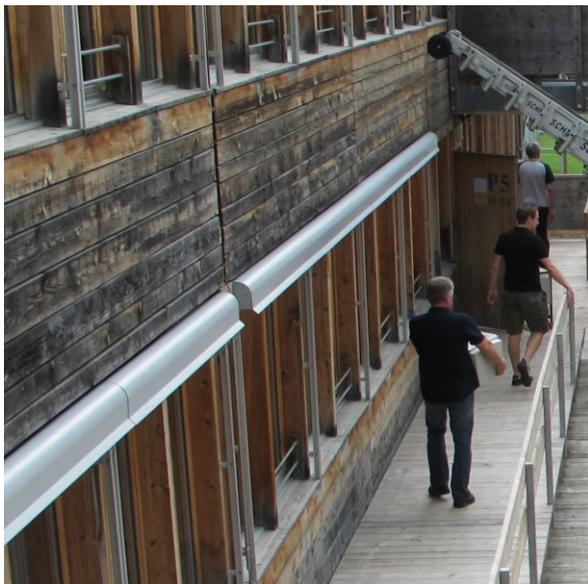


GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1542
vom 2. April 2015
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Jahresrechnung 2014



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zur Rechnung 2014	5
1.1	Die Laufende Rechnung	5
1.2	Die Investitionsrechnung	5
1.3	Die Kennzahlen	5
1.4	Die wichtigsten Begründungen	6
1.4.1	Verwaltungsrechnung	6
1.4.2	Spezialfinanzierungen	7
1.4.3	Investitionsrechnung	7
1.4.4	Liquidität	8
1.5	Fazit	8
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2014)	9
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	9
2.2	Finanzierung	9
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	9
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	10
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	10
3.1.1	Personalaufwand	10
3.1.2	Sachaufwand	11
3.1.3	Passivzinsen	12
3.1.4	Abschreibungen	12
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	12
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	12
3.1.7	Eigene Beiträge	13
3.1.8	Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	13
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	14
3.2.1	Steuererträge	14
3.2.2	Regalien und Konzessionen	14
3.2.3	Vermögenserträge	14
3.2.4	Entgelte	15
3.2.5	Erträge Finanzausgleich	15
3.2.6	Rückerstattungen von Gemeinwesen	15
3.2.7	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	16
4	Rechnung 2014 nach KORE	17
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	18
4.1.1	Management und Organisation	18
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Finanzen	23
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24
4.1.5	Zentrale Dienste	40
4.1.6	Werkhof	45
4.1.7	Verwaltung	47
4.1.8	Öffentliche Sicherheit	53
4.1.9	Feuerwehr	58
4.1.10	Bildung	59
4.1.11	Kultur und Freizeit	69
4.1.12	Gesundheit	74
4.1.13	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	77
4.1.14	Soziale Wohlfahrt	84
4.1.15	Verkehr	93
4.1.16	Raum und Umwelt	99

4.1.17	Wasser	106
4.1.18	Siedlungsentwässerung	107
4.1.19	Abfallbeseitigung	108
4.1.20	Wirtschaft	109
4.1.21	Fernheizwerk	113
4.1.22	Finanzen und Steuern	114
4.1.23	Liegenschaften Finanzvermögen	119
5	Die Investitionsrechnung	136
5.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	136
5.2	Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung	136
5.3	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	137
5.3.1	Verwaltung	139
5.3.2	Bildung	141
5.3.3	Kirchfeld	145
5.3.4	Verkehr	145
5.3.5	Wasserversorgung	148
5.3.6	Siedlungsentwässerung	149
5.3.7	Friedhof	149
5.3.8	Übriger Umweltschutz	150
5.3.9	Raumordnung	151
5.3.10	Fernheizwerk	154
5.3.11	Liegenschaften Finanzvermögen	154
6	Bestandesrechnung	156
6.1	Zusammenfassung der Bestandesrechnung	156
6.2	Details der Bestandesrechnung	158
7	Kennzahlen	163
7.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	163
7.2	Kennzahlen der Verschuldung	164
7.3	Kennzahlen des Kapitaldienstes	165
8	Bericht der externen Revisionstelle	167
9	Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2013	169
10	Anträge	170
10.1	Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2014	170
10.2	Bewilligung von Nachtragskrediten	170
10.2.1	Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)	170
10.2.2	Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates	170
10.3	Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2014	170
11	Beschluss Einwohnerrat	171
12	Anhänge	172

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2014 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

Wir verweisen auf die nachstehenden Erläuterungen des Rechnungsstellers und den Prüfungsbericht der externen Rechnungskommission.

1 Kommentar zur Rechnung 2014

1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2014 schliesst mit einem Aufwand von 84.46 Mio. Franken und einem Ertrag von 86.7 Mio. Franken ab. Dies ergibt einen **Ertragsüberschuss von 2.25 Mio. Franken**. Das Budget 2014 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von 0.87 Mio. Franken vor.

	Gesamtaufwand (ohne interne Verrechnungen)	Gesamtertrag	Ergebnis
Rechnung 2013	85'929'413.44	97'978'090.12	-12'048'676.68
Budget 2014	83'696'794.00	82'821'691.00	875'103.00
Rechnung 2014	84'466'181.69	86'719'035.92	-2'252'854.23
Veränderung	769'387.69	3'897'344.92	-3'127'957.23
Budget 14 zu Rechnung 14	0.92%	4.71%	-357.44%

1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2014 die Investitionsausgaben auf 12.3 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 1.0 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von rund 11.3 Mio. Franken. Das Budget 2014 sah Nettoinvestitionen von 17.7 Mio. Franken vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
Rechnung 2013	8'816'795.52	1'425'766.76	7'391'028.76
Budget 2014	19'741'800.00	2'056'000.00	17'685'800.00
Rechnung 2014	12'285'071.69	1'026'934.38	11'258'137.31
Veränderung	-7'456'728.31	-1'029'065.62	-6'427'662.69
Budget 14 zu Rechnung 14	-37.77%	-50.05%	-36.34%

1.3 Die Kennzahlen

a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 44.25 % (Vorjahr 226.81 %)
Selbstfinanzierungsanteil 5.87 % (Vorjahr 17.60 %)

b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad - 1.49 % (Vorjahr - 13.31 %)
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. - 46.00 (Vorjahr Fr. - 488.00)

c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 0.32 % (Vorjahr - 1.60 %)
Zinsbelastungsanteil II - 0.64 % (Vorjahr - 3.06 %)
Kapitaldienstanteil 3.31 % (Vorjahr 1.10 %)

1.4 Die wichtigsten Begründungen

1.4.1 Verwaltungsrechnung

Insgesamt beträgt der Mehrertrag bei den Steuern rund 3.0 Mio. Franken. Bei den ordentlichen Steuern liegen die Erträge des laufenden Jahres und der Nachträge deutlich über dem Budget. Bei den Sondersteuern haben wir bei den Handänderungssteuern und bei den Erbschaftssteuern die Budgeterwartungen nicht erreicht. Bei den Grundstückgewinnsteuern liegt der Ertrag leicht über dem Budget.

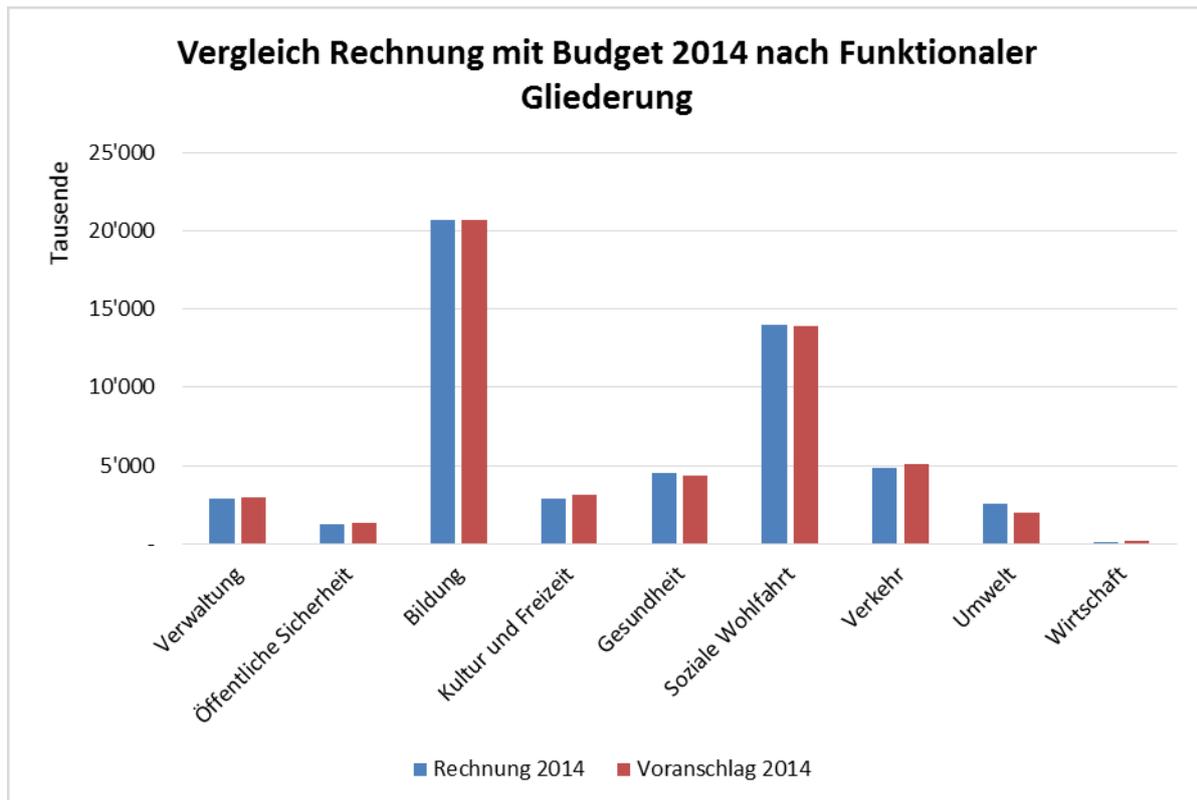
Mit 38.2 Mio. Franken ist der Personalbereich der grösste Kostenblock der Gemeinderechnung. Bis Mitte Jahr lag der Personalaufwand unter den Budgeterwartungen. Bei der Verwaltung wird aufgrund von Krankheitsfällen und zusätzlichen Aushilfen das Budget überschritten. Bei der Bildung sind ab Sommer 2014 zusätzliche Klassen eröffnet worden. Das Kirchfeld liegt aufgrund von Krankheitsausfällen und zusätzlich bewilligten Stellen (Verwaltung) ebenfalls über dem Budget. Insgesamt liegt der gesamte Personalaufwand rund 0.47 Mio. Franken über dem Voranschlag. Ein Teil dieser zusätzlichen Kosten wurde durch Versicherungsleistungen zurückvergütet. Hier verzeichneten wir einen Mehrertrag von 0.23 Mio. Franken.

Aufgrund der zusätzlichen langfristigen Darlehen von 30 Mio. Franken, welche im Februar 2014 im Rahmen der langfristigen Zinsabsicherung aufgenommen wurden, liegen die Zinskosten im Jahr 2014 rund 0.3 Mio. Franken über dem Budget.

Die Kosten der Gesundheit und der sozialen Wohlfahrt liegen rund 0.27 Mio. Franken über dem Budget. Diese Kostenzunahme resultiert aus den Bereichen Spitex, Pflegefinanzierung, wirtschaftliche Sozialhilfe und Heimfinanzierung. Demgegenüber hat die Schlussabrechnung Prämienvorbereitung unter dem Budget abgerechnet.

Insgesamt liegt der Sachaufwand unter dem Budget. So liegt der Materialaufwand dank mildem Winter und zum Teil günstigeren Preisen unter den Budgeterwartungen. Der bauliche Unterhalt bei den Liegenschaften Finanzvermögen konnte tiefer abgerechnet werden und bei der Wasserversorgung sind weniger Reparaturen und Leitungsverlegungen am öffentlichen Leitungsnetz angefallen.

Aufgrund der Annahme einer Gemeindeinitiative wurde die Mergelgrube Grisigen am Pila-tushang von einer Abbauzone in eine Rekultivierungszone ausgeschieden. Die Firma AGZ hat nun eine materielle Enteignung geltend gemacht. Für die zu erwartenden Verfahrenskosten hat der Gemeinderat eine Rückstellung von 0.3 Mio. Franken verbucht.



Der Vergleich der Kostenrechnung nach Funktionaler Gliederung zeigt insgesamt sehr kleine Budgetabweichungen.

1.4.2 Spezialfinanzierungen

Mit Ausnahme des Kirchfeldes haben alle Spezialfinanzierungen mit Überschüssen abgerechnet. Diese Überschüsse werden den entsprechenden Verpflichtungskontos gutgeschrieben. Beim Abfall wurde die Gewinnausschüttung von Fr. 246'000 aus der Rechnung 2013 des REAL gutgeschrieben. Aufgrund der tieferen Auslastung rechnet das Kirchfeld mit einem Aufwandüberschuss von 0.38 Mio. Franken ab.

1.4.3 Investitionsrechnung

Insgesamt wurde aufgrund der zeitlichen Verzögerungen beim Gemeindehaus und bei der St. Niklausenstrasse das Budget 2014 nicht ausgeschöpft. Bei der Investitionsrechnung unterscheiden wir zwischen den Sonderkrediten und den Budgetkrediten.

a) **Sonderkredite**

- Bei den Sonderkrediten konnte im Sommer 2014 mit der Sanierung Gemeindehaus gestartet werden. Der im Budget geplante Aufwand von 3 Mio. Franken wurde mit 1.6 Mio. Franken deutlich unterschritten. Insgesamt liegt dieser Sonderkredit auf Kurs. Die im Jahr 2014 nicht benötigten Mittel werden im Jahr 2015 fällig.
- Die Abrechnung Sonderkredit Planung Oberstufenschulhaus wurde vom Einwohnerrat genehmigt.
- Ebenfalls auf Kurs ist der Sonderkredit „Provisorien ORST + Gemeindehaus“. Dieser kann im Jahr 2015 abgerechnet werden.
- Der Sonderkredit Schulhaus Hofmatt konnte planmässig umgesetzt werden.
- Der Sonderkredit Stockwerkeigentum Kopfbau Ost wurde gemäss Budget belastet. Die Realisierung liegt im Verzug. Die Abrechnung wird kaum vor dem Jahr 2016 erfolgen.

- Beim Sonderkredit St. Niklausenstrasse, Abschnitt Post Kastanienbaum – Utohorn konnte im Herbst mit den Bauarbeiten gestartet werden. Die im Budget vorgesehenen 3 Mio. Franken wurden im Jahr 2014 noch nicht benötigt.
- Der Sonderkredit Offenlegung Bachtelbach konnte umgesetzt werden. Dem Einwohnerrat kann die Schlussabrechnung vorgelegt werden.
- Der Sonderkredit Krienserstrasse wurde vom Einwohnerrat noch nicht genehmigt. Die bisherigen Planungskosten werden auf dem bisherigen Budgetkredit abgerechnet.

b) Budgetkredite Investitionsrechnung

Nebst den Sonderkrediten beinhaltet das Budget 2014 diverse Budgetkredite. Davon können 18 Kredite abgerechnet und 17 konnten noch nicht abgerechnet werden (Siehe Anhang II „Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite“).

1.4.4 Liquidität

Im Rahmen der Finanzierungsstrategie haben wir im Februar 2014 30 Mio. Franken Fremdkapital aufgenommen. Aus dieser langfristigen Kapitalaufnahme resultiert eine Überliquidität, welche erst Mitte 2015 abgebaut werden wird.

1.5 Fazit

Die Laufende Rechnung 2014 schliesst gegenüber einem budgetierten Defizit von 0.87 Mio. Fr. mit einem Überschuss von 2.25 Mio. Franken ab.

Dieses Resultat ist auf der Einnahmenseite im Wesentlichen durch höhere Erträge bei den Ordentlichen Steuern und bei den Nachträgen der Vorjahre begründet. Die Sondersteuern erreichten in der Summe den budgetierten Betrag, dürften jedoch den möglichen, oberen Plafond erreicht haben.

Während auf der Aufwandseite die Personalkosten etwas über dem Budget lagen, wurden die budgetierten Sachkosten unterschritten. Gesamthaft konnten die Aufwände im Bereich des Budgets gehalten werden.

Die Investitionen haben erwartungsgemäss zugenommen, blieben aber immer noch unter dem Budget der Investitionsrechnung. Dies wird sich im Jahr 2015 mit dem Bauabschluss des Gemeindehauses und der St. Niklausenstrasse sowie dem Baustart des Oberstufenschulhauses und der Freiraumgestaltung im Ortskern markant ändern. Die anstehenden Investitionen müssen mittels Fremdkapital finanziert werden. Unter Ausnützung des derzeit günstigen Zinsumfelds hat die Gemeinde die notwendigen Vorkehrungen getroffen und das entsprechende Fremdkapital längerfristig sichergestellt.

Alles in allem entwickeln sich die Gemeindefinanzen der Gemeinde Horw besser als in den früheren Finanz- und Aufgabenplänen prognostiziert. Dies ermöglicht es der Gemeinde, den Ertragsüberschuss 2014 zur Stärkung der Eigenkapitalbasis zu verwenden.

Horw, 27. März 2015

Finanzdepartement Horw



Hans-Ruedi Jung
Gemeinderat

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2014)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	84'466'181.69	86'719'035.92	83'696'794	82'821'691	85'929'413.44	97'978'090.12
Ertragsüberschuss	2'252'854.23				12'048'676.68	
Aufwandüberschuss				875'103		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	12'285'071.69	1'026'934.38	19'741'800	2'056'000	8'816'795.52	1'425'766.76
Nettoinvestitionen Zunahme		11'258'137.31		17'685'800		7'391'028.76
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
	FINANZIERUNG					
Zunahme der Nettoinvestitionen	11'258'137.31		17'685'800		7'391'028.76	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		2'252'854.23				12'048'676.68
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			875'103			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		3'087'699.41		2'942'800		4'973'122.59
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		813'448.08		409'794		1'928'716.78
- Spezialfonds (384)		172'728.40		35'000		20'000.00
- Vorfinanzierungen (385)		500'000.00		500'000		500'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	379'280.35		311'191		2'496'705.41	
- Spezialfonds (484)	1'466'000.20		1'423'400		210'556.90	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	13'103'417.86	6'826'730.12	20'295'494	3'887'594	10'098'291.07	19'470'516.05
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung					9'372'224.98	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		6'276'687.74		16'407'900		

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						9'372'224.98
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	6'276'687.74		16'407'900			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	5'000'000.00				2'200'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen					448'061.15	
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						134'200.00
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		551'949.88		427'000		628'638.70
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	11'276'687.74	551'949.88	16'407'900	427'000	2'648'061.15	10'135'063.68
Gesamter Mittelbedarf		10'724'737.86		15'980'900		
Gesamter Mittelüberschuss					7'487'002.53	

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
Aufwand		84'466'181.69	83'696'794	85'929'413.44
Ertrag		-86'719'035.92	-82'821'691	-97'320'544.12
Nettoergebnis		-2'252'854.23	875'103	-11'391'130.68
3 AUFWAND				
30	Personalaufwand	38'217'016.23	37'743'600	37'263'260.46
31	Sachaufwand	11'362'128.63	12'197'000	11'904'190.74
32	Passivzinsen	1'188'826.26	901'600	804'907.68
33	Abschreibungen	3'639'649.29	3'369'800	5'601'761.29
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'425'765.25	1'379'900	1'271'938.65
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'607'897.25	5'678'600	5'600'422.19
36	Eigene Beiträge	21'538'722.30	21'481'500	21'034'215.65
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'486'176.48	944'794	2'448'716.78
4 ERTRAG				
40	Steuern	-49'475'184.24	-46'466'700	-59'122'020.55
41	Regalien und Konzessionen	-539'623.05	-518'000	-509'607.35
42	Vermögenserträge	-2'320'478.61	-2'140'600	-3'468'752.69
43	Entgelte	-23'319'660.33	-22'883'100	-23'286'334.03
44	Ertrag aus Finanzausgleich	-824'536.00	-824'600	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-603'155.39	-493'700	-596'014.49
46	Beiträge für eigene Rechnung	-7'791'117.75	-7'760'400	-7'630'552.70
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-1'845'280.55	-1'734'591	-2'707'262.31

3.1 Vergleich nach Aufwandarten

3.1.1 Personalaufwand

Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
30 Personalaufwand	38'217'016.23	37'743'600.00	37'263'260.46	473'416	1.25%
300 Behörden, Kommissionen	973'635.05	994'600.00	952'605.80	-20'965	-2.11%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'297'176.74	18'959'400.00	18'653'244.65	337'777	1.78%
302 Löhne der Lehrkräfte	11'875'151.90	11'715'900.00	11'724'261.25	159'252	1.36%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'414'447.90	2'407'600.00	2'350'589.30	6'848	0.28%
304 Pensionskassenbeiträge	2'475'516.85	2'391'600.00	2'515'612.70	83'917	3.51%
305 Unfall- und Krankenversicherung	114'287.45	109'000.00	109'161.00	5'287	4.85%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	84'233.11	91'500.00	55'870.10	-7'267	-7.94%
307 Rentenleistungen	509'155.50	517'600.00	478'788.90	-8'445	-1.63%
309 Übriger Personalaufwand	473'411.73	556'400.00	423'126.76	-82'988	-14.92%

300 Die Entschädigungen an die Kommissionen des Einwohnerrates und des Gemeinderates fielen tiefer aus.

301 Die Lohnsumme für das Verwaltungs- und Betriebspersonal fällt deutlich über dem Budget aus. Ein Teil dieser Kosten wird durch die IV oder Unfallversicherungen der Gemeinde zurückerstattet. Dieser Ertrag (KART 43602) liegt um Fr. 232'830.00 über dem Budget.

Die wichtigsten Gründe für die zusätzlichen Lohnkosten sind:

- Der Gemeinderat bewilligte befristete Aushilfen für die Erledigung der pendenten Erbschaftsfälle (Fr. 6'400.00), für die Aufarbeitung der Pendenzen im Bereich Natur- und Umweltschutz (Fr. 16'000.00).
 - Aufgrund von Krankheitsausfällen mussten im Bereich Soziales zusätzliche Aushilfen genehmigt werden.
 - In Folge der grösseren Nachfrage bei den Angeboten der Familie plus musste der Personalaufwand in diesem Bereich erhöht werden.
 - Beim Kirchfeld fällt der Personalaufwand um rund Fr. 180'000.00 höher aus. Dieser Mehraufwand lässt sich zum grössten Teil aus zusätzlichen Aushilfen in Folge von Krankheitsfällen begründen. Dementsprechend fielen auch die Rückerstattungen aufgrund von Leistungen aus der Krankentaggeld- und Unfallversicherung höher aus.
 - Der Gemeinderat bewilligte im Rahmen einer Reorganisation ein zusätzliches 50 %-Pensum bei der Verwaltung Kirchfeld.
- 302 Seit Sommer 2014 sind zwei zusätzliche Kindergartenabteilungen und eine zusätzliche Primarschulabteilung eröffnet worden. Zudem musste das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitert werden.
- 304 Die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse Horw fallen aufgrund der höheren Lohnsumme ebenfalls höher aus.
- 309 Zum Teil konnten die geplanten Weiterbildungen nicht umgesetzt werden.

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
31	Sachaufwand	11'362'128.63	12'197'000.00	11'904'190.74	-834'871	-6.84%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	528'207.95	579'000.00	554'053.02	-50'792	-8.77%
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	595'084.46	683'000.00	577'214.62	-87'916	-12.87%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'529'102.19	1'655'900.00	1'706'879.30	-126'798	-7.66%
313	Verbrauchsmaterialien	1'627'291.41	1'800'000.00	1'761'691.48	-172'709	-9.59%
314	DL Dritter für den baulichen Unterhalt	2'108'275.90	2'456'000.00	2'354'348.50	-347'724	-14.16%
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	632'091.99	641'000.00	643'713.20	-8'908	-1.39%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	837'769.02	849'000.00	735'558.41	-11'231	-1.32%
317	Spesenentschädigungen	74'790.25	87'700.00	77'809.10	-12'910	-14.72%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'255'018.67	3'215'400.00	3'308'829.09	39'619	1.23%
319	Übriger Sachaufwand	174'496.79	230'000.00	184'094.02	-55'503	-24.13%

318 Abweichungen im Detail:

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
318	Dienstleistungen Honorare	3'255'018.67	3'215'400.00	3'308'829.09	39'619	1.23%
31801	Versicherungen	240'071.35	235'500.00	241'127.25	4'571	1.94%
31802	Telefon, Porto,	273'849.81	291'400.00	277'513.80	-17'550	-6.02%
31803	Honorare Dritter	851'793.41	699'300.00	880'242.69	152'493	21.81%
31804	amtliche Gebühren	123'675.70	117'000.00	150'665.25	6'676	5.71%
31809	übrige Dienstleistungen	1'765'628.40	1'872'200.00	1'759'280.10	-106'572	-5.69%

312 Mit dem milden Winter sind die Heizkosten der Liegenschaften der Gemeinde tiefer ausgefallen. Zudem wurden Ende 2013 die Öltanks aufgefüllt, sodass im Jahr 2014 weniger Heizöl eingekauft werden musste. Weiter ist der Heizölpreis gegenüber dem Vorjahr deutlich tiefer ausgefallen.

313 Der Materialverbrauch der Küche Kirchfeld konnte unter dem Budget abgerechnet werden. Zudem benötigte die Gemeinde Horw dank dem milden Winter weniger Material beim Winterdienst.

- 314 Der bauliche Unterhalt bei den Liegenschaften Finanzvermögen konnte tiefer abgerechnet werden. Bei der Wasserversorgung sind weniger Reparaturen und Leitungsverlegungen am öffentlichen Leitungsnetz angefallen und bei der Strassenbeleuchtung wurden nicht alle budgetierten privaten Projekte realisiert.
- 318 Aufgrund der Annahme einer Gemeindeinitiative wurde die Mergelgrube Grisigen am Pilatushang von einer Abbauzone in eine Rekultivierungszone ausgeschieden. Die Firma AGZ hat nun eine materielle Enteignung geltend gemacht. Für die zu erwartenden Verfahrenskosten hat der Gemeinderat eine Rückstellung von 0.3 Mio. Franken verbucht.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
32	Passivzinsen	1'188'826.26	901'600.00	804'907.68	287'226	31.86%
321	Kurzfristige Schulden	2'323.99	2'500.00	2'133.75	-176	-7.04%
322	Mittel- und langfristige Schulden	1'004'232.67	706'600.00	582'618.57	297'633	42.12%
323	Sonderrechnungen	32'643.15	28'500.00	21'067.20	4'143	14.54%
329	Übrige	149'626.45	164'000.00	199'088.16	-14'374	-8.76%

- 322 Im Rahmen der Basisfinanzierung mit langfristigen Darlehen zu günstigen Zinskonditionen ist der Gemeinderat für das Jahr 2014 eine Überliquidität eingegangen und hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit gutgeheissen.

3.1.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
33	Abschreibungen	3'639'649.29	3'369'800.00	3'199'099.62	269'849	8.01%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	551'949.88	427'000.00	628'638.70	124'950	29.26%
331	VV ordentliche Abschreibungen	3'087'699.41	2'942'800.00	2'570'460.92	144'899	4.92%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	.00	.00	.00		

- 330 Aufgrund begründeter Fälle wurde das Delkredere im Umfang von Fr. 200'000.00 erhöht.

- 331 Zum Zeitpunkt der Budgetierung schätzen wir jeweils die Investitionen des laufenden Jahres und berechnen darauf die zu erwartenden Abschreibungen im Budgetjahr. Aufgrund der tatsächlichen, höheren Investitionen im Jahr 2013 sind die Abschreibungen im Jahr 2014 höher ausgefallen.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'425'765.25	1'379'900.00	1'271'938.65	45'865	3.32%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	95'884.25	50'000.00	80'638.65	45'884	91.77%
341	Ressourcenausgleich	1'329'881.00	1'329'900.00	1'191'300.00	-19	0.00%

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'607'897.25	5'678'600.00	5'600'422.19	-70'703	-1.25%
351	Kanton	3'386'430.50	3'422'300.00	3'370'594.50	-35'870	-1.05%
352	Gemeinden	2'221'466.75	2'256'300.00	2'229'827.69	-34'833	-1.54%

3.1.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
36	Eigene Beiträge	21'538'722.30	21'481'500.00	21'034'215.65	57'222	0.27%
361	Kanton	7'952'156.20	8'202'000.00	7'976'935.30	-249'844	-3.05%
362	Gemeinden	2'208'638.40	2'270'900.00	2'180'721.70	-62'262	-2.74%
363	Eigene Anstalten	2'355'015.05	2'227'000.00	2'154'229.40	128'015	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	476'819.80	429'200.00	469'294.10	47'620	11.10%
365	Private Institutionen	1'549'297.23	1'483'400.00	1'574'199.76	65'897	4.44%
366	Private Haushalte	6'996'795.62	6'869'000.00	6'678'835.39	127'796	1.86%

- 361 Der Gemeindebeitrag an die Prämienverbilligung ist um Fr. 287'402.00 und der Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 25'485.00 tiefer ausgefallen. Demgegenüber musste die Gemeinde an die Heimfinanzierung (plus Fr. 84'773.40) mehr bezahlen.
- 363 Die Beiträge der Gemeinde an die Pflegekosten des Kirchfelds sind leicht höher ausgefallen als budgetiert, liegen jedoch deutlich unter dem Wert des Jahres 2012.
- 366 Die Gemeindebeiträge beim Alimenteninkasso sind höher ausgefallen und im Vergleich zum Vorjahr gab es mehr Anspruchsberechtigte von Betreuungsgutscheinen.

3.1.8 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'486'176.48	944'794.00	2'448'716.78	541'382	57.30%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	813'448.08	409'794.00	1'928'716.78	403'654	98.50%
384	Einlagen Spezialfonds	172'728.40	35'000.00	20'000.00	137'728	393.51%
385	Einlage in Vorfinanzierung	500'000.00	500'000.00	500'000.00		

- 380 Einlagen in Spezialfinanzierungen:
- Feuerwehr Fr. 16'497.74
 - Abfallentsorgung Fr. 37'270.64
 - Wasserversorgung Fr. 282'993.65
 - Siedlungsentwässerung Fr. 412'814.45
 - Fernheizwerk Fr. 63'871.60
- 384 Einlagen in Spezialfonds:
- Spielplatzfonds Fr. 98'728.40
 - Ersatzbeiträge Parkplätze Fr. 74'000.00
- 384 Einlagen in Vorfinanzierungen:
- Gebäude Kirchfeld Fr. 500'000.00

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
40	Steuern	49'475'184.24	46'466'700.00	59'122'020.55	3'008'484	6.47%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	44'024'930.74	40'800'700.00	51'609'385.25	3'224'231	7.90%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	973'735.20	944'000.00	928'848.80	29'735	3.15%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	3'303'390.70	3'000'000.00	4'428'697.70	303'391	10.11%
404	Handänderungssteuern	868'694.65	1'300'000.00	1'463'023.60	-431'305	-33.18%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	232'356.45	350'000.00	622'419.10	-117'644	-33.61%
406	übrige Steuern	72'076.50	72'000.00	69'646.10	77	0.11%

400 Der Ertrag pro Einheit ist von 24.7 Mio. (Rechnung 2012) auf 28.0 Mio. Franken (Rechnung 2014) angestiegen. Innerhalb von zwei Jahren stieg damit der Steuerertrag um 13.4 % (6.7 % pro Jahr). Insgesamt übertrifft der ordentliche Steuerertrag 2014 um rund 3 Mio. Franken die Budgeterwartungen. Zusätzlich erzielte die Gemeinde auch bei den Nach- und Strafsteuern einen Mehrertrag.

403/404 Der Ertrag der Sondersteuern ist schwierig zu budgetieren. Er hängt im Wesentlichen von wenigen Einzelfällen ab. Bleiben diese aus, kann das Budget deutlich nicht erreicht werden. Erneut übertreffen die Grundstücksgewinnsteuern die Budgeterwartungen. Trotz regem Liegenschaftshandel wurde aufgrund der gehandelten Werte ein deutlich tieferer Handänderungssteuerertrag erzielt.

405 Der Ertrag der Erbschaftssteuern ist schwierig zu budgetieren.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
41	Regalien und Konzessionen	539'623.05	518'000.00	509'607.35	21'623	4.17%
410	Konzessionsgebühren	539'623.05	518'000.00	509'607.35	21'623	4.17%

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
42	Vermögenserträge	2'320'478.61	2'140'600.00	3'468'752.69	179'879	8.40%
420	Banken	50'562.92	13'500.00	12'068.43	37'063	274.54%
421	Guthaben	139'773.63	294'500.00	236'522.25	-154'726	-52.54%
422	Anlagen des Finanzvermögens	19'507.80	28'100.00	19'999.60	-8'592	
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'301'142.75	1'243'200.00	1'269'593.90	57'943	4.66%
424	Buchgewinn	8'903.00	.00	18'000.00	8'903	
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen	246'225.00	.00	1'352'678.00	246'225	
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	554'363.51	561'300.00	559'890.51	-6'936	-1.24%

421 Der Zinsertrag bei den Steuerguthaben ist gegenüber dem Budget tiefer ausgefallen.

423 Ein Teil der Liegenschaften Allmendstrasse wurden ab Sommer für Flüchtlinge zur Verfügung gestellt.

426 Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes REAL vom 13. Mai 2014 wurde eine Gewinnausschüttung von Fr. 4'950'550.00 beschlossen. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt 4,974 % oder Fr. 246'225.00. Gemäss Rechtsgutachten ist dieses Geld der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zuzuführen.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
43	Entgelte	23'319'660.33	22'883'100.00	23'286'334.03	436'560	1.91%
430	Ersatzabgaben	757'062.40	575'000.00	601'662.20	182'062	31.66%
431	Gebühren für Amtshandlungen	689'014.89	676'000.00	658'034.46	13'015	1.93%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	10'546'679.65	10'826'700.00	10'272'684.40	-280'020	-2.59%
433	Schulgelder	647'219.45	611'700.00	636'481.00	35'519	5.81%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'508'193.11	3'426'400.00	3'525'206.55	81'793	2.39%
435	Verkäufe	1'981'966.54	1'932'100.00	1'979'518.08	49'867	2.58%
436	Rückerstattungen	4'714'769.19	4'280'300.00	4'988'286.04	434'469	10.15%
437	Bussen	58'650.00	115'000.00	110'825.00	-56'350	-49.00%
439	Übrige	416'105.10	439'900.00	513'636.30	-23'795	-5.41%

430 Aufgrund der bewilligten Neubauten im Dorfzentrum wurden Ersatzbeiträge für Spielplätze (Fr. 98'728.40) und Parkplätze (Fr. 74'000.00) in Rechnung gestellt.

432 Die Budgeterwartungen beim Ertrag aus Taxen beim Kirchfeld konnten nicht erreicht werden.

436 Die Rückerstattungen aus Krankentaggeldversicherung (Kirchfeld), UVG-Taggelder und EO-Entschädigungen sind um Fr. 232'830.90 höher ausgefallen. Im Weiteren konnten in diversen Bereichen höhere Rückerstattungen in Rechnung gestellt werden.

3.2.5 Erträge Finanzausgleich

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
44	Finanzausgleich	824'536.00	824'600.00	657'546.00	-64	
444	Ressourcenausgleich	824'536.00	824'600.00	657'546.00	-64	

3.2.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	603'155.39	493'700.00	596'014.49	109'455	22.17%
450	Bund	28'275.00	28'000.00	31'343.84	275	
451	Kanton	537'829.65	447'900.00	507'783.40	89'930	20.08%
452	Gemeinden	37'050.74	17'800.00	56'887.25	19'251	108.15%

451 Mit den höheren Steuererträgen bezahlen der Kanton und die Kirchgemeinden auch höhere Inkassogebühren.

Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
46	Beiträge für eigene Rechnung	7'791'117.75	7'760'400.00	7'630'552.70	30'718	0.40%
460	Bund	35'446.25	22'200.00	22'953.65	13'246	59.67%
461	Kanton	4'943'710.40	4'822'000.00	4'951'132.85	121'710	2.52%
462	Gemeinden	2'756'623.00	2'838'200.00	2'573'391.50	-81'577	
469	Übrige	55'338.10	78'000.00	83'074.70	-22'662	

461 Die Kantonsbeiträge an die Sonderschulung wurden zu tief budgetiert.

462 Das Kirchfeld konnte den Gemeinden weniger Restfinanzierung Pflege in Rechnung stellen.

469 Der Aufwand für die Erstellung privater Strassenbeleuchtungen ist tiefer ausgefallen. Aus diesem Grund konnte auch weniger in Rechnung gestellt werden.

