.00	-9'611.10	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
463000	Beiträge vom Bund	-4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	Finanzhilfen abgeschlossen
20405	Tagesbetreuung Oberurnen	38'018.97	54'090.00	16'071.03	53'291.75	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	89'188.00	98'460.00	9'272.00	114'471.53	Ersatz der Lernenden (Lehrfrau) durch pädg. MA
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	462.84	719.00	256.16	712.55	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	302.47	843.00	540.53	727.75	Anpassung KTG-Satz
310000	Büromaterial	800.00	500.00	-300.00	4.95	gemäss Erfahrungswerten
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	5'000.00	2'000.00	2'923.40	Umzug ins HPZ, + CHF 2'000
310500	Lebensmittel	2'100.00	3'000.00	900.00	2'543.50	gemäss Erfahrungswerten
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	55.90	keine grösseren Anschaffung geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	18'000.00	18'000.00	0.00	15'022.50	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	150.00	1'400.00	1'250.00	124.10	neu mehr unterjährig / Ferienbetreuung an allen Standorten
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-32'000.00	-48'000.00	-16'000.00	-44'235.92	Kinderzahlen voraussichtlich stabil / + 10% (Tarif)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-37'000.00	-44'000.00	-7'000.00	-44'065.00	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
463000	Beiträge vom Bund	-25'000.00	0.00	25'000.00	-12'289.95	Finanzhilfen abgeschlossen
20406	Tagesbetreuung Bilten	27'033.34	26'860.00	-173.34	29'138.59	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	451.68	647.00	195.32	417.70	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	295.37	755.00	459.63	425.15	Anpassung KTG-Satz
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	27.95	keine grösseren Anschaffung geplant
313050	Anlässe und Empfänge	0.00	500.00	500.00	0.00	Elternveranstaltungen, etc
313060	Telekommunikation und Internet	200.00	100.00	-100.00	80.44	gemäss Erfahrungswerten
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	350.00	1'400.00	1'050.00	145.00	neu mehr unterjährig / Ferienbetreuung an allen Standorten
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-38'000.00	-47'000.00	-9'000.00	-43'583.44	Kinderzahlen voraussichtlich stabil / + 10% (Tarif)
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-50'000.00	-59'000.00	-9'000.00	-58'829.35	Kinderzahlen voraussichtlich stabil
463000	Beiträge vom Bund	-15'000.00	0.00	15'000.00	0.00	Finanzhilfen abgeschlossen
20407	Kinderkrippen	140'000.00	140'000.00	0.00	166'751.61	
204	Total Tagesbetreuung	410'936.90	397'397.00	-13'539.90	395'573.37	Tarifierhöhung kommt weniger zum Tragen als Abschluss der Bundesfinanzhilfe
20500	Schulleitung und Schulverwaltung	1'647'862.13	1'667'616.00	19'753.87	1'550'647.61	strukturelle Anpassung KG-Löhne
300000	Löhne, Tag- u. Sitzungsg. an Beh. u. Komm.	45'000.00	25'000.00	-20'000.00	16'226.00	gemäss Erfahrungswerten
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'244'959.00	1'188'849.00	-56'110.00	1'185'960.38	inkl. jetzige Vakanz Sekretariat 50%
302000	Löhne der Lehrpersonen	0.00	75'000.00	75'000.00	0.00	Strukturelle Anpassung KG-Löhne
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'150.90	8'679.00	2'528.10	5'712.40	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'080.30	9'238.00	5'157.70	6'275.35	Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00	28'000.00	8'000.00	9'873.20	Gemeindekosten Weiterbildung GL-Lehrplan (LP21)

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015 Kommentare / Begründungen
310000	Büromaterial	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	7'524.80 gemäss Erfahrungswerte
310200	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	16'000.00	1'000.00	14'662.46 Broschüren für KG/BST sind dazugekommen
310500	Lebensmittel	300.00	300.00	0.00	375.15 Mineral Gäste Sitzungszimmer (bisher)
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	2'000.00 Gerichtskosten in RE 2015 / keine Kosten erwartet
313030	Porti und Fracht	3'800.00	4'500.00	700.00	4'345.15 gemäss Erfahrungswerten
313040	Verbands- und Mitgliederbeiträge	500.00	1'000.00	500.00	2'099.00 Naturzentrum GL wird den Klassen verrechnet
313050	Anlässe und Empfänge	4'000.00	4'000.00	0.00	1'175.00 SK: Essen und Verabschiedungen
313060	Telekommunikation und Internet	7'500.00	3'000.00	-4'500.00	2'840.95 gemäss Erfahrungswerten
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	15'000.00	10'000.00	-5'000.00	11'602.00 Grosse SK-Beschwerde 2016 abgeschlossen
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	58'000.00	65'000.00	7'000.00	53'080.00 mehr Lizenzen, aSc Stundenplanlizenzen erneuern
317000	Reisekosten und Spesen	5'000.00	8'000.00	3'000.00	4'205.35 Fahrten der LP weg obl. WB (Nachquali LP 21)
425000	Verkäufe	-500.00	0.00	500.00	0.00 keine Nähmaschinen zum Verkauf
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-10'000.00	-5'000.00	5'000.00	0.00 kleinere Rückerstattung vorgesehen
20501	Volksschulen Sonstiges	745'611.34	822'572.00	76'960.66	815'021.67
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	118'394.00	162'970.00	44'576.00	159'445.56 Löhne aller MA des Schulschwimmens
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	572.46	1'190.00	617.54	902.70 Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	373.52	1'385.00	1'011.48	860.00 Anpassung KTG-Satz
309900	Übriger Personalaufwand	0.00	18'900.00	18'900.00	0.00 rund 270 MA, CHF 70 Personalanlass Gemeinde
313070	Transporte	336'200.00	336'500.00	300.00	354'643.95 3. Oberschule in GLN (daher eigentlich günstiger); inkl. angekünd. Kostensteigerung auf ÖV-Billete von 2%
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000.00	8'000.00	3'000.00	6'374.40 Übersetzungen GLN Broschüren/Elternbriefe
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	450'000.00	455'000.00	5'000.00	455'873.90 Schulschwimmen: Budgeteingabe ohne Gewähr, da Vereinbarung gekündigt
426000	Rückerstattung Dritter	-158'000.00	-180'000.00	-22'000.00	-179'943.11 Schulschwimmen: Budgeteingabe ohne Gewähr, da Vereinbarung gekündigt
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-20'000.00	0.00	20'000.00	0.00 Rückerstattungen sind nicht mehr Konkordate, alles auf 4260
205	Total Obligatorische Schule n.a.g.	2'393'473.47	2'490'188.00	96'714.53	2'365'669.28 WB Lehrplan und Personalanlass GLN nicht mehr auf einzelnen Kostenstellen
21001	Einführungsklassen Kleinklassen	613'183.45	624'949.00	11'765.55	570'398.51
302000	Löhne der Lehrpersonen	511'237.00	502'955.00	-8'282.00	447'844.00 mehr Stellen%, weil Klassen sehr voll
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'380.49	3'672.00	1'291.51	2'438.85 Anpassung UVG-Satz
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'190.26	7'041.00	-149.26	7'905.91
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'978.82	4'275.00	1'296.18	2'699.75 Anpassung KTG-Satz
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	500.00	-1'000.00	200.00
309900	Übriger Personalaufwand	2'200.00	0.00	-2'200.00	1'994.95 Kosten Personalanlass GLN auf 20501
310400	Lehrmittel	8'000.00	6'000.00	-2'000.00	4'821.10 gemäss Erfahrungswerten
313050	Anlässe und Empfänge	3'000.00	3'200.00	200.00	2'952.70 Schule über Mittag, mehr Lernende in KK
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500.00	3'000.00	500.00	5'859.05 mehr Schüler
21002	DaZ (Deutsch als Zweitsprache)	729'341.93	802'740.00	73'398.07	711'965.53
302000	Löhne der Lehrpersonen	444'554.00	520'250.00	75'696.00	393'645.25 viel mehr DaZ-Gruppen im KG und Unterstufe
302050	Löhne Temporäre; Lehrpersonen	1'000.00	1'000.00	0.00	41'299.80 Stv-LP fest angestellt
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'069.99	3'798.00	1'728.01	2'210.10 Anpassung UVG-Satz