3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung Bu 14 - Re 14	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'845'280.55	1'734'591.00	2'707'262.31	110'690	6.38%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	379'280.35	311'191.00	2'496'705.41	68'089	21.88%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	1'466'000.20	1'423'400.00	210'556.90	42'600	2.99%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen		.00	.00	1'466'000	

480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen:

- Kirchfeld Fr. 379'280.35

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Steuerausgleichsfonds Fr. 1'232'000.00
- Depot Tourismus Fr. 11'200.00
- Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 155'243.55
- Kulturpreis Fr. 42'870.80
- Sozialhilfefonds Fr. 16'718.35
- Patientenhilfsfonds Fr. 7'967.50

4 Rechnung 2014 nach KORE

Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Abweichung
Nettoergebnis	-2'252'854.23	875'103.00	-12'048'676.68	-3'127'957.23
A Management	.00	.00	.00	.00
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00	.00
B Ressourcen	-4'785'822.75	-5'083'000.00	-4'895'617.69	297'177.25
10 Personaladministration	.00	.00	.00	.00
21 Finanzen	-4'785'822.75	-5'083'000.00	-4'895'617.69	297'177.25
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00	.00
C Kostenträger	2'532'968.52	5'958'103.00	-7'153'058.99	-3'425'134.48
50 Verwaltung	2'899'704.47	2'990'515.98	2'704'885.54	-90'811.51
51 Öffentliche Sicherheit	1'264'270.85	1'374'530.56	1'247'044.99	-110'259.71
52 Bildung	20'793'971.77	20'671'125.44	20'439'784.61	122'846.33
53 Kultur und Freizeit	2'903'442.05	3'143'226.07	2'843'228.13	-239'784.02
54 Gesundheit	4'521'390.72	4'353'800.00	4'262'996.34	167'590.72
55 Soziale Wohlfahrt	14'007'785.33	13'899'013.69	13'315'843.71	108'771.64
56 Verkehr	4'817'673.65	5'086'234.55	5'238'861.28	-268'560.90
57 Umwelt	2'355'971.58	2'022'575.40	1'948'549.10	333'396.18
58 Wirtschaft	115'538.71	229'900.00	115'117.65	-114'361.29
59 Finanzen	-51'146'780.61	-47'812'818.69	-59'269'370.34	-3'333'961.92

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

300000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	713'706.40	711'700.00	712'183.30	2'006.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'788.40	54'700.00	54'788.40	88.40
304	Personalversicherungsbeiträge	73'473.00	73'500.00	73'429.55	-27.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'145.70	900.00	896.55	245.70
309	Übriger Personalaufwand	2'591.00	5'200.00	1'855.00	-2'609.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	502.20	0.00	638.60	502.20
313	Verbrauchsmaterialien	138.60	0.00	0.00	138.60
317	Spesenentschädigungen	40'186.00	44'100.00	41'513.30	-3'914.00
318	Dienstleistungen und Honorare	25'923.10	35'000.00	34'609.45	-9'076.90
319	Übriger Sachaufwand	87'053.80	91'500.00	89'210.75	-4'446.20
394	Interne Verrechnungen	0.00	152'000.00	0.00	-152'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	137'030.65	0.00	142'886.35	137'030.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'136'538.85	1'168'600.00	1'152'011.25	-32'061.15
495	Interne Leistungsverrechnung	-977'732.00	0.00	-1'018'782.00	-977'732.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	158'806.85	1'168'600.00	133'229.25	-1'009'793.15
4	Erlöse aus Umlagen	-160'706.85	-1'169'800.00	-135'129.25	1'009'093.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-1'900.00	-700.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-1'900.00	-700.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'900.00	1'200.00	1'900.00	700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

394/ 395 Die Kosten der Gemeindekanzlei zugunsten Gemeinderat werden neu unter der Kostenart 395 verrechnet.

495 Die Verteilung der Kosten erfolgt neu auch aufgrund der Leistungserfassung. Im Budget wurden diese gemäss einem Verteilschlüssel auf die Departemente verteilt (Gruppe 4).

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'641'472.45	8'486'600.00	8'099'250.20	154'872.45
302	Löhne der Lehrkräfte	0.00	6'000.00	0.00	-6'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	664'854.80	649'100.00	620'262.20	15'754.80
304	Personalversicherungsbeiträge	636'606.05	612'900.00	594'388.05	23'706.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	32'637.25	27'400.00	29'875.30	5'237.25
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	79.90	0.00
309	Übriger Personalaufwand	44'591.30	71'300.00	18'479.34	-26'708.70
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'524.60	7'900.00	4'799.45	-4'375.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	0.00	-500.00
315	Übriger Unterhalt	645.85	0.00	900.95	645.85
317	Spesenentschädigungen	6'297.25	2'200.00	4'938.80	4'097.25
318	Dienstleistungen und Honorare	16'326.35	32'200.00	31'227.65	-15'873.65
319	Übriger Sachaufwand	2'350.00	1'400.00	2'600.00	950.00
394	Interne Verrechnungen	16'180.00	21'000.00	8'967.50	-4'820.00
395	Interne Leistungsverrechnung	814'535.65	65'000.00	859'749.65	749'535.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'880'221.55	9'983'700.00	10'275'518.99	896'521.55
431	Gebühren für Amtshandlungen	-820.00	0.00	-1'140.00	-820.00
435	Verkäufe	-261.40	-1'000.00	-666.25	738.60
436	Rückerstattungen	-1'163.40	-10'000.00	-15'650.05	8'836.60
490	Sachaufwand	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-79'178.05	-353'500.00	-25'053.70	274'321.95
495	Interne Leistungsverrechnung	-12'830'792.07	-12'164'491.40	-12'299'745.70	-666'300.67
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'031'993.37	-2'545'291.40	-2'086'736.71	513'298.03
3	Kosten aus Umlagen	3'035'399.48	4'229'312.90	3'089'174.57	-1'193'913.42
4	Erlöse aus Umlagen	-1'003'406.25	-1'737'341.47	-1'010'528.84	733'935.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.14	-53'319.97	-8'090.98	53'319.83
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	420'923.80	518'695.93	452'307.18	-97'772.13
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-420'923.66	-500'375.96	-444'216.20	79'452.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	-35'000.00	0.00	35'000.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	35'000.00	0.00	-35'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

301 Die wichtigsten Gründe für die zusätzlichen Lohnkosten sind:

- Der Gemeinderat bewilligte befristete Aushilfen für die Erledigung der pendenten Erbschaftsfälle (Fr. 6'400.00) und für die Aufarbeitung der Pendenzen im Bereich Natur- und Umweltschutz (Fr. 16'000.00).
- Aufgrund von Krankheitsausfällen mussten im Bereich Soziales zusätzliche Aushilfen genehmigt werden.
- Zusätzliche Lohnkosten aufgrund der Nachfrage Familie plus.
- Die Projektleitungen „Sanierung und Erweiterung ORST“ und „Sanierung Gemeindehaus“ wurden durch Aushilfen verstärkt.
- Die Lohnkosten der Hauswarte Stellenplan sind gestiegen, demgegenüber sank die Lohnsumme der Aushilfen (Siehe Zusammenzug Liegenschaften: Minus Fr. 84'457.00).

- 303 Aufgrund der grösseren Lohnsumme steigen auch die Sozialversicherungsbeiträge.
 304 Die Beiträge an die Pensionskasse steigen aufgrund der höheren Lohnsumme und einem grösseren Arbeitgeberanteil. Der Arbeitgeberanteil ist aufgrund der höheren Rückversicherungskosten angestiegen.
 305 Bei der Unfallversicherung wurde beim Budget der höhere Ansatz der SUVA nicht berücksichtigt.
 309 Das Budget Weiterbildung wurde nicht ausgeschöpft.
 318 Die Honorare Dritter wurden gemäss Verursacher in den entsprechenden Kostenstellen verbucht.
 395 Die Kosten des Gemeinderates wurden bisher als Kostenumlage (Kostengruppe 3) auf die Departemente verteilt. Ab Rechnung 2013 erfolgt dies aufgrund der Leistungserfassung.

320100 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	90'668.00	85'000.00	83'304.00	5'668.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	881.05	0.00	0.00	881.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	7'146.87	6'600.00	6'595.10	546.87
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.50	100.00	0.00	-98.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	4'805.35	0.00
317	Spesenentschädigungen	4'299.80	12'000.00	6'601.60	-7'700.20
318	Dienstleistungen und Honorare	64'315.45	67'200.00	16'153.20	-2'884.55
319	Übriger Sachaufwand	3'942.70	6'100.00	2'303.45	-2'157.30
395	Interne Leistungsverrechnung	41'056.00	24'000.00	33'526.50	17'056.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	212'311.37	201'000.00	153'289.20	11'311.37
2	Stufe II: Nettodirektkosten	212'311.37	201'000.00	153'289.20	11'311.37
4	Erlöse aus Umlagen	-212'311.37	-201'000.00	-153'289.20	-11'311.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318 Die Bearbeitung des QM-Projekts der Schule Horw musste aus Gründen der Personalverfügbarkeit teilweise auf 2015 verschoben werden. Damit wurden rund Fr. 25'000.00 nicht benötigt. Entsprechende Mehrkosten fallen im Jahr 2015 an. Vor diesem Hintergrund wurde der Budgetposten 2015 für das QM-Projekt entsprechend nach oben angepasst.
 Die Einsparung 2014 auf diesem Konto beträgt allerdings weniger als Fr. 25'000.00, da in diesem Jahr die Schulraumplanung aktualisiert werden musste, dies vor dem Hintergrund der anstehenden Sanierungen der Schulhäuser Mattli und Spitz sowie der Kindergartenplanung.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung und des Gemeinderates zugunsten der Schulpflege werden mit Stundenansätzen verrechnet.

32020 Schulleitung und Schulverwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	438'999.40	437'400.00	533'670.45	1'599.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	33'597.35	33'700.00	40'710.85	-102.65
304	Personalversicherungsbeiträge	53'403.00	76'100.00	68'653.05	-22'697.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	455.45	500.00	520.95	-44.55
309	Übriger Personalaufwand	3'905.30	0.00	49.00	3'905.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'740.55	3'000.00	2'223.15	-1'259.45
313	Verbrauchsmaterialien	2'004.75	2'000.00	3'716.25	4.75
317	Spesenentschädigungen	4'214.65	4'000.00	5'613.45	214.65
318	Dienstleistungen und Honorare	5'878.70	3'000.00	2'416.95	2'878.70
395	Interne Leistungsverrechnung	398'871.20	429'000.00	316'341.00	-30'128.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	943'070.35	988'700.00	973'915.10	-45'629.65
437	Bussen	-100.00	0.00	-300.00	-100.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	942'970.35	988'700.00	973'615.10	-45'729.65
3	Kosten aus Umlagen	40'200.32	0.00	0.00	40'200.32
4	Erlöse aus Umlagen	-983'170.69	-988'700.00	-973'615.10	5'529.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	0.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'834.85	0.00	0.00	24'834.85
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-24'834.83	0.00	0.00	-24'834.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 304 Ein Teil der Besoldungen der Schulleitung wird seit Sommer 2013 unter „Departemente“ verbucht. Diese Kosten werden dann im Rahmen der Leistungsverrechnung unter der Kostenart 395 intern verrechnet. Im Budget wurden die Pensionskassenbeiträge noch nicht reduziert.
- 309 Die Kosten für die Neu- und Wiederbesetzungen bei der Schulleitung waren nicht vorhersehbar.
- 318 Für den Radio- und Fernsehempfang hat die Schule eine Rechnung der BILLAG erhalten (Fr. 2'182.55).

4.1.2 Personal Allgemein

100100 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	255'396.45	250'900.00	234'148.75	4'496.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	17'371.50	19'900.00	11'291.35	-2'528.50
304	Personalversicherungsbeiträge	-22'898.00	8'100.00	-6'583.50	-30'998.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	308.05	800.00	1'485.45	-491.95
309	Übriger Personalaufwand	124'199.40	136'400.00	119'069.90	-12'200.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'124.60	400.00	435.40	724.60
314	Baulicher Unterhalt	60.00	0.00	0.00	60.00
315	Übriger Unterhalt	149.60	0.00	0.00	149.60
317	Spesenentschädigungen	252.00	0.00	99.35	252.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'633.55	3'500.00	15'663.05	-866.45
319	Übriger Sachaufwand	30.00	100.00	60.00	-70.00
394	Interne Verrechnungen	100'753.45	0.00	122'331.90	100'753.45
395	Interne Leistungsverrechnung	307'934.85	302'000.00	282'115.70	5'934.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	787'315.45	722'100.00	780'117.35	65'215.45
434	Andere Benützungsgebühren	-290.60	-2'500.00	-275.30	2'209.40
436	Rückerstattungen	-116'350.45	-60'000.00	-122'331.90	-56'350.45
494	Interne Verrechnungen	-26'575.40	0.00	-44'693.30	-26'575.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	644'099.00	659'600.00	612'816.85	-15'501.00
4	Erlöse aus Umlagen	-644'099.00	-659'600.00	-612'816.85	15'501.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 304 Ist jemand länger als drei Monate arbeitsunfähig, übernimmt die Rückversicherung der Pensionskasse sowohl Arbeitgeber- wie auch Arbeitnehmerbeiträge. Der Lohnabzug beim Mitarbeiter wird dem Arbeitgeber gutgeschrieben, weil der Arbeitnehmer 100 % Lohnfortzahlung erhält.
- 309 Der Aufwand für die Weiterbildung ist tiefer ausgefallen.
- 436 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV sind höher ausgefallen.

4.1.3 Finanzen

2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	643.65	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'038.48	2'500.00	2'490.17	538.48
395	Interne Leistungsverrechnung	2'039.35	1'000.00	3'190.85	1'039.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'077.83	3'500.00	6'324.67	1'577.83
420	Banken	-50'562.92	-13'500.00	-12'068.43	-37'062.92
421	Guthaben	-58'854.03	-92'500.00	-62'344.45	33'645.97
422	Anlagen des Finanzvermögens	-15'517.30	-23'100.00	-16'522.15	7'582.70
436	Rückerstattungen	-20'000.00	0.00	0.00	-20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-139'856.42	-125'600.00	-84'610.36	-14'256.42
4	Erlöse aus Umlagen	-6'784'566.05	-6'774'400.00	-6'549'254.10	-10'166.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'924'422.47	-6'900'000.00	-6'633'864.46	-24'422.47
321	Kurzfristige Schulden	2'323.99	2'500.00	2'133.75	-176.01
322	Mittel- und langfristige Schulden	1'004'232.67	706'600.00	582'618.57	297'632.67
323	Sonderrechnungen	32'643.15	28'500.00	21'067.20	4'143.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'212'425.91	1'181'400.00	935'329.55	31'025.91
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	327'901.70	0.00
396	Zinsen	167'203.00	165'200.00	156'609.00	2'003.00
496	Verrechnete Zinsen	-280'229.00	-267'200.00	-287'413.00	-13'029.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-4'785'822.75	-5'083'000.00	-4'895'617.69	297'177.25
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	11'000'000.00	0.00
389	Bildung Eigenkapital	2'252'854.23	0.00	1'048'676.68	2'252'854.23
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'532'968.52	-5'083'000.00	7'153'058.99	2'550'031.48

Bemerkungen:

- 322 Im Rahmen der Basisfinanzierung ist der Gemeinderat für das Jahr 2014 eine Überliquidität eingegangen und hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit gutgeheissen.
- 420 Aufgrund der Überliquidität konnte die Gemeinde zusätzliche Zinseinnahmen generieren.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung und den mutmasslich realisierten Investitionen im Jahr 2013 ermittelt. Die Annahmen betreffend Investitionsfortschritt waren zu knapp budgetiert.
- 389 Die Verbuchung des Ertragsüberschusses wurde bereits verbucht.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	221'842.70	306'300.00	201'220.80	-84'457.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	16'494.35	24'000.00	14'417.55	-7'505.65
304	Personalversicherungsbeiträge	1'232.45	0.00	679.40	1'232.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	375.10	900.00	282.50	-524.90
306	Dienstkleider, Zulagen	7'215.65	13'200.00	8'347.00	-5'984.35
309	Übriger Personalaufwand	2'275.00	5'300.00	2'952.65	-3'025.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	-17.30	0.00	2'129.80	-17.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	218'640.84	303'200.00	223'772.15	-84'559.16
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	672'913.95	707'500.00	769'908.75	-34'586.05
313	Verbrauchsmaterialien	92'554.95	109'500.00	104'034.48	-16'945.05
314	Baulicher Unterhalt	317'926.53	329'700.00	407'995.34	-11'773.47
315	Übriger Unterhalt	163'466.38	161'500.00	206'664.60	1'966.38
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	267'329.25	279'200.00	285'245.00	-11'870.75
318	Dienstleistungen und Honorare	138'640.50	127'500.00	112'295.15	11'140.50
319	Übriger Sachaufwand	262.20	500.00	438.95	-237.80
394	Interne Verrechnungen	295'390.50	192'600.00	252'756.95	102'790.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'885'339.80	1'600'500.00	1'781'082.80	284'839.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'301'882.85	4'161'400.00	4'374'223.87	140'482.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-480.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-192'889.00	-171'300.00	-177'804.75	-21'589.00
434	Andere Benützungsgebühren	-117'307.50	-138'500.00	-117'000.50	21'192.50
435	Verkäufe	-865.95	-1'500.00	-2'189.90	634.05
436	Rückerstattungen	-66'319.90	-44'300.00	-81'241.35	-22'019.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'924'300.50	3'805'800.00	3'995'507.37	118'500.50
4	Erlöse aus Umlagen	-3'924'300.66	-3'805'800.00	-3'995'507.51	-118'500.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.16	0.00	-0.14	-0.16
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'313'867.30	4'355'600.00	4'178'924.00	-41'732.70
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-4'313'867.14	-4'355'600.00	-4'178'923.86	41'732.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'482.05	41'500.00	37'626.00	-6'017.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'770.25	3'200.00	2'937.25	-429.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	59.75	100.00	48.40	-40.25
306	Dienstkleider, Zulagen	158.45	200.00	0.00	-41.55
309	Übriger Personalaufwand	150.00	200.00	35.00	-50.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	-17.30	0.00	17.30	-17.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'429.90	24'000.00	14'242.00	429.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	88'126.65	72'000.00	94'372.85	16'126.65
313	Verbrauchsmaterialien	10'066.40	15'000.00	11'174.05	-4'933.60
314	Baulicher Unterhalt	13'054.40	11'000.00	11'427.45	2'054.40
315	Übriger Unterhalt	34'861.43	20'000.00	18'488.65	14'861.43
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	163'500.00	163'200.00	163'500.00	300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	36'681.90	7'800.00	9'658.05	28'881.90
394	Interne Verrechnungen	366.65	1'000.00	0.00	-633.35
395	Interne Leistungsverrechnung	166'597.10	148'000.00	172'236.00	18'597.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	576'287.63	507'200.00	535'763.00	69'087.63
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'578.35	-21'000.00	-28'420.00	4'421.65
434	Andere Benützungsgebühren	-50.00	-500.00	0.00	450.00
436	Rückerstattungen	-8'635.35	-500.00	-15'099.90	-8'135.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	551'023.93	485'200.00	492'243.10	65'823.93
4	Erlöse aus Umlagen	-551'023.95	-485'200.00	-492'243.12	-65'823.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.02	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	323'877.90	318'900.00	318'825.00	4'977.90
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-323'877.88	-318'900.00	-318'824.98	-4'977.88
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Infolge Sanierung weniger budgetiert, Annahme war etwas zu tief.
- 315 Für den Bezug der Provisorien mussten für die Verwaltung diverse einmalige Arbeiten ausgeführt werden.
- 318 Infolge der Vakanz Leiter Immobilien wurde für die Bauherrenvertretung Sanierung Gemeindehaus ein externes Büro mit der Bauherrenvertretung beauftragt. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit gutgeheissen.
- 395 Die interne Leistungen des Projektes Sanierung Gemeindehaus werden der Laufenden Rechnung belastet.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'061.90	18'000.00	14'243.75	-5'938.10
314	Baulicher Unterhalt	1'430.45	10'000.00	3'060.00	-8'569.55
315	Übriger Unterhalt	5'840.65	6'000.00	6'116.40	-159.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2'479.30	2'200.00	2'478.40	279.30
395	Interne Leistungsverrechnung	315.00	500.00	315.00	-185.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'127.30	36'700.00	26'213.55	-14'572.70
436	Rückerstattungen	-9'984.55	-8'000.00	-12'136.65	-1'984.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	12'142.75	28'700.00	14'076.90	-16'557.25
4	Erlöse aus Umlagen	-12'142.75	-28'700.00	-14'076.90	16'557.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Es fielen keine weiteren Unterhaltsarbeiten an.
 4 Die Restkosten werden der Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'330.60	40'200.00	29'564.60	-12'869.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'060.80	3'100.00	2'158.35	-1'039.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	45.45	100.00	35.35	-54.55
306	Dienstkleider, Zulagen	529.10	200.00	367.25	329.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	0.00	-500.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	58'109.65	66'100.00	36'216.00	-7'990.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	56'442.85	55'000.00	73'969.80	1'442.85
313	Verbrauchsmaterialien	14'078.05	10'000.00	10'905.15	4'078.05
314	Baulicher Unterhalt	27'405.45	15'000.00	87'011.45	12'405.45
315	Übriger Unterhalt	9'445.00	8'000.00	22'093.35	1'445.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	-18'435.00	0.00	0.00	-18'435.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'800.40	3'800.00	2'979.60	-1'999.60
394	Interne Verrechnungen	953.35	0.00	0.00	953.35
395	Interne Leistungsverrechnung	226'369.20	192'000.00	206'341.65	34'369.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	406'134.90	394'000.00	471'642.55	12'134.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	-280.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-59'190.00	-39'000.00	-31'560.00	-20'190.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'957.50	-16'000.00	-14'030.00	6'042.50
436	Rückerstattungen	-6'032.30	-1'000.00	-4'391.60	-5'032.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	330'955.10	338'000.00	421'380.95	-7'044.90
4	Erlöse aus Umlagen	-330'955.13	-338'000.00	-421'380.97	7'044.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.03	0.00	-0.02	-0.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	490'500.45	488'100.00	488'000.40	2'400.45
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-490'500.42	-488'100.00	-488'000.38	-2'400.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 314 Die Mehrkosten lassen sich wie folgt begründen:
- Die Räumlichkeiten Truppenunterkunft wurden für den Mittagstisch saniert.
 - Die Sonnenstore in HW-Wohnung musste ersetzt werden.
 - Elektrokontrolle: Gemäss Verordnung über elektrische Niederspannungsinstallationen NIV müssen die Kontrollen für Schulhäuser periodisch, d.h. alle 5 Jahre, durchgeführt werden. Die Kontrolle fand im Dezember 2013 statt. Die Behebung der Mängel wurde nach der Sanierung des Schulhauses vorgenommen, somit wurde kein unnötiger Aufwand betrieben.
 - Ein Haushaltgerät musste ersetzt werden.
- 427 Zusätzliche Mieterträge, insbesondere Familie plus, Mittagstisch
- 434 Mittagstisch als Dauerbelegung, daher minimale Nutzung durch andere
- 395 Die internen Leistungen des Projektes Sanierung Schulhaus Hofmatt wurden der Laufenden Rechnung belastet.
- 436 Es wurden zu wenig Rückerstattungen budgetiert.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'003.00	25'600.00	19'513.20	403.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'830.10	2'000.00	1'425.90	-169.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	43.40	100.00	25.00	-56.60
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'510.89	24'500.00	33'700.90	-7'989.11
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	78'658.90	77'000.00	88'390.60	1'658.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'637.20	6'000.00	7'634.05	-4'362.80
314	Baulicher Unterhalt	31'656.85	35'600.00	46'123.90	-3'943.15
315	Übriger Unterhalt	11'676.05	20'000.00	21'856.90	-8'323.95
318	Dienstleistungen und Honorare	2'456.25	2'600.00	437.40	-143.75
394	Interne Verrechnungen	47'035.00	43'700.00	46'796.65	3'335.00
395	Interne Leistungsverrechnung	172'833.50	164'000.00	187'460.65	8'833.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	390'341.14	401'300.00	453'365.15	-10'958.86
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-5'540.00	-16'300.00	-18'440.00	10'760.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'870.00	-9'500.00	-9'520.00	-370.00
436	Rückerstattungen	-86.50	-1'000.00	-100.00	913.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	374'844.64	374'500.00	425'305.15	344.64
4	Erlöse aus Umlagen	-374'844.65	-374'500.00	-425'305.16	-344.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	290'486.25	288'100.00	243'036.20	2'386.25
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-290'486.24	-288'100.00	-243'036.19	-2'386.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

427 Der Mittagstisch ist im Jahr 2013 ausgezogen. Diese Räume werden von der Musikschule belegt.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'594.30	50'000.00	19'273.80	-25'405.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'773.20	3'900.00	1'397.90	-2'126.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	41.20	100.00	24.70	-58.80
306	Dienstkleider, Zulagen	517.50	200.00	0.00	317.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'715.20	32'600.00	22'221.40	-884.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	56'296.65	60'000.00	61'589.35	-3'703.35
313	Verbrauchsmaterialien	7'016.00	8'000.00	4'485.10	-984.00
314	Baulicher Unterhalt	11'286.95	9'300.00	17'087.85	1'986.95
315	Übriger Unterhalt	9'647.30	10'000.00	1'672.40	-352.70
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	1'200.00	18.65	-1'200.00
394	Interne Verrechnungen	33'850.00	33'100.00	34'877.50	750.00
395	Interne Leistungsverrechnung	203'136.35	159'000.00	168'596.65	44'136.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	379'874.65	367'600.00	331'245.30	12'274.65
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-19'944.00	-18'800.00	-18'684.00	-1'144.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'100.00	-25'000.00	-5'390.00	19'900.00
436	Rückerstattungen	-8'596.50	-5'700.00	-6'425.50	-2'896.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	346'234.15	318'100.00	300'745.80	28'134.15
4	Erlöse aus Umlagen	-346'234.17	-318'100.00	-300'745.81	-28'134.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.01	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	598'029.05	592'100.00	591'967.45	5'929.05
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-598'029.03	-592'100.00	-591'967.44	-5'929.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 434 Die Benützungsgebühren wurden zu hoch budgetiert. Die Benützungsgebühren der Schwimmhalle Spitz werden unter der Kostenstelle Schwimmhalle verbucht.

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'253.90	53'700.00	28'713.80	-23'446.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'315.95	4'200.00	2'241.80	-1'884.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	50.65	100.00	36.50	-49.35
306	Dienstkleider, Zulagen	553.65	400.00	819.45	153.65
309	Übriger Personalaufwand	150.00	0.00	0.00	150.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	2'112.50	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'446.75	29'800.00	20'359.60	-10'353.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	112'035.65	115'000.00	125'021.65	-2'964.35
313	Verbrauchsmaterialien	12'509.30	18'000.00	15'837.10	-5'490.70
314	Baulicher Unterhalt	36'292.50	35'300.00	16'683.43	992.50
315	Übriger Unterhalt	11'788.35	21'900.00	17'270.90	-10'111.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	23'804.25	24'000.00	23'640.00	-195.75
318	Dienstleistungen und Honorare	860.10	2'800.00	791.40	-1'939.90
394	Interne Verrechnungen	420.00	0.00	0.00	420.00
395	Interne Leistungsverrechnung	286'049.15	183'000.00	310'429.00	103'049.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	536'530.20	488'200.00	563'957.13	48'330.20
434	Andere Benützungsgebühren	-1'200.00	-2'000.00	-1'750.00	800.00
435	Verkäufe	-865.95	-1'500.00	-2'189.90	634.05
436	Rückerstattungen	-150.00	-1'000.00	-729.90	850.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	534'314.25	483'700.00	559'287.33	50'614.25
4	Erlöse aus Umlagen	-534'314.26	-483'700.00	-559'287.34	-50'614.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	587'464.15	596'300.00	551'230.25	-8'835.85
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-587'464.14	-596'300.00	-551'230.24	8'835.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 311 Infolge bevorstehender Sanierung wurde auf diverse Anschaffungen (Fahrgerüst, Bockleiter) verzichtet. Ausserdem konnte das Mobiliar günstiger eingekauft werden.
- 313 Infolge bevorstehender Sanierung wird das bestehende Material aufgebraucht, Lager minimieren.
- 315 Infolge bevorstehender Sanierung wird der Unterhalt auf das Notwendige beschränkt.
- 395 Die internen Leistungen für das Projekt Sanierung Oberstufenschulhaus werden in der Laufenden Rechnung verbucht.

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'988.10	34'200.00	9'015.60	-25'211.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	701.75	2'700.00	703.70	-1'998.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.20	100.00	11.45	-84.80
306	Dienstkleider, Zulagen	406.65	400.00	0.00	6.65
309	Übriger Personalaufwand	150.00	900.00	0.00	-750.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'067.25	26'700.00	24'578.60	-8'632.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	79'059.65	80'000.00	87'367.15	-940.35
313	Verbrauchsmaterialien	15'425.00	17'000.00	15'111.73	-1'575.00
314	Baulicher Unterhalt	47'142.15	41'000.00	45'490.76	6'142.15
315	Übriger Unterhalt	18'394.95	20'000.00	21'865.00	-1'605.05
318	Dienstleistungen und Honorare	126.75	1'000.00	304.20	-873.25
319	Übriger Sachaufwand	262.20	0.00	256.10	262.20
395	Interne Leistungsverrechnung	175'947.00	186'000.00	170'997.00	-10'053.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	364'686.65	410'000.00	375'701.29	-45'313.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-38'900.00	-45'000.00	-34'200.00	6'100.00
436	Rückerstattungen	-8'098.50	-6'000.00	-8'103.50	-2'098.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	299'688.15	341'000.00	315'397.79	-41'311.85
4	Erlöse aus Umlagen	-299'688.15	-341'000.00	-315'397.79	41'311.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	327'356.60	327'400.00	327'356.60	-43.40
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-327'356.60	-327'400.00	-327'356.60	43.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 311 Die Position „Schlüsseleinwurfkasten“ für die Vereine von Fr. 15'000.00 konnte günstiger gelöst werden.
- 314 Es mussten diverse Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden.
- 434 Der Ertrag aus Benützungsgebühren wurde zu hoch budgetiert.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'252.00	23'600.00	5'848.60	-15'348.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	608.65	1'900.00	456.55	-1'291.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	13.85	100.00	7.50	-86.15
306	Dienstkleider, Zulagen	269.80	200.00	71.10	69.80
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'289.50	24'600.00	28'362.40	-6'310.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	41'657.90	70'000.00	48'962.45	-28'342.10
313	Verbrauchsmaterialien	5'955.85	6'500.00	7'347.55	-544.15
314	Baulicher Unterhalt	49'666.80	45'000.00	40'680.95	4'666.80
315	Übriger Unterhalt	12'727.20	10'000.00	27'792.45	2'727.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'029.45	8'900.00	18.65	-7'870.55
395	Interne Leistungsverrechnung	160'306.50	165'000.00	163'289.65	-4'693.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	298'777.50	356'100.00	322'837.85	-57'322.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-16'680.00	-12'200.00	-15'880.00	-4'480.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'220.00	-2'000.00	-9'730.00	-7'220.00
436	Rückerstattungen	0.00	-800.00	-1'013.60	800.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	272'677.50	341'100.00	296'014.25	-68'422.50
4	Erlöse aus Umlagen	-272'677.52	-341'100.00	-296'014.27	68'422.48
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.02	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	514'897.45	503'700.00	484'860.20	11'197.45
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-514'897.43	-503'700.00	-484'860.18	-11'197.43
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 311 Die Sanierung Biotop wurde zurückgestellt.
- 312 Das Heizöl für das Jahr 2014 wurde bereits im Jahr 2013 beschafft.
- 318 Die Projektierung Pausenplatz mit Naturholz wurde nicht vorgenommen.
- 434 Der Budgetbetrag wurde zu tief angesetzt.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'521.65	32'100.00	31'047.90	5'421.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'929.25	2'500.00	2'423.45	429.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	62.95	100.00	39.75	-37.05
306	Dienstkleider, Zulagen	477.35	0.00	0.00	477.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'265.95	2'000.00	8'031.10	265.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'941.70	17'000.00	21'915.70	-3'058.30
313	Verbrauchsmaterialien	4'841.65	2'500.00	11'488.35	2'341.65
314	Baulicher Unterhalt	40'087.60	50'300.00	6'197.70	-10'212.40
315	Übriger Unterhalt	4'645.70	5'000.00	19'351.25	-354.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	98'460.00	92'000.00	98'105.00	6'460.00
318	Dienstleistungen und Honorare	349.35	2'700.00	469.95	-2'350.65
394	Interne Verrechnungen	0.00	1'000.00	11'377.50	-1'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	44'204.15	31'000.00	27'254.85	13'204.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	249'787.30	238'200.00	237'702.50	11'587.30
436	Rückerstattungen	-1'408.65	-300.00	-14'327.55	-1'108.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	248'378.65	237'900.00	223'374.95	10'478.65
4	Erlöse aus Umlagen	-248'378.65	-237'900.00	-223'374.95	-10'478.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'139.90	2'200.00	2'120.00	2'939.90
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-5'139.90	-2'200.00	-2'120.00	-2'939.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Auf den Sommer 2014 wurde ein zusätzlicher Kindergarten eröffnet.
- 314 Beim Kindergarten Spitzbergli wurde ein neuer Geräteschuppen realisiert.
- 316 Der Budgetbetrag wurde zu tief angesetzt.
- 395 Auf den Sommer 2014 mussten Räume für den zusätzlichen Kindergarten und für eine zusätzliche Spielgruppe zur Verfügung gestellt werden. Die internen Leistungen dieser Vorbereitungen werden der Laufenden Rechnung belastet.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'280.90	5'400.00	18'014.10	16'880.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'415.70	500.00	469.45	915.70
304	Personalversicherungsbeiträge	1'232.45	0.00	679.40	1'232.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	40.80	100.00	50.75	-59.20
306	Dienstkleider, Zulagen	3'748.65	11'000.00	6'655.40	-7'251.35
309	Übriger Personalaufwand	749.00	3'000.00	2'407.65	-2'251.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'986.00	35'000.00	22'870.50	-28'014.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'963.75	9'500.00	24'383.35	-1'536.25
313	Verbrauchsmaterialien	5'352.90	7'000.00	5'280.00	-1'647.10
314	Baulicher Unterhalt	13'293.70	17'000.00	64'543.15	-3'706.30
315	Übriger Unterhalt	12'745.35	15'000.00	17'841.25	-2'254.65
318	Dienstleistungen und Honorare	84'486.30	84'000.00	87'036.20	486.30
319	Übriger Sachaufwand	0.00	500.00	32.85	-500.00
394	Interne Verrechnungen	46'820.00	2'000.00	17'810.00	44'820.00
395	Interne Leistungsverrechnung	54'501.00	47'000.00	47'150.00	7'501.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	261'616.50	237'000.00	315'224.05	24'616.50
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-2'500.00	0.00	0.00	-2'500.00
434	Andere Benützungsgebühren	-20.00	-1'500.00	-150.00	1'480.00
436	Rückerstattungen	-159.20	-8'000.00	-1'220.10	7'840.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	258'937.30	227'500.00	313'853.95	31'437.30
4	Erlöse aus Umlagen	-258'937.31	-227'500.00	-313'853.96	-31'437.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'020.65	18'100.00	21'812.20	-79.35
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-18'020.64	-18'100.00	-21'812.19	79.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Die Lohnkosten "Pikett" wurden nicht budgetiert.
- 311 Anstatt der in der Investitionsrechnung budgetierten Beschaffung eines Sandreinigungsgörates konnte ein bestehendes Gerät aufgerüstet werden (Fr. 6'986.00).
- 311 Im Budget waren Fr. 35'000.00 für Ersatzbeschaffungen bei den Spielplätzen der verschiedenen Schulanlagen vorgesehen. Ein Teil dieser Kosten wurde über die Investitionsrechnung (Sanierung Schulhaus Hofmatt) abgerechnet.
- 394 Der Werkhof arbeitet im Auftragsverhältnis zugunsten der Schulliegenschaften. Es konnten diverse zusätzliche Projekte umgesetzt werden.

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	251.00	0.00	0.00	251.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'007.75	12'100.00	6'818.30	-10'092.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'677.50	10'000.00	11'814.45	677.50
313	Verbrauchsmaterialien	4'242.50	6'000.00	2'541.35	-1'757.50
314	Baulicher Unterhalt	20'411.73	25'200.00	4'793.40	-4'788.27
315	Übriger Unterhalt	926.80	1'000.00	7'321.90	-73.20
318	Dienstleistungen und Honorare	79.55	0.00	0.00	79.55
394	Interne Verrechnungen	122'533.00	102'800.00	111'301.65	19'733.00
395	Interne Leistungsverrechnung	25'791.00	23'000.00	13'449.35	2'791.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	186'920.83	180'100.00	158'040.40	6'820.83
436	Rückerstattungen	-85.00	0.00	-758.65	-85.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	186'835.83	180'100.00	157'281.75	6'735.83
4	Erlöse aus Umlagen	-186'835.84	-180'100.00	-157'281.77	-6'735.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.02	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'662.25	439'800.00	439'662.35	-137.75
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-439'662.24	-439'800.00	-439'662.33	137.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Der Schneepflug wurde noch nicht angeschafft. Im Moment besteht eine Lösung mit den Werkdiensten.
- 394 Der Werkhof arbeitet im Auftragsverhältnis zugunsten der Sportanlagen Seefeld.