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'590.28	4'422.00	1'831.72	2'205.75	Anpassung KTG-Satz
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00	0.00	-1'000.00	329.50	Kosten Personalanlass GLN auf 20501
313000	Dienstleistungen Dritter	195'000.00	180'000.00	-15'000.00	201'021.45	Dt-Intensiv-KI (Sek I nur noch parziell in Rüti)
21003	Schulische Heilpädagogik (So-pä)	873'746.54	917'970.00	44'223.46	1'010'467.90	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'124'519.00	1'130'000.00	5'481.00	1'127'975.35	mehr verstärkte Massnahmen; angepasst basierend auf August 2016 Ist-Zahlen
302009	Erst. von Lohn der Lehrpersonen	-36'000.00	-40'000.00	-4'000.00	-102'944.65	1 LP IV-Unterstützt
302050	Löhne Temporäre; Lehrpersonen	40'000.00	90'800.00	50'800.00	112'312.40	1 pensionierte LP als STV verpflichtet
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'236.14	8'250.00	3'013.86	6'140.20	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'552.23	10'100.00	3'547.77	6'538.60	Anpassung KTG-Satz
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00	0.00	-2'000.00	0.00	Kosten Personalanlass GLN auf 20501
21004	Logopädie und Psychomotorik	379'848.58	379'292.00	-556.58	366'970.37	Einrichtung Logopädie + PMT in HPZ OU
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	359'822.00	409'330.00	49'508.00	338'150.50	Logopädin Teilpensum an Schule an der Linth
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	12'000.00	0.00	-12'000.00	11'912.65	Vakanz behoben
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'852.38	2'990.00	1'137.62	1'912.35	Anpassung UVG-Satz
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'209.88	3'480.00	2'270.12	2'100.40	Anpassung KTG-Satz
309900	Übriger Personalaufwand	0.00	180.00	180.00	16.15	CHF 30 für Therapeutinnen, Kosten Pers.anl. GLN auf 20501
310000	Büromaterial	3'000.00	4'000.00	1'000.00	-174.05	Einrichtung Logo OU (CHF 1'200.-)
310400	Lehrmittel	3'800.00	10'500.00	6'700.00	6'079.70	Einrichtung Logotherapie- + Psychomotorikraum im HPZ in Oberurnen (NEU!!!)
310600	Medizinisches Material	100.00	80.00	-20.00	0.00	gemäss Erfahrungswerte
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	3'000.00	500.00	-2'500.00	4'360.50	alle Standorte sind eingerichtet
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'000.00	3'500.00	1'500.00	3'000.30	PMT für Anschaffungen von grossen =teuren Geräten
311300	Ansch. Hardware	500.00	600.00	100.00	0.00	Anschaffung iPad
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	600.00	600.00	462.45	Übersetzungen notwendig
313060	Telekommunikation und Internet	250.00	100.00	-150.00	56.50	gemäss Erfahrungswerte
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-27'830.00	-27'830.00	0.00	Rückerstattung Lohnkosten von Schule an der Linth
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-65'000.00	-90'000.00	-25'000.00	-59'400.00	zusätzliche pauschale Kanton CHF 25'000
22000	Bildung n.a.g.	66'000.00	64'000.00	-2'000.00	59'821.25	
313000	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	35'000.00	-25'000.00	53'501.45	Zivis: Abgaben an Bund NEU auf 363000
363000	Beiträge an den Bund	0.00	23'000.00	23'000.00	0.00	NEU: Zivi Abgabe an Bund hier budgetiert
22002	Didaktisches Zentrum	40'000.00	38'000.00	-2'000.00	38'353.35	
20	Total Bildung	23'714'346.81	23'664'976.00	-49'370.81	23'660'394.86	
30000	Kultur	845'372.00	760'355.00	-85'017.00	762'964.56	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	208'667.00	230'000.00	21'333.00	202'723.70	Neuer Bereichsleiter; bisheriger Bereichsleiter erhält neue Funktion in der Kommunikation
310200	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	35'000.00	0.00	8'013.93	Kulturjahrbuch
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	75'000.00	30'000.00	-45'000.00	28'378.60	Anpassung an Vorjahreswerte

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
313000	Dienstleistungen Dritter	50'000.00	60'000.00	10'000.00	85'857.90	Einsparungen vorgenommen ggü. Rg. 2015
313050	Anlässe und Empfänge	20'000.00	20'000.00	0.00	1'294.50	Kulturpreis
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	250'000.00	180'000.00	-70'000.00	257'600.00	Wegfall Kultur 20-12; Einsparungen vorgenommen
391000	Int. Verr.v.Dienstl. u. Personalkosten	50'000.00	60'000.00	10'000.00	52'860.00	Mehrbelastung durch Ressort Bau und Umwelt
30001	Bibliotheken	70'203.50	86'504.50	16'301.00	76'492.89	
498000	Interne Übertragungen	-100'000.00	-150'000.00	-50'000.00	-152'659.63	Anpassung an Rechnung 2015; Verrechnung Schulbibliothek
30002	Museen und bildende Kunst	24'571.92	37'571.92	13'000.00	37'346.16	
30003	Denkmalpflege und Heimatschutz	57'878.00	128'190.00	70'312.00	26'042.83	
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	10'000.00	20'000.00	10'000.00	3'747.00	Katholische Kirche Hilarius Sanierung
363700	Beiträge an private Haushalte	40'000.00	100'000.00	60'000.00	24'416.10	Beitrag Zwickyhaus max. CHF 89'000
30004	Schulbibliotheken	100'000.00	150'000.00	50'000.00	152'659.63	
398000	Interne Übertragungen	100'000.00	150'000.00	50'000.00	152'659.63	Anpassung an Rechnung 2015; intern verrechnet von Bibliotheken
30100	Freizeit	57'700.00	12'000.00	-45'700.00	11'121.60	
30200	Sport	628'499.90	1'116'000.00	487'500.10	620'897.25	
363400	Beiträge an öff. Unternehmungen	500'000.00	900'000.00	400'000.00	466'583.45	Leistungsvereinbarung und zusätzlicher Beitrag SGU; bisher über Kostenstelle 10202 verbucht
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	99'999.90	190'000.00	90'000.10	132'001.30	Zusätzl. CHF 100'000 für Boulderhalle bei der linth-arena sgu; - CHF 10'000 Einsparung
30300	Schulgesundheitsdienst	3'000.00	3'000.00	0.00	3'414.50	
30301	Ambulante Krankenpflege	860'000.00	860'000.00	0.00	951'833.90	
30302	Pflegefinanzierung	2'050'000.00	2'400'000.00	350'000.00	2'406'682.10	
363400	Beiträge an öff. Unternehmungen	2'000'000.00	2'220'000.00	220'000.00	2'228'770.00	Durchschnitt der letzten fünf Jahre
30303	Beihilfe, ungedeckte Heimkosten	40'000.00	350'000.00	310'000.00	271'183.90	
426000	Rückerstattung Dritter	-100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	Wegfall der Rückerstattung Dritter
450100	Entnahmen aus Fonds des FK	-80'000.00	-50'000.00	30'000.00	0.00	Geringere Entnahme aus den Fonds
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-80'000.00	0.00	80'000.00	-131'032.60	Wegfall von Entschädigungen der Sozialversicherungen
30304	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	156'975.00	166'786.00	9'811.00	230'845.35	
30400	Jugendschutz	345'491.00	288'155.00	-57'336.00	179'032.05	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	169'163.00	206'400.00	37'237.00	110'050.86	Lohnkosten bei Vollbestand

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	15'000.00	5'000.00	14'972.40	Kostenanteil Jugendbeauftragte aller drei Gemeinden
363400	Beiträge an öff. Unternehmungen	100'000.00	0.00	-100'000.00	0.00	Wegfall Projekt Neustrukturierung Kinder- und Jugendförderung der drei Gemeinden im Kanton Glarus
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	20'000.00	20'000.00	0.00	20'353.00	Pro Juventute + Familienunterstützung
30602	Hilfsaktionen im Inland	2'000.00	7'000.00	5'000.00	0.00	
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	2'000.00	7'000.00	5'000.00	0.00	
30	Total Gesundheit, Jugend, Kultur	5'241'691.32	6'365'562.42	1'123'871.10	5'730'516.72	
40000	Sicherheit	-72'766.07	-49'107.00	23'659.07	-24'906.13	
301001	Löhne an Angehörige der Feuerwehr	16'000.00	87'000.00	71'000.00	20'254.50	22'000 Miliz Kdt; 65'000 bei Projekt Teil/Vollzeit
305310	Versicherung AdF	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00	für alle 4 Kompanien
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	Tagungen / Seminare FKS / SFV
309100	Personalwerbung	6'700.00	6'700.00	0.00	3'789.70	Rekrutierung / Beitrag Jugendfeuerwehr
309900	Übriger Personalaufwand	500.00	3'000.00	2'500.00	1'981.00	neu inkl. Verpflegung, Vorjahre 3099.40
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00	1'500.00	1'000.00	1'088.65	Flyer / Werbung
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	3'400.00	2'900.00	0.00	Zeitschrift 118 für alle 4 Kp (+ CHF 2'925)
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	0.00	1'500.00	1'500.00	364.25	Arbeitskleidung
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	0.00	2'500.00	2'500.00	1'716.05	Betrieb Übungsplatz Fennen
313021	Lohnausfallentschädigung an Arbeitgeber	2'500.00	6'500.00	4'000.00	5'304.95	abhängig vom Projekt Teil-Vollzeit
313040	Verbands- und Mitgliederbeiträge	0.00	4'500.00	4'500.00	3'012.00	für alle 4 Kompanien
313060	Telekommunikation und Internet	2'800.00	4'000.00	1'200.00	2'919.40	inkl. Funkkonzessionen Neu Polycorn
313400	Sachversicherungsprämien	16'600.00	18'000.00	1'400.00	4'125.15	für alle 4 Kompanien
314000	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	Betrieb Übungsplatz Fennen
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	2'500.00	2'500.00	1'563.10	Betrieb Übungsplatz Fennen
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000.00	11'000.00	0.00	7'200.00	Betrieb Übungsplatz Fennen
317000	Reisekosten und Spesen	500.00	6'000.00	5'500.00	5'716.65	Anpassung Vorjahreswert
361410	Kostenanteil Alarmierung mit SMT	12'100.00	11'000.00	-1'100.00	859.00	für alle 4 Kompanien inkl GFO und SAM
463425	Defizit-Beitrag von Feuerwehrinspektorat	-185'371.00	-266'547.00	-81'176.00	-113'932.37	80% vom Defizit
40001	Feuerwehr Näfels-Mollis	-33'365.79	-14'096.52	19'269.27	-68'039.82	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	4'487.36	4'500.00	12.64	0.00	Anteil Hauswart zg. Liegenschaften von R.Buchli
301001	Löhne an Angehörige der Feuerwehr	37'400.00	48'000.00	10'600.00	47'895.70	Fixlöhne / Rapporte
301051	Sold Feuerwehrübungen	65'100.00	58'000.00	-7'100.00	56'561.00	Termine / Übungen
301052	Einsatzentschädigungen	30'000.00	30'000.00	0.00	16'170.00	Einsätze (nicht planbar)
301053	Übrige Entschädigungen	32'000.00	42'000.00	10'000.00	45'175.75	Kurse und Ausbildung
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	Tagungen / Seminare FKS / SFV
309900	Übriger Personalaufwand	5'800.00	16'000.00	10'200.00	5'983.20	Personalrapport / Verpflegungen / DAG
309940	Verpflegung bei Feuerwehreinsätzen	9'600.00	1'500.00	-8'100.00	7'224.20	nur Einsatz Verpflegung
309950	Aerztliche Untersuchungen	2'500.00	3'500.00	1'000.00	3'404.50	AS und LKW Untersuch
310000	Büromaterial	1'500.00	2'500.00	1'000.00	1'839.40	Verbrauchsmaterial Büro
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'100.00	35'000.00	6'900.00	33'640.60	Verbrauchsmaterial Feuerwehr
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	800.00	-200.00	583.20	Werbung / Druck Jahresprogramme

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800.00	0.00	-2'800.00	2'031.00	Fachzeitschrift 118 neu in KS 40000
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	11'849.35	KP und Büro
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	99'225.00	113'345.00	14'120.00	24'471.60	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'680.00	21'545.00	11'865.00	11'277.65	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
311300	Ansch. Hardware	1'000.00	4'500.00	3'500.00	254.90	PC / Drucker / inkl Einsatzdisplay Pager
311900	Ansch. v. übr. nicht aktivierbaren Anlagen	5'000.00	5'000.00	0.00	6'828.90	nicht beitragsberechtigt von glarnerSach
313021	Lohnausfallentschädigung an Arbeitgeber	3'000.00	20'000.00	17'000.00	2'940.60	Steigende Beträge aufgrund von Rechnungen
313040	Verbands- und Mitgliederbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'000.00	alle in KS 40000
313050	Anlässe und Empfänge	0.00	3'000.00	3'000.00	6'096.30	Tag der Feuerwehr / Jugendfeuerwehr
313400	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	4'949.40	alle in KS 40000
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	31'900.00	38'000.00	6'100.00	37'937.65	Unterhalt Fahrzeuge
315900	Unterh.übrige mobile Anlagen	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	Reinigung Uniformen
361410	Kostenanteil Alarmierung mit SMT	0.00	0.00	0.00	3'149.00	alle in KS 40000
420010	FW-Pflicht-Ersatzabgabe	-291'000.00	-311'500.00	-20'500.00	-311'574.18	Mehreinnahmen Pflichtersatz
463420	Beiträge von Feuerwehrinsp. an Anschaff.	-87'124.00	-107'912.00	-20'788.00	-29'554.75	80% von Kt. 311100 / 311200
463430	Stützpunktbeitr. v. Feuerwehrinspektorat	-65'000.00	-68'500.00	-3'500.00	-68'559.00	Beitrag ASTRA A3
40002	Feuerwehr Niederurnen/Oberurnen	4'764.00	-10'979.00	-15'743.00	-34'620.64	
301001	Löhne an Angehörige der Feuerwehr	45'000.00	40'000.00	-5'000.00	33'847.25	Fixlöhne / Rapporte
301051	Sold Feuerwehrübungen	45'000.00	50'000.00	5'000.00	52'165.65	Termine / Übungen
301052	Einsatzentschädigungen	5'000.00	5'000.00	0.00	3'230.00	Einsätze (nicht planbar)
301053	Übrige Entschädigungen	32'000.00	35'000.00	3'000.00	26'452.00	Kurse und Ausbildung
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	4'000.00	1'500.00	3'150.00	Tagungen / Seminare FKS / SFV
309100	Personalwerbung	500.00	0.00	-500.00	0.00	alle in KS 40000
309900	Übriger Personalaufwand	6'000.00	12'000.00	6'000.00	3'839.50	Personalrapport / Verpflegungen / DAG
309940	Verpflegung bei Feuerwehrereinsätzen	5'500.00	500.00	-5'000.00	5'377.85	nur Einsatz Verpflegung
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	0.00	-1'000.00	525.00	Fachzeitschrift 118 neu im KS 40000
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	17'275.00	15'035.00	-2'240.00	23'981.70	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	24'860.00	17'360.00	-7'500.00	9'745.10	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
313021	Lohnausfallentschädigung an Arbeitgeber	5'000.00	8'000.00	3'000.00	6'296.30	Steigende Beträge aufgrund von Rechnungen
313400	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	2'993.60	alle in KS 40000
315900	Unterh.übrige mobile Anlagen	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	Reinigung Uniformen
361410	Kostenanteil Alarmierung mit SMT	0.00	0.00	0.00	2'413.00	alle in KS 40000
420010	FW-Pflicht-Ersatzabgabe	-245'000.00	-259'000.00	-14'000.00	-259'140.95	Mehreinnahmen Pflichtersatz
463420	Beiträge von Feuerwehrinsp. an Anschaff.	-33'708.00	-25'916.00	7'792.00	-28'809.05	80% von Kt. 311100 / 311200
40003	Feuerwehr Kerenzen	92'227.00	88'075.00	-4'152.00	88'354.83	
301001	Löhne an Angehörige der Feuerwehr	22'000.00	16'000.00	-6'000.00	10'567.90	Fixlöhne / Rapporte
301051	Sold Feuerwehrübungen	39'000.00	36'000.00	-3'000.00	34'514.00	Termine / Übungen
301052	Einsatzentschädigungen	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	620.00	Einsätze (nicht Planbar)
301053	Übrige Entschädigungen	20'000.00	28'000.00	8'000.00	34'896.50	Kurse und Ausbildung
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	Tagungen / Seminare FKS / SFV
309100	Personalwerbung	500.00	0.00	-500.00	0.00	alle in KS 40000
309900	Übriger Personalaufwand	5'500.00	5'500.00	0.00	2'632.10	Personalrapport / Verpflegungen / DAG
309940	Verpflegung bei Feuerwehrereinsätzen	3'000.00	500.00	-2'500.00	2'628.20	nur Einsatz Verpflegung