230131 Sportgebäude Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	152.50	200.00	433.80	-47.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	16'000.00	1'126.95	-6'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'569.60	18'000.00	19'518.50	1'569.60
313	Verbrauchsmaterialien	4'953.70	5'500.00	4'523.05	-546.30
314	Baulicher Unterhalt	3'299.75	5'000.00	11'646.50	-1'700.25
315	Übriger Unterhalt	8'659.20	3'000.00	3'865.55	5'659.20
318	Dienstleistungen und Honorare	2'290.20	2'800.00	2'396.60	-509.80
395	Interne Leistungsverrechnung	94'915.70	83'000.00	78'966.70	11'915.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	143'840.65	133'500.00	122'477.65	10'340.65
434	Andere Benützungsgebühren	-12'440.00	-12'000.00	-11'225.50	-440.00
436	Rückerstattungen	-5'270.25	-2'500.00	-4'168.50	-2'770.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	126'130.40	119'000.00	107'083.65	7'130.40
4	Erlöse aus Umlagen	-126'130.42	-119'000.00	-107'083.66	-7'130.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.01	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	272'951.70	273'100.00	272'951.80	-148.30
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-272'951.68	-273'100.00	-272'951.79	148.32
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

315 Es wurden diverse Unterhaltsarbeiten durchgeführt.

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	1'730.55	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	135.10	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.20	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	151.00	200.00	0.00	-49.00
309	Übriger Personalaufwand	1'076.00	200.00	510.00	876.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'812.00	9'800.00	5'244.40	1'012.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	59'440.10	60'000.00	73'861.65	-559.90
313	Verbrauchsmaterialien	5'411.70	8'000.00	7'707.00	-2'588.30
314	Baulicher Unterhalt	818.75	10'000.00	5'143.00	-9'181.25
315	Übriger Unterhalt	14'337.65	13'100.00	15'218.05	1'237.65
318	Dienstleistungen und Honorare	966.00	2'100.00	171.10	-1'134.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	150.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	182'986.00	190'000.00	196'656.65	-7'014.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	275'999.20	293'400.00	306'529.70	-17'400.80
434	Andere Benützungsgebühren	-30'550.00	-25'000.00	-31'005.00	-5'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	245'449.20	268'400.00	275'524.70	-22'950.80
4	Erlöse aus Umlagen	-245'449.21	-268'400.00	-275'524.71	22'950.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'517.55	134'300.00	81'688.85	-21'782.45
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-112'517.54	-134'300.00	-81'688.84	21'782.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Für die Sanierung Oberfläche Schwimmbad wurde in der Investitionsrechnung eine Rückstellung von Fr. 12'000.00 verbucht. Diese wurde nicht völlig gebraucht.
- 434 Der Budgetbetrag wurde zu tief angesetzt. Der Ertrag entspricht den Vorjahren.

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'136.20	0.00	872.65	1'136.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	88.70	0.00	68.10	88.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.85	0.00	0.90	1.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	28'148.00	25'000.00	19'506.10	3'148.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'064.70	0.00	0.00	1'064.70
314	Baulicher Unterhalt	22'079.45	10'000.00	47'947.15	12'079.45
315	Übriger Unterhalt	7'770.75	7'500.00	5'910.55	270.75
318	Dienstleistungen und Honorare	2'885.45	3'300.00	3'385.45	-414.55
394	Interne Verrechnungen	10'757.50	4'000.00	13'406.15	6'757.50
395	Interne Leistungsverrechnung	3'601.50	2'000.00	3'923.35	1'601.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	77'534.10	51'800.00	95'020.40	25'734.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-54'456.65	-46'000.00	-46'820.75	-8'456.65
436	Rückerstattungen	-8'153.65	-6'000.00	-5'415.25	-2'153.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'923.80	-200.00	42'784.40	15'123.80
4	Erlöse aus Umlagen	-14'923.80	200.00	-42'784.40	-15'123.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'564.40	313'000.00	312'912.70	5'564.40
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-318'564.40	-313'000.00	-312'912.70	-5'564.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 /394 Der Kanton Luzern hat für die Polizei neue Räumlichkeiten gemietet. Diese mussten noch instand gestellt werden.
- 427 Der Kanton Luzern bezahlt für die Räumlichkeiten der Polizei seit dem 1. August 2014 Miete.

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'833.15	21'000.00	4'991.40	-12'166.85
314	Baulicher Unterhalt	0.00	10'000.00	158.65	-10'000.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'149.50	2'300.00	2'149.50	-150.50
394	Interne Verrechnungen	32'655.00	5'000.00	17'187.50	27'655.00
395	Interne Leistungsverrechnung	87'786.65	27'000.00	34'016.30	60'786.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	131'424.30	66'300.00	58'503.35	65'124.30
436	Rückerstattungen	-9'659.45	-3'500.00	-7'350.65	-6'159.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	121'764.85	62'800.00	51'152.70	58'964.85
4	Erlöse aus Umlagen	-121'764.85	-62'800.00	-51'152.70	-58'964.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	14'399.00	60'500.00	42'500.00	-46'101.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-14'399.00	-60'500.00	-42'500.00	46'101.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Zu hoch budgetiert, in den Jahren 2012 und 2013 betragen die Stromkosten rund Fr. 5'000.00.
- 314 Eine Nachschotterung der Plätze war nicht notwendig.
- 394 Der Werkhof arbeitet in diversen Projekten im Auftragsverhältnis zugunsten der Liegenschaften.
- 436 Der Ertrag wurde zu tief budgetiert.

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'590.00	1'000.00	2'250.00	590.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'598.55	41'400.00	39'059.90	14'198.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'370.55	3'100.00	3'152.30	1'270.55
304	Personalversicherungsbeiträge	595.95	0.00	0.00	595.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	93.30	200.00	49.90	-106.70
309	Übriger Personalaufwand	15'419.50	37'100.00	11'902.95	-21'680.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	382'936.09	403'700.00	392'282.30	-20'763.91
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	158'384.59	124'500.00	136'037.52	33'884.59
313	Verbrauchsmaterialien	654.55	1'500.00	605.40	-845.45
315	Übriger Unterhalt	113'657.00	122'500.00	115'381.30	-8'843.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	420'234.12	401'900.00	318'235.61	18'334.12
317	Spesenentschädigungen	805.00	4'600.00	539.50	-3'795.00
318	Dienstleistungen und Honorare	483'403.24	554'200.00	498'167.37	-70'796.76
391	EDV-Dienstleistungen	217'435.00	0.00	0.00	217'435.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	4'000.00	165.00	-4'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'155'075.70	1'186'100.00	1'151'607.90	-31'024.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'010'253.14	2'885'800.00	2'669'436.95	124'453.14
431	Gebühren für Amtshandlungen	-54'520.00	-45'000.00	-51'480.00	-9'520.00
435	Verkäufe	-980.50	-1'000.00	-1'716.60	19.50
436	Rückerstattungen	-109'707.59	-122'500.00	-118'105.32	12'792.41
439	Uebrige	-1'437.35	-1'700.00	-1'743.90	262.65
491	EDV-Dienstleistung	-217'435.00	0.00	0.00	-217'435.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'626'172.70	2'715'600.00	2'496'391.13	-89'427.30
3	Kosten aus Umlagen	449'695.82	638'100.00	594'531.80	-188'404.18
4	Erlöse aus Umlagen	-3'109'134.65	-3'381'500.01	-3'121'659.97	272'365.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-33'266.13	-27'800.01	-30'737.04	-5'466.12
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	213'805.80	321'400.00	141'944.00	-107'594.20
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-213'805.77	-321'399.99	-141'943.96	107'594.22
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'266.10	-27'800.00	-30'737.00	-5'466.10
361	Beiträge an Kanton	61.10	0.00	0.00	61.10
366	Beiträge an private Haushalte	47'935.00	46'000.00	45'617.00	1'935.00
461	Kantonsbeiträge	-14'730.00	-18'200.00	-14'880.00	3'470.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Zentrale Dienste

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	6'829.60	28'000.00	4'725.80	-21'170.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	85'427.92	58'500.00	70'179.60	26'927.92
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	156'474.49	117'000.00	133'661.52	39'474.49
315	Übriger Unterhalt	105'862.60	120'000.00	114'202.30	-14'137.40
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	405'984.57	388'400.00	303'100.21	17'584.57
317	Spesenentschädigungen	51.80	2'000.00	27.50	-1'948.20
318	Dienstleistungen und Honorare	29'787.45	34'000.00	4'517.45	-4'212.55
391	EDV-Dienstleistungen	217'435.00	0.00	0.00	217'435.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	4'000.00	165.00	-4'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	471'671.60	427'000.00	458'829.35	44'671.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'479'525.03	1'178'900.00	1'089'408.73	300'625.03
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-267.50	0.00
491	EDV-Dienstleistung	-217'435.00	0.00	0.00	-217'435.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'262'090.03	1'178'900.00	1'089'141.23	83'190.03
3	Kosten aus Umlagen	449'695.82	528'300.00	594'531.80	-78'604.18
4	Erlöse aus Umlagen	-1'711'785.88	-1'707'200.01	-1'683'673.07	-4'585.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.03	-0.01	-0.04	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	213'805.80	321'400.00	141'944.00	-107'594.20
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-213'805.77	-321'399.99	-141'943.96	107'594.22
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 309 Die geplanten Weiterbildungen konnten aufgrund knapper Zeitressourcen nicht umgesetzt werden.
- 310 Sowohl in der Verwaltung wie auch in der Schule steigt der Scanning-, Kopier- und Druckaufwand. Im Jahr 2015 laufen die bestehenden Verträge aus und werden neu ausgeschrieben.
- 311 Aus folgenden Gründen entstanden Mehrkosten:
 - Im Zusammenhang mit der Sanierung Schulhaus Hofmatt waren diverse Anpassungen im Bereich IT-Schulhaus Hofmatt nötig.
 - Das Monitoring-System musste ersetzt werden.
 - Die Schulleitung wurde mit Notebooks ausgerüstet.
 - Im Rahmen der Einführung von GEVER wurde der Gemeinderat mit Notebooks ausgerüstet.
- 316 Der Gemeinderat bewilligt die Auslagerung der Server für die Dauer von 20 Monaten (32'200.00). Davon 8 Monate im Jahr 2014.
- 391/491 Die IT-Kostenstelle „Druckkosten“ wird aufgrund des Druckoutputs intern auf die IT Verwaltung, IT Schule und IT Kirchfeld aufgeteilt.

2410 Finanzdienstleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	475.20	0.00	290.00	475.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'026.00	2'500.00	2'376.00	-1'474.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	50.45	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	8'891.05	7'900.00	9'552.90	991.05
318	Dienstleistungen und Honorare	101'388.15	108'000.00	114'715.50	-6'611.85
395	Interne Leistungsverrechnung	193'727.50	377'100.00	201'360.85	-183'372.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	305'507.90	495'500.00	328'345.70	-189'992.10
431	Gebühren für Amtshandlungen	-54'520.00	-45'000.00	-51'480.00	-9'520.00
436	Rückerstattungen	-8'898.55	-10'500.00	-10'663.30	1'601.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	242'089.35	440'000.00	266'202.40	-197'910.65
4	Erlöse aus Umlagen	-242'089.35	-440'000.00	-266'202.40	197'910.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318 Der Aufwand für allgemeine Versicherungen und Mobility ist tiefer ausgefallen.
 395 Die internen Leistungen der Gemeinde wurden zu hoch budgetiert.

2411 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'305.60	0.00	0.00	16'305.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'272.80	0.00	0.00	1'272.80
304	Personalversicherungsbeiträge	160.15	0.00	0.00	160.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	27.35	0.00	0.00	27.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	43'545.35	57'500.00	38'437.90	-13'954.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	884.10	5'000.00	0.00	-4'115.90
313	Verbrauchsmaterialien	563.20	1'500.00	605.40	-936.80
315	Übriger Unterhalt	990.65	2'500.00	1'128.55	-1'509.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	615.00	600.00	615.00	15.00
318	Dienstleistungen und Honorare	225'744.64	257'400.00	233'123.52	-31'655.36
395	Interne Leistungsverrechnung	448'945.45	380'000.00	486'722.20	68'945.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	739'054.29	704'500.00	760'632.57	34'554.29
435	Verkäufe	-980.50	-1'000.00	-1'716.60	19.50
436	Rückerstattungen	-100'398.04	-112'000.00	-107'174.52	11'601.96
439	Uebrige	-1'437.35	-1'700.00	-1'743.90	262.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	636'238.40	589'800.00	649'997.55	46'438.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	109'800.00	0.00	-109'800.00
4	Erlöse aus Umlagen	-636'238.40	-699'600.00	-649'997.55	63'361.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die elektronische Erfassung der Objektdaten der Gemeinde wurden Aushilfen notwendig.
- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 318 Der Aufwand für Porto und Telefon wurde ebenfalls möglichst direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Die Einführung von GEVER und das Scanning von Daten benötigte zusätzliche Personalressourcen.
- 436 Es wurden weniger SBB-Tageskarten und VBL-Tickets verkauft.

2420 Zentrale Dienste Schule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'590.00	1'000.00	2'250.00	590.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'292.95	41'400.00	39'059.90	-2'107.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'097.75	3'100.00	3'152.30	-2.25
304	Personalversicherungsbeiträge	435.80	0.00	0.00	435.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	65.95	200.00	49.90	-134.05
309	Übriger Personalaufwand	8'589.90	9'100.00	7'177.15	-510.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	253'487.62	287'700.00	283'374.80	-34'212.38
313	Verbrauchsmaterialien	91.35	0.00	0.00	91.35
315	Übriger Unterhalt	6'803.75	0.00	0.00	6'803.75
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	4'743.50	5'000.00	4'967.50	-256.50
317	Spesenentschädigungen	753.20	2'600.00	512.00	-1'846.80
318	Dienstleistungen und Honorare	126'483.00	154'800.00	145'810.90	-28'317.00
395	Interne Leistungsverrechnung	40'731.15	2'000.00	4'695.50	38'731.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	486'165.92	506'900.00	491'049.95	-20'734.08
436	Rückerstattungen	-411.00	0.00	0.00	-411.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	485'754.92	506'900.00	491'049.95	-21'145.08
4	Erlöse aus Umlagen	-519'021.02	-534'700.00	-521'786.95	15'678.98
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-33'266.10	-27'800.00	-30'737.00	-5'466.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'266.10	-27'800.00	-30'737.00	-5'466.10
361	Beiträge an Kanton	61.10	0.00	0.00	61.10
366	Beiträge an private Haushalte	47'935.00	46'000.00	45'617.00	1'935.00
461	Kantonsbeiträge	-14'730.00	-18'200.00	-14'880.00	3'470.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

315 Es ist eine grössere Reparatur beim Schulbus angefallen.

318 Die Schulhauskredite wurden gemäss der Budgetverantwortung der Schulleiter auf Primar- und Sekundarschulkostenstellen verschoben.

4.1.6 Werkhof

250000 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'168.85	0.00	82'451.40	13'168.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'027.90	0.00	6'436.65	1'027.90
304	Personalversicherungsbeiträge	747.00	0.00	4'733.45	747.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	82.15	0.00	1'134.55	82.15
306	Dienstkleider, Zulagen	9'761.46	10'000.00	13'772.25	-238.54
309	Übriger Personalaufwand	5'690.20	3'300.00	8'651.95	2'390.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	930.00	900.00	521.65	30.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'768.05	15'600.00	15'072.21	-831.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	148.60	6'500.00	4'148.30	-6'351.40
313	Verbrauchsmaterialien	125'603.36	132'900.00	195'716.71	-7'296.64
314	Baulicher Unterhalt	74'457.10	81'500.00	74'082.10	-7'042.90
315	Übriger Unterhalt	27'852.55	40'500.00	50'244.25	-12'647.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	756.00	1'500.00	2'262.65	-744.00
317	Spesenentschädigungen	184.50	500.00	42.00	-315.50
318	Dienstleistungen und Honorare	57'385.55	52'100.00	58'748.10	5'285.55
394	Interne Verrechnungen	174'034.00	0.00	166'208.00	174'034.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'655'230.45	1'613'500.00	1'479'580.45	41'730.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'161'827.72	1'958'800.00	2'163'806.67	203'027.72
436	Rückerstattungen	-67'531.48	-46'100.00	-61'870.00	-21'431.48
439	Uebrige	0.00	0.00	-43'774.65	0.00
494	Interne Verrechnungen	-2'133'290.45	-1'002'900.00	-1'791'134.85	-1'130'390.45
495	Interne Leistungsverrechnung	0.00	-610'000.00	0.00	610'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-38'994.21	299'800.00	267'027.17	-338'794.21
3	Kosten aus Umlagen	14'923.80	-200.00	42'784.40	15'123.80
4	Erlöse aus Umlagen	24'070.40	-299'600.00	-309'811.60	323'670.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.03	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	374'988.50	367'200.00	348'462.90	7'788.50
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-374'988.49	-367'200.00	-348'462.87	-7'788.49
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen

- 301 Die Lohnkosten für Aushilfen wurden nicht budgetiert.
- 309 Die Ausbildungskosten für die Lernenden des Werkhofs sind höher ausgefallen.
- 313 Die Lager für Benzin und Dieselöl der Tankstelle wurden Ende 2013 nachgefüllt. Aus diesem Grund fällt der Aufwand im Jahr 2014 tiefer aus.
- 314 Infolge Bau Provisorium Gemeindehaus wurde auf den Unterhalt Sportrasen Allmend verzichtet.
- 315 Dank Eigenleistungen sind die externen Unterhaltskosten an Fahrzeugen, Geräten und Maschinen tiefer ausgefallen.
- 318 Die Police Fahrzeugversicherung musste angepasst werden und der Aufwand für Muldentransporte ist höher ausgefallen.

- 436 Es konnten vermehrt Dienstleistungen der Werkdienste an Dritte verrechnet werden (Unfälle, Sachbeschädigungen, Belagsarbeiten Hinterberg, Umzäunung Allmendstrasse infolge Einzug von Asylsuchenden etc.).
- 494 Als Basis für die Verrechnung der Leistungen des Werkhofes zugunsten anderer Dienststellen dient die Leistungserfassung. Die Verrechnung der Leistungen wird konsequenter durchgeführt.

Kostenträger
4.1.7 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	95'855.40	111'800.00	95'944.75	-15'944.60
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'907.90	12'400.00	22'023.40	5'507.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'464.11	2'800.00	2'479.85	-335.89
304	Personalversicherungsbeiträge	23'563.05	23'500.00	25'257.70	63.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	34.95	400.00	32.20	-365.05
307	Rentenleistungen	509'155.50	517'600.00	478'788.90	-8'444.50
309	Übriger Personalaufwand	7'437.75	7'000.00	10'643.40	437.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	47'276.65	45'600.00	50'842.30	1'676.65
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	992.75	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'875.00	2'800.00	3'150.00	75.00
317	Spesenentschädigungen	320.60	5'000.00	514.60	-4'679.40
318	Dienstleistungen und Honorare	258'463.84	263'600.00	234'648.17	-5'136.16
319	Übriger Sachaufwand	450.00	700.00	370.00	-250.00
394	Interne Verrechnungen	2'416.65	154'000.00	0.00	-151'583.35
395	Interne Leistungsverrechnung	2'162'278.30	1'801'000.00	2'021'714.70	361'278.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'130'499.70	2'948'200.00	2'947'402.72	182'299.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-284'249.93	-314'000.00	-344'661.16	29'750.07
434	Andere Benützungsgebühren	-50.00	-500.00	-420.00	450.00
436	Rückerstattungen	-67'610.35	-63'000.00	-59'932.45	-4'610.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'778'589.42	2'570'700.00	2'542'389.11	207'889.42
3	Kosten aus Umlagen	352'012.44	577'466.59	372'678.98	-225'454.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'130'601.86	3'148'166.59	2'915'068.09	-17'564.73
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	146'224.26	159'049.39	142'317.85	-12'825.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'276'826.12	3'307'215.98	3'057'385.94	-30'389.86
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
451	Rückerstattungen Kanton	-407'921.65	-347'500.00	-383'300.40	-60'421.65
6	Stufe VI: Vollkosten	2'899'704.47	2'990'515.98	2'704'885.54	-90'811.51

Details Verwaltung

500110 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	11'769.00	18'000.00	13'824.75	-6'231.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	187.24	1'400.00	203.00	-1'212.76
304	Personalversicherungsbeiträge	101.85	0.00	110.95	101.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.95	100.00	4.35	-95.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	11'926.90	20'000.00	18'107.85	-8'073.10
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	992.75	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	40'835.17	43'100.00	39'380.30	-2'264.83
395	Interne Leistungsverrechnung	23'807.50	51'000.00	26'118.35	-27'192.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	88'632.61	133'600.00	98'742.30	-44'967.39
2	Stufe II: Nettodirektkosten	88'632.61	133'600.00	98'742.30	-44'967.39
3	Kosten aus Umlagen	0.00	6'556.25	7'999.11	-6'556.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	88'632.61	140'156.25	106'741.41	-51'523.64
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	3'702.40	3'255.54	-3'702.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	88'632.61	143'858.65	109'996.95	-55'226.04
6	Stufe VI: Vollkosten	88'632.61	143'858.65	109'996.95	-55'226.04

Bemerkungen:

- 310 Der Bedarf an Stimmrechtscouverts und die Kosten für Abstimmungsbotschaften sind tiefer ausgefallen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden analog der Rechnung 2013 mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

500120 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	84'086.40	93'800.00	82'120.00	-9'713.60
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'979.45	0.00	5'249.70	3'979.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'189.47	0.00	1'163.30	1'189.47
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	296.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	6.70	0.00	6.45	6.70
309	Übriger Personalaufwand	7'317.75	7'000.00	8'653.00	317.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	349.80	0.00	173.00	349.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'875.00	2'800.00	3'150.00	75.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	32'506.37	37'800.00	26'661.52	-5'293.63
394	Interne Verrechnungen	2'416.65	121'000.00	0.00	-118'583.35
395	Interne Leistungsverrechnung	169'237.35	3'000.00	145'302.50	166'237.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	303'964.94	270'400.00	272'775.87	33'564.94
2	Stufe II: Nettodirektkosten	303'964.94	270'400.00	272'775.87	33'564.94
3	Kosten aus Umlagen	0.00	110'104.66	22'106.42	-110'104.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	303'964.94	380'504.66	294'882.29	-76'539.72
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	8'564.01	7'595.49	-8'564.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	303'964.94	389'068.67	302'477.78	-85'103.73
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	334'764.94	419'868.67	333'277.78	-85'103.73

Bemerkungen:

- 300 Im Jahr 2014 ist eine Einwohnerratssitzung ausgefallen und der Aufwand der Kommissionen ist tiefer ausgefallen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	228.00	600.00	255.00	-372.00
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	70.00	-30.00
395	Interne Leistungsverrechnung	296'205.15	247'000.00	243'598.35	49'205.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	296'503.15	247'700.00	243'923.35	48'803.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-50'928.81	-60'000.00	-58'189.27	9'071.19
436	Rückerstattungen	-1'253.00	-2'000.00	-1'365.00	747.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	244'321.34	185'700.00	184'369.08	58'621.34
3	Kosten aus Umlagen	40'200.32	18'038.63	22'008.54	22'161.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	284'521.66	203'738.63	206'377.62	80'783.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'834.85	10'186.66	8'957.19	14'648.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	309'356.51	213'925.29	215'334.81	95'431.22
6	Stufe VI: Vollkosten	309'356.51	213'925.29	215'334.81	95'431.22

Bemerkungen:

395 Im Jahr 2014 wurden die Einwohnerdienste mit der AHV-Zweigstelle zusammengeführt. Im Weiteren wurden im Hinblick auf den Umzug die Einwohnerdaten eingescannt.

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'400.00	0.00	-2'400.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'051.50	1'000.00	1'057.00	51.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'024.40	4'300.00	2'960.40	-1'275.60
395	Interne Leistungsverrechnung	92'559.15	100'000.00	85'561.65	-7'440.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	96'635.05	108'000.00	89'579.05	-11'364.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'578.89	-44'000.00	-47'834.50	-1'578.89
2	Stufe II: Nettodirektkosten	51'056.16	64'000.00	41'744.55	-12'943.84
3	Kosten aus Umlagen	0.00	16'432.29	20'048.65	-16'432.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	51'056.16	80'432.29	61'793.20	-29'376.13
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	9'279.54	8'159.55	-9'279.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	51'056.16	89'711.83	69'952.75	-38'655.67
6	Stufe VI: Vollkosten	51'056.16	89'711.83	69'952.75	-38'655.67

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'534.15	5'000.00	11'477.80	6'534.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	900.45	800.00	685.70	100.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	19.40	100.00	11.25	-80.60
309	Übriger Personalaufwand	120.00	0.00	1'490.40	120.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	33'948.45	24'600.00	31'504.45	9'348.45
317	Spesenentschädigungen	320.60	0.00	361.05	320.60
318	Dienstleistungen und Honorare	171'597.25	151'800.00	150'666.10	19'797.25
319	Übriger Sachaufwand	380.00	0.00	300.00	380.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	33'000.00	0.00	-33'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'269'493.30	1'114'000.00	1'230'949.50	155'493.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'488'313.60	1'329'300.00	1'427'446.25	159'013.60
434	Andere Benützungsgebühren	-50.00	-500.00	-420.00	450.00
436	Rückerstattungen	-66'357.35	-61'000.00	-58'567.45	-5'357.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'421'906.25	1'267'800.00	1'368'458.80	154'106.25
3	Kosten aus Umlagen	271'611.80	405'666.48	275'299.35	-134'054.68
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'693'518.05	1'673'466.48	1'643'758.15	20'051.57
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	96'554.56	115'645.12	104'087.13	-19'090.56
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'790'072.61	1'789'111.60	1'747'845.28	961.01
451	Rückerstattungen Kanton	-407'921.65	-347'500.00	-383'300.40	-60'421.65
6	Stufe VI: Vollkosten	1'382'150.96	1'441'611.60	1'364'544.88	-59'460.64

Bemerkungen:

301 Der Aufwand für Gebäudeschätzungen ist höher ausgefallen.

310/318 Die Kosten für die Dienstleistungen des Kantons bei LuTAX sind höher ausgefallen.

5005 Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'394.30	5'000.00	5'295.90	-2'605.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	186.95	400.00	427.85	-213.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.90	100.00	10.15	-96.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	500.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	153.55	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'272.65	26'000.00	14'724.85	-15'727.35
319	Übriger Sachaufwand	0.00	600.00	0.00	-600.00
395	Interne Leistungsverrechnung	310'975.85	286'000.00	290'184.35	24'975.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'833.65	318'100.00	311'296.65	5'733.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-187'742.23	-210'000.00	-238'637.39	22'257.77
2	Stufe II: Nettodirektkosten	136'091.42	108'100.00	72'659.26	27'991.42
3	Kosten aus Umlagen	40'200.32	20'668.28	25'216.91	19'532.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	176'291.74	128'768.28	97'876.17	47'523.46
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'834.85	11'671.66	10'262.95	13'163.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	201'126.59	140'439.94	108'139.12	60'686.65
6	Stufe VI: Vollkosten	201'126.59	140'439.94	108'139.12	60'686.65

Bemerkungen:

- 318 Die Auslagen für Schätzungen, Publikationen, Familienscheine etc. werden den einzelnen Nachlassdossiers belastet und entsprechend zurückgefordert.
- 431 Die Leistungen werden nach Möglichkeit weiterverrechnet. Im Vorjahr konnten komplexe Spezialfälle abgerechnet werden. Dieser hohe Ertrag konnte im Jahr 2014 nicht mehr erreicht werden.

500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
304	Personalversicherungsbeiträge	23'461.20	23'500.00	24'850.35	-38.80
307	Rentenleistungen	509'155.50	517'600.00	478'788.90	-8'444.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	532'616.70	541'100.00	503'639.25	-8'483.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	532'616.70	541'100.00	503'639.25	-8'483.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	532'616.70	541'100.00	503'639.25	-8'483.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	532'616.70	541'100.00	503'639.25	-8'483.30
6	Stufe VI: Vollkosten	532'616.70	541'100.00	503'639.25	-8'483.30

4.1.8 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'700.00	9'000.00	0.00	-5'300.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	234.20	700.00	0.00	-465.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.00	100.00	0.00	-93.00
309	Übriger Personalaufwand	150.00	200.00	0.00	-50.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	303.50	500.00	0.00	-196.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'355.40	0.00	0.00	1'355.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'831.65	17'400.00	16'915.55	1'431.65
313	Verbrauchsmaterialien	1'649.20	1'200.00	1'142.75	449.20
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	4'373.80	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'926.30	12'900.00	6'452.95	-1'973.70
318	Dienstleistungen und Honorare	42'812.45	43'000.00	45'919.73	-187.55
319	Übriger Sachaufwand	1'520.00	1'200.00	1'020.00	320.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	27'000.00	0.00	-27'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	25'421.65	20'500.00	29'092.65	4'921.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	106'911.35	133'700.00	104'917.43	-26'788.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'660.00	-4'400.00	-4'871.10	-3'260.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'657.70	-35'000.00	-35'600.00	-10'657.70
434	Andere Benützungsgebühren	-2'816.80	-2'800.00	-2'522.00	-16.80
436	Rückerstattungen	-5'830.00	-6'000.00	-4'706.65	170.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	44'946.85	85'500.00	37'217.68	-40'553.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'320.27	2'830.87	-2'320.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	44'946.85	87'820.27	40'048.55	-42'873.42
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'338.00	103'710.29	103'490.14	-1'372.29
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	147'284.85	191'530.56	143'538.69	-44'245.71
352	Entschädigungen Gemeinden	1'275'459.00	1'324'300.00	1'224'650.10	-48'841.00
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	20'000.00	0.00
460	Bundesbeiträge	-18'229.45	-12'200.00	-10'400.00	-6'029.45
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-155'243.55	-144'100.00	-145'743.80	-11'143.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'264'270.85	1'374'530.56	1'247'044.99	-110'259.71

Details Öffentliche Sicherheit

5101 Vormundchaftswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	700.00	9'000.00	0.00	-8'300.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	700.00	0.00	-700.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	150.00	200.00	0.00	-50.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	850.00	30'000.00	0.00	-29'150.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	142.30	0.00	0.00	142.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	992.30	30'000.00	0.00	-29'007.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	992.30	30'000.00	0.00	-29'007.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	992.30	30'000.00	0.00	-29'007.70
352	Entschädigungen Gemeinden	1'104'116.70	1'170'600.00	1'068'742.85	-66'483.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'105'109.00	1'200'600.00	1'068'742.85	-95'491.00

Bemerkungen:

352 An die Einführung der KESB bezahlte der Kanton einen Beitrag von Fr. 65'017.00.

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00

Bemerkungen:

365 Das Betreibungsamt Horw meldete 2'899 Betreibungen (Vorjahr 2'810) für das Jahr 2014.

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	220.00	0.00	0.00	220.00
318	Dienstleistungen und Honorare	29'713.45	26'000.00	32'190.68	3'713.45
319	Übriger Sachaufwand	500.00	0.00	0.00	500.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	14'000.00	0.00	-14'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	8'640.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'433.45	40'000.00	40'830.68	-9'566.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	30'433.45	40'000.00	40'830.68	-9'566.55
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'320.27	2'830.87	-2'320.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	30'433.45	42'320.27	43'661.55	-11'886.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	1'310.29	1'152.14	-1'310.29
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	30'433.45	43'630.56	44'813.69	-13'197.11
6	Stufe VI: Vollkosten	30'433.45	43'630.56	44'813.69	-13'197.11

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	234.20	0.00	0.00	234.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.00	0.00	0.00	7.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'355.40	0.00	0.00	1'355.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'831.65	17'400.00	16'915.55	1'431.65
313	Verbrauchsmaterialien	1'649.20	1'200.00	1'142.75	449.20
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	4'373.80	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'926.30	12'900.00	6'452.95	-1'973.70
318	Dienstleistungen und Honorare	7'599.00	7'000.00	7'864.05	599.00
319	Übriger Sachaufwand	1'020.00	1'200.00	1'020.00	-180.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'745.00	500.00	3'610.00	2'245.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	47'367.75	41'200.00	41'379.10	6'167.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'660.00	-4'400.00	-4'871.10	-3'260.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'816.80	-2'800.00	-2'522.00	-16.80
436	Rückerstattungen	-600.00	0.00	-406.65	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	36'290.95	34'000.00	13'579.35	2'290.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	36'290.95	34'000.00	13'579.35	2'290.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'338.00	102'400.00	102'338.00	-62.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	138'628.95	136'400.00	115'917.35	2'228.95
352	Entschädigungen Gemeinden	155'243.55	144'100.00	145'743.80	11'143.55
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	20'000.00	0.00
460	Bundesbeiträge	-18'229.45	-12'200.00	-10'400.00	-6'029.45
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-155'243.55	-144'100.00	-145'743.80	-11'143.55
6	Stufe VI: Vollkosten	120'399.50	124'200.00	125'517.35	-3'800.50

Bemerkungen:

- 301 Für die Entschädigung für den Chef Bevölkerungsschutz hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit gutgeheissen.
- 352 / 484 Der Gemeindebeitrag an die ZSO Pilatus betrug Fr. 131'584.00. Dieser Aufwand wurde mit einem Bezug aus der Vorfinanzierung Zivilschutz finanziert. Zusätzlich hat die ZSO Pilatus in Absprache mit dem Kanton Material, Geräte und Fahrzeuge ersetzt. Der Anteil der Gemeinde Horw betrug 11 % oder Fr 23'659.55. Diese Ersatzbeschaffungen wurden mit einem Bezug aus dem Spezialfonds Ersatzbeiträge Zivilschutz finanziert.

5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	83.50	500.00	0.00	-416.50
318	Dienstleistungen und Honorare	5'500.00	10'000.00	5'865.00	-4'500.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	12'000.00	0.00	-12'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	22'316.65	0.00	16'572.65	22'316.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	27'900.15	22'500.00	22'437.65	5'400.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'800.00	-35'000.00	-35'600.00	-10'800.00
436	Rückerstattungen	-5'230.00	-6'000.00	-4'300.00	770.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-23'129.85	-18'500.00	-17'462.35	-4'629.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-23'129.85	-18'500.00	-17'462.35	-4'629.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-23'129.85	-18'500.00	-17'462.35	-4'629.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-23'129.85	-18'500.00	-17'462.35	-4'629.85

Bemerkungen:

- 395 Im Jahr 2014 mussten sehr viele Fälle bearbeitet werden. Die Abklärungen sind umfassender und vertiefter durchgeführt worden.
- 431 Die Leistungen der Gemeinde werden in Rechnung gestellt.

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	360.00	0.00	270.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	360.00	0.00	270.00	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	360.00	0.00	270.00	360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	360.00	0.00	270.00	360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360.00	0.00	270.00	360.00
352	Entschädigungen Gemeinden	16'098.75	9'600.00	10'163.45	6'498.75
6	Stufe VI: Vollkosten	16'458.75	9'600.00	10'433.45	6'858.75

Bemerkungen:

- 352 Es wurde irrtümlich der falsche Betrag (wie Budget 13) budgetiert. Infolge grösserer Investitionen in neue Mutterscheiben und Scheibenzüge hätte der Betrag von Fr. 16'440.00 gemäss Beschluss des Gemeindeverbandes budgetiert werden sollen.

4.1.9 Feuerwehr

Spezialfinanzierung Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	7'323.80	8'500.00	5'616.10	-1'176.20
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	234'800.20	233'700.00	220'959.45	1'100.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'554.90	2'600.00	5'658.95	2'954.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'300.00	1'210.20	-1'300.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	95.40	300.00	85.20	-204.60
306	Dienstkleider, Zulagen	66'554.00	67'000.00	30'957.80	-446.00
309	Übriger Personalaufwand	48'585.15	48'800.00	31'565.44	-214.85
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'337.29	6'400.00	5'908.15	-1'062.71
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'029.90	7'500.00	0.00	-470.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'193.45	12'000.00	11'662.60	-806.55
313	Verbrauchsmaterialien	11'245.82	11'700.00	12'284.15	-454.18
314	Baulicher Unterhalt	1'871.15	3'000.00	1'380.80	-1'128.85
315	Übriger Unterhalt	45'564.40	40'700.00	19'415.65	4'864.40
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	1'600.00	1'200.00	-400.00
318	Dienstleistungen und Honorare	19'920.15	18'500.00	33'164.75	1'420.15
319	Übriger Sachaufwand	2'587.00	3'100.00	3'502.00	-513.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	20'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'740.00	0.00	3'512.00	3'740.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	472'602.61	466'700.00	408'083.24	5'902.61
421	Guthaben	-1'718.75	-2'000.00	-1'882.10	281.25
430	Ersatzabgaben	-584'334.00	-575'000.00	-581'662.20	-9'334.00
436	Rückerstattungen	-18'321.50	-4'000.00	-11'387.00	-14'321.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-131'771.64	-114'300.00	-186'848.06	-17'471.64
3	Kosten aus Umlagen	12'142.75	28'700.00	14'076.90	-16'557.25
4	Erlöse aus Umlagen	-246'513.40	-246'600.00	-246'513.35	86.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-366'142.29	-332'200.00	-419'284.51	-33'942.29
329	Übrige	2'226.50	4'000.00	2'502.90	-1'773.50
330	Abschreibungen Finanzvermögen	7'577.15	5'000.00	9'419.65	2'577.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'551.70	69'600.00	69'551.65	-48.30
396	Zinsen	42'718.00	44'000.00	45'390.00	-1'282.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'513.40	246'600.00	246'513.35	-86.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'444.46	37'000.00	-45'906.96	-34'555.54
352	Entschädigungen Gemeinden	1'763.85	0.00	1'151.20	1'763.85
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	16'497.74	0.00	64'038.06	16'497.74
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-1'564.05	0.00	-175.30	-1'564.05
461	Kantonsbeiträge	-19'142.00	-19'000.00	-19'107.00	-142.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-18'000.00	0.00	18'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 315 /436 Die Kosten für den Ersatz Atemschutz Pressluftflaschen sind höher ausgefallen (plus Fr. 5'940.00). An diese Beschaffung bezahlte die Gebäudeversicherung einen Beitrag von Fr. 4'819.50.
- 430 Dank Neuzuzüglern ist der Ertrag der Ersatzabgaben gestiegen.
- 436 Diverse Aufwände der Feuerwehr konnten in Rechnung gestellt werden.
- 380 Dank kleinerem Aufwand und grösseren Erträgen kann eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht werden.