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	0.00	-200.00	450.00	Fachzeitschrift 118 neu im KS 40000
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'250.00	16'060.00	10'810.00	96'116.20	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'352.00	39'880.00	18'528.00	7'122.65	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
313400	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	1'794.65	alle in KS 40000
315900	Unterh.übrige mobile Anlagen	0.00	2'000.00	2'000.00	0.00	Reinigung Uniformen
361410	Kostenanteil Alarmierung mit SMT	0.00	0.00	0.00	2'257.00	alle in KS 40000
463420	Beiträge von Feuerwehrinsp. an Anschaff.	-21'281.00	-44'752.00	-23'471.00	-82'284.60	80% von Kt. 311100 / 311200
40004	Feuerwehr Bilten	55'471.00	52'718.80	-2'752.20	46'777.02	
301001	Löhne an Angehörige der Feuerwehr	20'000.00	18'000.00	-2'000.00	21'370.10	Fixlöhne / Rapporte
301051	Sold Feuerwehrübungen	30'000.00	30'000.00	0.00	31'337.95	Termine / Übungen
301052	Einsatzentschädigungen	6'000.00	6'000.00	0.00	6'130.00	Einsätze (nicht Planbar)
301053	Übrige Entschädigungen	23'000.00	25'000.00	2'000.00	18'342.00	Kurse und Ausbildung
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	500.00	-1'500.00	0.00	Tagungen / Seminare FKS / SFV
309100	Personalwerbung	500.00	0.00	-500.00	0.00	bei KST 40000
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00	7'000.00	3'000.00	5'038.00	Personalrapport / Verpflegungen / DAG
309940	Verpflegung bei Feuerwehreinsätzen	1'500.00	500.00	-1'000.00	2'269.20	Einsatz Verpflegung
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	0.00	-800.00	600.00	Zeitschrift 118 bei KST 40000?
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	12'390.00	9'080.00	-3'310.00	16'491.65	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'550.00	2'354.00	-16'196.00	8'207.30	aus Invest Budget; werden von glarnerSach vergütet (80%)
313400	Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	0.00	1'620.85	bei KST 40000
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000.00	26'000.00	6'000.00	19'650.10	(CHF 6'000 plus Flaschenprüfung AS)
315900	Unterh.übrige mobile Anlagen	0.00	1'000.00	1'000.00	0.00	Reinigung Uniformen
361410	Kostenanteil Alarmierung mit SMT	0.00	0.00	0.00	1'948.00	in KST 40000
463420	Beiträge von Feuerwehrinsp. an Anschaff.	-23'476.00	-9'147.20	14'328.80	-19'415.25	80% von Kt. 311100 / 311200
40100	Löschwasserversorgung	4'000.00	10'000.00	6'000.00	19'249.25	
40300	Gemeindeführungsstab	2'825.00	2'000.00	-825.00	2'822.92	
40400	Zivilschutz	197'000.00	200'000.00	3'000.00	224'166.00	
40	Total Sicherheit	250'155.14	278'611.28	28'456.14	253'803.43	
50000	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	12'000.00	12'000.00	0.00	7'076.25	
50001	Landw. Strukturverbesserungen	80'966.00	73'823.00	-7'143.00	93'297.94	
50002	Landw. Produktionsverbesserungen	7'500.00	2'500.00	-5'000.00	237.45	
50003	Alpwirtschaft	51'150.00	57'657.00	6'507.00	291'883.60	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	0.00	1'000.00	1'000.00	1'560.00	Beschäftigungsprogramm
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	0.00	35'000.00	35'000.00	12'668.00	Beratung für Alpen Glarus Nord