4.1.10 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'492.50	5'600.00	3'191.25	-2'107.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'453.90	129'500.00	123'526.75	29'953.90
302	Löhne der Lehrkräfte	11'436'152.50	11'272'500.00	11'190'590.80	163'652.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	888'017.22	874'700.00	869'073.20	13'317.22
304	Personalversicherungsbeiträge	1'222'506.95	1'167'400.00	1'269'008.40	55'106.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	13'188.45	13'300.00	12'407.15	-111.55
309	Übriger Personalaufwand	24'613.35	25'300.00	12'213.00	-686.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	30'466.21	31'100.00	28'819.18	-633.79
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48'009.45	53'300.00	49'932.46	-5'290.55
313	Verbrauchsmaterialien	80'764.06	83'600.00	77'660.71	-2'835.94
315	Übriger Unterhalt	18'126.55	21'200.00	29'450.00	-3'073.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	21'734.50	24'800.00	6'855.00	-3'065.50
317	Spesenentschädigungen	4'665.30	4'500.00	3'330.50	165.30
318	Dienstleistungen und Honorare	68'486.35	85'900.00	78'743.80	-17'413.65
319	Übriger Sachaufwand	2'025.35	3'800.00	3'303.30	-1'774.65
395	Interne Leistungsverrechnung	185'048.85	216'000.00	200'814.00	-30'951.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'206'751.49	14'012'500.00	13'958'919.50	194'251.49
433	Schulgelder	-647'219.45	-611'700.00	-636'481.00	-35'519.45
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-2'070.00	0.00
436	Rückerstattungen	-94'709.75	-105'000.00	-135'891.60	10'290.25
439	Uebrige	-1'195.10	0.00	-7'191.50	-1'195.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'463'627.19	13'295'800.00	13'177'285.40	167'827.19
3	Kosten aus Umlagen	5'087'999.84	5'079'152.67	5'177'106.15	8'847.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'551'627.03	18'374'952.67	18'354'391.55	176'674.36
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'300'354.09	3'248'772.77	3'053'963.16	51'581.32
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	21'851'981.12	21'623'725.44	21'408'354.71	228'255.68
351	Entschädigungen Kanton	3'362'094.00	3'386'800.00	3'347'799.00	-24'706.00
352	Entschädigungen Gemeinden	31'041.90	26'000.00	95'107.60	5'041.90
362	Beiträge an Gemeinden	8'410.00	9'000.00	4'000.00	-590.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	34'561.95	0.00	54'967.30	34'561.95
365	Beiträge an private Institutionen	5'420.00	5'000.00	5'000.00	420.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	690.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-4'499'537.20	-4'379'400.00	-4'476'134.00	-120'137.20
6	Stufe VI: Vollkosten	20'793'971.77	20'671'125.44	20'439'784.61	122'846.33

Details Bildung

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'314'951.20	1'280'100.00	1'257'233.35	34'851.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	100'770.00	98'600.00	96'421.40	2'170.00
304	Personalversicherungsbeiträge	152'268.15	160'600.00	156'743.55	-8'331.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'400.90	1'500.00	1'357.75	-99.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'933.75	2'400.00	1'283.75	533.75
313	Verbrauchsmaterialien	12'679.34	13'000.00	13'089.45	-320.66
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'585'003.34	1'556'200.00	1'526'129.25	28'803.34
436	Rückerstattungen	-13'387.95	-30'000.00	-3'708.50	16'612.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'571'615.39	1'526'200.00	1'522'420.75	45'415.39
3	Kosten aus Umlagen	565'324.21	566'623.20	547'270.15	-1'298.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'136'939.60	2'092'823.20	2'069'690.90	44'116.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	140'739.48	135'989.88	133'995.15	4'749.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'277'679.08	2'228'813.08	2'203'686.05	48'866.00
461	Kantonsbeiträge	-455'704.20	-401'800.00	-425'680.00	-53'904.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'821'974.88	1'827'013.08	1'778'006.05	-5'038.20

Bemerkungen:

- 302 Im Sommer 2014 wurden zwei zusätzliche Kindergartenabteilungen eröffnet. Zudem musste das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitert werden.
- 436 Leistungen der Unfallversicherung oder der EO wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert.

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	5'380'739.60	5'311'800.00	5'171'027.15	68'939.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	411'894.70	409'000.00	397'360.50	2'894.70
304	Personalversicherungsbeiträge	588'641.75	563'100.00	610'318.45	25'541.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'720.30	5'800.00	5'549.10	-79.70
309	Übriger Personalaufwand	2'913.65	0.00	0.00	2'913.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	8'565.51	7'000.00	11'378.94	1'565.51
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'281.10	6'000.00	5'176.10	-718.90
313	Verbrauchsmaterialien	17'982.89	15'200.00	15'529.86	2'782.89
315	Übriger Unterhalt	9'822.75	8'400.00	9'067.65	1'422.75
317	Spesenentschädigungen	1'890.95	0.00	0.00	1'890.95
318	Dienstleistungen und Honorare	7'224.85	0.00	404.50	7'224.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'440'678.05	6'326'300.00	6'225'812.25	114'378.05
436	Rückerstattungen	-72'518.85	-40'000.00	-68'636.75	-32'518.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'368'159.20	6'286'300.00	6'157'175.50	81'859.20
3	Kosten aus Umlagen	2'935'386.65	2'924'732.50	3'011'054.54	10'654.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	9'303'545.85	9'211'032.50	9'168'230.04	92'513.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'012'547.06	2'023'710.02	1'913'669.66	-11'162.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'316'092.91	11'234'742.52	11'081'899.70	81'350.39
461	Kantonsbeiträge	-2'370'489.00	-2'404'500.00	-2'268'102.00	34'011.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'945'603.91	8'830'242.52	8'813'797.70	115'361.39

Bemerkungen:

- 302 Im Sommer 2014 wurde eine zusätzliche Primarschulabteilung eröffnet. Zudem musste das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitert werden.
- 309/318 Ab dem Schuljahr 2014/15 wurden die Budgetverantwortungen verändert. Ein Teil der bisherigen Kosten unter Zentrale Dienste Schule werden neu unter der Primarschule verbucht (z.B. Teamanlässe, Elternschule)
- 436 Leistungen der Unfallversicherung oder der EO wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert.

5203 Sekundarstufe 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	935.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	2'902'154.80	2'866'100.00	3'009'358.35	36'054.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	224'818.40	220'700.00	231'705.55	4'118.40
304	Personalversicherungsbeiträge	330'554.90	311'000.00	357'944.15	19'554.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'134.60	3'200.00	3'237.60	-65.40
309	Übriger Personalaufwand	1'750.00	0.00	0.00	1'750.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'619.05	4'800.00	2'583.40	-1'180.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	732.45	6'000.00	5'161.26	-5'267.55
313	Verbrauchsmaterialien	35'805.78	45'200.00	36'611.60	-9'394.22
315	Übriger Unterhalt	450.75	2'600.00	1'091.75	-2'149.25
317	Spesenentschädigungen	35.60	0.00	0.00	35.60
318	Dienstleistungen und Honorare	10'218.00	0.00	316.00	10'218.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'513'274.33	3'459'600.00	3'648'944.66	53'674.33
436	Rückerstattungen	-706.55	-20'000.00	-41'824.50	19'293.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'512'567.78	3'439'600.00	3'607'120.16	72'967.78
3	Kosten aus Umlagen	1'476'293.83	1'476'245.52	1'488'604.05	48.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'988'861.61	4'915'845.52	5'095'724.21	73'016.09
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'020'153.80	965'028.96	888'322.93	55'124.84
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'009'015.41	5'880'874.48	5'984'047.14	128'140.93
351	Entschädigungen Kanton	1'755'760.00	1'782'000.00	1'765'257.00	-26'240.00
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	65'450.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-1'300'223.00	-1'317'100.00	-1'466'694.00	16'877.00
6	Stufe VI: Vollkosten	6'464'552.41	6'345'774.48	6'348'060.14	118'777.93

Bemerkungen:

- 302 Beim Budget rechneten wir aufgrund tieferer Schülerzahlen mit einer Reduktion der Klassen. Diese Reduktion konnte aufgrund der Verteilung in den Niveaus A, B, C und den übrigen Anforderungen auf das Schuljahr 2014/15 nicht umgesetzt werden.
- 318 Die Lehrmittel Stellwerk und Schulverlegungen wurden bisher unter der Kostenstelle 520739 Schulprojekte budgetiert.
- 352 Die Sportschüler Kriens wurden unter der KART 351 budgetiert.
- 436 Die Rückerstattungen durch die Unfallversicherung bzw. die EO sind schwierig zu budgetieren.

520400 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000.00	15'000.00	1'650.20	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	328'156.20	328'000.00	327'171.00	156.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'372.85	25'300.00	25'382.40	72.85
304	Personalversicherungsbeiträge	42'945.30	43'300.00	44'152.95	-354.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	347.60	500.00	353.50	-152.40
309	Übriger Personalaufwand	2'616.00	2'700.00	2'640.00	-84.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'064.10	6'600.00	4'514.39	-535.90
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	718.05	0.00	0.00	718.05
313	Verbrauchsmaterialien	4'871.80	5'600.00	3'306.45	-728.20
318	Dienstleistungen und Honorare	3'719.25	300.00	804.00	3'419.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	429'811.15	427'300.00	409'974.89	2'511.15
436	Rückerstattungen	-6'562.90	0.00	-10'548.35	-6'562.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	423'248.25	427'300.00	399'426.54	-4'051.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	423'248.25	427'300.00	399'426.54	-4'051.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	423'248.25	427'300.00	399'426.54	-4'051.75
351	Entschädigungen Kanton	0.00	0.00	94'682.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	2'165.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	423'248.25	427'300.00	496'273.54	-4'051.75

Bemerkungen:

- 318 Aufgrund der hohen Fallzahlen beim schulpsychologischen Dienst wurden externe Leistungen eingekauft.
- 436 Die Rückerstattungen durch die Unfallversicherung bzw. die EO sind schwierig zu budgetieren.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	129'299.35	94'200.00	51'001.35	35'099.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'864.75	7'200.00	3'935.85	2'664.75
304	Personalversicherungsbeiträge	11'735.10	2'200.00	4'033.10	9'535.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	138.95	200.00	53.20	-61.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	458.95	0.00	0.00	458.95
395	Interne Leistungsverrechnung	772.50	0.00	1'005.00	772.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	152'269.60	103'800.00	60'028.50	48'469.60
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'312.75	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	152'269.60	103'800.00	58'715.75	48'469.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	152'269.60	103'800.00	58'715.75	48'469.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	152'269.60	103'800.00	58'715.75	48'469.60
351	Entschädigungen Kanton	1'606'334.00	1'604'800.00	1'487'860.00	1'534.00
352	Entschädigungen Gemeinden	29'518.00	26'000.00	0.00	3'518.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	34'561.95	0.00	52'802.30	34'561.95
461	Kantonsbeiträge	-178'551.40	-66'000.00	-105'303.00	-112'551.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'644'132.15	1'668'600.00	1'494'075.05	-24'467.85

Bemerkungen:

- 302 Es werden deutlich mehr Schüler im Bereich integrativer Sonderschulung eingeschult. Die zu ergreifenden Massnahmen (und damit die resultierenden Kosten) werden vom Kanton angeordnet.
- 364 Im Rahmen der Sonderschulung werden diverse Massnahmen verfügt. Zudem bezahlt die Gemeinde weiterhin Beiträge an ausserkantonale Sonderschulen.
- 461 Der Kanton bezahlt Beiträge an die Integrative Sonderschulung.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Weiteres)

Unter Weiteres fallen folgende Angebote:

- Aktiv und Fit
- Herbstsportwoche
- Kreativwoche
- Schullager
- Schulprojekte
- Ferienpässe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'388.90	108'500.00	118'391.55	29'888.90
302	Löhne der Lehrkräfte	169'509.75	175'000.00	164'011.90	-5'490.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	21'258.60	20'800.00	19'878.95	458.60
304	Personalversicherungsbeiträge	23'424.00	22'400.00	24'712.05	1'024.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	408.95	600.00	320.15	-191.05
309	Übriger Personalaufwand	5'069.25	9'100.00	6'058.10	-4'030.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'230.35	2'000.00	1'754.90	-769.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'060.40	25'000.00	24'719.25	60.40
313	Verbrauchsmaterialien	9'424.25	4'600.00	9'123.35	4'824.25
317	Spesenentschädigungen	500.00	0.00	578.00	500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	41'693.90	80'000.00	71'158.30	-38'306.10
319	Übriger Sachaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'380.00	0.00	4'326.00	4'380.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	440'348.35	448'100.00	445'032.50	-7'751.65
433	Schulgelder	-39'980.00	-42'500.00	-42'362.00	2'520.00
436	Rückerstattungen	-150.00	0.00	-270.00	-150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	400'218.35	405'600.00	402'400.50	-5'381.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	400'218.35	405'600.00	402'400.50	-5'381.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	400'218.35	405'600.00	402'400.50	-5'381.65
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	28'864.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	420.00	0.00	0.00	420.00
461	Kantonsbeiträge	-70'679.60	-80'000.00	-89'000.00	9'320.40
6	Stufe VI: Vollkosten	329'958.75	325'600.00	342'264.50	4'358.75

Bemerkungen:

- 301 Das Angebot „Aufgabenhilfe“ wurde aufgrund der Nachfrage erweitert.
- 313 Die Kosten für Verbrauchsmaterial bei den Angeboten Herbstsportwoche und Kreativwoche sind gestiegen.
- 318 Diverse Projekte konnten unter den Budgeterwartungen abgeschlossen werden.
- 461 Der Kanton subventioniert das Angebot Schulsozialarbeit Sekundarschule nicht mehr separat. Dieser Kantonsbeitrag wurde beim Pro-Kopf-Beitrag Sekundarschule integriert.

520800 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'492.50	5'600.00	3'191.25	-2'107.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'065.00	6'000.00	2'550.00	65.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	316.42	0.00	173.05	316.42
304	Personalversicherungsbeiträge	28.35	0.00	20.55	28.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	9.60	0.00	3.25	9.60
309	Übriger Personalaufwand	9'900.35	10'000.00	0.00	-99.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	10'460.45	10'700.00	8'587.55	-239.55
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'283.70	13'900.00	13'592.10	-616.30
315	Übriger Unterhalt	7'853.05	10'200.00	19'290.60	-2'346.95
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	21'734.50	24'800.00	6'855.00	-3'065.50
317	Spesenentschädigungen	2'207.55	4'500.00	2'752.50	-2'292.45
318	Dienstleistungen und Honorare	3'803.50	5'600.00	5'125.35	-1'796.50
319	Übriger Sachaufwand	2'025.35	3'700.00	3'303.30	-1'674.65
395	Interne Leistungsverrechnung	179'896.35	216'000.00	195'483.00	-36'103.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	261'076.67	311'000.00	260'927.50	-49'923.33
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-2'070.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-700.00	0.00
439	Uebrige	-1'195.10	0.00	-7'191.50	-1'195.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	259'881.57	311'000.00	250'966.00	-51'118.43
3	Kosten aus Umlagen	110'995.15	111'551.45	130'177.41	-556.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	370'876.72	422'551.45	381'143.41	-51'674.73
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	126'913.75	124'043.91	117'975.42	2'869.84
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	497'790.47	546'595.36	499'118.83	-48'804.89
352	Entschädigungen Gemeinden	1'523.90	0.00	793.60	1'523.90
6	Stufe VI: Vollkosten	499'314.37	546'595.36	499'912.43	-47'280.99

Bemerkungen

395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	44'004.45	41'300.00	43'328.80	2'704.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'298.25	3'200.00	3'381.55	98.25
304	Personalversicherungsbeiträge	3'101.65	0.00	3'167.20	3'101.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	73.60	100.00	55.30	-26.40
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	36.30	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'826.85	0.00	935.65	1'826.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	52'304.80	44'600.00	50'904.80	7'704.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	52'304.80	44'600.00	50'904.80	7'704.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	52'304.80	44'600.00	50'904.80	7'704.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	52'304.80	44'600.00	50'904.80	7'704.80
6	Stufe VI: Vollkosten	52'304.80	44'600.00	50'904.80	7'704.80

Bemerkungen

302 Aufgrund der höheren Schülerzahlen steigt der Aufwand ab dem Schuljahr 2014/2015.

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'167'337.15	1'176'000.00	1'167'458.90	-8'662.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	90'423.25	89'900.00	90'833.95	523.25
304	Personalversicherungsbeiträge	69'807.75	64'800.00	67'916.40	5'007.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'953.95	1'400.00	1'477.30	553.95
309	Übriger Personalaufwand	2'364.10	3'500.00	3'478.60	-1'135.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	67.80	0.00	0.00	67.80
317	Spesenentschädigungen	31.20	0.00	0.00	31.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'331'985.20	1'335'600.00	1'331'165.15	-3'614.80
433	Schulgelder	-607'239.45	-569'200.00	-594'119.00	-38'039.45
436	Rückerstattungen	-1'383.50	-15'000.00	-8'890.75	13'616.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	723'362.25	751'400.00	728'155.40	-28'037.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	723'362.25	751'400.00	728'155.40	-28'037.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	723'362.25	751'400.00	728'155.40	-28'037.75
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	690.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-123'890.00	-110'000.00	-121'355.00	-13'890.00
6	Stufe VI: Vollkosten	599'472.25	641'400.00	607'490.40	-41'927.75

Bemerkungen:

433/461 Der Ertrag Schulgelder und die Kantonsbeiträge sind leicht höher ausgefallen.

5210 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
362	Beiträge an Gemeinden	8'410.00	9'000.00	4'000.00	-590.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	13'410.00	14'000.00	9'000.00	-590.00

4.1.11 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	14'302.50	26'000.00	18'121.25	-11'697.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'288.05	68'700.00	84'560.15	12'588.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'087.32	6'300.00	5'216.75	-1'212.68
304	Personalversicherungsbeiträge	121.90	0.00	1'338.80	121.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	374.90	500.00	312.40	-125.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	338.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'320.90	3'500.00	4'915.20	1'820.90
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	32'249.08	33'600.00	33'656.43	-1'350.92
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'061.90	3'200.00	5'624.05	861.90
313	Verbrauchsmaterialien	31'317.15	36'400.00	28'839.75	-5'082.85
314	Baulicher Unterhalt	118'222.05	119'900.00	41'190.40	-1'677.95
315	Übriger Unterhalt	14'387.30	11'500.00	21'160.25	2'887.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	204.10	0.00	204.10	204.10
317	Spesenentschädigungen	1'494.50	900.00	2'303.10	594.50
318	Dienstleistungen und Honorare	207'289.15	207'500.00	192'037.90	-210.85
319	Übriger Sachaufwand	4'877.00	5'400.00	4'313.55	-523.00
394	Interne Verrechnungen	185'652.20	6'000.00	94'914.15	179'652.20
395	Interne Leistungsverrechnung	246'389.50	475'500.00	254'834.00	-229'110.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	952'639.50	1'004'900.00	793'880.23	-52'260.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'203.20	-80'000.00	-66'516.85	6'796.80
430	Ersatzabgaben	-98'728.40	0.00	0.00	-98'728.40
434	Andere Benützungsgebühren	-48'790.35	-51'500.00	-50'477.50	2'709.65
435	Verkäufe	-900.00	0.00	0.00	-900.00
436	Rückerstattungen	-5'024.20	-3'100.00	-6'751.60	-1'924.20
439	Uebrige	-45'137.25	-43'600.00	-47'978.15	-1'537.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	680'856.10	826'700.00	622'156.13	-145'843.90
3	Kosten aus Umlagen	406'363.46	530'808.80	471'445.32	-124'445.34
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'087'219.56	1'357'508.80	1'093'601.45	-270'289.24
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'377'522.69	1'425'517.27	1'374'172.92	-47'994.58
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'464'742.25	2'783'026.07	2'467'774.37	-318'283.82
362	Beiträge an Gemeinden	178'240.20	179'600.00	165'656.40	-1'359.80
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	156'802.00	165'600.00	191'160.76	-8'798.00
366	Beiträge an private Haushalte	42'800.00	60'000.00	56'636.60	-17'200.00
384	Einlagen Spezialfonds	98'728.40	0.00	0.00	98'728.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-42'870.80	-50'000.00	-43'000.00	7'129.20
6	Stufe VI: Vollkosten	2'903'442.05	3'143'226.07	2'843'228.13	-239'784.02

Details Kultur und Freizeit

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	13'050.00	20'000.00	16'527.50	-6'950.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'950.65	30'000.00	16'043.50	-3'049.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'655.07	3'200.00	603.60	-1'544.93
305	Unfall- und Krankenversicherung	46.20	100.00	19.25	-53.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'932.90	1'500.00	3'429.05	1'432.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	6'000.00	0.00	-6'000.00
317	Spesenentschädigungen	1'045.50	500.00	1'901.80	545.50
318	Dienstleistungen und Honorare	69'617.20	64'000.00	48'612.20	5'617.20
319	Übriger Sachaufwand	530.00	800.00	360.00	-270.00
395	Interne Leistungsverrechnung	17'847.50	8'000.00	13'130.00	9'847.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	133'675.02	134'100.00	100'626.90	-424.98
434	Andere Benützungsgebühren	-8'168.00	-10'000.00	-7'362.50	1'832.00
435	Verkäufe	-900.00	0.00	0.00	-900.00
436	Rückerstattungen	-586.15	0.00	-660.00	-586.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	124'020.87	124'100.00	92'604.40	-79.13
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'784.66	7'057.64	-5'784.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	124'020.87	129'884.66	99'662.04	-5'863.79
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	3'266.67	2'872.40	-3'266.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	124'020.87	133'151.33	102'534.44	-9'130.46
362	Beiträge an Gemeinden	75'667.00	74'600.00	75'426.00	1'067.00
365	Beiträge an private Institutionen	25'752.00	25'500.00	36'952.00	252.00
366	Beiträge an private Haushalte	42'800.00	60'000.00	56'636.60	-17'200.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-42'870.80	-50'000.00	-43'000.00	7'129.20
6	Stufe VI: Vollkosten	225'369.07	243'251.33	228'549.04	-17'882.26

Bemerkungen:

- 300/318 Der Aufwand der Kunst- und Kulturkommission im Rahmen des Kulturprojektes 2015/2016 wurde unter der Kostenart 318 verbucht.
- 311 Im Jahr 2014 wurden keine Kulturgüter angeschafft.
- 484 Die Auszahlungen im Bereich Kulturförderpreis werden mit einem Bezug aus der "Zuwendung Nachlass Reinert" finanziert.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'252.50	6'000.00	1'593.75	-4'747.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'600.00	1'500.00	-1'600.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	175.30	0.00
314	Baulicher Unterhalt	23'467.95	25'500.00	6'275.25	-2'032.05
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'500.00	1'795.30	-2'500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'567.90	4'200.00	2'492.85	-1'632.10
394	Interne Verrechnungen	3'150.00	6'000.00	4'137.50	-2'850.00
395	Interne Leistungsverrechnung	22'138.00	8'000.00	8'945.85	14'138.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	52'576.35	53'800.00	26'915.80	-1'223.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'203.20	-80'000.00	-66'516.85	6'796.80
434	Andere Benützungsgebühren	-2'250.00	-1'500.00	-2'160.00	-750.00
436	Rückerstattungen	0.00	-200.00	-217.00	200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-22'876.85	-27'900.00	-41'978.05	5'023.15
3	Kosten aus Umlagen	426'643.41	394'498.35	356'582.75	32'145.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	403'766.56	366'598.35	314'604.70	37'168.21
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'252'437.52	1'297'847.66	1'276'348.42	-45'410.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'656'204.08	1'664'446.01	1'590'953.12	-8'241.93
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	24'000.00	24'000.00	24'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'685'204.08	1'693'446.01	1'619'953.12	-8'241.93

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	235.50	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	18.45	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	19.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.30	0.00
317	Spesenentschädigungen	260.00	0.00	180.00	260.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'507.30	8'000.00	5'714.00	-492.70
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	2'500.00	7'981.50	-2'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'767.30	10'500.00	14'148.95	-2'732.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'767.30	10'500.00	14'148.95	-2'732.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	3'939.42	4'806.36	-3'939.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'767.30	14'439.42	18'955.31	-6'672.12
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	2'224.64	1'956.14	-2'224.64
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'767.30	16'664.06	20'911.45	-8'896.76
362	Beiträge an Gemeinden	1'000.00	0.00	1'500.00	1'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	107'050.00	116'100.00	127'338.11	-9'050.00
6	Stufe VI: Vollkosten	115'817.30	132'764.06	149'749.56	-16'946.76

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'852.60	35'200.00	40'710.40	11'652.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'847.90	2'800.00	2'442.20	47.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	316.25	300.00	257.55	16.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'104.55	10'000.00	17'444.65	8'104.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'061.90	3'200.00	5'448.75	861.90
313	Verbrauchsmaterialien	31'317.15	36'400.00	28'839.75	-5'082.85
314	Baulicher Unterhalt	94'754.10	94'400.00	34'915.15	354.10
315	Übriger Unterhalt	14'387.30	9'000.00	19'364.95	5'387.30
318	Dienstleistungen und Honorare	7'190.15	500.00	5'593.05	6'690.15
394	Interne Verrechnungen	182'502.20	0.00	90'776.65	182'502.20
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	212'000.00	0.00	-212'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	402'334.10	403'800.00	245'793.10	-1'465.90
430	Ersatzabgaben	-98'728.40	0.00	0.00	-98'728.40
434	Andere Benützungsgebühren	-1'320.00	0.00	-700.00	-1'320.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'390.00	0.00
439	Uebrige	-48.95	0.00	-88.10	-48.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	302'236.75	403'800.00	243'615.00	-101'563.25
3	Kosten aus Umlagen	-40'380.09	107'726.72	79'988.36	-148'106.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	261'856.66	511'526.72	323'603.36	-249'670.06
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'667.75	111'528.00	83'631.09	1'139.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	374'524.41	623'054.72	407'234.45	-248'530.31
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	2'870.65	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	98'728.40	0.00	0.00	98'728.40
6	Stufe VI: Vollkosten	473'252.81	623'054.72	410'105.10	-149'801.91

Bemerkungen

311/314/ 394 Bis zur Vollendung der Sanierung und Erweiterung des Oberstufenschulhauses und damit der Neugestaltung des Kinderspielplatzes zwischen Kopfbau, Oberstufenschulhaus und Dorfbach wurde auf der Parzelle Ringstrasse 15 ein Kinderspielplatz eingerichtet. Das bisherige Material wurde ergänzt. Der Spielplatz wurde durch den Werkhof realisiert.

530500 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	799.20	0.00	0.00	799.20
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	204.10	0.00	204.10	204.10
318	Dienstleistungen und Honorare	117'716.20	127'000.00	113'481.10	-9'283.80
395	Interne Leistungsverrechnung	122'449.00	150'000.00	137'340.00	-27'551.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	241'168.50	277'000.00	251'025.20	-35'831.50
436	Rückerstattungen	-3'900.95	-2'800.00	-3'983.70	-1'100.95
439	Uebrige	-45'088.30	-43'600.00	-47'890.05	-1'488.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	192'179.25	230'600.00	199'151.45	-38'420.75
3	Kosten aus Umlagen	20'100.14	18'859.65	23'010.21	1'240.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	212'279.39	249'459.65	222'161.66	-37'180.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	12'417.42	10'650.30	9'364.87	1'767.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	224'696.81	260'109.95	231'526.53	-35'413.14
6	Stufe VI: Vollkosten	224'696.81	260'109.95	231'526.53	-35'413.14

530700 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'484.80	3'500.00	27'570.75	3'984.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	584.35	300.00	2'152.50	284.35
304	Personalversicherungsbeiträge	121.90	0.00	1'319.60	121.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	12.45	100.00	35.30	-87.55
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	338.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'588.80	2'000.00	1'486.15	-411.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'144.53	16'000.00	14'711.78	-1'855.47
317	Spesenentschädigungen	189.00	400.00	221.30	-211.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'690.40	3'800.00	16'144.70	-1'109.60
319	Übriger Sachaufwand	4'347.00	4'600.00	3'953.55	-253.00
395	Interne Leistungsverrechnung	83'955.00	95'000.00	87'436.65	-11'045.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	115'118.23	125'700.00	155'370.28	-10'581.77
434	Andere Benützungsgebühren	-37'052.35	-40'000.00	-40'255.00	2'947.65
436	Rückerstattungen	-537.10	-100.00	-500.90	-437.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	77'528.78	85'600.00	114'614.38	-8'071.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	77'528.78	85'600.00	114'614.38	-8'071.22
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	77'528.78	85'600.00	114'614.38	-8'071.22
362	Beiträge an Gemeinden	101'573.20	105'000.00	88'730.40	-3'426.80
6	Stufe VI: Vollkosten	179'101.98	190'600.00	203'344.78	-11'498.02

4.1.12 Gesundheit

Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'081.85	55'000.00	62'060.40	4'081.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'579.10	4'300.00	2'643.15	-1'720.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	20.20	100.00	15.70	-79.80
309	Übriger Personalaufwand	490.00	1'500.00	1'607.60	-1'010.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	49.45	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	905.39	1'600.00	1'152.09	-694.61
317	Spesenentschädigungen	264.55	200.00	244.35	64.55
318	Dienstleistungen und Honorare	2'520.00	100.00	45'000.00	2'420.00
319	Übriger Sachaufwand	150.00	300.00	0.00	-150.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	55'491.00	59'000.00	61'383.00	-3'509.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	121'502.09	122'800.00	174'155.74	-1'297.91
2	Stufe II: Nettodirektkosten	121'502.09	122'800.00	174'155.74	-1'297.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	121'502.09	122'800.00	174'155.74	-1'297.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	121'502.09	122'800.00	174'155.74	-1'297.91
352	Entschädigungen Gemeinden	78'486.10	78'000.00	73'700.00	486.10
362	Beiträge an Gemeinden	63'796.40	175'000.00	98'477.10	-111'203.60
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'335'015.05	2'200'000.00	2'134'229.40	135'015.05
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	389'787.85	380'000.00	369'518.80	9'787.85
365	Beiträge an private Institutionen	1'066'971.38	948'000.00	997'145.45	118'971.38
366	Beiträge an private Haushalte	465'831.85	450'000.00	415'769.85	15'831.85
6	Stufe VI: Vollkosten	4'521'390.72	4'353'800.00	4'262'996.34	167'590.72

Details Gesundheit

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
394	Interne Verrechnungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	900.00	5'000.00	82.50	-4'100.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	900.00	5'500.00	82.50	-4'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	900.00	5'500.00	82.50	-4'600.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	900.00	5'500.00	82.50	-4'600.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	900.00	5'500.00	82.50	-4'600.00
352	Entschädigungen Gemeinden	78'486.10	78'000.00	73'700.00	486.10
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	389'787.85	380'000.00	369'518.80	9'787.85
365	Beiträge an private Institutionen	133'141.53	73'000.00	117'365.35	60'141.53
366	Beiträge an private Haushalte	465'831.85	450'000.00	415'769.85	15'831.85
6	Stufe VI: Vollkosten	1'068'147.33	986'500.00	976'436.50	81'647.33

Bemerkungen:

- 364 Die Restkostenbeiträge an die Pflegeangebote der Spitex Horw sind höher ausgefallen.
- 365 Die Beiträge an private Spitexanbieter sind stärker angestiegen als erwartet.
- 366 Die Beiträge an die Familienhilfe der Spitex Horw sind gegenüber dem Budget höher ausgefallen.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'081.85	55'000.00	62'060.40	4'081.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'579.10	4'300.00	2'643.15	-1'720.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	20.20	100.00	15.70	-79.80
309	Übriger Personalaufwand	490.00	1'500.00	1'607.60	-1'010.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	49.45	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	905.39	1'600.00	1'152.09	-694.61
317	Spesenentschädigungen	264.55	200.00	244.35	64.55
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	0.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	150.00	300.00	0.00	-150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	19'591.00	4'000.00	24'805.50	15'591.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	83'082.09	67'300.00	92'578.24	15'782.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	83'082.09	67'300.00	92'578.24	15'782.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	83'082.09	67'300.00	92'578.24	15'782.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	83'082.09	67'300.00	92'578.24	15'782.09
6	Stufe VI: Vollkosten	83'082.09	67'300.00	92'578.24	15'782.09

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	2'520.00	0.00	45'000.00	2'520.00
395	Interne Leistungsverrechnung	35'000.00	50'000.00	36'495.00	-15'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	37'520.00	50'000.00	81'495.00	-12'480.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	37'520.00	50'000.00	81'495.00	-12'480.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	37'520.00	50'000.00	81'495.00	-12'480.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	37'520.00	50'000.00	81'495.00	-12'480.00
362	Beiträge an Gemeinden	63'796.40	175'000.00	98'477.10	-111'203.60
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'335'015.05	2'200'000.00	2'134'229.40	135'015.05
365	Beiträge an private Institutionen	933'829.85	875'000.00	879'780.10	58'829.85
6	Stufe VI: Vollkosten	3'370'161.30	3'300'000.00	3'193'981.60	70'161.30

Bemerkungen:

- 318 Für die Überprüfung der Kostenumlagen Kirchfeld bewilligte der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit.
- 362 Weniger Personen mussten in auswärtigen Gemeinden platziert werden.
- 365 Der Aufwand für die Pflege in privaten Heimen hat zugenommen.

4.1.13 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'148'527.24	9'004'600.00	9'096'347.30	143'927.24
303	Sozialversicherungsbeiträge	680'279.35	695'500.00	678'288.35	-15'220.65
304	Personalversicherungsbeiträge	479'529.35	426'200.00	477'497.50	53'329.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	64'498.85	61'200.00	61'207.35	3'298.85
309	Übriger Personalaufwand	184'179.25	200'000.00	174'180.10	-15'820.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	36'171.31	46'500.00	43'353.15	-10'328.69
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	257'210.20	298'000.00	292'553.45	-40'789.80
313	Verbrauchsmaterialien	1'106'260.75	1'162'500.00	1'125'498.95	-56'239.25
314	Baulicher Unterhalt	225'197.95	187'000.00	185'776.60	38'197.95
315	Übriger Unterhalt	33'888.15	37'000.00	27'800.85	-3'111.85
317	Spesenentschädigungen	10'276.35	6'500.00	10'320.75	3'776.35
318	Dienstleistungen und Honorare	126'439.47	111'000.00	109'451.60	15'439.47
319	Übriger Sachaufwand	44'779.92	56'000.00	54'863.65	-11'220.08
394	Interne Verrechnungen	5'000.00	6'500.00	0.00	-1'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	33'643.35	217'691.40	0.00	-184'048.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'435'881.49	12'516'191.40	12'337'139.60	-80'309.91
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'990.50	-5'000.00	-3'477.45	1'009.50
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-10'546'679.65	-10'826'700.00	-10'272'684.40	280'020.35
436	Rückerstattungen	-300'249.40	-108'000.00	-191'534.80	-192'249.40
439	Uebrige	-350'242.15	-371'400.00	-409'837.10	21'157.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'234'719.79	1'205'091.40	1'459'605.85	29'628.39
3	Kosten aus Umlagen	124'314.56	0.00	261'261.86	124'314.56
4	Erlöse aus Umlagen	-1'646'189.00	-1'628'300.00	-1'627'138.00	-17'889.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-287'154.65	-423'208.60	93'729.71	136'053.95
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'039'358.00	1'012'400.00	1'012'376.00	26'958.00
396	Zinsen	237'511.00	223'200.00	242'023.00	14'311.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'646'189.00	1'628'300.00	1'627'138.00	17'889.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'635'903.35	2'440'691.40	2'975'266.71	195'211.95
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	500'000.00	0.00
462	Gemeindebeiträge	-2'756'623.00	-2'838'200.00	-2'573'391.50	81'577.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-379'280.35	-102'491.40	-901'875.21	-276'788.95
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	254'438.65	295'000.00	289'337.15	-40'561.35
314	Baulicher Unterhalt	225'197.95	187'000.00	185'776.60	38'197.95
315	Übriger Unterhalt	26'393.45	30'000.00	22'258.55	-3'606.55
318	Dienstleistungen und Honorare	72'367.12	77'000.00	71'612.20	-4'632.88
394	Interne Verrechnungen	5'000.00	6'500.00	0.00	-1'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	583'397.17	595'500.00	568'984.50	-12'102.83
436	Rückerstattungen	-2'475.90	0.00	-5'300.40	-2'475.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	580'921.27	595'500.00	563'684.10	-14'578.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	580'921.27	595'500.00	563'684.10	-14'578.73
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'646'189.00	1'628'300.00	1'627'138.00	17'889.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'227'110.27	2'223'800.00	2'190'822.10	3'310.27
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	500'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'727'110.27	2'723'800.00	2'690'822.10	3'310.27

Bemerkungen:

- 312 Durch gezielte Massnahmen konnte der Strom-Verbrauch gesenkt werden.
 314 Die Kappellentüre musste ersetzt werden.
 Grössere Dachreparatur am Flachdach (Wasser).
 Unvorhersehbare Reparatur der Heizung und Lüftung (Ersatz AKP-Ventil).
 Wasserschaden im Mehrzweckraum

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'130.45	359'100.00	352'234.50	6'030.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	27'673.80	27'700.00	26'599.60	-26.20
304	Personalversicherungsbeiträge	19'777.80	16'300.00	20'973.45	3'477.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'615.60	2'400.00	2'377.90	215.60
309	Übriger Personalaufwand	1'214.90	500.00	3'845.60	714.90
315	Übriger Unterhalt	6'311.00	5'000.00	4'605.40	1'311.00
318	Dienstleistungen und Honorare	689.30	1'000.00	987.20	-310.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	423'412.85	412'000.00	411'623.65	11'412.85
436	Rückerstattungen	-1'280.90	-6'000.00	-1'122.75	4'719.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	422'131.95	406'000.00	410'500.90	16'131.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	422'131.95	406'000.00	410'500.90	16'131.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	422'131.95	406'000.00	410'500.90	16'131.95
6	Stufe VI: Vollkosten	422'131.95	406'000.00	410'500.90	16'131.95

Bemerkungen:

- 309 Vermehrt Zivildienstler eingesetzt.
 315 Unvorhergesehene Fahrzeugreparaturen beim Kangoo.

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	499'203.15	482'600.00	479'370.60	16'603.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	38'361.45	37'000.00	36'357.10	1'361.45
304	Personalversicherungsbeiträge	36'457.95	29'200.00	34'112.55	7'257.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'628.95	3'100.00	3'263.35	528.95
309	Übriger Personalaufwand	79'804.20	74'000.00	78'556.30	5'804.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	34'833.35	45'500.00	42'457.75	-10'666.65
313	Verbrauchsmaterialien	7'192.85	6'000.00	6'186.00	1'192.85
317	Spesenentschädigungen	10'276.35	6'500.00	10'320.75	3'776.35
318	Dienstleistungen und Honorare	50'909.40	30'000.00	35'752.70	20'909.40
319	Übriger Sachaufwand	35'324.32	36'000.00	44'734.75	-675.68
395	Interne Leistungsverrechnung	33'643.35	217'691.40	0.00	-184'048.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	829'635.32	967'591.40	771'111.85	-137'956.08
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'990.50	-5'000.00	-3'477.45	1'009.50
436	Rückerstattungen	-9'337.35	-10'000.00	0.00	662.65
439	Uebrige	0.00	0.00	-17'959.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	816'307.47	952'591.40	749'675.40	-136'283.93
3	Kosten aus Umlagen	124'314.56	0.00	261'261.86	124'314.56
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	940'622.03	952'591.40	1'010'937.26	-11'969.37
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	940'622.03	952'591.40	1'010'937.26	-11'969.37
6	Stufe VI: Vollkosten	940'622.03	952'591.40	1'010'937.26	-11'969.37

Bemerkungen:

- 301-305 Im Rahmen der Reorganisation und der Übernahme die Lohnbuchhaltung wurden die Stellen der Verwaltung erhöht.
- 309 Die Stellenbesetzung „Leiter Gastronomie“ verursachte Zusatzkosten.
- 317 Es mussten vermehrte Fahrten zu Ärzten und ins Spital durch Freiwillige und Taxidienst angeboten werden.
- 318 Der Aufwand für Rechtsberatung und Fachgutachten ist gestiegen.
- 395/3 Die Kostenanteile für Informatik (3) und Management (395) wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'089'720.50	1'094'500.00	1'095'746.45	-4'779.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	83'568.80	83'500.00	82'814.85	68.80
304	Personalversicherungsbeiträge	67'761.55	57'800.00	65'073.60	9'961.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'882.45	7'500.00	7'511.85	382.45
309	Übriger Personalaufwand	222.50	1'500.00	431.25	-1'277.50
313	Verbrauchsmaterialien	84'612.10	95'000.00	92'997.90	-10'387.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'333'767.90	1'339'800.00	1'344'575.90	-6'032.10
436	Rückerstattungen	-14'447.30	-10'000.00	-755.70	-4'447.30
439	Uebrige	-100.00	0.00	-100.00	-100.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'319'220.60	1'329'800.00	1'343'720.20	-10'579.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'319'220.60	1'329'800.00	1'343'720.20	-10'579.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'319'220.60	1'329'800.00	1'343'720.20	-10'579.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'319'220.60	1'329'800.00	1'343'720.20	-10'579.40

Bemerkungen:

313 Durch gezielte Massnahmen und Schulungen konnte der Verbrauch gesenkt werden.

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	954'077.05	845'200.00	947'927.15	108'877.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	64'463.30	67'400.00	71'557.05	-2'936.70
304	Personalversicherungsbeiträge	36'314.50	47'200.00	48'745.70	-10'885.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'908.15	6'000.00	6'102.40	-91.85
309	Übriger Personalaufwand	990.70	1'000.00	748.90	-9.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'771.55	3'000.00	3'216.30	-228.45
313	Verbrauchsmaterialien	717'163.00	761'000.00	774'142.15	-43'837.00
319	Übriger Sachaufwand	9'455.60	20'000.00	10'128.90	-10'544.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'791'143.85	1'750'800.00	1'862'568.55	40'343.85
436	Rückerstattungen	-133'174.25	-10'000.00	-48'611.55	-123'174.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'657'969.60	1'740'800.00	1'813'957.00	-82'830.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'657'969.60	1'740'800.00	1'813'957.00	-82'830.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'657'969.60	1'740'800.00	1'813'957.00	-82'830.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'657'969.60	1'740'800.00	1'813'957.00	-82'830.40

Bemerkungen:

301/436 Lohnfortzahlung ehemaliger Leiter Gastronomie und einer Mitarbeitenden. Ein Teil dieser Kosten wurde von der Krankentaggeldversicherung übernommen (KART 436).

- 313 Durch gezielte Massnahmen und Schulungen des Personals (durch den neuen Leiter Gastronomie) wurden die Mengenberechnungen optimiert und die Abfälle reduziert. Zudem war die Cafeteria zwischen Weihnachten/Neujahr geschlossen (Norovirus, siehe auch Einnahmen Cafeteria KST 90000 / 439)

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'240'396.09	6'223'200.00	6'221'068.60	17'196.09
303	Sozialversicherungsbeiträge	466'212.00	479'900.00	460'959.75	-13'688.00
304	Personalversicherungsbeiträge	319'217.55	275'700.00	308'592.20	43'517.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	44'463.70	42'200.00	41'951.85	2'263.70
309	Übriger Personalaufwand	101'946.95	123'000.00	90'598.05	-21'053.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'337.96	1'000.00	895.40	337.96
313	Verbrauchsmaterialien	297'292.80	300'500.00	252'172.90	-3'207.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'470'867.05	7'445'500.00	7'376'238.75	25'367.05
436	Rückerstattungen	-122'478.75	-56'000.00	-116'690.80	-66'478.75
439	Uebrige	-1'326.00	0.00	-4'120.00	-1'326.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'347'062.30	7'389'500.00	7'255'427.95	-42'437.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'347'062.30	7'389'500.00	7'255'427.95	-42'437.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'347'062.30	7'389'500.00	7'255'427.95	-42'437.70
6	Stufe VI: Vollkosten	7'347'062.30	7'389'500.00	7'255'427.95	-42'437.70

Bemerkungen:

- 309 Die geplanten Aus- und Weiterbildungen konnten nicht vollständig umgesetzt werden.
- 436 Ein Teil der Kosten aus Personalausfällen wurde durch die KTG-Versicherung zurückerstattet.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-7'094'796.30	-7'215'000.00	-6'973'102.65	120'203.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'094'796.30	-7'215'000.00	-6'973'102.65	120'203.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'094'796.30	-7'215'000.00	-6'973'102.65	120'203.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'094'796.30	-7'215'000.00	-6'973'102.65	120'203.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'094'796.30	-7'215'000.00	-6'973'102.65	120'203.70

Bemerkungen:

- 432 Der Ertrag beim Kirchfeld 2 ging aufgrund deutlichem Rückgang der Nachfrage zurück.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-3'451'883.35	-3'611'700.00	-3'299'581.75	159'816.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'451'883.35	-3'611'700.00	-3'299'581.75	159'816.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'451'883.35	-3'611'700.00	-3'299'581.75	159'816.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'451'883.35	-3'611'700.00	-3'299'581.75	159'816.65
462	Gemeindebeiträge	-2'756'623.00	-2'838'200.00	-2'573'391.50	81'577.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'208'506.35	-6'449'900.00	-5'872'973.25	241'393.65

Bemerkungen:

432/462 Gegenüber dem Budget geht der Ertrag aufgrund vermehrter Spital- und Klinikaufenthalte und fehlender Nachfrage für Kirchfeld 2 zurück.

90000 Nebenbetriebe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
315	Übriger Unterhalt	1'183.70	2'000.00	936.90	-816.30
318	Dienstleistungen und Honorare	2'473.65	3'000.00	1'099.50	-526.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'657.35	5'000.00	2'036.40	-1'342.65
436	Rückerstattungen	-17'054.95	-16'000.00	-19'053.60	-1'054.95
439	Uebrige	-348'816.15	-371'400.00	-387'658.10	22'583.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-362'213.75	-382'400.00	-404'675.30	20'186.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-362'213.75	-382'400.00	-404'675.30	20'186.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-362'213.75	-382'400.00	-404'675.30	20'186.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-362'213.75	-382'400.00	-404'675.30	20'186.25

Bemerkungen:

439 Ausfälle von Cafeteria-Einnahmen zwischen Weihnachten/Neujahr (Norovirus).
Keine Einwohnerratsessen mehr geliefert.

99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
4	Erlöse aus Umlagen	-1'646'189.00	-1'628'300.00	-1'627'138.00	-17'889.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'646'189.00	-1'628'300.00	-1'627'138.00	-17'889.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'039'358.00	1'012'400.00	1'012'376.00	26'958.00
396	Zinsen	237'511.00	223'200.00	242'023.00	14'311.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-369'320.00	-392'700.00	-372'739.00	23'380.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-379'280.35	-102'491.40	-901'875.21	-276'788.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-748'600.35	-495'191.40	-1'274'614.21	-253'408.95

Bemerkungen:

- 396 Aufgrund dem letztjährigen negativen Ergebnis ist das Eigenkapital gesunken. Entsprechend grösser fiel der Zinsaufwand für die Verpflichtungen aus.
- 480 Das Kirchfeld erzielt einen Aufwandüberschuss von Fr. 379'280.35. Dieser wird mit einem Bezug aus der Spezialfinanzierung Kirchfeld ausgeglichen.

4.1.14 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'282.50	7'000.00	1'940.25	-2'717.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	338'800.75	301'600.00	307'717.35	37'200.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'011.80	24'100.00	24'150.60	1'911.80
304	Personalversicherungsbeiträge	3'919.10	2'600.00	3'360.05	1'319.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	563.50	500.00	394.10	63.50
309	Übriger Personalaufwand	3'327.70	4'500.00	19'459.80	-1'172.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'084.40	4'400.00	3'959.79	-315.60
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'781.45	7'000.00	0.00	-3'218.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'178.35	1'600.00	969.00	-421.65
313	Verbrauchsmaterialien	68'993.05	72'500.00	67'065.45	-3'506.95
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	2'462.40	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	7'626.15	8'000.00	6'727.75	-373.85
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	88'562.55	94'000.00	79'296.80	-5'437.45
317	Spesenentschädigungen	123.00	0.00	85.20	123.00
318	Dienstleistungen und Honorare	76'927.54	82'800.00	57'341.20	-5'872.46
319	Übriger Sachaufwand	5'101.30	4'500.00	3'806.30	601.30
395	Interne Leistungsverrechnung	2'111'617.00	2'168'700.00	2'026'415.30	-57'083.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'744'900.14	2'786'800.00	2'605'151.34	-41'899.86
434	Andere Benützungsgebühren	-352'350.85	-295'500.00	-318'718.43	-56'850.85
435	Verkäufe	-442.00	-600.00	-974.10	158.00
436	Rückerstattungen	-3'222'635.10	-3'332'800.00	-3'348'013.92	110'164.90
439	Uebrige	0.00	0.00	-25.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-830'527.81	-842'100.00	-1'062'580.11	11'572.19
3	Kosten aus Umlagen	239'706.55	10'487.81	-2'273.96	229'218.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-590'821.26	-831'612.19	-1'064'854.07	240'790.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	83'912.67	61'125.88	54'373.79	22'786.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-506'908.59	-770'486.31	-1'010'480.28	263'577.72
352	Entschädigungen Gemeinden	168'615.90	167'000.00	162'908.65	1'615.90
361	Beiträge an Kanton	7'906'886.40	8'140'000.00	7'938'286.50	-233'113.60
362	Beiträge an Gemeinden	45'406.80	45'000.00	49'311.20	406.80
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	36'000.00	40'000.00	35'658.00	-4'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	161'438.45	200'900.00	255'794.95	-39'461.55
366	Beiträge an private Haushalte	6'420'555.42	6'308'000.00	6'142'187.69	112'555.42
451	Rückerstattungen Kanton	-129'908.00	-100'400.00	-124'483.00	-29'508.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	-7'087.05	0.00
461	Kantonsbeiträge	-69'115.20	-70'000.00	-102'789.85	884.80
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-1'000.00	-1'650.00	500.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-24'685.85	-60'000.00	-21'813.10	35'314.15
6	Stufe VI: Vollkosten	14'007'785.33	13'899'013.69	13'315'843.71	108'771.64

Details Soziale Wohlfahrt

550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	10'935.00	30'000.00	19'916.65	-19'065.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'935.00	30'000.00	19'916.65	-19'065.00
436	Rückerstattungen	-104'791.60	-100'000.00	-175'377.15	-4'791.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-93'856.60	-70'000.00	-155'460.50	-23'856.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-93'856.60	-70'000.00	-155'460.50	-23'856.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-93'856.60	-70'000.00	-155'460.50	-23'856.60
361	Beiträge an Kanton	1'069'598.00	1'357'000.00	1'337'171.00	-287'402.00
365	Beiträge an private Institutionen	111'767.45	140'000.00	202'865.45	-28'232.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'087'508.85	1'427'000.00	1'384'575.95	-339'491.15

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 75.25 (Budget Fr. 96.76) abgerechnet. Zusätzlich bezahlt die Gemeinde einen Kostenanteil an die Verwaltungskosten.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	38'610.00	43'000.00	40'203.35	-4'390.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	38'610.00	43'000.00	40'203.35	-4'390.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	38'610.00	43'000.00	40'203.35	-4'390.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	38'610.00	43'000.00	40'203.35	-4'390.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	38'610.00	43'000.00	40'203.35	-4'390.00
361	Beiträge an Kanton	3'806'715.00	3'832'200.00	3'646'228.00	-25'485.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'845'325.00	3'875'200.00	3'686'431.35	-29'875.00

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 268.16 (Budget Fr. 292.96) abgerechnet. Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 58'806.00 (Budget 57'800.00) Familienzulagen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	409.55	500.00	906.55	-90.45
395	Interne Leistungsverrechnung	65'592.35	75'000.00	68'806.50	-9'407.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	66'001.90	75'500.00	69'713.05	-9'498.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	66'001.90	75'500.00	69'713.05	-9'498.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	66'001.90	75'500.00	69'713.05	-9'498.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	66'001.90	75'500.00	69'713.05	-9'498.10
361	Beiträge an Kanton	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	66'001.90	80'500.00	69'713.05	-14'498.10

Bemerkungen:

361 Der bisherige Beitrag an den Arbeitslosenhilfsfonds entfällt. Ab 2015 wird die Ausgleichskasse einen Lohnbeitrag von 0.07 ‰ der AHV-pflichtigen Lohnsumme in Rechnung stellen.

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	1'513.35	5'000.00	8'958.35	-3'486.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'513.35	5'000.00	8'958.35	-3'486.65
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'513.35	3'500.00	8'958.35	-1'986.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'513.35	3'500.00	8'958.35	-1'986.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'513.35	3'500.00	8'958.35	-1'986.65
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
366	Beiträge an private Haushalte	109'146.00	95'000.00	92'507.00	14'146.00
6	Stufe VI: Vollkosten	110'659.35	99'500.00	101'465.35	11'159.35

Bemerkungen:

366 Im Jahr 2014 hat die Gemeinde mehr Mietzinsbeihilfen ausbezahlt.

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	333'368.70	298'500.00	307'261.35	34'868.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'884.00	24'100.00	23'856.70	1'784.00
304	Personalversicherungsbeiträge	3'863.50	2'600.00	3'343.20	1'263.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	558.85	500.00	392.20	58.85
309	Übriger Personalaufwand	3'327.70	4'500.00	13'424.00	-1'172.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'071.45	3'500.00	0.00	-2'428.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	492.90	900.00	491.45	-407.10
313	Verbrauchsmaterialien	62'834.80	65'500.00	60'077.95	-2'665.20
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	2'462.40	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	2'322.45	3'000.00	0.00	-677.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	62'759.50	68'000.00	53'012.50	-5'240.50
317	Spesenentschädigungen	123.00	0.00	85.20	123.00
318	Dienstleistungen und Honorare	31'971.55	23'800.00	22'473.50	8'171.55
319	Übriger Sachaufwand	456.30	0.00	493.50	456.30
395	Interne Leistungsverrechnung	725'948.15	669'700.00	653'732.35	56'248.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'254'982.85	1'167'600.00	1'141'106.30	87'382.85
434	Andere Benützungsgebühren	-347'073.20	-290'500.00	-313'718.43	-56'573.20
436	Rückerstattungen	-5'089.00	0.00	-4'752.00	-5'089.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	902'820.65	877'100.00	822'635.87	25'720.65
3	Kosten aus Umlagen	97'455.84	0.00	0.00	97'455.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'000'276.49	877'100.00	822'635.87	123'176.49
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'538.91	0.00	0.00	29'538.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'029'815.40	877'100.00	822'635.87	152'715.40
365	Beiträge an private Institutionen	4'320.00	8'900.00	7'787.50	-4'580.00
366	Beiträge an private Haushalte	227'842.02	170'000.00	190'708.87	57'842.02
451	Rückerstattungen Kanton	-102'400.00	-73'800.00	-98'300.00	-28'600.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	-7'087.05	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'159'577.42	982'200.00	915'745.19	177'377.42

Bemerkungen:

- 301/434 Auf das Schuljahr 2014/15 wurden aufgrund der grösseren Nachfrage die Angebote von Familie plus erhöht und daher war die schulergänzende Kinderbetreuung zu knapp budgetiert. Auch beim Angebot „Tageselternvermittlung“ verzeichnen wir eine Zunahme der Nachfrage. Dadurch wurden auch Mehreinnahmen generiert (KART 434).
- 366 Im Vergleich zum Vorjahr gab es mehr Anspruchsberechtigte von Betreuungsgutscheinen.
- 451 Bei den schulergänzenden Angeboten erhielten wir infolge des höheren Angebotes auch einen grösseren Kantonsbeitrag.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
319	Übriger Sachaufwand	20.00	100.00	20.00	-80.00
395	Interne Leistungsverrechnung	138'236.70	133'000.00	140'353.15	5'236.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	138'256.70	133'100.00	140'373.15	5'156.70
436	Rückerstattungen	-610.60	-1'300.00	-1'087.40	689.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	137'646.10	131'800.00	139'285.75	5'846.10
3	Kosten aus Umlagen	40'200.32	0.00	0.00	40'200.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	177'846.42	131'800.00	139'285.75	46'046.42
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'834.85	0.00	0.00	24'834.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	202'681.27	131'800.00	139'285.75	70'881.27
451	Rückerstattungen Kanton	-27'508.00	-26'600.00	-26'183.00	-908.00
6	Stufe VI: Vollkosten	175'173.27	105'200.00	113'102.75	69'973.27

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	35'658.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	27'189.00	21'000.00	20'000.00	6'189.00
6	Stufe VI: Vollkosten	62'189.00	59'000.00	55'658.00	3'189.00

5504 Jugendanimation

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'795.00	3'100.00	456.00	695.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	293.90	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	16.85	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.85	0.00	1.90	1.85
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	2'937.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'965.65	2'400.00	1'608.29	-434.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'710.00	2'500.00	0.00	210.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	685.45	700.00	477.55	-14.55
313	Verbrauchsmaterialien	6'158.25	7'000.00	6'987.50	-841.75
315	Übriger Unterhalt	5'303.70	5'000.00	6'727.75	303.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	25'803.05	26'000.00	26'284.30	-196.95
318	Dienstleistungen und Honorare	13'025.15	11'500.00	12'440.40	1'525.15
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	900.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	223'761.65	257'000.00	211'100.00	-33'238.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	284'109.75	320'100.00	270'231.44	-35'990.25
434	Andere Benützungsgebühren	-5'277.65	-5'000.00	-5'000.00	-277.65
435	Verkäufe	-442.00	-600.00	-974.10	158.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	0.00	0.00	-1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	277'390.10	314'500.00	264'257.34	-37'109.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	951.90	1'161.36	-951.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	277'390.10	315'451.90	265'418.70	-38'061.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	537.55	472.67	-537.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	277'390.10	315'989.45	265'891.37	-38'599.35
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'000.00	5'000.00	0.00	-4'000.00
461	Kantonsbeiträge	-2'450.00	0.00	-900.00	-2'450.00
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-1'000.00	-1'650.00	500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	275'440.10	319'989.45	263'341.37	-44'549.35

Bemerkungen:

300 Die Jugendkommission gibt es seit 2013 nicht mehr. Diese Anliegen werden von der Sozialkommission wahrgenommen.

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'282.50	3'000.00	1'940.25	1'282.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250.90	0.00	0.00	250.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	19.55	0.00	0.00	19.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.45	0.00	0.00	0.45
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	3'098.80	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'118.75	2'000.00	2'351.50	118.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'321.34	22'000.00	13'877.55	321.34
319	Übriger Sachaufwand	3'725.00	3'500.00	2'392.80	225.00
395	Interne Leistungsverrechnung	876'822.80	899'000.00	842'164.15	-22'177.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	909'541.29	930'500.00	865'825.05	-20'958.71
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-25.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	909'541.29	930'500.00	865'800.05	-20'958.71
3	Kosten aus Umlagen	102'050.39	9'535.91	-3'435.32	92'514.48
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'011'591.68	940'035.91	862'364.73	71'555.77
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'538.91	60'588.33	53'901.12	-31'049.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'041'130.59	1'000'624.24	916'265.85	40'506.35
352	Entschädigungen Gemeinden	168'615.90	167'000.00	162'908.65	1'615.90
361	Beiträge an Kanton	3'030'573.40	2'945'800.00	2'954'887.50	84'773.40
362	Beiträge an Gemeinden	35'406.80	35'000.00	35'478.20	406.80
365	Beiträge an private Institutionen	10'920.00	10'000.00	15'931.00	920.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'286'646.69	4'160'424.24	4'085'471.20	126'222.45

Bemerkungen:

361 Der Beitrag an den Kanton für die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) ist höher ausgefallen.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
436	Rückerstattungen	-2'710'240.76	-2'830'000.00	-2'702'336.73	119'759.24
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'710'240.76	-2'830'000.00	-2'702'336.73	119'759.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'710'240.76	-2'830'000.00	-2'702'336.73	119'759.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'710'240.76	-2'830'000.00	-2'702'336.73	119'759.24
366	Beiträge an private Haushalte	5'417'696.65	5'409'000.00	5'230'476.92	8'696.65
461	Kantonsbeiträge	-66'665.20	-70'000.00	-101'889.85	3'334.80
6	Stufe VI: Vollkosten	2'640'790.69	2'509'000.00	2'426'250.34	131'790.69

Bemerkungen:

436 Grössere IV/EL-Nachzahlungen über mehrere Jahre sind fallabhängig und können schlecht budgetiert werden.

550530 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	249.95	10'000.00	2'043.20	-9'750.05
395	Interne Leistungsverrechnung	25'445.00	49'000.00	36'566.65	-23'555.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	25'694.95	59'000.00	38'609.85	-33'305.05
436	Rückerstattungen	-400'878.14	-400'000.00	-464'435.64	-878.14
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-375'183.19	-341'000.00	-425'825.79	-34'183.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-375'183.19	-341'000.00	-425'825.79	-34'183.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-375'183.19	-341'000.00	-425'825.79	-34'183.19
366	Beiträge an private Haushalte	588'833.25	530'000.00	554'662.80	58'833.25
6	Stufe VI: Vollkosten	213'650.06	189'000.00	128'837.01	24'650.06

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'386.15	0.00	0.00	1'386.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	108.25	0.00	0.00	108.25
304	Personalversicherungsbeiträge	55.60	0.00	0.00	55.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.35	0.00	0.00	2.35
318	Dienstleistungen und Honorare	8'950.00	15'000.00	5'600.00	-6'050.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'752.00	5'000.00	4'614.15	-248.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'254.35	20'000.00	10'214.15	-4'745.65
436	Rückerstattungen	-25.00	0.00	0.00	-25.00
439	Uebrige	0.00	0.00	-25.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	15'229.35	20'000.00	10'189.15	-4'770.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	15'229.35	20'000.00	10'189.15	-4'770.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'229.35	20'000.00	10'189.15	-4'770.65
362	Beiträge an Gemeinden	10'000.00	10'000.00	13'833.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'242.00	20'000.00	9'211.00	-12'758.00
366	Beiträge an private Haushalte	77'037.50	102'000.00	73'832.10	-24'962.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-24'685.85	-60'000.00	-21'813.10	35'314.15
6	Stufe VI: Vollkosten	84'823.00	92'000.00	85'252.15	-7'177.00

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde bei den Gemeindebeihilfen werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 365/366 Es wurden weniger Beiträge Gemeindebeihilfe (minus Fr. 9'155.00) und Beiträge aus dem Sozialhilfefonds (minus Fr. 18'281.65) und Patientenhilfsfonds (minus Fr. 7'967.50) ausbezahlt. Aus diesem Grund wurden kleinere Bezüge aus den entsprechenden Fonds verbucht (KART 484).

4.1.15 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	1'583.65	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	123.60	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	62.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.05	0.00
309	Übriger Personalaufwand	928.00	1'200.00	975.00	-272.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'734.10	8'100.00	7'578.25	-2'365.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'601.45	38'100.00	43'710.30	-2'498.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	232'626.80	234'700.00	230'984.65	-2'073.20
313	Verbrauchsmaterialien	61'279.25	108'200.00	99'418.65	-46'920.75
314	Baulicher Unterhalt	578'199.90	662'000.00	665'082.80	-83'800.10
315	Übriger Unterhalt	27'241.85	24'600.00	15'735.40	2'641.85
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'133.50	1'600.00	3'133.50	1'533.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	133'026.05	200'700.00	281'084.65	-67'673.95
319	Übriger Sachaufwand	6'793.10	28'500.00	6'828.15	-21'706.90
394	Interne Verrechnungen	420'989.05	6'800.00	412'191.50	414'189.05
395	Interne Leistungsverrechnung	345'563.50	645'500.00	356'327.50	-299'936.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'851'116.55	1'960'500.00	2'124'821.85	-109'383.45
430	Ersatzabgaben	-74'000.00	0.00	0.00	-74'000.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-315.00	0.00	-750.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-318'626.83	-305'000.00	-271'418.08	-13'626.83
436	Rückerstattungen	-65'069.30	-56'000.00	-105'670.95	-9'069.30
439	Uebrige	-3'453.25	-23'200.00	-3'086.00	19'746.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'389'652.17	1'576'300.00	1'743'896.82	-186'647.83
3	Kosten aus Umlagen	55'276.02	282'208.17	206'468.90	-226'932.15
4	Erlöse aus Umlagen	-884.95	0.00	0.00	-884.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'444'043.24	1'858'508.17	1'950'365.72	-414'464.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'369'188.31	1'351'826.38	1'476'880.21	17'361.93
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'813'231.55	3'210'334.55	3'427'245.93	-397'103.00
362	Beiträge an Gemeinden	1'912'785.00	1'862'300.00	1'863'277.00	50'485.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	22'000.00	15'000.00	-7'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	57'495.20	68'600.00	14'763.05	-11'104.80
384	Einlagen Spezialfonds	74'000.00	0.00	0.00	74'000.00
469	Uebrige Beiträge	-54'838.10	-77'000.00	-81'424.70	22'161.90
6	Stufe VI: Vollkosten	4'817'673.65	5'086'234.55	5'238'861.28	-268'560.90

Details Verkehr

5601 Neubau Strassen und Wege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	1'583.65	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	123.60	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	62.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.05	0.00
309	Übriger Personalaufwand	928.00	1'200.00	975.00	-272.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'988.75	3'100.00	1'834.80	-111.25
314	Baulicher Unterhalt	140'672.90	165'000.00	145'487.40	-24'327.10
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	56'867.35	109'700.00	201'047.55	-52'832.65
319	Übriger Sachaufwand	250.00	21'900.00	250.00	-21'650.00
395	Interne Leistungsverrechnung	297'465.15	230'000.00	314'601.65	67'465.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	499'172.15	531'400.00	665'967.90	-32'227.85
430	Ersatzabgaben	-74'000.00	0.00	0.00	-74'000.00
436	Rückerstattungen	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00
439	Uebrige	0.00	-20'000.00	0.00	20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	425'172.15	501'400.00	665'967.90	-76'227.85
3	Kosten aus Umlagen	35'580.71	117'366.97	-3'340.69	-81'786.26
4	Erlöse aus Umlagen	-884.95	0.00	0.00	-884.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	459'867.91	618'766.97	662'627.21	-158'899.06
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'038'920.47	1'050'286.38	1'168'611.55	-11'365.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'498'788.38	1'669'053.35	1'831'238.76	-170'264.97
384	Einlagen Spezialfonds	74'000.00	0.00	0.00	74'000.00
469	Uebrige Beiträge	-54'838.10	-77'000.00	-81'424.70	22'161.90
6	Stufe VI: Vollkosten	1'517'950.28	1'592'053.35	1'749'814.06	-74'103.07

Bemerkungen:

- 314/469 Nicht alle budgetierten, privaten Strassenbeleuchtungen wurden realisiert. Dementsprechend wurden auch weniger Kosten weiterverrechnet.
- 318 Die Planungskosten für die Sanierung der Garten-/Zumhofstrasse sind tiefer ausgefallen. Zudem sind weniger Planungskosten für Kleinprojekte und für die Erneuerung von Fuss- und Wanderwegen angefallen.
- 319/439 Im Jahr 2014 wurden im Bereich Strassen keine Landkäufe und –verkäufe realisiert.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 430/384 Die Ersatzabgaben für Parkplätze sind schwierig zu budgetieren. Der Ertrag wurde als Einlage in ein Depot verbucht.

5602 Baulicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	353'741.95	368'000.00	397'168.65	-14'258.05
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	353'741.95	369'000.00	397'168.65	-15'258.05
436	Rückerstattungen	-58'339.05	-40'000.00	-99'251.45	-18'339.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	295'402.90	329'000.00	297'917.20	-33'597.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	295'402.90	329'000.00	297'917.20	-33'597.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	295'402.90	329'000.00	297'917.20	-33'597.10
6	Stufe VI: Vollkosten	295'402.90	329'000.00	297'917.20	-33'597.10

5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'601.45	38'100.00	24'102.90	-2'498.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	229'809.65	233'000.00	228'264.45	-3'190.35
313	Verbrauchsmaterialien	59'149.35	108'200.00	99'418.65	-49'050.65
314	Baulicher Unterhalt	58'747.10	89'000.00	104'985.30	-30'252.90
315	Übriger Unterhalt	4'295.10	10'100.00	6'124.65	-5'804.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'533.50	1'600.00	1'533.50	-66.50
318	Dienstleistungen und Honorare	52'424.00	65'000.00	53'293.45	-12'576.00
319	Übriger Sachaufwand	6'128.10	6'400.00	6'123.15	-271.90
394	Interne Verrechnungen	404'430.70	2'000.00	404'086.50	402'430.70
395	Interne Leistungsverrechnung	113.35	372'000.00	455.00	-371'886.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	852'232.30	925'400.00	928'387.55	-73'167.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-315.00	0.00	-750.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-71'294.85	-55'000.00	-19'161.00	-16'294.85
436	Rückerstattungen	-2'615.25	-4'000.00	-2'707.00	1'384.75
439	Uebrige	-3'453.25	-3'200.00	-3'086.00	-253.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	774'553.95	863'200.00	902'683.55	-88'646.05
3	Kosten aus Umlagen	19'695.31	164'841.20	209'809.59	-145'145.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	794'249.26	1'028'041.20	1'112'493.14	-233'791.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	285'923.19	257'040.00	243'924.01	28'883.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'080'172.45	1'285'081.20	1'356'417.15	-204'908.75
365	Beiträge an private Institutionen	57'495.20	68'600.00	14'763.05	-11'104.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'137'667.65	1'353'681.20	1'371'180.20	-216'013.55

Bemerkungen:

- 313 Dank dem milden Winter benötigte die Gemeinde weniger Split und Salz. Zudem ist der Materialaufwand für Strassenunterhalt und -signalisationen tiefer ausgefallen.
- 314/315 Dank dem milden Winter ist der externe Aufwand für den Winterdienst tiefer ausgefallen.
- 318 Der Aufwand für die Reinigung der Strassensammler und die Entsorgung des Strassenwischgutes fielen geringer aus.
- 365 Der Beitrag an die Korporation Schwendelberg fiel geringer aus.
- 394 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Gegenüber dem Vorjahr wurden etwa gleich viele Stunden im Strassenunterhalt geleistet. Im Bereich Winterdienst ist der Aufwand stark gesunken, demgegenüber ist der Aufwand im Unterhalt von Güterstrassen und Wanderwegen gestiegen.
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig und kann schlecht budgetiert werden. Im Jahr 2014 konnten mehr Benützungen von öffentlichem Grund in Rechnung gestellt werden.
- 436 Es konnten weniger Beschädigungen Dritter an Signalisationen weiterverrechnet werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'461.30	1'200.00	1'462.95	261.30
314	Baulicher Unterhalt	11'410.10	30'000.00	12'759.10	-18'589.90
315	Übriger Unterhalt	4'326.35	4'500.00	4'304.70	-173.65
318	Dienstleistungen und Honorare	749.75	1'000.00	778.90	-250.25
319	Übriger Sachaufwand	415.00	200.00	455.00	215.00
394	Interne Verrechnungen	435.00	2'000.00	1'190.00	-1'565.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'095.00	6'500.00	6'175.00	-3'405.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'892.50	45'400.00	27'125.65	-23'507.50
436	Rückerstattungen	-2'400.00	-2'000.00	-2'400.00	-400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	19'492.50	43'400.00	24'725.65	-23'907.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	19'492.50	43'400.00	24'725.65	-23'907.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'219.65	28'300.00	48'219.65	-80.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	47'712.15	71'700.00	72'945.30	-23'987.85
362	Beiträge an Gemeinden	1'912'785.00	1'862'300.00	1'863'277.00	50'485.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	22'000.00	15'000.00	-7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'975'497.15	1'956'000.00	1'951'222.30	19'497.15

Bemerkungen:

- 314 Der Unterhalt der Bushaltestellen ist tiefer ausgefallen.
- 362 Bisher wurde jeweils ein allfälliger Überschuss aus dem Vorjahr den Gemeinden zurückerstattet. Diese Rückerstattungen erfolgen nicht mehr. Stattdessen wird ein allfälliger Überschuss vom Verkehrsverbund auf das nächste Jahr übertragen.
- 363 Der Beitrag an den Nachtbus wurde unter der Kostenart 362 verbucht (Fr. 8'640.00)

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'745.35	5'000.00	5'743.45	-2'254.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	19'607.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'355.85	500.00	1'257.25	855.85
313	Verbrauchsmaterialien	2'129.90	0.00	0.00	2'129.90
314	Baulicher Unterhalt	13'627.85	10'000.00	4'682.35	3'627.85
315	Übriger Unterhalt	18'620.40	10'000.00	5'306.05	8'620.40
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	0.00	1'600.00	1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'984.95	25'000.00	25'964.75	-2'015.05
394	Interne Verrechnungen	16'123.35	2'800.00	6'915.00	13'323.35
395	Interne Leistungsverrechnung	44'890.00	36'000.00	35'095.85	8'890.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	124'077.65	89'300.00	106'172.10	34'777.65
434	Andere Benützungsgebühren	-247'331.98	-250'000.00	-252'257.08	2'668.02
436	Rückerstattungen	-1'715.00	0.00	-1'312.50	-1'715.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-124'969.33	-160'700.00	-147'397.48	35'730.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-124'969.33	-160'700.00	-147'397.48	35'730.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'125.00	16'200.00	16'125.00	-75.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-108'844.33	-144'500.00	-131'272.48	35'655.67
6	Stufe VI: Vollkosten	-108'844.33	-144'500.00	-131'272.48	35'655.67

Bemerkungen:

- 315 Die öffentlichen Parkplätze Stutz und Altsagenring wurden mit Parkuhren ausgerüstet.
- 394 Nebst dem allgemeinen Unterhalt erstellten die Werkdienste die Fundamente für Parkuhren und Verbotstafeln beim Altsagenring und bei der Allmendstrasse.