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
330030	Pl.Abschr. übr. Tiefbauten VV allg. HH	0.00	3'992.00	3'992.00	4'928.05	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	0.00	15'983.00	15'983.00	26'710.25	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle
330050	Pl. Abschr. Waldungen VV	21'701.00	17'944.00	-3'757.00	22'152.95	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle
330090	Pl. Abschr. übr. Sachanlagen VV allg. HH	26'745.00	24'070.00	-2'675.00	29'716.85	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	87'000.00	69'000.00	-18'000.00	173'572.85	Verrechneter interner Aufwand
50004	Alpstrassen	197'914.00	180'408.76	-17'505.24	0.00	
314100	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	74'500.00	42'000.00	-32'500.00	0.00	Alpstrassen Bewirtschaftung
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	53'000.00	69'000.00	16'000.00	0.00	Mehr intern verrechnete Kosten für Alpstrassen Unterhalt
50100	Forstwirtschaft	71'165.00	19'044.00	-52'121.00	348'599.86	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	13'000.00	12'000.00	-1'000.00	30'388.35	Beschäftigungsprogramm und freiwillige Hilfskräfte
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	206'000.00	225'000.00	19'000.00	277'585.30	Treibstoff, Verschleissmaterial für Gross- und Kleinmaschinen, Baumaterialien sowie Holzankauf
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	78'000.00	98'000.00	20'000.00	135'209.75	Tragseil, Spannungsmesser, Motorsägen, Pw 4x4
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000.00	42'000.00	-3'000.00	48'541.70	Schutzkleider, Sicherheitsschuhe, Helme und Betriebskleider
313000	Dienstleistungen Dritter	278'000.00	371'000.00	93'000.00	486'356.16	Holzschnitzelproduktion, negativer Holzverkauf ab Stock
313070	Transporte	564'000.00	239'000.00	-325'000.00	171'694.90	weniger Helikoptertransporte auf Grund geringerer Gesamtnutzung
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-109'000.00	-75'000.00	34'000.00	-110'731.90	Keine Holzschläge für Privatwaldbesitzer
425000	Verkäufe	-855'000.00	-571'000.00	284'000.00	-793'634.86	Geringere Gesamtnutzung
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-55'000.00	-170'000.00	-115'000.00	-250'000.00	Zusätzliche Entnahme für Schutzwaldbewirtschaftung und Anschaffung Seilkranmaterial
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-1'340'000.00	-1'271'000.00	69'000.00	-1'222'611.50	Abhängig vom bearbeiteten Gebiet (geringere Gesamtnutzung)
50110	Forststrassen	411'394.00	418'577.00	7'183.00	0.00	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	2'000.00	3'000.00	1'000.00	0.00	Beschäftigungsprogramm
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'000.00	15'000.00	-24'000.00	0.00	geringerer Bedarf an Betriebs- und Verbrauchsmaterialien
330010	Pl. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	514'544.00	190'077.00	-324'467.00	0.00	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-480'000.00	-80'000.00	400'000.00	0.00	Unterstützung nicht subventionierter Strassensanierungen im Wirtschaftswald
50200	Jagd und Fischerei	500.00	11'600.00	11'100.00	3'846.40	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	6'000.00	6'000.00	0.00	320.00	Beschäftigungsprogramm
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	72'000.00	50'000.00	-22'000.00	49'390.75	Schälschutz mit Marmoran, Austrichern Tannenzäune Nord
463100	Beiträge vom Kanton u. Konkordaten	-114'000.00	-51'400.00	62'600.00	-128'894.00	Schälschutz mit "Marmoran", Austrichern Tannenzäune Nord
50300	Arten- und Landschaftsschutz	10'500.00	7'500.00	-3'000.00	6'475.10	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	5'000.00	1'500.00	-3'500.00	1'054.60	Beschäftigungsprogramm und freiwillige Hilfskräfte
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	10'500.00	7'000.00	-3'500.00	7'414.75	Neophytenbekämpfung ausserhalb Wald
463100	Beiträge vom Kanton u. Konkordaten	-11'000.00	-7'000.00	4'000.00	-2'280.00	Neophytenbekämpfung ausserhalb Wald
50400	Lawinenverbauungen	5'500.00	11'219.00	5'719.00	7'076.60	
330050	Pl. Abschr. Waldungen VV	0.00	5'287.00	5'287.00	6'526.60	Abschreibungen gemäss Abschreibungstabelle

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	3'000.00	1'700.00	-1'300.00	550.00	Steinschlagverbauungen Ebnetwald Oberurnen
50500	Wanderwege	384'500.00	442'740.00	58'240.00	206'152.85	
301050	Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal	35'000.00	25'000.00	-10'000.00	12'093.90	Beschäftigungsprogramm und freiwillige Hilfskräfte
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00	78'000.00	28'000.00	27'158.45	Neubeschilderung Kerenzerberg - Mollis, Sanierungen Wanderwegabschnitte
313000	Dienstleistungen Dritter	72'000.00	53'500.00	-18'500.00	44'000.40	Sanierungen Wanderwegabschnitte, Verschleisssschicht Wanderweg, Vereinbarung Wanderwegverein
390000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	8'500.00	17'500.00	9'000.00	7'597.60	Neubeschilderung Kerenzerberg - Mollis
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	275'000.00	283'000.00	8'000.00	142'617.00	Laufender Unterhalt und Projektarbeiten sowie Wanderwegunterhalt, Neubeschildungsarbeiten
50600	Lehrpfade	22'500.00	21'000.00	-1'500.00	4'171.00	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00	12'500.00	-3'000.00	108.50	Infotafeln Waldreservat Mürtshental
313000	Dienstleistungen Dritter	0.00	9'000.00	9'000.00	0.00	Ersatz 6 Tierfiguren und Restauration von 4 Figuren im Niederurnertäli
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	24'000.00	28'000.00	4'000.00	3'813.00	Laufender Unterhalt und Projektarbeiten
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-20'000.00	-30'000.00	-10'000.00	0.00	Infotafeln Waldreservat Mürtshental, Tierfiguren Tälstrasse
50	Total Wald und Landwirtschaft	1'255'589.00	1'258'068.76	2'479.76	968'817.05	
60000	Bauverwaltung	188'124.00	176'270.00	-11'854.00	213'157.95	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'263'884.00	879'200.00	-384'684.00	1'284'062.55	Anpassung Verbuchung Mitarbeiter auf korrekter Kostenstelle; geringere interne Verrechnung von Personalkosten
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'100.00	13'000.00	-10'100.00	20'426.65	angepasster Satz
310000	Büromaterial	20'500.00	16'000.00	-4'500.00	11'179.90	Zusatzkosten für Archivschachteln
313000	Dienstleistungen Dritter	100.00	2'000.00	1'900.00	14'689.65	Katasterpläne, Grundbuchauzüge, etc.
313030	Porti und Fracht	12'500.00	12'500.00	0.00	21'352.62	Siehe auch KST 60500 und 60600
313050	Anlässe und Empfänge	0.00	1'000.00	1'000.00	90.00	Architekten-Apéro
491000	Int. Verr. v. Dienstl. u. Personalkosten	-1'221'600.00	-811'030.00	410'570.00	-1'255'428.84	weniger interne Verrechnung, da Kosten auf entsprechender Kostenstelle verbucht werden
60043	Kantonsstrassen	221'380.00	228'642.00	7'262.00	398'414.50	
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	14'000.00	14'000.00	0.00	122'365.65	Belagsreparaturen, Anteil Gemeinde 40%
363100	Beiträge an Kanton und Konkordate	30'000.00	30'000.00	0.00	78'959.70	Beiträge an Lärmschutzfenster, Anteil 40%
60100	Hochbauamt	57'500.00	20'350.00	-37'150.00	107'626.60	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	0.00	416'900.00	416'900.00	0.00	Anpassung Verbuchung Mitarbeiter auf korrekter Kostenstelle; geringere interne Verrechnung von Personalkosten
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	17'000.00	22'000.00	5'000.00	7'768.50	Bauberatung Annahme CHF 15'000
391000	Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten	577'000.00	22'600.00	-554'400.00	517'229.15	Anpassung Verbuchung Mitarbeiter auf korrekter Kostenstelle; geringere interne Verrechnung von Personalkosten
60200	Raumordnung	323'194.50	635'288.50	312'094.00	393'620.71	