4.1.16 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	42'413.95	38'000.00	30'054.90	4'413.95
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	12'364.05	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	188.48	100.00	974.80	88.48
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	28.25	-100.00
306	Dienstkleider, Zulagen	302.00	900.00	2'518.75	-598.00
309	Übriger Personalaufwand	1'811.70	4'800.00	3'111.50	-2'988.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	694.85	7'300.00	593.75	-6'605.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	7'140.35	-1'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'260.60	11'500.00	15'666.70	1'760.60
313	Verbrauchsmaterialien	14'695.25	29'800.00	6'944.80	-15'104.75
314	Baulicher Unterhalt	150'995.60	165'700.00	116'392.50	-14'704.40
315	Übriger Unterhalt	10'495.90	7'900.00	15'690.30	2'595.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	90.70	-500.00
317	Spesenentschädigungen	19.50	400.00	278.60	-380.50
318	Dienstleistungen und Honorare	546'822.15	269'500.00	339'589.91	277'322.15
319	Übriger Sachaufwand	6'897.00	7'700.00	5'796.75	-803.00
394	Interne Verrechnungen	284'834.85	107'500.00	206'596.50	177'334.85
395	Interne Leistungsverrechnung	1'230'887.57	959'000.00	1'225'463.85	271'887.57
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'304'319.40	1'612'700.00	1'989'296.96	691'619.40
431	Gebühren für Amtshandlungen	-300'672.26	-280'000.00	-222'643.30	-20'672.26
434	Andere Benützungsgebühren	-41'800.00	-41'500.00	-34'900.00	-300.00
435	Verkäufe	-10.00	0.00	-45.00	-10.00
436	Rückerstattungen	-65'286.95	-10'000.00	-63'586.80	-55'286.95
439	Uebrige	-11'640.00	0.00	0.00	-11'640.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'884'910.19	1'281'200.00	1'668'121.86	603'710.19
3	Kosten aus Umlagen	92'412.31	384'678.32	-24'159.33	-292'266.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'977'322.50	1'665'878.32	1'643'962.53	311'444.18
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	329'653.83	295'897.08	259'288.12	33'756.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'306'976.33	1'961'775.40	1'903'250.65	345'200.93
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
361	Beiträge an Kanton	31'418.70	48'000.00	25'030.80	-16'581.30
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16'470.00	9'200.00	9'150.00	7'270.00
366	Beiträge an private Haushalte	19'673.35	5'000.00	17'934.25	14'673.35
460	Bundesbeiträge	-17'216.80	-10'000.00	-5'466.60	-7'216.80
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	-1'350.00	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'355'971.58	2'022'575.40	1'948'549.10	333'396.18

Details Raum und Umwelt

5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	5'673.75	4'000.00	3'217.50	1'673.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	188.48	0.00	0.00	188.48
309	Übriger Personalaufwand	100.00	1'500.00	685.00	-1'400.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	255.00	1'000.00	195.50	-745.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'757.40	4'800.00	0.00	-3'042.60
315	Übriger Unterhalt	0.00	400.00	0.00	-400.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	45.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	68'778.75	72'500.00	32'752.05	-3'721.25
319	Übriger Sachaufwand	3'979.00	3'900.00	2'650.00	79.00
395	Interne Leistungsverrechnung	135'852.22	60'000.00	81'946.50	75'852.22
1	Stufe I: Direkte Kosten	216'584.60	148'600.00	121'491.55	67'984.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-220.00	0.00
436	Rückerstattungen	-1'321.90	0.00	-1'390.50	-1'321.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	215'262.70	148'600.00	119'881.05	66'662.70
3	Kosten aus Umlagen	11'481.73	29'468.33	-2'100.38	-17'986.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	226'744.43	178'068.33	117'780.67	48'676.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	39'819.26	39'362.64	38'966.27	456.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	266'563.69	217'430.97	156'746.94	49'132.72
366	Beiträge an private Haushalte	12'528.85	0.00	15'725.90	12'528.85
460	Bundesbeiträge	-17'216.80	-10'000.00	-5'466.60	-7'216.80
6	Stufe VI: Vollkosten	261'875.74	207'430.97	167'006.24	54'444.77

Bemerkungen:

- 313 Die Ölwehr benötigte weniger Material.
- 366 Gebührenerlasse bei Baubewilligungen im Rahmen der Energiemassnahmen werden gemäss Entscheid Gemeinderat intern verrechnet.
- 395 Für die Aufarbeitung der Pendenzen im Bereich Natur- und Umweltschutz genehmigte der Gemeinderat Aushilfen. Aus diesem Grund steigt die interne Leistungsverrechnung.
- 460 Gemäss Mitteilung vom Bundesamt für Umwelt BAFU sind folgende Gründe für den Rückgang der CO₂-Rückerstattungen vom Bund verantwortlich:
- Seit 2006 geht der Verbrauch an fossilen Brennstoffen kontinuierlich zurück.
 - Ein Teil der Abgaben fliesst in einen Technologiefonds.
 - Neu erhalten auch abgabebefreite Unternehmen eine Rückerstattung.
- Im Jahr 2013 wurden zudem die in den Vorjahren zuviel ausbezahlten Beiträge korrigiert, sodass der Beitrag 2014 dem neuen Stand entspricht.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	36'692.20	34'000.00	26'837.40	2'692.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	9.65	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	139.05	5'000.00	24.55	-4'860.95
317	Spesenentschädigungen	19.50	0.00	278.60	19.50
318	Dienstleistungen und Honorare	410'965.10	109'000.00	197'190.16	301'965.10
319	Übriger Sachaufwand	1'828.00	2'200.00	1'826.75	-372.00
395	Interne Leistungsverrechnung	200'039.35	140'000.00	234'653.70	60'039.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	649'683.20	290'200.00	460'820.81	359'483.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-18'664.50	0.00
439	Uebrige	-11'640.00	0.00	0.00	-11'640.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	638'043.20	290'200.00	442'156.31	347'843.20
3	Kosten aus Umlagen	40'174.45	120'564.20	-8'593.05	-80'389.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	678'217.65	410'764.20	433'563.26	267'453.45
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	64'048.66	42'094.18	17'927.92	21'954.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	742'266.31	452'858.38	451'491.18	289'407.93
6	Stufe VI: Vollkosten	742'266.31	452'858.38	451'491.18	289'407.93

Bemerkungen:

- 318 Aufgrund der Annahme einer Gemeindeinitiative wurde die Mergelgrube Grisigen am Pilatushang von einer Abbauzone in eine Rekultivierungszone ausgeschieden. Die Firma AGZ hat nun eine materielle Enteignung geltend gemacht. Für die zu erwartenden Verfahrenskosten hat der Gemeinderat eine Rückstellung von 0.3 Mio. Franken verbucht.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	48.00	0.00	0.00	48.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	12'364.05	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	965.15	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	28.25	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	150.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	200.00	0.00	176.00	200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	25'194.90	22'000.00	23'976.55	3'194.90
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
395	Interne Leistungsverrechnung	434'451.85	385'000.00	495'627.35	49'451.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	459'894.75	407'300.00	533'287.35	52'594.75
431	Gebühren für Amtshandlungen	-300'672.26	-280'000.00	-222'223.30	-20'672.26
435	Verkäufe	-10.00	0.00	-45.00	-10.00
436	Rückerstattungen	-6'595.00	0.00	-25'205.05	-6'595.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	152'617.49	127'300.00	285'814.00	25'317.49
3	Kosten aus Umlagen	40'174.45	194'530.37	-13'864.85	-154'355.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	192'791.94	321'830.37	271'949.15	-129'038.43
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	14'959.06	24'838.52	22'591.62	-9'879.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	207'751.00	346'668.89	294'540.77	-138'917.89
6	Stufe VI: Vollkosten	207'751.00	346'668.89	294'540.77	-138'917.89

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55
6	Stufe VI: Vollkosten	3'350.45	3'900.00	3'373.25	-549.55

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'670.35	5'000.00	1'012.75	-1'329.65
314	Baulicher Unterhalt	140'735.40	135'000.00	71'522.85	5'735.40
318	Dienstleistungen und Honorare	12'544.50	21'500.00	50'427.60	-8'955.50
394	Interne Verrechnungen	73'013.85	0.00	34'364.00	73'013.85
395	Interne Leistungsverrechnung	50'218.00	51'000.00	36'908.15	-782.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	280'182.10	212'500.00	194'235.35	67'682.10
436	Rückerstattungen	-56'142.50	-10'000.00	-15'727.35	-46'142.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	224'039.60	202'500.00	178'508.00	21'539.60
3	Kosten aus Umlagen	454.45	9'699.49	70.38	-9'245.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	224'494.05	212'199.49	178'578.38	12'294.56
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	76'206.91	72'412.86	63'053.03	3'794.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	300'700.96	284'612.35	241'631.41	16'088.61
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16'470.00	9'200.00	9'150.00	7'270.00
6	Stufe VI: Vollkosten	317'170.96	293'812.35	250'781.41	23'358.61

Bemerkungen:

- 314 Aufgrund des Unwetters im Sommer 2014 mussten verschiedene Geschiebesammler entleert werden. Ein Teil dieser Kosten wird vom Kanton zurückerstattet (KART 436).
- 364 Die Gemeinde bezahlte der Renggbachgenossenschaft einen Kostenanteil von Fr. 14'640.00 an die Kosten des Unwetters vom 14. Juli 2014.
- 394 Die Leistungen der Werkdienste im Rahmen des Gewässerunterhalts wurden nicht budgetiert. Der Mehraufwand gegenüber Vorjahr betrifft die zusätzlichen Unterhaltsarbeiten aufgrund des Unwetters.
- 436 Die Unterhaltsarbeiten am Rückhaltebecken Steinibach wurden durch die Nationalstrassenfinanzierung zurückerstattet.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	302.00	900.00	2'518.75	-598.00
309	Übriger Personalaufwand	108.10	300.00	0.00	-191.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'000.00	144.70	-1'000.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	7'140.35	-1'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'260.60	11'500.00	15'666.70	1'760.60
313	Verbrauchsmaterialien	9'267.50	20'000.00	5'932.05	-10'732.50
314	Baulicher Unterhalt	10'260.20	30'700.00	33'695.75	-20'439.80
315	Übriger Unterhalt	10'495.90	7'500.00	15'690.30	2'995.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	45.70	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'785.35	3'900.00	3'248.40	-1'114.65
394	Interne Verrechnungen	9'992.50	1'000.00	7'477.50	8'992.50
395	Interne Leistungsverrechnung	299'523.00	248'000.00	254'406.50	51'523.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	355'995.15	326'000.00	345'966.70	29'995.15
434	Andere Benützungsgebühren	-41'800.00	-41'500.00	-34'900.00	-300.00
436	Rückerstattungen	-1'227.55	0.00	-49.40	-1'227.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	312'967.60	284'500.00	311'017.30	28'467.60
3	Kosten aus Umlagen	931.12	0.00	0.00	931.12
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	313'898.72	284'500.00	311'017.30	29'398.72
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	89'816.35	81'400.00	81'247.70	8'416.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	403'715.07	365'900.00	392'265.00	37'815.07
366	Beiträge an private Haushalte	7'144.50	5'000.00	2'208.35	2'144.50
6	Stufe VI: Vollkosten	410'859.57	370'900.00	394'473.35	39'959.57

Bemerkungen:

314/315 Etwas zu hoch budgetiert und der allgemeine Unterhalt ist tiefer ausgefallen.

395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Im Vorjahr war ein Teilpensum nicht besetzt.

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	1'603.60	3'000.00	2'276.50	-1'396.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	100.80	300.00	53.00	-199.20
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	11'173.90	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'203.10	36'700.00	28'621.90	-13'496.90
319	Übriger Sachaufwand	1'090.00	1'300.00	1'320.00	-210.00
394	Interne Verrechnungen	201'828.50	106'500.00	164'755.00	95'328.50
395	Interne Leistungsverrechnung	110'803.15	75'000.00	121'921.65	35'803.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	338'629.15	224'200.00	330'121.95	114'429.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-200.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-2'550.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	338'629.15	224'200.00	327'371.95	114'429.15
3	Kosten aus Umlagen	-803.89	30'415.93	328.57	-31'219.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	337'825.26	254'615.93	327'700.52	83'209.33
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	44'803.59	35'788.88	35'501.58	9'014.71
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	382'628.85	290'404.81	363'202.10	92'224.04
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
361	Beiträge an Kanton	31'418.70	48'000.00	25'030.80	-16'581.30
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	-1'350.00	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	412'697.55	347'004.81	386'882.90	65'692.74

Bemerkungen:

- 318 Aus fehlenden zeitlichen Ressourcen konnten nicht alle Projekte, die geplant wurden, umgesetzt werden.
- 351 Der Kanton hat im Jahr 2014 keine neuen Projekte NASEF (nachhaltige Schutzwaldpflege entlang von Fließgewässern) abgerechnet.
- 394 Die Leistungen der Werkdienste im Bereich Naturschutz werden als interne Rechnung verbucht. Aufgrund dem tieferen Aufwand beim Winterdienst konnte der Werkhof vermehrt Projekte im Bereich Naturschutz (Biotope, Bepflanzung Mauer im Eingangsbereich Haltiwaldtunnel) umsetzen.

4.1.17 Wasser

5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	16'100.00	15'840.00	-260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'235.95	1'300.00	1'236.10	-64.05
304	Personalversicherungsbeiträge	1'441.45	0.00	1'417.10	1'441.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	113.15	100.00	122.40	13.15
309	Übriger Personalaufwand	1'945.42	2'000.00	740.00	-54.58
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	850.00	1'600.00	1'385.05	-750.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	46'160.14	51'000.00	34'022.22	-4'839.86
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	165'560.04	172'500.00	151'190.65	-6'939.96
313	Verbrauchsmaterialien	15'008.02	23'000.00	18'647.50	-7'991.98
314	Baulicher Unterhalt	277'545.84	412'000.00	406'059.17	-134'454.16
315	Übriger Unterhalt	25'200.57	27'000.00	15'174.58	-1'799.43
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	78'366.37	92'600.00	56'268.88	-14'233.63
319	Übriger Sachaufwand	5'277.42	6'000.00	5'277.17	-722.58
394	Interne Verrechnungen	14'238.00	19'000.00	21'479.00	-4'762.00
395	Interne Leistungsverrechnung	486'316.00	453'000.00	495'937.05	33'316.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'137'258.37	1'279'900.00	1'226'956.87	-142'641.63
435	Verkäufe	-1'725'295.54	-1'678'000.00	-1'655'520.51	-47'295.54
436	Rückerstattungen	-130'653.84	-90'000.00	-130'330.12	-40'653.84
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-718'691.01	-488'100.00	-558'893.76	-230'591.01
3	Kosten aus Umlagen	57'408.87	84'532.76	-6'024.96	-27'123.89
4	Erlöse aus Umlagen	-1'082'624.50	-1'050'100.00	-991'097.10	-32'524.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'743'906.64	-1'453'667.24	-1'556'015.82	-290'239.40
331	VV ordentliche Abschreibungen	391'587.15	367'400.00	337'841.80	24'187.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'104'000.84	1'060'893.52	1'000'914.24	43'107.32
496	Verrechnete Zinsen	-5'007.00	-5'200.00	-17'409.00	193.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-253'325.65	-30'573.72	-234'668.78	-222'751.93
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	282'993.65	40'573.72	281'800.78	242'419.93
452	Rückerstattungen Gemeinden	-29'668.00	-10'000.00	-47'132.00	-19'668.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Im Jahr 2014 fielen weniger Reparaturen am öffentlichen Leitungsnetz an und es fielen weniger Leitungsumlegungen aufgrund von Bauvorhaben Dritter an. Aufgrund des Inspektionsberichts des kantonalen Labors mussten diverse Mängel beim Reservoir Oberrüti behoben werden. Dieser Aufwand fiel geringer aus.
- 436 Aufwendige Reparaturen an privaten Leitungen konnten weiterverrechnet werden.
- 452 Der Ertrag an Subventionen der Gebäudeversicherung an Projekte mit Leitungsdimensionierung und Hydranten fiel höher aus.
- 380 Der Überschuss der Laufenden Rechnung der Wasserversorgung wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.1.18 Siedlungsentwässerung

5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	15'800.00	15'865.00	40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'189.00	1'300.00	1'238.90	-111.00
304	Personalversicherungsbeiträge	1'015.80	0.00	926.10	1'015.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	214.35	100.00	240.70	114.35
309	Übriger Personalaufwand	1'271.71	1'500.00	526.78	-228.29
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	850.00	1'400.00	850.00	-550.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'966.34	7'000.00	4'428.23	-33.66
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'378.06	19'000.00	23'427.09	-621.94
313	Verbrauchsmaterialien	3'632.25	3'000.00	4'962.70	632.25
314	Baulicher Unterhalt	139'690.28	152'000.00	154'583.10	-12'309.72
315	Übriger Unterhalt	76'646.45	75'000.00	73'625.92	1'646.45
318	Dienstleistungen und Honorare	131'538.05	121'000.00	129'801.99	10'538.05
394	Interne Verrechnungen	109'728.35	197'000.00	128'172.15	-87'271.65
395	Interne Leistungsverrechnung	297'544.50	248'000.00	296'298.85	49'544.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	804'505.14	842'100.00	834'947.51	-37'594.86
434	Andere Benützungsgebühren	-2'049'314.87	-1'991'000.00	-1'957'021.32	-58'314.87
436	Rückerstattungen	-76'021.92	-16'500.00	-50'212.30	-59'521.92
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'320'831.65	-1'165'400.00	-1'172'286.11	-155'431.65
3	Kosten aus Umlagen	34'445.30	69'109.47	-4'925.73	-34'664.17
4	Erlöse aus Umlagen	-1'818'248.75	-1'800'700.00	-1'594'943.85	-17'548.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'104'635.10	-2'896'990.53	-2'772'155.69	-207'644.57
331	VV ordentliche Abschreibungen	370'696.85	301'600.00	199'330.05	69'096.85
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	2'074'759.97	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'831'074.55	1'809'524.21	1'602'969.82	21'550.34
496	Verrechnete Zinsen	-122'756.00	-121'700.00	-128'737.00	-1'056.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'025'619.70	-907'566.32	976'167.15	-118'053.38
352	Entschädigungen Gemeinden	614'900.00	621'000.00	621'000.00	-6'100.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	412'814.45	291'566.32	0.00	121'248.13
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'094.75	-5'000.00	-2'336.95	2'905.25
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	0.00	-1'594'830.20	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Es mussten weniger Schachtabdeckungen gewechselt werden.
- 318 /436 Mit der erhöhten Bautätigkeit fällt auch ein grösserer Aufwand für Aufnahmen und Plannachführungen Kanalisationskataster an. Der Aufwand für Dritte wurde weiterverrechnet in KART 43600.
- 398 Aufgrund der Investitionen 2013 fallen zusätzliche kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen an.
- 380 Dank weniger Umlagekosten und höheren Erträgen erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung.
- 436 Der Aufwand für die Pumpwerke und Regenklärbecken Allmend und Ebenau wurden vom REAL zurückerstattet.

4.1.19 Abfallbeseitigung

5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'596.02	12'000.00	11'970.00	-2'403.98
313	Verbrauchsmaterialien	1'416.85	3'000.00	495.23	-1'583.15
314	Baulicher Unterhalt	2'945.00	7'000.00	0.00	-4'055.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	355'469.08	372'000.00	346'914.83	-16'530.92
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
394	Interne Verrechnungen	317'366.50	257'000.00	183'954.00	60'366.50
395	Interne Leistungsverrechnung	3'110.00	0.00	8'106.65	3'110.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	689'903.45	665'500.00	551'440.71	24'403.45
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	-246'225.00	0.00	-1'352'678.00	-246'225.00
434	Andere Benützungsgebühren	-387'447.51	-384'000.00	-572'903.30	-3'447.51
436	Rückerstattungen	-57'002.41	-65'500.00	-155'081.49	8'497.59
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-771.47	216'000.00	-1'529'222.08	-216'771.47
3	Kosten aus Umlagen	-2'455.48	0.00	0.00	-2'455.48
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	-27'547.44	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'226.95	216'000.00	-1'556'769.52	-219'226.95
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	9'500.00	15'137.17	-9'500.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	6'856.00	0.00	27'547.44	6'856.00
496	Verrechnete Zinsen	-39'317.00	-34'800.00	-8'783.00	-4'517.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'687.95	190'700.00	-1'522'867.91	-226'387.95
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	11'310.14	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	37'270.64	0.00	1'511'557.77	37'270.64
452	Rückerstattungen Gemeinden	-1'582.69	0.00	0.00	-1'582.69
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-190'700.00	0.00	190'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Der Unterhalt der dezentralen Sammelstellen ist tiefer ausgefallen.
- 318/436 Die Menge des eingesammelten Altpapiers und Kartons ist wesentlich tiefer ausgefallen.
- 394 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Dieser Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr günstiger ausgefallen.
- 426 Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes REAL vom 13. Mai 2014 wurde eine Gewinnausschüttung von Fr. 4'950'550.00 beschlossen. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt 4,974 % oder Fr. 246'225.00. Gemäss Rechtsgutachten ist dieses Geld der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zuzuführen.
- 380/480 Statt einem Bezug aus der Spezialfinanzierung kann eine Einlage von Fr. 32'018.91 gemacht werden.

4.1.20 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'575.00	3'500.00	2'371.70	-925.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	201.05	300.00	185.20	-98.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.35	100.00	3.05	-95.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	378.00	3'100.00	2'565.60	-2'722.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'856.90	3'600.00	2'194.70	-1'743.10
313	Verbrauchsmaterialien	160.31	3'300.00	0.00	-3'139.69
315	Übriger Unterhalt	7'485.45	9'500.00	763.40	-2'014.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	1'715.05	0.00
317	Spesenentschädigungen	187.25	200.00	184.00	-12.75
318	Dienstleistungen und Honorare	9'500.55	37'500.00	6'300.50	-27'999.45
319	Übriger Sachaufwand	400.00	200.00	400.00	200.00
394	Interne Verrechnungen	17'085.00	96'000.00	18'507.50	-78'915.00
395	Interne Leistungsverrechnung	24'183.65	28'000.00	22'187.50	-3'816.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	64'017.51	186'800.00	57'378.20	-122'782.49
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	-2'852.80	0.00
434	Andere Benützungsggebühren	-8'334.00	-10'000.00	-10'047.00	1'666.00
436	Rückerstattungen	-4'030.00	-2'900.00	-3'865.00	-1'130.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	51'653.51	173'900.00	40'613.40	-122'246.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	51'653.51	173'900.00	40'613.40	-122'246.49
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	51'653.51	173'900.00	40'613.40	-122'246.49
351	Entschädigungen Kanton	24'336.50	25'500.00	22'795.50	-1'163.50
352	Entschädigungen Gemeinden	11'200.00	0.00	0.00	11'200.00
361	Beiträge an Kanton	13'790.00	14'000.00	13'618.00	-210.00
365	Beiträge an private Institutionen	51'448.00	43'300.00	59'386.25	8'148.00
406	Übrige Steuern	-22'836.50	-24'000.00	-21'295.50	1'163.50
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	0.00	-52.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-11'200.00	0.00	0.00	-11'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	115'538.71	229'900.00	115'117.65	-114'361.29

Details Wirtschaft

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'600.00	1'587.60	-1'600.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'710.00	5'000.00	0.00	-3'290.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	840.00	500.00	0.00	340.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'750.00	8'300.00	1'787.60	-5'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'750.00	8'300.00	1'787.60	-5'550.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'750.00	8'300.00	1'787.60	-5'550.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'750.00	8'300.00	1'787.60	-5'550.00
351	Entschädigungen Kanton	22'836.50	24'000.00	21'295.50	-1'163.50
352	Entschädigungen Gemeinden	11'200.00	0.00	0.00	11'200.00
406	Übrige Steuern	-22'836.50	-24'000.00	-21'295.50	1'163.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-11'200.00	0.00	0.00	-11'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'750.00	8'300.00	1'787.60	-5'550.00

Bemerkungen:

- 351/406 Die von der Gemeinde einkassierten Beherbergungsabgaben werden vollumfänglich dem Kanton abgeliefert.
- 352/484 An die Projektierungskosten des Natur- und Erlebnisraums Pilatus unter, Federführung von LuzernPlus, hat die Gemeinde einen Beitrag zugesichert. Dieser wird mit einem Bezug aus dem Depot „Tourismus“ finanziert.

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'575.00	3'500.00	2'371.70	-925.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	201.05	300.00	185.20	-98.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.35	100.00	3.05	-95.65
317	Spesenentschädigungen	187.25	200.00	184.00	-12.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	262.50	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'269.15	2'000.00	1'885.00	-730.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'236.80	6'100.00	4'891.45	-1'863.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'236.80	6'100.00	4'891.45	-1'863.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'236.80	6'100.00	4'891.45	-1'863.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'236.80	6'100.00	4'891.45	-1'863.20
361	Beiträge an Kanton	13'790.00	14'000.00	13'618.00	-210.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'230.00	7'400.00	7'230.00	-170.00
6	Stufe VI: Vollkosten	25'256.80	27'500.00	25'739.45	-2'243.20

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	55.00	500.00	0.00	-445.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	55.00	500.00	0.00	-445.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	-2'852.80	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	55.00	500.00	-2'852.80	-445.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	55.00	500.00	-2'852.80	-445.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	55.00	500.00	-2'852.80	-445.00
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	0.00	-52.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'297.80	-800.00	-1'352.80	-497.80

5806 Markt- und Gewerbesesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	378.00	1'500.00	978.00	-1'122.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	766.05	1'500.00	1'112.85	-733.95
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	100.00	0.00	-100.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'155.05	7'000.00	334.15	-4'844.95
394	Interne Verrechnungen	17'085.00	96'000.00	18'245.00	-78'915.00
395	Interne Leistungsverrechnung	16'739.50	20'000.00	16'132.50	-3'260.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	37'123.60	129'600.00	36'802.50	-92'476.40
434	Andere Benützungsgebühren	-8'334.00	-10'000.00	-10'047.00	1'666.00
436	Rückerstattungen	-2'020.00	-2'900.00	-1'855.00	880.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	26'769.60	116'700.00	24'900.50	-89'930.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	26'769.60	116'700.00	24'900.50	-89'930.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	26'769.60	116'700.00	24'900.50	-89'930.40
6	Stufe VI: Vollkosten	26'769.60	116'700.00	24'900.50	-89'930.40

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'090.85	1'100.00	1'081.85	-9.15
313	Verbrauchsmaterialien	160.31	3'000.00	0.00	-2'839.69
315	Übriger Unterhalt	7'485.45	7'500.00	763.40	-14.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	1'715.05	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'635.50	25'500.00	5'966.35	-19'864.50
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	200.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'280.00	5'000.00	4'170.00	280.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	19'852.11	42'300.00	13'896.65	-22'447.89
436	Rückerstattungen	-2'010.00	0.00	-2'010.00	-2'010.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	17'842.11	42'300.00	11'886.65	-24'457.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	17'842.11	42'300.00	11'886.65	-24'457.89
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	17'842.11	42'300.00	11'886.65	-24'457.89
365	Beiträge an private Institutionen	44'218.00	35'900.00	52'156.25	8'318.00
6	Stufe VI: Vollkosten	62'060.11	78'200.00	64'042.90	-16'139.89

Bemerkungen:

- 318 Das Standortmarketing wurde im Budget 2015 neu budgetiert.
365 Der Sanierungsbeitrag von Fr. 8'500.00 an die Industriegeleise-Genossenschaft war nicht budgetiert.

4.1.21 Fernheizwerk

Spezialfinanzierung Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	161.99	400.00	243.01	-238.01
315	Übriger Unterhalt	13'950.74	9'500.00	0.00	4'450.74
318	Dienstleistungen und Honorare	363'986.95	380'800.00	449'175.33	-16'813.05
395	Interne Leistungsverrechnung	28'572.50	11'000.00	28'485.15	17'572.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	406'672.18	401'700.00	477'903.49	4'972.18
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-63'220.46	-64'000.00	-62'889.76	779.54
434	Andere Benützungsgebühren	-133'796.40	-136'000.00	-135'002.47	2'203.60
435	Verkäufe	-253'211.15	-250'000.00	-318'405.72	-3'211.15
436	Rückerstattungen	-734.30	-900.00	-881.89	165.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-44'290.13	-49'200.00	-39'276.35	4'909.87
3	Kosten aus Umlagen	3'451.53	1'903.29	-135.71	1'548.24
4	Erlöse aus Umlagen	-74'291.15	-67'200.00	-67'124.75	-7'091.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-115'129.75	-114'496.71	-106'536.81	-633.04
331	VV ordentliche Abschreibungen	4'079.80	900.00	894.70	3'179.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	75'576.35	67'443.02	67'345.78	8'133.33
496	Verrechnete Zinsen	-123.00	-3'500.00	-1'680.00	3'377.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'596.60	-49'653.69	-39'976.33	14'057.09
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	63'871.60	77'653.69	71'320.17	-13'782.09
450	Rückerstattungen Bund	-28'275.00	-28'000.00	-31'343.84	-275.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

331/496 Aufgrund der Investitionen im Jahr 2013 fallen mehr Investitionskosten und weniger Guthabenzinsen an.

380 Aufgrund der zusätzlichen Kosten ist die Einlage in die Spezialfinanzierung tiefer ausgefallen.

4.1.22 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'512.15	3'800.00	3'532.05	-287.85
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	76.60	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'009.50	0.00	7'171.00	4'009.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'521.65	3'800.00	10'779.65	3'721.65
421	Guthaben	-79'200.85	-200'000.00	-172'295.70	120'799.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00
437	Bussen	-58'550.00	-115'000.00	-110'525.00	56'450.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-133'009.20	-313'200.00	-273'801.05	180'190.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-133'009.20	-313'200.00	-273'801.05	180'190.80
329	Übrige	147'399.95	160'000.00	196'585.26	-12'600.05
330	Abschreibungen Finanzvermögen	475'172.73	353'000.00	550'019.05	122'172.73
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	489'563.48	199'800.00	472'803.26	289'763.48
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	95'884.25	50'000.00	80'638.65	45'884.25
341	Ressourcenausgleich	1'329'881.00	1'329'900.00	1'191'300.00	-19.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-44'023'366.69	-40'800'700.00	-51'609'209.95	-3'222'666.69
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-973'735.20	-944'000.00	-928'848.80	-29'735.20
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'303'390.70	-3'000'000.00	-4'428'697.70	-303'390.70
404	Handänderungssteuern	-868'694.65	-1'300'000.00	-1'463'023.60	431'305.35
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-232'356.45	-350'000.00	-622'419.10	117'643.55
406	Übrige Steuern	-49'240.00	-48'000.00	-48'350.60	-1'240.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-539'623.05	-518'000.00	-509'607.35	-21'623.05
444	Total Lastenausgleich	-824'536.00	-824'600.00	-657'546.00	64.00
461	Kantonsbeiträge	-339'836.00	-334'000.00	-336'872.00	-5'836.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'232'000.00	-1'169'300.00	0.00	-62'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-50'471'450.01	-47'708'900.00	-58'859'833.19	-2'762'550.01

Details Finanzen und Steuern

5902 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	360.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	360.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	360.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	360.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	360.00	0.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-539'623.05	-518'000.00	-509'607.35	-21'623.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-539'623.05	-518'000.00	-509'247.35	-21'623.05

5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
461	Kantonsbeiträge	-339'836.00	-334'000.00	-336'872.00	-5'836.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-339'836.00	-334'000.00	-336'872.00	-5'836.00

590400 Ertrag ordentliche Steuern

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Ertrag des laufenden Jahres	38'192'139.90	36'250'700.00	47'913'015.00	35'013'309.70
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	765'830.40	700'000.00	786'298.00	912'646.75
Nachträge früherer Jahre	3'962'104.55	3'000'000.00	1'684'325.00	3'120'634.80
Quellensteuern	608'283.95	600'000.00	571'908.15	571'908.15
Total Ertrag	43'528'358.80	40'550'700.00	50'955'546.15	39'618'499.40
Einheiten	1.55	1.55	1.60	1.60
Ertrag pro Einheit	28'082'812.13	26'161'741.94	31'847'216.34	24'761'562.13
Veränderung gegenüber Vorjahr	-11.82%	-17.85%	28.62%	2.21%

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	76.60	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	76.60	0.00
421	Guthaben	-75'547.40	-200'000.00	-168'775.05	124'452.60
437	Bussen	-58'550.00	-115'000.00	-110'275.00	56'450.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-134'097.40	-315'000.00	-278'973.45	180'902.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-134'097.40	-315'000.00	-278'973.45	180'902.60
329	Übrige	140'615.20	160'000.00	188'954.21	-19'384.80
330	Abschreibungen Finanzvermögen	471'964.63	350'000.00	546'217.45	121'964.63
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	478'482.43	195'000.00	456'198.21	283'482.43
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	95'884.25	50'000.00	80'638.65	45'884.25
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-44'022'856.04	-40'800'700.00	-51'609'118.60	-3'222'156.04
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'232'000.00	-1'169'300.00	0.00	-62'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-44'680'489.36	-41'725'000.00	-51'072'281.74	-2'955'489.36

Bemerkungen:

- 330 Aufgrund begründeter Fälle wurde das Delkredere im Umfang von Fr. 200'000.00 erhöht.
- 421 Der Zinsertrag bei den Steuerguthaben ist gegenüber dem Budget tiefer ausgefallen.
- 400 Der Ertrag pro Einheit ist von 24.7 Mio. (Rechnung 2012) auf 28.0 Mio. Franken (Rechnung 2014) angestiegen. Innerhalb zwei Jahren stieg damit der Steuerertrag um 13.4 % (6.7 % pro Jahr). Insgesamt übertrifft der Steuerertrag 2014 um rund 3 Mio. Franken die Budgeterwartungen. Zusätzlich erzielte die Gemeinde auch bei den Nach- und Strafsteuern einen Mehrertrag.

5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Personalsteuern	196'200.00	194'000.00	195'650.00	191'095.00
Liegenschaftssteuern	777'535.20	750'000.00	733'189.00	716'285.15
Grundstückgewinnsteuern	3'303'390.70	3'000'000.00	4'428'697.85	5'629'501.20
Handänderungssteuern	868'694.65	1'300'000.00	1'463'023.60	1'315'825.20
Erbschafts- und Schenkungssteuern	232'356.45	350'000.00	622'419.10	781'237.50
Total Ertrag	5'378'177.00	5'594'000.00	7'442'979.55	8'633'944.05

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'512.15	3'800.00	3'532.05	-287.85
395	Interne Leistungsverrechnung	4'009.50	0.00	6'811.00	4'009.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'521.65	3'800.00	10'343.05	3'721.65
421	Guthaben	-3'653.45	0.00	-3'520.65	-3'653.45
437	Bussen	0.00	0.00	-250.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'868.20	3'800.00	6'572.40	68.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'868.20	3'800.00	6'572.40	68.20
329	Übrige	6'784.75	0.00	7'631.05	6'784.75
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'208.10	3'000.00	3'801.60	208.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	13'861.05	6'800.00	18'005.05	7'061.05
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-510.65	0.00	-91.35	-510.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-973'735.20	-944'000.00	-928'848.80	-29'735.20
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'303'390.70	-3'000'000.00	-4'428'697.70	-303'390.70
404	Handänderungssteuern	-868'694.65	-1'300'000.00	-1'463'023.60	431'305.35
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-232'356.45	-350'000.00	-622'419.10	117'643.55
406	Übrige Steuern	-49'240.00	-48'000.00	-48'350.60	-1'240.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'414'066.60	-5'635'200.00	-7'473'426.10	221'133.40

Allgemeine Bemerkung:

Der Ertrag der Sondersteuern ist schwierig zu budgetieren. Er hängt im Wesentlichen von wenigen Einzelfällen ab. Bleiben diese aus, kann das Budget deutlich nicht erreicht werden.

403 Erneut übertreffen die Grundstückgewinnsteuern die Budgeterwartungen.

404 Der Liegenschaftshandel ist im Jahr 2014 zurückgegangen (2013: 262 Fälle; 2014: 200 Fälle). Zudem fehlen gegenüber dem Vorjahr die wertmässig ganz grossen Fälle.

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
341	Ressourcenausgleich	1'329'881.00	1'329'900.00	1'191'300.00	-19.00
444	Total Lastenausgleich	-824'536.00	-824'600.00	-657'546.00	64.00
6	Stufe VI: Vollkosten	505'345.00	505'300.00	533'754.00	45.00

5908 Stiftungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'780.00	-2'000.00	-1'760.00	-780.00

4.1.23 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'001.80	23'300.00	31'894.40	7'701.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'753.70	2'500.00	1'665.45	-746.30
304	Personalversicherungsbeiträge	259.80	0.00	234.65	259.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	73.85	1'400.00	65.25	-1'326.15
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	194.40	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	202.80	-1'500.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'541.75	27'100.00	17'472.75	-14'558.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	131'719.70	168'000.00	180'747.15	-36'280.30
313	Verbrauchsmaterialien	5'495.70	10'500.00	9'973.86	-5'004.30
314	Baulicher Unterhalt	221'164.50	333'200.00	294'969.49	-112'035.50
315	Übriger Unterhalt	34'780.80	31'700.00	37'532.30	3'080.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'780.00	30'500.00	33'210.00	280.00
318	Dienstleistungen und Honorare	35'905.60	51'700.00	131'538.16	-15'794.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	11'500.00	0.00	-11'500.00
394	Interne Verrechnungen	295'375.35	109'500.00	244'637.70	185'875.35
395	Interne Leistungsverrechnung	167'593.55	250'500.00	230'703.30	-82'906.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	968'646.10	1'053'100.00	1'215'041.66	-84'453.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'220'079.55	-1'158'800.00	-1'194'873.15	-61'279.55
424	Buchgewinne	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-298'254.05	-326'000.00	-319'196.00	27'745.95
434	Andere Benützungsgebühren	-47'267.40	-67'600.00	-52'430.65	20'332.60
436	Rückerstattungen	-220'517.35	-133'700.00	-321'240.85	-86'817.35
439	Uebrige	-3'000.00	0.00	0.00	-3'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-829'375.25	-633'000.00	-690'698.99	-196'375.25
3	Kosten aus Umlagen	9'761.50	324'760.43	117'518.26	-314'998.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-819'613.75	-308'239.57	-573'180.73	-511'374.18
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	33'913.45	90'320.21	58'612.58	-56'406.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-716'500.30	-148'919.36	-445'368.15	-567'580.94
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	2'022.20	5'000.00	3'249.30	-2'977.80
452	Rückerstattungen Gemeinden	-852.50	0.00	-7'418.30	-852.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-675'330.60	-103'919.36	-409'537.15	-571'411.24

Details Liegenschaften Finanzvermögen

590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'851.25	0.00	3'009.20	3'851.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.75	0.00	234.85	300.75
304	Personalversicherungsbeiträge	23.30	0.00	0.00	23.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	6.50	0.00	3.80	6.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'326.25	21'000.00	18'885.70	-4'673.75
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	5'000.00	108.00	-5'000.00
314	Baulicher Unterhalt	34'282.05	62'900.00	51'144.50	-28'617.95
315	Übriger Unterhalt	12'060.20	7'400.00	18'233.85	4'660.20
318	Dienstleistungen und Honorare	6'331.35	3'900.00	4'049.05	2'431.35
394	Interne Verrechnungen	135'940.00	43'500.00	113'040.20	92'440.00
395	Interne Leistungsverrechnung	22'976.65	20'500.00	17'473.80	2'476.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	232'098.30	164'200.00	226'182.95	67'898.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-213'972.90	-209'900.00	-206'772.90	-4'072.90
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-7'200.00	0.00
436	Rückerstattungen	-34'809.90	-25'000.00	-32'162.70	-9'809.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'684.50	-70'700.00	-19'952.65	54'015.50
3	Kosten aus Umlagen	9'849.47	5'928.00	16'693.86	3'921.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'835.03	-64'772.00	-3'258.79	57'936.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	22'499.31	36'432.00	20'907.77	-13'932.69
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'664.28	-28'340.00	17'648.98	44'004.28
6	Stufe VI: Vollkosten	15'664.28	-28'340.00	17'648.98	44'004.28

Bemerkungen:

- 314 Rückstellung Balkonböden Fr. 21'000.00 konnte günstiger ausgeführt werden. Diverse Häuser: Unterhalt nicht überall voll ausgeschöpft.
- 394 Der Werkdienst arbeitet im Auftragsverhältnis und hat folgende Projekte umgesetzt: Infolge Unwetter wurde die gesamte Liegenschaft überflutet und in der Folge mussten die Wege und die Umgebung wieder instand gestellt werden.
- 436 Der Ertrag der Nebenkostenabrechnungen wurde zu tief budgetiert.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	93.60	100.00	92.20	-6.40
304	Personalversicherungsbeiträge	94.35	0.00	94.30	94.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.85	100.00	1.30	-98.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'834.95	8'000.00	7'357.05	-2'165.05
313	Verbrauchsmaterialien	56.85	200.00	23.00	-143.15
314	Baulicher Unterhalt	3'282.70	5'000.00	13'639.60	-1'717.30
315	Übriger Unterhalt	0.00	800.00	740.00	-800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'264.00	1'200.00	1'231.30	64.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'547.50	1'000.00	1'295.00	547.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'375.80	17'600.00	25'673.75	-4'224.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-60'690.00	-61'000.00	-61'660.00	310.00
436	Rückerstattungen	-7'680.50	-7'000.00	-7'938.65	-680.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-54'994.70	-50'400.00	-43'924.90	-4'594.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-54'994.70	-50'400.00	-43'924.90	-4'594.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	9'500.00	0.00	-9'500.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-54'994.70	-40'900.00	-43'924.90	-14'094.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-54'994.70	-40'900.00	-43'924.90	-14'094.70

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'100.00	0.00	-1'100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'458.50	6'500.00	5'492.15	-2'041.50
313	Verbrauchsmaterialien	38.20	0.00	0.00	38.20
314	Baulicher Unterhalt	5'259.75	20'600.00	34'173.59	-15'340.25
315	Übriger Unterhalt	367.00	800.00	329.65	-433.00
318	Dienstleistungen und Honorare	753.60	600.00	547.15	153.60
395	Interne Leistungsverrechnung	6'237.50	2'000.00	3'312.00	4'237.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'114.55	31'800.00	43'854.54	-14'685.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-37'210.00	-38'100.00	-38'240.10	890.00
436	Rückerstattungen	-6'693.00	-6'000.00	-7'496.05	-693.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-26'788.45	-12'300.00	-1'881.61	-14'488.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-26'788.45	-12'300.00	-1'881.61	-14'488.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-26'788.45	-12'300.00	-1'881.61	-14'488.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-26'788.45	-12'300.00	-1'881.61	-14'488.45

Bemerkungen:

- 314 Containerplatz nicht ausgeführt, anders gelöst. Waschküchenboden: Rückstellung vom Vorjahr, die Abrechnung fiel tiefer aus. Schliessanlage konnte günstiger ausgeführt werden.
- 395 Ein Mitarbeiter Immobilien arbeitet als Hauswart und erfasst seine Stunden auf der KST

590108 Liegenschaft Bireggang 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'160.00	900.00	2'160.00	1'260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.00	100.00	2.40	-97.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'167.50	14'000.00	11'402.70	-3'832.50
314	Baulicher Unterhalt	9'645.15	21'800.00	10'904.50	-12'154.85
315	Übriger Unterhalt	1'384.60	1'000.00	908.80	384.60
318	Dienstleistungen und Honorare	1'138.30	1'200.00	1'138.30	-61.70
395	Interne Leistungsverrechnung	2'026.50	3'000.00	3'105.50	-973.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'525.05	42'100.00	29'622.20	-15'574.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-121'642.75	-120'000.00	-120'696.60	-1'642.75
436	Rückerstattungen	-14'443.05	-13'000.00	-15'887.60	-1'443.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-109'560.75	-90'900.00	-106'962.00	-18'660.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-109'560.75	-90'900.00	-106'962.00	-18'660.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-109'560.75	-90'900.00	-106'962.00	-18'660.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-109'560.75	-90'900.00	-106'962.00	-18'660.75

Bemerkungen:

- 314 Es fielen weniger Unterhaltsarbeiten an als budgetiert.

590109 Liegenschaft Im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	2'297.85	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	470.60	0.00	0.00	470.60
395	Interne Leistungsverrechnung	45.00	1'000.00	270.00	-955.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	515.60	1'000.00	2'567.85	-484.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-26'400.00	-27'600.00	-21'000.00	1'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-25'884.40	-26'600.00	-18'432.15	715.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-25'884.40	-26'600.00	-18'432.15	715.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-25'884.40	-26'600.00	-18'432.15	715.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-25'884.40	-26'600.00	-18'432.15	715.60

Bemerkungen:

Die Liegenschaft wurde ab 1. Mai 2013 als Abbruchobjekt vermietet. Es fallen keine Unterhaltskosten mehr an. Sämtliche Nebenkosten werden vom Mieter direkt bezahlt. Der Mietvertrag läuft bis 30. April 2023

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	3'734.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	631.50	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	10'000.00	2'319.85	-10'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	10'000.00	6'685.35	-10'000.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	-5'757.10	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-692.40	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	10'000.00	235.85	-10'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	10'000.00	235.85	-10'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	10'000.00	235.85	-10'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	10'000.00	235.85	-10'000.00

Bemerkungen:

Die Liegenschaft wurde im Baurecht vergeben.

590111 Ebenastrasse 23 (Wohnungen Feuerwehrgebäude)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	140.95	200.00	140.80	-59.05
304	Personalversicherungsbeiträge	142.15	0.00	140.35	142.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	25.20	100.00	27.60	-74.80
314	Baulicher Unterhalt	1'196.95	10'000.00	3'194.05	-8'803.05
315	Übriger Unterhalt	550.80	2'200.00	550.80	-1'649.20
395	Interne Leistungsverrechnung	585.00	2'000.00	250.00	-1'415.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'441.05	16'300.00	6'103.60	-11'858.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'920.00	-73'000.00	-73'920.00	-920.00
436	Rückerstattungen	-9'960.00	-9'500.00	-9'960.00	-460.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-79'438.95	-66'200.00	-77'776.40	-13'238.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-79'438.95	-66'200.00	-77'776.40	-13'238.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-79'438.95	-66'200.00	-77'776.40	-13'238.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-79'438.95	-66'200.00	-77'776.40	-13'238.95

Bemerkungen:

314 Kein spezieller Unterhaltsbedarf notwendig, kein Mieterwechsel.

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	1'800.00	4'019.15	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	79.55	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.40	100.00	5.55	-94.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'656.70	10'000.00	8'675.45	-1'343.30
314	Baulicher Unterhalt	57'902.70	55'600.00	18'809.95	2'302.70
315	Übriger Unterhalt	1'521.40	1'200.00	1'461.00	321.40
318	Dienstleistungen und Honorare	1'036.10	1'000.00	2'262.20	36.10
395	Interne Leistungsverrechnung	3'577.50	5'000.00	3'636.65	-1'422.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	75'699.80	74'900.00	38'949.50	799.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-91'800.00	-98'000.00	-89'880.00	6'200.00
436	Rückerstattungen	-13'785.40	-10'000.00	-15'452.90	-3'785.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'885.60	-33'100.00	-66'383.40	3'214.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'885.60	-33'100.00	-66'383.40	3'214.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'885.60	-33'100.00	-66'383.40	3'214.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'885.60	-33'100.00	-66'383.40	3'214.40

Bemerkungen:

423 Budget etwas zu hoch angesetzt.

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	200.00	0.00	-200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'957.70	9'000.00	8'696.75	-1'042.30
313	Verbrauchsmaterialien	38.20	0.00	0.00	38.20
314	Baulicher Unterhalt	20'795.00	26'800.00	23'740.30	-6'005.00
315	Übriger Unterhalt	827.05	600.00	697.45	227.05
318	Dienstleistungen und Honorare	674.60	700.00	629.60	-25.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'330.00	3'000.00	2'142.50	-670.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	32'622.55	42'000.00	35'906.60	-9'377.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-43'440.00	-44'000.00	-43'440.00	560.00
436	Rückerstattungen	-8'763.00	-8'000.00	-9'843.65	-763.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-19'580.45	-10'000.00	-17'377.05	-9'580.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-19'580.45	-10'000.00	-17'377.05	-9'580.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-19'580.45	-10'000.00	-17'377.05	-9'580.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-19'580.45	-10'000.00	-17'377.05	-9'580.45

Begründungen:

314 Rückstellungen aus Vorjahr Malerarbeiten: Rechnung viel tiefer aus.

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	960.00	1'000.00	960.00	-40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	75.00	100.00	75.00	-25.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	1.20	-98.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	4'200.00	0.00	-4'200.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'265.15	7'500.00	7'585.45	-3'234.85
314	Baulicher Unterhalt	4'614.95	10'000.00	5'501.15	-5'385.05
315	Übriger Unterhalt	474.40	2'000.00	474.40	-1'525.60
318	Dienstleistungen und Honorare	425.95	500.00	425.95	-74.05
395	Interne Leistungsverrechnung	270.00	1'000.00	585.00	-730.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	11'086.65	26'400.00	15'608.15	-15'313.35
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'880.00	-29'500.00	-29'880.00	-380.00
436	Rückerstattungen	-7'377.30	-2'000.00	-7'412.35	-5'377.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-26'170.65	-5'100.00	-21'684.20	-21'070.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-26'170.65	-5'100.00	-21'684.20	-21'070.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-26'170.65	-5'100.00	-21'684.20	-21'070.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-26'170.65	-5'100.00	-21'684.20	-21'070.65

Begründungen:

- 314 Unterhalt wird auf das Notwendigste beschränkt (alte Liegenschaft).
436 Budget zu tief angesetzt.

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	875.00	1'500.00	1'500.00	-625.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.40	100.00	2.10	-98.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'415.85	4'300.00	7'535.85	-2'884.15
314	Baulicher Unterhalt	1'223.10	3'000.00	4'951.80	-1'776.90
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'200.00	1'123.75	-1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	513.45	600.00	513.45	-86.55
395	Interne Leistungsverrechnung	1'800.00	4'000.00	3'332.50	-2'200.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'828.80	14'900.00	18'959.45	-9'071.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-26'135.00	-22'500.00	-31'543.35	-3'635.00
436	Rückerstattungen	-4'325.00	-4'500.00	-6'685.90	175.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-24'631.20	-12'100.00	-19'269.80	-12'531.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-24'631.20	-12'100.00	-19'269.80	-12'531.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-24'631.20	-12'100.00	-19'269.80	-12'531.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-24'631.20	-12'100.00	-19'269.80	-12'531.20

Bemerkungen:

- 423 Der geplante Abbruch wurde verschoben.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	875.00	1'500.00	1'500.00	-625.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.40	100.00	1.80	-98.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'559.35	5'000.00	8'349.50	-3'440.65
314	Baulicher Unterhalt	1'315.65	3'000.00	1'085.35	-1'684.35
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'200.00	1'202.80	-1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	624.25	600.00	624.25	24.25
395	Interne Leistungsverrechnung	3'689.50	4'000.00	4'042.50	-310.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'065.15	15'600.00	16'806.20	-7'534.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'690.00	-27'000.00	-50'799.30	-22'690.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	1'000.00	0.00	0.00	1'000.00
436	Rückerstattungen	-4'914.20	-5'900.00	-12'147.60	985.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-45'539.05	-17'300.00	-46'140.70	-28'239.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-45'539.05	-17'300.00	-46'140.70	-28'239.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-45'539.05	-17'300.00	-46'140.70	-28'239.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-45'539.05	-17'300.00	-46'140.70	-28'239.05

Bemerkungen:

423 Der geplante Abbruch wurde verschoben.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'050.00	1'800.00	1'800.00	-750.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.75	100.00	2.10	-98.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'553.25	4'000.00	8'859.60	-2'446.75
314	Baulicher Unterhalt	1'703.75	3'000.00	33'571.60	-1'296.25
315	Übriger Unterhalt	133.25	1'000.00	1'304.10	-866.75
318	Dienstleistungen und Honorare	620.55	700.00	620.55	-79.45
395	Interne Leistungsverrechnung	2'175.00	7'000.00	9'062.15	-4'825.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'237.55	17'800.00	55'220.10	-10'562.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-35'525.50	-24'000.00	-45'285.15	-11'525.50
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	11'621.95	0.00	0.00	11'621.95
436	Rückerstattungen	-4'673.05	-4'000.00	-7'131.95	-673.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-21'339.05	-10'200.00	2'803.00	-11'139.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-21'339.05	-10'200.00	2'803.00	-11'139.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-21'339.05	-10'200.00	2'803.00	-11'139.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-21'339.05	-10'200.00	2'803.00	-11'139.05

Bemerkungen:

423 Das Haus Nr. 16 wurde im Sommer 2014 abgebrochen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	500.00	0.00	-500.00
314	Baulicher Unterhalt	26'528.95	12'000.00	15'835.05	14'528.95
315	Übriger Unterhalt	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'182.20	2'600.00	2'007.55	-417.80
395	Interne Leistungsverrechnung	787.50	1'000.00	1'077.00	-212.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	29'498.65	21'100.00	18'919.60	8'398.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-65'680.40	-59'500.00	-64'080.40	-6'180.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	820.00	0.00	0.00	820.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-35'361.75	-38'400.00	-45'160.80	3'038.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-35'361.75	-38'400.00	-45'160.80	3'038.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'361.75	-38'400.00	-45'160.80	3'038.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-35'361.75	-38'400.00	-45'160.80	3'038.25

Bemerkungen:

314 2 Abluftkamine für den Schweinestall mussten dringend ersetzt werden und die Stalleinrichtung für die Kühe musste ersetzt werden. Das Scheunentor bei der Weidescheune war defekt und musste erneuert werden. Die Sicherheitskontrolle Elektroinstallationen musste durchgeführt werden.

315 Es werden nur zwingende Unterhaltsarbeiten ausgeführt (alte Liegenschaft).

423 Mit dem Mieterwechsel konnte ein höherer Mietertrag generiert werden.

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	0.60	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'703.20	8'500.00	9'705.55	1'203.20
314	Baulicher Unterhalt	10'965.15	18'000.00	18'955.20	-7'034.85
315	Übriger Unterhalt	956.80	1'000.00	187.40	-43.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'207.75	700.00	-436.85	507.75
395	Interne Leistungsverrechnung	1'890.00	5'000.00	1'420.00	-3'110.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	25'324.10	34'000.00	30'431.90	-8'675.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'680.00	-49'000.00	-48'260.00	-680.00
436	Rückerstattungen	-9'458.55	-7'000.00	-12'022.40	-2'458.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-33'814.45	-22'000.00	-29'850.50	-11'814.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-33'814.45	-22'000.00	-29'850.50	-11'814.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'814.45	-22'000.00	-29'850.50	-11'814.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-33'814.45	-22'000.00	-29'850.50	-11'814.45

Bemerkungen:

314 Es fielen keine weiteren Unterhaltsarbeiten an.

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	47.40	100.00	47.40	-52.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	0.60	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'806.55	6'000.00	4'788.45	-193.45
314	Baulicher Unterhalt	1'477.10	18'000.00	-1'451.90	-16'522.90
318	Dienstleistungen und Honorare	691.15	700.00	691.15	-8.85
395	Interne Leistungsverrechnung	540.00	1'000.00	424.50	-460.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'163.40	26'500.00	5'100.20	-17'336.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'266.00	-28'000.00	-28'266.00	-266.00
436	Rückerstattungen	-4'924.05	-4'500.00	-5'404.50	-424.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-24'026.65	-6'000.00	-28'570.30	-18'026.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-24'026.65	-6'000.00	-28'570.30	-18'026.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-24'026.65	-6'000.00	-28'570.30	-18'026.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-24'026.65	-6'000.00	-28'570.30	-18'026.65

Bemerkungen:

314 Thermostatventile ersetzt, die Kosten vielen tiefer aus. Ansonsten fielen keine weiteren Unterhaltsarbeiten an.

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	47.40	100.00	47.40	-52.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	0.60	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	758.95	5'500.00	5'708.95	-4'741.05
314	Baulicher Unterhalt	2'534.35	10'000.00	9'288.95	-7'465.65
315	Übriger Unterhalt	690.00	800.00	586.55	-110.00
318	Dienstleistungen und Honorare	310.65	400.00	310.65	-89.35
395	Interne Leistungsverrechnung	495.00	1'000.00	747.00	-505.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'437.55	18'500.00	17'290.10	-13'062.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'920.00	-14'000.00	-13'920.00	80.00
436	Rückerstattungen	-5'807.70	-5'000.00	-5'910.95	-807.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-14'290.15	-500.00	-2'540.85	-13'790.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-14'290.15	-500.00	-2'540.85	-13'790.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-14'290.15	-500.00	-2'540.85	-13'790.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-14'290.15	-500.00	-2'540.85	-13'790.15

Bemerkungen:

312 Öllieferung im November 2013, im 2014 wurde kein Öl bestellt.

314 Es viel kein weiterer dringender Unterhalt an (alte Liegenschaft), wird auf das Notwendige beschränkt.

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'430.55	8'700.00	12'146.05	4'730.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'048.60	700.00	948.25	348.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	22.55	100.00	15.60	-77.45
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	194.40	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'541.75	17'900.00	17'472.75	-5'358.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	38'152.65	36'000.00	49'662.10	2'152.65
313	Verbrauchsmaterialien	3'184.30	2'000.00	6'451.85	1'184.30
314	Baulicher Unterhalt	28'104.30	16'500.00	11'153.65	11'604.30
315	Übriger Unterhalt	12'749.20	3'000.00	6'732.85	9'749.20
318	Dienstleistungen und Honorare	27.65	500.00	2'870.30	-472.35
395	Interne Leistungsverrechnung	60'160.00	51'000.00	53'348.00	9'160.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	169'621.55	136'600.00	160'995.80	33'021.55
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-311'996.00	-326'000.00	-311'996.00	14'004.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-35'000.00	-6'200.00	30'000.00
436	Rückerstattungen	-58'047.00	-300.00	-58'567.00	-57'747.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-205'421.45	-224'700.00	-215'767.20	19'278.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-205'421.45	-224'700.00	-215'767.20	19'278.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-205'421.45	-224'700.00	-215'767.20	19'278.55
6	Stufe VI: Vollkosten	-205'421.45	-224'700.00	-215'767.20	19'278.55

Bemerkungen:

- 311 Auf ein neues Spielgerät wurde verzichtet. Heutiger Mieter: Kanton Luzern „Brückenangebot“. Der Spielplatz wurde zurückgebaut.
- 314/315 Wasserschaden: Die Leitung musste ersetzt werden. Die Rückerstattung der Versicherung wird erst im Jahr 2015 abgerechnet.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Der Werkdienst leistete Arbeiten im Zusammenhang mit dem Wasserschaden.
- 427/436 Die Nebenkosten werden als Rückerstattung verbucht.

590123 Ökihof

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	934.15	0.00	6'409.40	934.15
318	Dienstleistungen und Honorare	770.85	0.00	8'427.15	770.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'705.00	0.00	14'836.55	1'705.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-78'295.00	-80'000.00	-65'163.45	1'705.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-78'295.00	-80'000.00	-65'163.45	1'705.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-78'295.00	-80'000.00	-65'163.45	1'705.00
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-852.50	0.00	-7'418.30	-852.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-39'147.50	-40'000.00	-32'581.75	852.50

590124 Ringstrasse 15

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	211.65	0.00	0.00	211.65
318	Dienstleistungen und Honorare	408.70	0.00	0.00	408.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	620.35	0.00	0.00	620.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	620.35	0.00	0.00	620.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	620.35	0.00	0.00	620.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	620.35	0.00	0.00	620.35
6	Stufe VI: Vollkosten	620.35	0.00	0.00	620.35

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'015.20	18'000.00	6'719.45	-9'984.80
313	Verbrauchsmaterialien	2'178.15	2'000.00	3'391.01	178.15
314	Baulicher Unterhalt	1'479.60	20'000.00	14'546.05	-18'520.40
315	Übriger Unterhalt	3'066.10	0.00	2'998.90	3'066.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'780.00	30'000.00	33'210.00	780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'557.00	4'400.00	4'318.80	157.00
395	Interne Leistungsverrechnung	28'934.70	33'000.00	45'997.00	-4'065.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	79'010.75	107'400.00	111'181.21	-28'389.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-48'972.00	-27'700.00	-45'761.95	-21'272.00
434	Andere Benützungsgebühren	-42'267.40	-32'600.00	-46'230.65	-9'667.40
436	Rückerstattungen	-23'908.45	-19'500.00	-58'097.45	-4'408.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-36'137.10	27'600.00	-38'908.84	-63'737.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-36'137.10	27'600.00	-38'908.84	-63'737.10
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	33'062.90	96'600.00	30'291.16	-63'537.10
6	Stufe VI: Vollkosten	33'062.90	96'600.00	30'291.16	-63'537.10

Bemerkungen:

395/3/436 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Ein Teil dieser Kosten wird von der Einfachen Gesellschaft Tiefgarage Gemeindehausplatz zurückerstattet.

423/434 Der Ertrag bei der Tiefgarage Gemeindehausplatz konnte gesteigert werden.

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	527.85	700.00	757.90	-172.15
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	300.00	0.00	-300.00
314	Baulicher Unterhalt	559.35	2'000.00	1'509.40	-1'440.65
318	Dienstleistungen und Honorare	111.55	0.00	111.55	111.55
395	Interne Leistungsverrechnung	495.00	1'000.00	630.00	-505.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'693.75	4'000.00	3'008.85	-2'306.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'049.05	-6'000.00	-6'710.00	-1'049.05
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-137.85	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'355.30	-2'000.00	-3'839.00	-3'355.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'355.30	-2'000.00	-3'839.00	-3'355.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'355.30	-2'000.00	-3'839.00	-3'355.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'355.30	-2'000.00	-3'839.00	-3'355.30

590181 Bootsplatz Winkel

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	600.00	2'000.00	360.00	-1'400.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	600.00	2'000.00	360.00	-1'400.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'095.00	0.00	-17'025.00	-17'095.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'495.00	2'000.00	-16'665.00	-18'495.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-16'495.00	2'000.00	-16'665.00	-18'495.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-16'495.00	2'000.00	-16'665.00	-18'495.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-16'495.00	2'000.00	-16'665.00	-18'495.00

Bemerkungen:

423 Der Mietertrag für den Bootsplatz Winkel wurde unter den Freizeitanlagen budgetiert (KST 5302 Übrige Freizeitanlagen).

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	202.80	-1'500.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'348.45	3'500.00	4'532.70	2'848.45
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
314	Baulicher Unterhalt	7'359.80	15'000.00	18'007.30	-7'640.20
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	11'785.35	31'400.00	100'564.56	-19'614.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
394	Interne Verrechnungen	159'435.35	66'000.00	131'597.50	93'435.35
395	Interne Leistungsverrechnung	26'431.20	92'000.00	75'872.35	-65'568.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	211'360.15	228'400.00	330'777.21	-17'039.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-99'110.95	-120'000.00	-71'975.30	20'889.05
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	300.00	0.00	0.00	300.00
436	Rückerstattungen	-947.20	-2'500.00	-48'288.95	1'552.80
439	Uebrige	-3'000.00	0.00	0.00	-3'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	108'602.00	105'900.00	210'512.96	2'702.00
3	Kosten aus Umlagen	-87.97	318'832.43	100'824.40	-318'920.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	108'514.03	424'732.43	311'337.36	-316'218.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	11'414.14	44'388.21	37'704.81	-32'974.07
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	119'928.17	469'120.64	349'042.17	-349'192.47
365	Beiträge an private Institutionen	2'022.20	5'000.00	3'249.30	-2'977.80
6	Stufe VI: Vollkosten	121'950.37	474'120.64	352'291.47	-352'170.27

Bemerkungen:

- 311 Eine Anschaffung war nicht notwendig.
- 314 Es fielen weniger Unterhaltskosten an.
- 318 Der externe Aufwand für die Ausarbeitung der Baurechtsverträge fiel tiefer aus.
- 394 Für diverse Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften Finanzvermögen konnte der Werkhof eingesetzt werden.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Im Rahmen der Ausarbeitung von Baurechtsverträgen fiel der Aufwand im Vorjahr deutlich höher aus.
- 423 Der Baurechtsvertrag für den alten Werkhof startete am 1. Mai 2013. Der budgetierte Ertrag konnte im Jahr 2014 nicht realisiert werden.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2014	Budget 2014	Rechnung 2013	Abw. in CHF
424	Buchgewinne	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-8'903.00	0.00	-18'000.00	-8'903.00

Bemerkungen:

424 Aus der Liquidierung der Luzern-Kriens Bahn wurde ein Liquidationsgewinn ausbezahlt.

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Im Rahmen des Budgets 2013 wurde die Abgrenzungsfrage in diversen Bereichen näher beurteilt.

Grundsatz:

Die mehrjährige Nutzungsdauer soll hauptsächlich Massstab dafür sein, ob eine Ausgabe der Laufenden Rechnung oder der Investitionsrechnung zugeordnet wird.

Dabei gelten folgende Untergrenzen:

Anschaffungen Maschinen und Geräte	Fr. 20'000.00
Projekte und werterhaltender baulicher Unterhalt	Fr. 50'000.00

Alle Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst.

Die Anlagen der Anlagebuchhaltung werden linear abgeschrieben und der Laufenden Rechnung belastet. Die Nutzungsdauer wird wie folgt festgelegt:

a) Hochbauten	40 Jahre
b) Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhöfe und Parkanlagen)	20 Jahre
c) Kanalnetze, Leitungsnetze und Gewässerverbauungen	50 Jahre
d) Orts- und Regionalplanungen	10 Jahre
e) Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und gew. Motorfahrzeuge	8 Jahre
f) Spezialfahrzeuge	15 Jahre
g) Informatik- und Kommunikationssysteme	4 Jahre
h) Werterhaltender baulicher Unterhalt	10-20 Jahre (neu)

Die Buchstaben a-g entsprechen der kantonalen Vorgabe. Neu gilt für Horw der Buchstabe h. Wir gehen davon aus, dass eine werterhaltende Sanierung eine Verlängerung der Lebensdauer einer Anlage zur Folge hat. Diese Massnahmen werden jedoch kaum eine Lebensdauer von 40 Jahren haben. Gemäss diesem Vorschlag könnten alle 10 - 20 Jahre Sanierungspakete durchgeführt werden und somit die Lebensdauer immer weiter hinausgeschoben werden. Die definitive Abschreibungsdauer soll jeweils bei der Kreditgenehmigung festgelegt werden.

5.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 25. November 2007 (Artikel 58) sind Sonderkredite erforderlich für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbar Ausgaben, wenn sie den Betrag von 5 % des Ertrages der Gemeindesteuer übersteigen oder für mehr als ein Rechnungsjahr bewilligt werden sollen. Demnach kann über das Budget der Investitionsrechnung ein Investitionskredit zulasten des Verwaltungsvermögens bis 5 % des Ertrages der Gemeindesteuern bewilligt werden.

Bemessungsgrundlage für die Bestimmung der Zuständigkeitsgrenzen:

Gemäss § 20 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden gelten als "Gemeindesteuerertrag" der im Voranschlag enthaltene Steuerertrag des laufenden Jahres und die budgetierten Nachträge aus früheren Jahren sowie die Quellensteuern.

5.3 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Rechnung 2014		Budget 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule	70'684.50		78'000.00	
400003	IT-Infrastruktur Verwaltung	88'225.55		21'300.00	
400007	Zustandsaufnahme Liegenschaften	36'880.65		-	
400008	IT Netzwerk Ausbau 2014	83'902.95		88'000.00	
400101	Gemeindehaus Umbau	1'609'108.70		3'000'000.00	
400102	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	8'383.50		200'000.00	
	Bildung				
420006	Projekt Oberstufenschulhaus	63'024.00		-	
420010	Kindergarten Bachstrasse	117'284.80		20'000.00	
420016	Stockwerkeigentum Kopfbau OST	2'000'000.00		2'000'000.00	
420018	Instandhaltung SH Hofmatt	1'909'651.25		1'600'000.00	
420019	Projektierung SH Spitz	-		50'000.00	
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	585'550.35		1'100'000.00	
420022	Provisorien ORST und Gemeindehaus	2'199'900.85		2'235'700.00	
420023	Sanierung Wohnung SH Spitz	95'879.85		80'000.00	
420024	SH Kastanienbaum Sanierungen 2014	115'060.55		160'000.00	
420025	Kindergarten Ebenau	-		80'000.00	
420026	Kindergarten Hofmatt	89'206.15			
420900	Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule	-		25'200.00	
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	313'536.60		404'400.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	71'237.80		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	-		235'000.00	
462007	Krienserstrasse	18'756.25		590'000.00	700'000.00
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	-		71'000.00	
462016	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014	-		126'400.00	
462017	Umsetzung "Tempo 30" 2014	78'400.50		118'000.00	
462018	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	21'886.80			
462901	Sanierung Salzsilo Werkhof	89'737.50		96'000.00	
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	1'573.89		150'000.00	
470017	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe	259'566.10		380'000.00	
470801	Rahmenkredit Investitionen WV 2014	478'127.41		755'000.00	
470900	Wasseranschlussgebühren		328'897.09		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	-		290'000.00	
471801	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2014	736'692.34		980'000.00	
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		350'616.99		545'000.00

HRM /KST		Rechnung 2014		Budget 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Friedhof				
474001	Friedhof Sanierungen 2014	96'617.45		119'500.00	
	Übriger Umweltschutz				
475004	Offenlegung Bachtelbach	203'501.15	347'420.30	336'000.00	376'000.00
475006	Sanierung Ufermauer Krämerstein	394'481.30		300'000.00	
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord	145'808.15			
479002	Machbarkeitsstudie Bahnhofplatz - Bushof	45'392.80		100'000.00	
479003	Verkehrs- + Gestaltungskonzept Seestrasse	9'184.90		50'000.00	
479004	Bebauungsplan Ortskern	6'228.00		40'000.00	
479005	Stabsorgan "how mitte"	93'508.00		70'000.00	
479006	Teilrevision Ortsplanung	-		100'000.00	
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	-		80'000.00	
479008	ESP Luzern Süd	54'000.00		53'000.00	
	Fernheizwerk				
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk	-		85'000.00	
	Finanzen				
499001	Umbau Aufenthaltsraum SH Biregg	-		237'300.00	
499005	Abbruch Allmendhäuser	43'200.00		200'000.00	
499008	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen	-		37'000.00	
499009	Bebauungsplan Kernzone Winkel	21'836.30			
499010	Gestaltungsplan Stirnrüti	29'054.80			
Total Investitionsrechnung		12'285'071.69	1'026'934.38	19'741'800.00	2'056'000.00

Netto

11'258'137.31

17'685'800.00

5.3.1 Verwaltung

400002 IT-System Schule

KST:	400002	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT-System Schule					
Bruttokredit:						78'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						78'000.00
Rechnung 2014:						70'684.50
Restkredit						7'315.50

Die geplante Ersatzbeschaffung der Notebooks in den Schulhäusern Mattli und Spitz konnte im geplanten Umfang realisiert werden. Bei den Vizualizern konnten mehr Geräte zu einem tieferen Preis beschafft werden.

400003 IT-Infrastruktur Verwaltung

KST:	400003	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung					
Bruttokredit:						21'300.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						21'300.00
Rechnung 2014:						88'225.55
Restkredit						-66'925.55

Bei der detaillierten Bedarfsanalyse wurde in den Bereichen im Bau und Steuern für eine optimale Arbeitsweise 30" Monitore nachgewiesen. Ein Teil dieser 30"-Bildschirme war im Budget 2013 enthalten und wurde auf das Budget 2014 übertragen (Fr. 9'530.00). Aufgrund dem veränderten Bedarf und der Kreditübertragung aus dem Jahr 2013 kostete die gesamte Ersatzbeschaffung Bildschirme Fr. 39'692.15.

Im Zusammenhang mit dem Bezug der Gemeindeverwaltung ins Provisorium stellte sich die Frage, ob man die bestehenden Telefone zügeln oder die Gemeindeverwaltung mit neuen Geräten ausgerüstet werden soll. Die Kosten für die Anpassungsarbeiten beim Zügeln wären höher ausgefallen als neue Geräte. Aus diesem Grund wurden die alten Geräte durch neue, It-taugliche Geräte ersetzt. Der Gemeinderat genehmigte einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 30'574.40.

Zusätzlich benötigte die Verwaltung beim Provisorium diverse IT-Ergänzungen. Diese Beschaffungen können im sanierten Gemeindehaus weiterverwendet werden. Der Gemeinderat genehmigte einen Gemeinderatskredit von Fr. 23'190.60.

Im Jahr 2013 beschaffte die Gemeinde die GEVER Lösung Axioma. Die Schlussabrechnung dieser Investition von Fr. 4'179.60 erfolgte erst in der Rechnung 2014.

400007 Zustandsaufnahmen Liegenschaften

KST:	400007	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Zustandsaufnahmen Liegenschaften					
Bruttokredit:						100'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						55'191.75
Budget 2014:						-
Rechnung 2014:						36'880.65
Restkredit						7'927.60

Die Arbeiten konnten im 2014 abgeschlossen werden. Die Aufwendungen fielen günstiger aus als budgetiert.