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
300000	Löhne, Tag- u. Sitzungsg. an Beh. u. Komm.	15'225.00	12'000.00	-3'225.00	11'478.10	Gestaltungskommission
313000	Dienstleistungen Dritter	25'000.00	20'000.00	-5'000.00	30'087.10	Modelle, Geodata
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000.00	20'000.00	-30'000.00	40'872.95	STW, Metron, etc. (Annahme: im 2017 keine TR wegen NUP)
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	25'000.00	10'000.00	-15'000.00	5'074.15	RA, Anteil Bauberatung
332090	Pl. Abschr. übr. imm. Anlagen allg. HH	175'956.00	531'875.00	355'919.00	248'514.05	Zunahme der Abschreibung durch Nutzungsplanung
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000.00	-6'000.00	14'000.00	-5'935.50	weniger UeP's
426000	Rückerstattung Dritter	-30'000.00	-5'000.00	25'000.00	-11'874.90	Anteile Modelle
60210	Grundbuchvermessung	6'822.00	3'622.00	-3'200.00	17'838.28	
60300	öffentlicher Verkehr	190'100.00	25'200.00	-164'900.00	37'182.28	
313000	Dienstleistungen Dritter	900.00	15'000.00	14'100.00	0.00	Nimbus, OeV-Umfrage
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'300.00	1'300.00	0.00	0.00	Bushaltestellen
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	179'000.00	0.00	-179'000.00	27'400.00	Wegfall einmalige Zahlung für Buslinie 513
60301	Regionalverkehr	10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00	
60302	Sonstige Transportsysteme	37'246.00	36'022.00	-1'224.00	44'006.90	
60400	Gemeindestrassen	2'479'636.00	2'411'582.82	-68'053.18	2'326'373.25	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	120'000.00	120'000.00	0.00	110'243.79	Anpassung an Verbrauch im 2014: CHF 137'000
310200	Drucksachen, Publikationen	200.00	0.00	-200.00	183.00	Neu alles auf Kt 60900
313000	Dienstleistungen Dritter	175'000.00	175'000.00	0.00	175'436.55	IM CHF 20'000, CHF 5'000 KuBa, CHF 5'000 Betrieb EDV (Abschluss), ab 2018 laufendes Management budgetieren
313060	Telekommunikation und Internet	200.00	0.00	-200.00	2'028.75	im 60500 budgetieren (Pikett)
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000.00	18'500.00	2'500.00	0.00	IM, Strassen und KuBa, (EMSG, LIDS, Serverkosten gl3, Infra3d)
314100	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	390'000.00	380'000.00	-10'000.00	376'402.10	Rechnung 2015 + CHF 3'000 für Denkmale (E-Mail 9.10.2015)
330010	Pl. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	1'234'678.00	1'118'625.82	-116'052.18	1'040'063.65	Abschreibung gemäss Anlagebuchhaltung
390000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	1'750.00	5'000.00	3'250.00	0.00	Umbuchung Grünabfuhr
420000	Ersatzabgaben	-20'000.00	-10'000.00	10'000.00	-100.00	P-Ersatzabgaben
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-10'000.00	-1'000.00	9'000.00	-957.40	Parkkarten, Miete P für Baucontainer etc.
426000	Rückerstattung Dritter	-8'000.00	-5'000.00	3'000.00	-5'011.05	aus Schadenfällen (Kandelaber etc.)
60401	Bergstrassen	416'900.00	468'093.00	51'193.00	328'116.06	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00	20'000.00	-5'000.00	12'169.75	Nachholbedarf Unterhalt (Querabschläge, etc.)
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	0.00	2'000.00	2'000.00	15'383.00	Gutachten Ingenieur
314100	Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrsweg	80'000.00	170'000.00	90'000.00	116'110.65	CHF 10'000 versteckte Unwetterschäden vom 9.07.2016 / Felsreinigung Obersee CHF 81'000
60402	Winterdienst	816'416.00	756'150.00	-60'266.00	736'912.41	
314175	Schneeräumung durch Dritte	557'116.00	472'203.00	-84'913.00	451'365.05	Durchschnitt 2014-2016
60500	Wasserwerk (SF)	1.00	-0.66	-1.66	-1.96	

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	447'186.00	397'300.00	-49'886.00	364'108.47	Anpassung Lohnkosten an Personalbestand
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	55'000.00	45'000.00	-10'000.00	9'584.44	Nachholbedarf an Steuerungen von Reservoirs vorgenommen.
311200	Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00	2'500.00	0.00	905.76	Ersatz Arbeitskleider, 2016 nur sporadisch ersetzt.
313000	Dienstleistungen Dritter	300'000.00	300'000.00	0.00	267'058.23	Inkl.Anteil CHF 12'000 für DL TBGN (Vertrag), IM CHF 25'000, LIDS Datenbereinigung CHF 10'000, Lids Nachführung CHF 20'000, Betrieb LIDS CHF 15'000
313030	Porti und Fracht	0.00	5'000.00	5'000.00	0.00	Anteil Porto von TBGN
313060	Telekommunikation und Internet	7'100.00	10'600.00	3'500.00	8'628.49	zuzüglich CHF 2'000 für Pikett (von 60400)
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00	2'500.00	-500.00	4'140.00	jährliche Kosten
313400	Sachversicherungsprämien	0.00	13'000.00	13'000.00	12'822.20	Gebäude / Wasserversicherung Prämie
60600	Abwasserbeseitigung (SF)	1.00	-0.31	-1.31	0.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	4'000.00	1'000.00	763.89	Weiterbildungskosten
313000	Dienstleistungen Dritter	447'500.00	172'000.00	-275'500.00	343'812.93	Inkl.Anteil CHF 12'000 für DL TBGN (Vertrag) IM CHF 40'000, Datenbereinigung LIDS CHF 30'000, Betrieb CHF 20'000, Katasternachführung CHF 40'000, Kleinprojekte CHF 20'000, div. CHF 10'000 (Aufnahmen im 2016 abgeschlossen)
313030	Porti und Fracht	9'500.00	5'000.00	-4'500.00	0.00	Anteil Porto von TBGN
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	50'000.00	25'000.00	-25'000.00	56'884.58	Prüfung BG Abwasser durch Ingenieure im 2017 stark reduziert
318000	WB auf Forderungen	50'000.00	10'000.00	-40'000.00	0.00	Wegfall grösserer Forderung
363200	Beiträge an Gde und ZV	1'808'000.00	2'300'000.00	492'000.00	1'622'035.88	Zusätzliche Abgabe für Mikroverunreinigung von CHF 9 / Einwohner und Ankündigung Mehrabgabe an AVG und AMOMF
60700	Abfallwirtschaft	1.00	0.59	-0.41	0.08	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'500.00	5'000.00	500.00	2'610.00	Neugestaltung Recyclingkalender
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	10'000.00	9'000.00	2'000.00	Reglementsanpassung VVEA und Grünabfuhr
313085	Alteisenentsorgung	6'300.00	13'000.00	6'700.00	13'303.51	Zerfall Alteisenpreis
361200	Entsch. an Gde und ZV	25'000.00	30'000.00	5'000.00	62'924.40	Kadaversammelstelle Glarus ca. CHF 30'000/Jahr
390000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	30'000.00	26'400.00	-3'600.00	15'036.15	Papiersammlung
393000	Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.	34'350.00	34'500.00	150.00	35'200.50	KST 60900
60701	Abfall Allgemein	5'700.00	5'660.00	-40.00	5'659.58	
60702	Deponien	-137'000.00	-229'558.00	-92'558.00	-183'063.02	
424000	Benützungsgebühren u. Dienstleistungen	-280'000.00	-380'000.00	-100'000.00	-394'843.90	Zunahme Deponie- und Abbaumengen
60800	Gewässerverbauungen	540'422.00	494'791.00	-45'631.00	546'700.63	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	70'000.00	50'000.00	19'447.65	Erstellen Reglement 50 (GL und GLN)
314200	Baulicher Unterhalt Wasserbau	120'000.00	110'000.00	-10'000.00	69'969.20	verursacht durch Unwetterschäden
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	150'000.00	60'000.00	-90'000.00	150'000.00	Beitrag BKB gemäss Vertrag
390000	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen	0.00	4'000.00	4'000.00	0.00	Grünabfuhr
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	-30'000.00	-30'000.00	-7'457.40	Einnahmen CHF 25'000 von Reglement Anteil Glarus

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
461100	Entsch. von Kanton u. Konkordaten	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00	Gewässerrevitalisierungen
60801	Lawinenverbauungen	2'984.00	0.00	-2'984.00	3'315.55	
60900	Werkhöfe	256'195.20	237'896.87	-18'298.33	330'286.91	
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	45'000.00	30'000.00	-15'000.00	12'130.40	Ersatz Mäher
60	Total Bau und Umwelt	5'415'622.70	5'270'009.81	-145'612.89	5'306'146.96	
70000	Liegenschaften (Bereichsleitung)	-1.00	1.00	2.00	192.41	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	384'198.00	480'800.00	96'602.00	426'773.77	Anpassung Bestand
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	500.00	200.00	488.85	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	200.00	200.00	174.50	2016 anderer KS budgetiert
313060	Telekommunikation und Internet	0.00	1'400.00	1'400.00	1'325.60	2016 anderer KS budgetiert
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	4'000.00	4'000.00	3'922.25	2016 auf anderer KS budgetiert
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	600.00	600.00	509.80	2016 auf anderer KS budgetiert
317000	Reisekosten und Spesen	300.00	2'500.00	2'200.00	2'520.55	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
319900	Übriger Betriebsaufwand	0.00	3'500.00	3'500.00	3'364.00	2016 auf anderer KS budgetiert
71000	Hauswartswesen	-1.00	1.00	2.00	860.31	
301000	Löhne des Verwaltungs- u. Betriebspers.	1'233'479.00	1'241'100.00	7'621.00	1'386'570.25	Enthält Umsetzung Puma
72000	Dienstleistungen für Dritte	-1.00	1.00	2.00	135.91	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	200.00	200.00	108.00	2016 auf anderer KS budgetiert
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'800.00	800.00	1'726.40	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
319900	Übriger Betriebsaufwand	500.00	1'000.00	500.00	1'125.40	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73000	Schulliegenschaften, Diverse	1'522'741.00	1'453'877.00	-68'864.00	1'362'634.20	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	0.00	12'000.00	12'000.00	11'862.40	2016 auf anderer KS budgetiert
312020	Abwasser- und Kehrrichtgebühren	15'000.00	2'000.00	-13'000.00	275.40	fallen bei anderen KS an
313070	Transporte	0.00	2'000.00	2'000.00	2'073.60	2016 auf anderer KS budgetiert
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	10'000.00	10'000.00	14'040.00	2016 auf anderer KS budgetiert
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000.00	90'000.00	50'000.00	36'946.80	neu Miete HPZ
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	22'440.00	30'214.00	7'774.00	0.00	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	135'865.00	1'681.00	-134'184.00	4'669.25	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73001	KG Niederurnen	32'408.00	22'750.00	-9'658.00	18'489.55	
73002	SH Büel, Niederurnen	382'043.00	385'295.00	3'252.00	556'803.00	
311000	Ansch. Büromob., -masch. u. -geräte	0.00	1'000.00	1'000.00	1'145.20	2016 auf anderer KS budgetiert

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	10'000.00	3'000.00	-7'000.00	2'841.95	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	44'000.00	48'000.00	4'000.00	50'410.95	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
313400	Sachversicherungsprämien	6'000.00	7'200.00	1'200.00	7'053.10	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00	8'500.00	1'500.00	9'995.80	bisher zu tief budgetiert
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00	3'500.00	-1'500.00	3'899.45	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00	200.00	-800.00	150.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	277'876.00	270'930.00	-6'946.00	408'639.90	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	16'567.00	29'715.00	13'148.00	60'321.05	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
447200	Vergütung f. Benützung Liegenschaften VV	-1'500.00	-1'250.00	250.00	-1'132.50	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73003	SH Linth-Escher, Niederurnen	249'644.00	257'643.00	7'999.00	194'454.85	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	55'000.00	65'000.00	10'000.00	80'287.45	bisher zu tief budgetiert
313088	Grünabfuhr	4'200.00	1'000.00	-3'200.00	640.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00	30'000.00	-20'000.00	18'362.90	Investitionen zur Werterhaltung geplant, daher geringerer baul. Unterhalt
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	80'243.00	67'810.00	-12'433.00	33'077.50	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	1'363.00	42'933.00	41'570.00	30'368.05	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV	0.00	-9'600.00	-9'600.00	-9'600.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73004	KG Letz, Näfels	38'839.00	29'813.00	-9'026.00	37'522.55	
314000	Baulicher Unterhalt an Grundstücken	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	5'700.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73005	SH Schnegg, Näfels	252'699.00	220'813.00	-31'886.00	299'838.50	
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	15'000.00	5'000.00	-10'000.00	2'497.40	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	50'000.00	55'000.00	5'000.00	67'065.05	bisher zu tief budgetiert
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	28'203.45	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
315000	Unterh. Büromöbiliar, -masch.u. -geräte	5'000.00	2'500.00	-2'500.00	1'414.80	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	2'896.15	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
315800	Unterh. imm. Anlagen	0.00	600.00	600.00	529.20	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73006	KG, SH, TH Dorf Näfels	214'613.00	252'518.00	37'905.00	114'612.55	
312000	Ver- und Entsorgung	2'000.00	3'500.00	1'500.00	3'469.40	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	44'000.00	30'000.00	-14'000.00	26'255.65	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
313400	Sachversicherungsprämien	7'000.00	8'100.00	1'100.00	8'084.50	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500.00	18'000.00	-6'500.00	20'888.75	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
315100	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	800.00	800.00	729.15	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	124'760.00	138'857.00	14'097.00	13'882.15	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	3'403.00	42'711.00	39'308.00	29'753.70	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73007	Turnhalle, Burg	54'309.00	40'894.00	-13'415.00	50'955.55	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	1'500.00	-1'500.00	1'393.05	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73008	SH Mollis	245'890.00	221'417.00	-24'473.00	278'702.20	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	52'000.00	30'000.00	-22'000.00	26'930.85	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312020	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	3'000.00	1'200.00	-1'800.00	1'195.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00	10'000.00	-4'000.00	10'484.45	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
73009	KG, SSH Mollis	400'248.00	400'361.00	113.00	359'911.00	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	10'000.00	5'000.00	10'463.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312020	Abwasser- und Kehrrechtgebühren	2'500.00	4'000.00	1'500.00	3'937.90	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	257'709.00	240'062.00	-17'647.00	180'483.80	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	8'139.00	21'899.00	13'760.00	38'609.45	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73012	SH Obstalden	117'283.00	63'180.00	-54'103.00	36'001.90	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	20'000.00	14'000.00	-6'000.00	13'497.90	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	27'283.00	1'780.00	-25'503.00	2'975.45	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73013	SH Rauti, Oberurnen	127'056.00	151'046.00	23'990.00	114'571.65	
311100	Ansch. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	0.00	2'000.00	2'000.00	1'985.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	30'220.00	28'080.00	-2'140.00	29'441.25	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	3'236.00	35'666.00	32'430.00	10'184.15	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73014	KG Bilten	53'501.00	47'583.00	-5'918.00	61'990.00	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	26'401.00	23'233.00	-3'168.00	38'824.70	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73015	SH Bilten	148'713.00	186'308.00	37'595.00	145'120.55	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'000.00	22'000.00	12'000.00	21'699.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	71'531.00	77'107.00	5'576.00	63'280.65	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
330060	Pl. Abschr. Mobilien VV allg. HH	682.00	25'401.00	24'719.00	15'003.10	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
73016	Burgmaschinen Näfels	25'100.00	24'000.00	-1'100.00	23'976.50	
73018	Turnhalle Näfels Dorf	19'200.00	14'300.00	-4'900.00	4'175.30	
74000	Verwaltungsliegenschaften, Diverse	1'091'828.00	1'026'264.00	-65'564.00	981'054.60	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	49'184.00	125'062.00	75'878.00	57'329.15	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74001	Feuerwehrgebäude Bilten	9'369.00	8'055.00	-1'314.00	13'868.93	
74002	Feuerwehrgebäude Kerenzen	5'202.00	5'684.00	482.00	8'885.19	
74003	Feuerwehrgebäude Nieder-, Oberurnen	15'889.00	13'622.00	-2'267.00	20'299.62	
74004	Feuerwehrgebäude Näfels, Mollis	30'467.00	31'340.00	873.00	48'796.06	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	124'801.00	134'943.00	10'142.00	225'506.55	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74005	Gemeindehaus Niederurnen	47'596.00	36'790.00	-10'806.00	35'620.40	
426000	Rückerstattung Dritter	0.00	0.00	0.00	-8'290.50	2015 Einbruch - Rückerstattung Glarner Sach

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
74006	Gemeindehaus Oberurnen	6'350.00	9'820.00	3'470.00	1'339.45	
74007	Gemeindehaus Näfels Nord	0.00	0.00	0.00	3'147.60	
74008	Gemeindehaus Näfels Süd	64'573.00	43'987.00	-20'586.00	26'722.30	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	27'000.00	15'000.00	-12'000.00	13'930.25	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
74009	Jakobsblick	39'566.00	36'104.00	-3'462.00	46'385.75	
74010	Schiessanlagen	23'300.00	6'700.00	-16'600.00	2'293.40	
74011	Zivilschutzanlagen	79'000.00	75'900.00	-3'100.00	104'158.35	
313400	Sachversicherungsprämien	16'000.00	15'500.00	-500.00	15'473.35	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
361100	Entsch. an Kanton u. Konkordate	11'000.00	0.00	-11'000.00	0.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
447200	Vergütung f. Benützung Liegenschaften VV	-12'000.00	0.00	12'000.00	-160.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
74012	Werkhöfe Bau und Umwelt	71'856.00	80'457.00	8'601.00	64'635.20	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	22'000.00	17'000.00	-5'000.00	16'295.90	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	26'656.00	47'457.00	20'801.00	39'200.00	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74013	Werkhöfe Wald und Landwirtschaft	15'150.00	47'200.00	32'050.00	1'215.30	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	0.00	36'000.00	36'000.00	0.00	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74014	Diverse Gebäude Bau und Umwelt	54'200.00	38'100.00	-16'100.00	28'128.35	
74015	Diverse Gebäude Wald	30'241.00	29'502.00	-739.00	25'270.95	
312000	Ver- und Entsorgung	0.00	1'600.00	1'600.00	1'630.00	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	800.00	8'000.00	7'200.00	8'218.70	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
74016	Diverse Gebäude Alpwirtschaft	204'337.00	217'946.00	13'609.00	158'667.50	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	73'437.00	107'796.00	34'359.00	39'798.50	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74017	Friedhöfe	167'846.00	185'661.00	17'815.00	136'127.10	
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	13'646.00	32'961.00	19'315.00	3'744.75	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74018	Schulhaus Filzbach (ehemaliges)	39'287.00	34'453.00	-4'834.00	47'018.40	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'000.00	9'000.00	-1'000.00	9'009.65	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	22'787.00	20'053.00	-2'734.00	33'510.35	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
74019	Schulhaus Mühlehorn	18'260.00	40'190.00	21'930.00	-26'071.75	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	22'000.00	10'000.00	-12'000.00	8'384.10	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
313400	Sachversicherungsprämien	2'500.00	3'700.00	1'200.00	3'690.90	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
330040	Pl. Abschr. Hochbauten VV allg. HH	8'460.00	18'390.00	9'930.00	12'441.25	Gemäss Abschreibungstabelle und Anlagebuchhaltung
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-27'000.00	0.00	27'000.00	-59'100.00	Mietvertrag beendet

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
74020	Unbebaute Grundstücke, VV	17'200.00	84'900.00	67'700.00	12'794.65	
363600	Beiträge an priv. Org. o. EZ	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	Perimeterbeitrag BKB
74021	Gemeindehaus Mollis	28'479.00	22'897.00	-5'582.00	29'187.10	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial	15'000.00	13'000.00	-2'000.00	12'938.05	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
314400	Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00	5'000.00	-2'000.00	5'213.45	Anpassung auf Vorjahreswerte (2015)
74022	Schiessanlage Schneisingen Näfels	0.00	0.00	0.00	15'519.50	
74023	Schiessanlage Fennen, Niederurnen	6'030.00	6'000.00	-30.00	2'861.40	
74024	Schiessanlage Bilten	9'843.00	-5'500.00	-15'343.00	-4'492.95	
74025	Schiessanlage Feldbach, Mollis	3'130.00	500.00	-2'630.00	483.05	
75000	LS Finanzvermögen, Diverse	-1'663'627.36	-1'075'339.29	588'288.07	148'173.65	
441100	Gew. aus Verk. von Grundstücken FV	-2'000'000.00	-1'300'000.00	700'000.00	-375'176.40	abhängig von Verkäufen
75001	Wohnhaus alte Post, Oberurnen	4'965.00	-2'990.00	-7'955.00	-8'334.80	
75002	WH Sagähüsli, Mühlehorn	-2'110.00	-5'000.00	-2'890.00	-5'353.50	
75003	Tolderhaus, Näfels	-5'500.00	22'400.00	27'900.00	-18'705.40	
343040	Baul. Unterh. Gebäude FV	30'000.00	50'000.00	20'000.00	2'784.20	Massnahmen an Fassade notwendig
343110	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	0.00	150.00	150.00	129.65	2016 auf anderer KS budgetiert
343910	Wasser, Energie, Heizmaterial	7'000.00	9'000.00	2'000.00	12'617.70	bisher zu tief budgetiert
360400	Ertragsant. an öff. Unternehmungen	3'000.00	10'000.00	7'000.00	10'000.00	Anteil 2017 grösser als im 2016
75004	WH Feld, Niederurnen	10'000.00	0.00	-10'000.00	10'213.00	Verkauf im 2016 geplant
75005	WH Frohenweg, Niederurnen	-45'085.85	0.00	45'085.85	-724'328.90	Wurde verkauft
75007	Hafenanlage, Mühlehorn	-234'700.00	-234'700.00	0.00	-223'782.91	
75008	Ferienhaus Britterwald, Filzbach	-1'900.00	-950.00	950.00	-1'867.20	
75009	Ferienhaus Mullern, Mollis	700.00	250.00	-450.00	521.85	
75010	Ferienheim Klöntal, Glarus	4'300.00	11'400.00	7'100.00	19'167.90	
75011	Gemeindehaus Bilten	-10'100.00	-14'700.00	-4'600.00	-15'421.95	
75012	Gemeindehaus Filzbach	11'800.00	9'200.00	-2'600.00	186.15	

Kommentare zu den Abweichungen 2016/2017

Nummer	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2017	Abweichung	Rechnung 2015	Kommentare / Begründungen
75016	Schlössli, Niederurnen	-1'200.00	7'200.00	8'400.00	22'819.60	
75017	Vereinshaus Dämmli, Niederurnen	40.00	40.00	0.00	40.70	
75018	Strandbad Mühlehorn	40.00	590.00	550.00	479.25	
343100	Nicht baul. Liegenschaftenunt. d. Dritte	0.00	300.00	300.00	285.45	2016 auf anderer KS budgetiert
343110	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	0.00	150.00	150.00	135.50	2016 auf anderer KS budgetiert
343910	Wasser, Energie, Heizmaterial	0.00	100.00	100.00	16.95	2016 auf anderer KS budgetiert
70	Total Liegenschaften	4'030'904.79	4'565'773.71	534'868.92	4'648'671.37	
Total Gemeinde Glarus Nord		-583'398.26	-228'476.19	354'922.07	-643'115.08	