400008 IT Netzwerk Ausbau 2014

KST:	400008	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT Netzwerk Ausbau 2014					
Bruttokredit:						88'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						88'000.00
Rechnung 2014:						83'902.95
Restkredit						4'097.05

Die Schulhäuser Spitz und Mattli konnten wie geplant an Ostern 2014 ans IT-Netz der Gemeinde Horw angeschlossen werden. Damit ist die gesamte Schule am IT-Netz der Gemeinde Horw.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Nr. 1455 + 1512
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus					
Bruttokredit gemäss B+A 1455						6'823'200.00
Zusatzkredit gemäss B+A 1512						235'400.00
Verbrauch 31.12.2013:						175'583.40
Budget 2014:						1'500'000.00
Rechnung 2014:						1'609'108.70
Restkredit						5'273'907.90

Laufendes Projekt. Projektabschluss im Sommer 2015.
Kostenprognose gemäss Kostenkontrolle auf Kurs.

400102 Photovoltaikanlage Gemeindehaus

KST:	400102	Investition:	Beschluss:	26.06.2014	B & A:	Nr. 1527
Bezeichnung:	Photovoltaikanlage Gemeindehaus					
Bruttokredit:						182'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						182'000.00
Rechnung 2014:						8'383.50
Restkredit						173'616.50

Laufendes Projekt. Projektabschluss im Sommer 2015.
Kostenprognose gemäss Kostenkontrolle auf Kurs.

5.3.2 Bildung

420006 Projekt Oberstufenschulhaus

KST:	420006	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	B+A 1470
Bezeichnung:	Projekt Oberstufenschulhaus					
Bruttokredit:						1'500'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						1'426'453.30
Budget 2014:						-
Rechnung 2014:						63'024.00
Restkredit						10'522.70

Am 5. Juni 2014 genehmigte der Einwohnerrat den Bericht und Antrag Nr. 1520 „Abrechnung Projektierungskredit Vor- und Bauprojekt mit Kostenvoranschlag Oberstufenschulhaus“.

420010 Kindergarten Bachstrasse

KST:	420010	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Kindergarten Bachstrasse					
Bruttokredit:						70'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						60'398.60
Budget 2014:						20'000.00
Rechnung 2014:						117'284.80
Restkredit						-107'683.40

Im Budget 2014 waren für den Kindergarten Fr. 20'000.00 budgetiert. Für den Restbetrag hat der Gemeinderat mit Beschluss Nr. 14-410 vom 3. Juni 2014 einen zusätzlichen Gemeinderatskredit von Fr. 95'000.00 bewilligt. Die Gesamtkosten für die Erweiterung 2014 wurden mit Fr. 115'000.00 budgetiert. Das Projekt konnte innerhalb des bewilligten Budgets abgeschlossen werden.

420016 Stockwerkeigentum Kopfbau Ost

KST:	420016	Investition:	Beschluss:	11.06.2013	B & A:	Nr. 1495
Bezeichnung:	Stockwerkeigentum Kopfbau Ost					
Bruttokredit:						4'380'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						2'000'000.00
Rechnung 2014:						2'000'000.00
Restkredit						2'380'000.00

Am 11. Juni 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1495 "Erwerb von Stockwerkeigentum im Kopfbau Ost" einstimmig zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Gemäss Vertrag musste die Gemeinde bei der Baubewilligung Fr. 500'000.00 und bei Baubeginn Fr. 1'500'000.00 bezahlen.

420018 Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofmatt

KST:	420018	Investition:	Beschluss:	20.03.2014	B & A:	Nr. 1517
Bezeichnung:	Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofmatt					
Bruttokredit:						1'973'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						1'600'000.00
Rechnung 2014:						1'909'651.25
Restkredit						63'348.75

Am 20. März 2014 genehmigte der Einwohnerrat den Bericht und Antrag Nr. 1517 "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofmatt" und den entsprechenden Sonderkredit von Fr. 1'973'000.00. Die Sanierung des Schulhauses Hofmatt ist planmässig verlaufen und konnte im Jahr 2014 abgeschlossen werden.

Kann ein Sonderkredit innerhalb eines Rechnungsjahres abgeschlossen werden, so erfolgt die Abrechnung mit der Rechnungsablage (Gemeindeordnung, Art 60; Absatz 2). Aus diesem Grund wird für den Sonderkredit „Instandhaltung Schulhaus Hofmatt“ dem Einwohnerrat keine separate Abrechnung vorgelegt.

420019 Projektierung Schulhaus Spitz

KST:	420019	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Projektierung Schulhaus Spitz					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						50'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						50'000.00

Im Frühling 2014 wurde festgestellt, dass die Schulraumplanung 2011-2020 überarbeitet werden muss. Die Planung der Sanierungsarbeiten wurde deshalb verschoben und wird nun im Jahr 2015 ausgeführt.

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:	Beschluss:	19.09.2013	B & A:	Nr. 1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus					
Bruttokredit:						29'767'600.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						1'100'000.00
Rechnung 2014:						585'550.35
Restkredit						29'182'049.65

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1496 vom 14. August 2013 haben die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw am 24. November 2013 der Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus (inkl. Photovoltaikanlage) zugestimmt. Gestützt auf diesen Entscheid wurden im Jahr 2014 die Baueingabe sowie die Detailplanung in Angriff genommen. Quartalsweise wird die einwohnerrätliche Kontrollkommission über den Stand der Arbeiten informiert.

420022 Provisorien Oberstufenschulhaus und Gemeindehaus

KST:	420022	Investition:	Beschluss:	19.09.2013	B & A:	Nr. 1505
Bezeichnung:	Provisorien ORST und Gemeindehaus					
Bruttokredit:						2'492'700.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						2'235'700.00
Rechnung 2014:						2'199'900.85
Restkredit						292'799.15

Das Projekt konnte wie geplant umgesetzt werden. Im Rahmen des Umzugs der Gemeindeverwaltung musste der Gemeinderat im Bereich IT (Fr. 49'422.00) und Umzug Schränke (Fr. 30'891.85) mit Gemeinderatskrediten ergänzen. Der Einwohnerrat wird im Sommer 2015 eine Schlussabrechnung erhalten.

420023 Sanierung Wohnung Schulhaus Spitz

KST:	420023	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Sanierung Wohnung SH Spitz					
Bruttokredit:						80'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						80'000.00
Rechnung 2014:						95'879.85
Restkredit						-15'879.85

Die Sanierung der Wohnung im Schulhaus Spitz konnte planmässig umgesetzt werden.

Folgende Arbeiten waren aufwendiger als budgetiert:

- Die Elektroanschlüsse und Verkabelung waren alt, keine FI-Absicherung (Elektriker).
- Die Räume sind viel höher als die Norm (Malerarbeiten).
- Einige Wände mussten neu vergipst werden (Gipser).
- Das Geländer bei der Rundtreppe ins UG entsprach nicht den Sicherheitsbestimmungen und musste angepasst werden.
- Reparatur von 2 Oblicht-Schliessern

420024 Schulhaus Kastanienbaum Sanierungen 2014

KST:	420024	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	SH Kastanienbaum Sanierungen 2014					
Bruttokredit:						160'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						160'000.00
Rechnung 2014:						115'060.55
Restkredit						44'939.45

Die Sanierung des Sportplatzes und der Sickerleitung konnte planmässig realisiert werden.

Aufgrund der zukünftigen Gesamtanierung wurden die übrigen Arbeiten auf das Minimum beschränkt.

420025 Kindergarten Ebenau

KST:	420025	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Kindergarten Ebenau					
Bruttokredit:						80'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						80'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						80'000.00

Die Erweiterung des Kindergartens Ebenau wurde auf das Schuljahr 2015/2016 verschoben.

420026 Kindergarten Hofmatt

KST:	420026	Investition:	Beschluss:		B & A:	GRK 2014
Bezeichnung:	Kindergarten Hofmatt					
Gemeinderatskredit 2014						86'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						-
Rechnung 2014:						89'206.15
Restkredit						-3'206.15

Mit Beschluss Nr. 18 vom 30. Juni 2014 hat der Gemeinderat im Rahmen der Schulraumplanung der Wiederinbetriebnahme des Kindergartens Hofmatt zugestimmt und einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 86'000.00 bewilligt. Das Projekt konnte innerhalb des bewilligten Budgets abgeschlossen werden.

420900 Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule

KST:	420900	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule					
Bruttokredit:						25'200.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						25'200.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						25'200.00

Aufgrund von Schnittverletzungen an den Füßen bei den Sportlern und Kindern müssen die Plätze regelmässig gewartet werden können. Für die Beachvolleyanlage, die Sandkästen, die Weitsprunganlagen und den Uferbereich Seebad ist die Beschaffung eines Sandreinigungsgertes geplant (Fr. 25'200.00). Das budgetierte Gerät wurde nicht angeschafft. Stattdessen wurde das Gerät vom Friedhof aufgerüstet und kann verwendet werden. Die Kosten von Fr. 6'986.00 wurden der Laufenden Rechnung belastet.

5.3.3 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld					
Bruttokredit:						404'400.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						404'400.00
Rechnung 2014:						313'536.60
Restkredit						90'863.40

Details nach Gruppen KVG:

	Rechnung 2014	Budget 2014
Gebäude	35'109.35	51'000.00
Gebäudeinstallationen / Gartenanlage		
Spitaleinrichtungen	50'908.55	41'900.00
Mobiliar und Einrichtungen	94'396.35	117'000.00
Maschinen und Geräte	13'752.35	4'500.00
EDV	18'219.40	50'000.00
Immaterielle Anlagen	15'792.00	50'000.00
Verbrauchsgegenstände	85'358.60	90'000.00
Total	313'536.60	404'400.00

Die elektronische Pflegedokumentation wurde noch nicht umgesetzt und wurde für das Jahr 2015 neu budgetiert.

Das Infrastrukturkonzept wurde erst zu Fr. 15'792.00 abgerechnet. Der restliche Budgetbetrag wird auf das Jahr 2015 übertragen.

5.3.4 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn					
Bruttokredit:						4'420'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						612'450.35
Budget 2014:						3'000'000.00
Rechnung 2014:						71'237.80
Restkredit						3'736'311.85

Nach dem Bundesgerichtsentscheid haben wir bei der Schätzungskommission die Einleitung des Schätzungsverfahrens und die Gewährung der vorzeitigen Besitzeseinweisung beantragt. Der Baumeister hat per 27. Oktober 2014 definitiv mit dem Ausbau der Strasse begonnen.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang					
Bruttokredit:						700'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						113'984.15
Budget 2014:						235'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						586'015.85

Die Umsetzung ist abhängig von Dritten. Im Jahr 2014 fand keine Bautätigkeit statt. Der Betrag wurde für das Jahr 2015 wiederum budgetiert.

462007 Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Umgestaltung Krienserstrasse					
Bruttokredit:						110'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						19'411.70
Budget 2014: Ausgaben						590'000.00
Budget 2014: Einnahmen						-700'000.00
Rechnung 2014: Ausgaben						18'756.25
Rechnung 2014: Einnahmen						-
Restkredit						90'588.30

Im Jahr 2014 wurde das Bauprojekt erarbeitet.

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde					
Bruttokredit:						71'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						71'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						71'000.00

Die Sanierung des Treppenweges ist abhängig vom Umbau des Hauses auf der Parzelle Nr. 2210 und konnte deshalb im Jahr 2014 nicht ausgeführt werden. Es konnte eine provisorische Lösung, finanziert durch den Grundeigentümer von Parzelle 2210, gefunden werden. Der Betrag wurde für das Jahr 2015 wiederum budgetiert.

462016 Strassengenossenschaft Dormen; Beitrag 2014

KST:	462016	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Strassengenossenschaft Dormen; Beitrag 2014					
Bruttokredit:						126'400.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						126'400.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						126'400.00

Die Sanierung der Privatstrasse verzögerte sich und konnte 2014 nicht ausgeführt werden. Der Betrag wurde für das Jahr 2015 erneut budgetiert.

462017 Umsetzung "Tempo 30" 2014

KST:	462017	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Umsetzung "Tempo 30" 2014								
Bruttokredit:								118'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								118'000.00	
Rechnung 2014:								78'400.50	
Restkredit								39'599.50	

Das Projekt wurde reduziert. Die Hauptachsen Technikum und Grisenstrasse sind nicht mehr in der Tempo 30-Zonen vorgesehen. Die Umsetzung konnte wegen Einsprachen beim vif noch nicht umgesetzt werden. Diese Verzögerung konnte zum Zeitpunkt des Budgetprozesses 2015 nicht vorhergesehen werden. Aus diesem Grund wurde ein Kreditübertrag von Fr. 40'000.00 für die Umsetzung in KST 462019 Umsetzung Tempo 30 2015 verbucht.

462018 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse

Bezeichnung:	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse							
Bruttokredit:								55'000.00
Verbrauch 31.12.2013:								-
Budget 2014:								-
Rechnung 2014:								21'886.80
Restkredit								33'113.20

Die Sanierung der Kastanienbaumstrasse im Bereich Buholz bis Schwanden wurde von den Stimmberechtigten deutlich abgelehnt. Der Gemeinderat führte ein Mitwirkungsverfahren mit Betroffenen und politischen Vertreterinnen und Vertretern durch. Der kleinste gemeinsame Nenner ist, das Vortrittsregime beim Knoten Buholz so zu ändern, dass der neue kombinierte Rad-/Gehweg verkehrssicher über den Knoten geführt werden kann. Die bestehende Strasse soll belassen und seeseitig ein kombinierter 2.20 m breiter Rad-/Gehweg erstellt werden. Der Einwohnerrat hat am 26. Juni 2014 den Projektierungskredit für das Vor- und Bauprojekt von Fr. 55'000.00 gutgeheissen.

462901 Sanierung Salzsilo Werkhof

KST:	462901	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Sanierung Salzsilo Werkhof								
Bruttokredit:								96'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								96'000.00	
Rechnung 2014:								89'737.50	
Restkredit								6'262.50	

Die Arbeiten wurden gemäss Planung ausgeführt. Für die offerierten Malerarbeiten konnte ein günstigeres Angebot beim örtlichen Gewerbe in Horw berücksichtigt werden. Dadurch konnte die Sanierung tiefer als offeriert abgeschlossen werden.

5.3.5 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	470004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn					
Bruttokredit:						160'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						9'317.37
Budget 2014:						160'000.00
Rechnung 2014:						1'573.89
Restkredit						149'108.74

Ausführung im Zusammenhang mit Strassenbau KST 462003 "St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn".

470017 Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470017	Investition:	Beschluss:	19.09.2013	B & A:	Nr. 1508
Bezeichnung:	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe					
Bruttokredit:						380'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						380'000.00
Rechnung 2014:						259'566.10
Restkredit						120'433.90

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1508 "Planungsbericht und Projektierungskredit Seewasserwerk 2. Etappe: Um- und Ausbau der Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis" zugestimmt und den notwendigen Planungskredit gutgeheissen. Es ist vorgesehen, dem Einwohnerrat im Jahr 2015 einen entsprechenden Bericht und Antrag vorzulegen.

470801 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2014

KST:	470801	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2014					
Bruttokredit:						755'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						755'000.00
Rechnung 2014:						478'127.41
Restkredit						276'872.59

Die Projekte „Im Stutz“, Brändistrasse 7-15, Biregghofstrasse, Zumhofstrasse und Zumhofweg konnten wie geplant realisiert werden.

Das Projekt Dornenstrasse konnte nicht ausgeführt werden. Die Sanierung der Privatstrasse verzögerte sich. Der Betrag von Fr. 343'000.00 wurde für das Jahr 2015 erneut budgetiert.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren					
Bruttokredit:						-435'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						
Budget 2014:						-435'000.00
Rechnung 2014:						-328'897.09
Restkredit						-106'102.91

Der budgetierte Ertrag ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab.

5.3.6 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post K'baum - Utohorn					
Bruttokredit:						360'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						67'549.72
Budget 2014:						290'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						292'450.28

Ausführung im Zusammenhang mit Strassenbau KST 462003 "St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn"

471801 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2014

KST:	471801	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2014					
Bruttokredit:						980'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						980'000.00
Rechnung 2014:						736'692.34
Restkredit						243'307.66

Das Projekt Kanalsanierungen Zone 5 konnte wie geplant realisiert werden. Die GEP-Massnahme Retention und Entkopplung (Trennung Schmutz- und Meteorwasser) Ortskern kann erst ab Mitte 2015, mit den Bauarbeiten Oberstufenschulhaus, erstellt werden. Anstelle dieser Investition wurde die Kanalisationsleitung Kantonsstrasse (Papiermühle) neu gebaut.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Kanalizations-Baukostenbeiträge					
Bruttokredit:						-545'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						-545'000.00
Rechnung 2014:						-350'616.99
Restkredit						-194'383.01

Der budgetierte Ertrag ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab.

5.3.7 Friedhof

474001 Friedhof-Sanierungen 2014

KST:	474001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Friedhofsanierungen 2014					
Bruttokredit:						119'500.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						119'500.00
Rechnung 2014:						96'617.45
Restkredit						22'882.55

Die Sanierungsarbeiten konnten günstiger abgeschlossen werden.

5.3.8 Übriger Umweltschutz

475004 Offenlegung Bachtelbach

KST:	475004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1507
Bezeichnung:	Offenlegung Bachtelbach					
Bruttokredit:						336'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						13'685.70
Budget 2014 Ausgaben:						336'000.00
Budget 2014 Einnahmen:						-376'000.00
Rechnung 2014:						203'501.15
Rechnung 2014:						-347'420.30
Restkredit						-170'233.45

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1507 "Offenlegung Bachtelbach und Umzonung" zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Das Projekt konnte dank sehr günstiger Unternehmerangebote und pauschalisierten Grundeigentümer-Beiträgen insgesamt günstiger abgerechnet werden. Es ist vorgesehen, dem Einwohnerrat im 2015 eine Bauabrechnung vorzulegen.

475006 Sanierung Ufermauer Krämerstein

KST:	475006	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauer Krämerstein					
Bruttokredit:						300'000.00
Gemeinderatskredit:						134'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						300'000.00
Rechnung 2014:						394'481.30
Restkredit						39'518.70

Die Kostenannahme für das Budget 2014 basierte auf einer groben Kostenschätzung welche das Wasserbauingenieurbüro gestützt auf die vorliegende Projektskizze erstellte. Der genaue Umfang und die Auflagen konnten im Zeitpunkt der Budgetierung weder mit der Bewilligungsbehörde noch mit dem Kanton vorbesprochen werden.

Der Kanton, die Denkmalpflege und die Bewilligungsbehörde machten Auflagen, damit die Instandstellung überhaupt bewilligungsfähig wurde. Nicht zuletzt mussten auf die Einsprache der WWF spezielle Massnahmen getroffen werden, welche ebenfalls Kosten mit sich zogen.

Nach dem Eingang der Unternehmerofferten hat der Gemeinderat einen zusätzlichen Gemeinderatskredit von Fr. 134'000.00 gutgeheissen. Von diesem zusätzlichen Kredit wurden schlussendlich Fr. 95'000.00 benötigt.

5.3.9 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:	Beschluss:	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Planung Zentrum Nord				
geschätzter Gesamtbedarf					505'000.00
Verbrauch 31.12.2013:					49'731.75
Budget 2014:					-
Rechnung 2014:					145'808.15
Restkredit					309'460.10

Für das gemeindeeigene Areal, angrenzend an den neuen Ortskern, sind die Umsetzung der Erkenntnisse aus Studie und Richtplan über das Gebiet Horw Zentrum-Bahnhof-Ziegelei-HTA mittels Überarbeitung des Bebauungsplans Ortskern vorzubereiten. Dabei haben die Überlegungen zur Freiraumgestaltung über den Bebauungsplanperimeter hinaus zwecks ganzheitlicher Betrachtung den ganzen öffentlichen Raum zwischen den Sportanlagen an der Bachstrasse bis zur Ringstrasse, inkl. den Schularealen, zu erfassen.

Bis der Bebauungsplan Ortskern und das Projekt ORST im Detail vorlagen, wurde das Weiterbearbeiten dieser Planung sistiert. Die Arbeiten konnten Ende 2013 wieder aufgenommen werden.

Im Budget 2014 wurde jedoch kein Budgetkredit eingesetzt. Aus diesem Grund bewilligte der Gemeinderat folgende Gemeinderatskredite:

- Bauherrenunterstützung Freiraumgestaltung und Bauabläufe Fr. 70'000.00
- Planung Freiraumgestaltung / Koordination Bautätigkeit Fr. 185'000.00

Die gemäss Gemeinderatskredit ausgelösten Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen. Dem Einwohnerrat wurde am 26. März 2015 ein Bericht und Antrag „Planungsbericht Freiraumgestaltung Ortskern“ vorgelegt.

479002 Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof

KST:	479002	Investition:	Beschluss:	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof				
Bruttokredit:					300'000.00
Verbrauch 31.12.2013:					192'778.04
Budget 2014:					100'000.00
Rechnung 2014: Ausgaben					195'565.70
Rechnung 2014: Einnahmen					-150'172.90
Restkredit					61'829.16

Mit den Leistungserbringern des öffentlichen Verkehrs (Verkehrsverbund, zb, vbl, vif) erarbeitet die Gemeinde eine Machbarkeitsstudie unter Einbezug der an den Bahnhof angrenzenden Grundeigentümer/-innen. Das Projekt wurde durch den Kanton in das Agglomerationsprogramm Luzern 2. Generation aufgenommen. Wenn der Bund das Programm so beschliesst, muss das Vorhaben zwischen 2015 und 2018 realisiert werden und es darf mit einem Baukostenbeitrag von 20-30 % aus dem Bundesfonds gerechnet werden. Zielsetzung: dem Einwohnerrat in einem Planungsbericht den Zeitrahmen und den Finanzbedarf für die Umgestaltungen am Bahnhof (Bushof, neuer Bahnhofplatz, Erweiterung Unterführung) aufzeigen. 2015 werden wir Ihnen einen Planungsbericht vorlegen. Mit dem Planungsbericht werden der Zeitrahmen und der Finanzbedarf für die notwendigen Infrastrukturen im Zusammenhang mit dem neuen Bahnhofplatz, Unterführung und Bushof aufgezeigt und gestützt auf das Vorprojekt können konkrete Projektierungskredite beantragt werden. Der Kanton und die Zentralbahn beteiligen sich an den Kosten des Vorprojektes.

479003 Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse

KST:	479003	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse								
Bruttokredit:								100'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								85'016.30	
Budget 2014:								50'000.00	
Rechnung 2014:								9'184.90	
Restkredit								5'798.80	

Das Betriebs- und Gestaltungskonzept Winkel- und Seestrasse wurde 2013 unter aktiver Mitwirkung eines Begleitremiums erarbeitet. Dem Einwohnerrat wurde am 26. März 2015 der Planungsbericht Nr. 1538 „Planungsbericht und Projektierungskredit Betrieb und Gestaltung der Winkel- und Seestrasse“ vorgelegt und die Bevölkerung wurde über das Konzept informiert. Die Umsetzung erster, noch nicht festgelegter Initialmassnahmen wird die Kommunikation unterstützen.

479004 Bebauungsplan Ortskern

KST:	479004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Bebauungsplan Ortskern								
Bruttokredit:								40'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								40'000.00	
Rechnung 2014:								6'228.00	
Restkredit								33'772.00	

Luzerner Kantonalbank und AXA Winterthur sanieren und erweitern zurzeit ihre Liegenschaften am Gemeindehausplatz. Die Abklärung des Interesses seitens der Luzerner Kantonalbank und der Schweizerischen Post an einer weiteren baulichen Entwicklung des gewerblichen Teils ihrer Liegenschaften entlang der Ringstrasse wird vorgenommen. Ist das Interesse an der Tötigung der baulichen Investitionen vorhanden, wird eine Anpassung des Bebauungsplans zwecks Nachverdichtung und besserer strassenräumlichen Gestaltung in Angriff genommen. Voraussetzung dafür ist eine Grundsatzvereinbarung mit den betroffenen Grundeigentümerinnen. Diese werden sich auch an den Planungskosten zu beteiligen haben.

479005 Stabsorgan "horw mitte"

KST:	479005	Investition:		Beschluss:		B & A:		GRK 2013 Budget 2014	
Bezeichnung:	Stabsorgan "horw mitte"								
geschätzter Gesamtbedarf								240'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								52'290.75	
Budget 2014:								70'000.00	
Rechnung 2014:								93'508.00	
Restkredit								94'201.25	

Nach Abschluss der Planungsarbeiten für den Bebauungsplan "horw mitte" hat der Gemeinderat zur Umsetzung des Bebauungsplanes und zur Wahrung der Gemeindeinteressen die Projektorganisation neu strukturiert. Zur Unterstützung der Projektleitung wurde ein Stabsorgan beschafft.

479006 Teilrevision Ortsplanung

KST:	479006	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Teilrevision Ortsplanung								
geschätzter Gesamtbedarf								200'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								100'000.00	
Rechnung 2014:								-	
Restkredit								200'000.00	

Die Ortsplanung soll im Zeitraum 2014 - 2016 teilrevidiert werden. Revisionsgründe sind:

- Anpassung an das harmonisierte Baurecht gemäss revidiertem PBG, in Kraft seit 1. Januar 2014.
- Raumplanungsrechtliche Ausscheidung der Gewässerräume gemäss revidiertem Gewässerschutzgesetz, in Kraft seit 1. Januar 2011.
- Anderweitige Anpassungen wie z.B. Umzonung aufgrund Auslegeordnung zu den Tourismuszonen oder Reaktionen auf Studie LuzernSüd.

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel								
Bruttokredit:								220'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:									
Budget 2014:								80'000.00	
Rechnung 2014:								-	
Restkredit								220'000.00	

Der Entwicklungsrichtplan enthält rund 20 verschiedene Massnahmen, welche in den kommenden Jahren bearbeitet und in Etappen umgesetzt werden. Davon ausgenommen ist das in den vergangenen zwei Jahren erarbeitete Betriebs- und Gestaltungskonzept Winkel- und Seestrasse, welches unter dem separaten Investitionskonto KST 462021 abgerechnet wird. Der mit dem Budget 2014 verlangte Planungsbericht ist in Erarbeitung.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd								
geschätzte Kosten gemäss Bericht und Antrag Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd"								305'000.00	
Verbrauch 31.12.2013:									
Budget 2014:								53'000.00	
Rechnung 2014:								54'000.00	
Restkredit								251'000.00	

Im Jahr 2014 stellte LuzernPlus Rechnung für das Grundkonzept und eine Teilrechnung für das Grundkonzept Verkehr.

5.3.10 Fernheizwerk

486003 Ersatzleitungen Fernheizwerk

KST:	486003	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Ersatzleitungen Fernheizwerk					
Bruttokredit:						170'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						
Budget 2014:						85'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						170'000.00

Die Aufwendungen mussten teilweise von den Grundeigentümern übernommen werden. Der Neuanschluss Baufeld G wurde im 2014 noch nicht ausgeführt. Der Betrag wurde für das Jahr 2015 wiederum budgetiert.

5.3.11 Liegenschaften Finanzvermögen

499001 Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg

KST:	499001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg					
Bruttokredit:						245'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						7'698.95
Budget 2014:						237'300.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						237'301.05

Der Mieter hatte keinen Bedarf mehr an den Räumlichkeiten. Der Umbau wurde deshalb nicht vorgenommen.

499005 Abbruch Allmendhäuser

KST:	499005	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Abbruch Allmendhäuser					
Bruttokredit:						200'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						200'000.00
Rechnung 2014:						43'200.00
Restkredit						156'800.00

Es wurde nur ein Haus, anstelle von drei Häusern abgebrochen. In zwei Häusern sind zurzeit, befristet, Asylanten einquartiert.

499008 Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen

KST:	499008	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen					
Bruttokredit:						37'000.00
Verbrauch 31.12.2013:						-
Budget 2014:						37'000.00
Rechnung 2014:						-
Restkredit						37'000.00

Die Gesamterneuerung der Parkschraken und Münzautomaten wurde verschoben. Die laufenden und bevorstehenden Bauprojekte im Ortskern führen zu einer Erweiterung der Einstell-

halle. Die konkreteren Rahmenbedingungen für die Ersatzbeschaffungen liegen voraussichtlich im 2015 vor. Es ist vorgesehen, die Investitionen im Budget 2016 neu aufzunehmen.

499009 Bebauungsplan Kernzone Winkel

KST:	499009	Investition:	Beschluss:	B & A:	GRK 2014
Bezeichnung:	Bebauungsplan Kernzone Winkel				
Bruttokredit:					31'997.60
Verbrauch 31.12.2013:					-
Budget 2014:					-
Rechnung 2014:					21'836.30
Restkredit					10'161.30

Die Gemeinde beteiligt sich mit 16 % (prozentualer Anteil nach Grundstücksfläche) an den Baugrunduntersuchungen und dem geotechnischen Bericht sowie an der Ausarbeitung eines Vorprojektes und Gestaltungsplanes. Für diese Massnahmen hat der Gemeinderat entsprechende Gemeinderatskredite von Fr. 9'425.00 und Fr. 22'572.60 gutgeheissen. Der Gemeinderatskredit kann erst im Jahr 2015 abgerechnet werden.

499010 Bebauungsplan Stirnrüti

KST:	499010	Investition:	Beschluss:	B & A:	GRK 2014
Bezeichnung:	Gestaltungsplan Stirnrüti				
Bruttokredit:					40'000.00
Verbrauch 31.12.2013:					-
Budget 2014:					-
Rechnung 2014:					29'054.80
Restkredit					10'945.20

Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten für die Ausarbeitung des Gestaltungsplans Stirnrüti. Dem Einwohnerrat wird mit dem Planungsbericht über die Landabgabe des Grundstücks Nr. 1650 im Baurecht aufgezeigt, dass sich die Gemeinde an den Kosten für die Ausarbeitung eines Vorprojektes in der Höhe von rund Fr. 87'300.00 beteiligen soll. Diese Beteiligung erfolgt im Sinne einer Vorleistung, welche bei der Landabgabe zu berücksichtigen ist. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit in der Höhe von Fr. 40'000.00 gutgeheissen. Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen. Der Gemeinderatskredit kann erst im Jahr 2015 abgerechnet werden.

6 Bestandesrechnung

6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

Aktiven	per 31.Dezember 2013		per 31.Dezember 2014		Veränderung		
100 Flüssige Mittel	SFr.	18'794'432.20	SFr.	50'880'838.16	SFr.	32'086'405.96	170.72%
101 Guthaben	SFr.	26'794'808.14	SFr.	15'097'407.42	SFr.	-11'697'400.72	-43.66%
102 Anlagen	SFr.	22'874'877.48	SFr.	24'013'046.47	SFr.	1'138'168.99	4.98%
103 Transitorische Aktiven	SFr.	410'226.45	SFr.	133'744.30	SFr.	-276'482.15	-67.40%
114 Sachgüter	SFr.	56'245'970.27	SFr.	64'726'830.40	SFr.	8'480'860.13	15.08%
115 Darlehen und Beteiligungen	SFr.	2'911'169.80	SFr.	2'787'596.20	SFr.	-123'573.60	-4.24%
116 Investitionsbeiträge	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
117 Übrige aktivierte Ausgaben	SFr.	1'052'113.19	SFr.	1'327'113.94	SFr.	275'000.75	26.14%
128 Vorschüsse	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
Total Aktiven	SFr.	129'083'597.53	SFr.	158'966'576.89	SFr.	29'882'979.36	23.15%

Passiven	per 31.Dezember 2013		per 31.Dezember 2014		Veränderung		
200 Laufende Verpflichtungen	SFr.	29'930'736.22	SFr.	31'176'600.71	SFr.	1'245'864.49	4.16%
202 Langfristige Schulden	SFr.	30'000'000.00	SFr.	55'000'000.00	SFr.	25'000'000.00	83.33%
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	SFr.	1'124'540.50	SFr.	1'016'959.19	SFr.	-107'581.31	-9.57%
204 Rückstellungen	SFr.	502'233.65	SFr.	827'838.65	SFr.	325'605.00	64.83%
205 Transitorische Passiven	SFr.	604'581.73	SFr.	1'460'576.17	SFr.	855'994.44	141.58%
228 Spezial- und Vorfinanzierungen	SFr.	58'170'040.24	SFr.	58'480'282.75	SFr.	310'242.51	0.53%
239 Kapital	SFr.	8'751'465.19	SFr.	11'004'319.42	SFr.	2'252'854.23	25.74%
Total Passiven	SFr.	129'083'597.53	SFr.	158'966'576.89	SFr.	29'882'979.36	23.15%

100 Flüssige Mittel

Im Rahmen der langfristigen Zinsabsicherung hat die Gemeinde zwei langfristige Darlehen von insgesamt 30 Mio. Franken aufgenommen. In Absprache mit der Geschäftsprüfungskommission ging der Gemeinderat diese Überliquidität ein.

101 Guthaben

Die im Dezember 2013 in Rechnung gestellten ausserordentlichen Steuern erschienen als Ausstand am 1. Januar 2013. Mit dem Rückfluss der Verrechnungssteuern im Januar 2014 konnten diese Ausstände beglichen werden.

102 Anlagen

Die Gemeinde konnte an der Ringstrasse das Grundstück Nr. 726 erwerben. Die Erwerbskosten inkl. Abbruch bestehender Bauten wurden aktiviert.

Im Rahmen der Überbauung der Grundstücke im Ortskern West mussten Altlasten im Umfang von Fr. 225'494.30 übernommen werden. Diese Kosten wurden bei den betroffenen Grundstücken aktiviert.

Im Weiteren wurden die Kosten des Wettbewerbs Stirnrüti und Winkel bei den entsprechenden Liegenschaften aktiviert.

114 bis 117 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen verändert sich aufgrund der getätigten Investitionen und der FIBU-Abschreibungen. Insgesamt wurden rund 11.8 Mio. Franken investiert und 3.3 Mio. Franken abgeschrieben. Dementsprechend werden die Abschreibungskosten in den zukünftigen Jahren ansteigen.

200 Laufende Verpflichtungen

Trotz aktiver Bewirtschaftung haben die Guthaben der Steuerpflichtigen erneut um rund 1.8 Mio. Franken zugenommen.

202 Langfristige Schulden

Im Rahmen der langfristigen Zinsabsicherung hat die Gemeinde zwei Darlehen im Umfang von 30 Mio. Franken aufgenommen. Demgegenüber konnte ein Darlehen von 5 Mio. Franken zurückbezahlt werden.

228 Verpflichtungen für Spezial- und Vorfinanzierungen

Mit Ausnahme des Kirchfeldes haben alle Spezialfinanzierungen mit Überschüssen abgerechnet. Diese Überschüsse werden den entsprechenden Verpflichtungskontos gutgeschrieben.

239 Eigenkapital

Mit dem positiven Rechnungsergebnis 2014 konnte das Eigenkapital der Gemeinde weiter aufgestockt werden.

6.2 Details der Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2014		Veränderung		31.12.2014
				Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	129'083'597.53	424'595'983.57	394'713'004.21		158'966'576.89
10	FINANZVERMÖGEN	68'874'344.27	410'915'525.68	389'664'833.60		90'125'036.35
100	Flüssige Mittel	18'794'432.20	238'038'926.66	205'952'520.70		50'880'838.16
1000	Kassen	24'431.95	25'095.65	23'006.75		26'520.85
100000	Kasse	7'717.80	710.15			8'427.95
100001	Kasse Sozialamt	1'849.45	19'179.35	21'028.80		
100002	Pultkasse Kirchfeld	6'311.95		1'977.95		4'334.00
100003	Taschengeld-Kasse Kirchfeld	8'552.75	1'924.45			10'477.20
100005	Personal-Kasse Kirchfeld		3'281.70			3'281.70
1001	Post	18'388'327.81	137'157'543.38	125'511'268.54		30'034'602.65
100100	PC 60-380983-3 Kirchfeld	1'767'447.55	1'196'904.46			2'964'352.01
100101	PC 60-417-0	16'366'512.83	128'772'687.57	118'608'883.24		26'530'317.16
100102	PC 60-237270-7 (Sozialamt)	254'367.43	7'187'951.35	6'902'385.30		539'933.48
1002	Banken	381'672.44	100'856'287.63	80'418'245.41		20'819'714.66
100201	LUKB Horw. KK 33-09	312'911.06	45'740'430.23	45'340'103.22		713'238.07
100203	RB Kirchfeld - Vorauszahlung Taschengeld	17'062.05	986.60			18'048.65
100204	Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01	1'987.20	0.85	32.00		1'956.05
100205	UBS Horw. KK 451'960	3'263.80	0.50	84.20		3'180.10
100206	Credit Suisse, KK 311-515-81	4'358.78	15'000'001.89	15'000'082.21		4'278.46
100207	LUKB Primarschule Allmend-Spitz	1'068.22	0.05	906.81		161.46
100208	LUKB Primarschule Hofmatt-K'baum	1'743.98	0.26	663.14		1'081.10
100209	LUKB Sekundarschule	2'497.64	0.09	2'214.43		283.30
100210	LUKB Schuldienstleitung	320.46	0.02	247.75		72.73
100211	Raiffeisenbank HW Hofmatt	1'958.35	877.80	1'316.40		1'519.75
100212	Raiffeisenbank HW Allmend	666.90	1'251.90	900.50		1'018.30
100213	Raiffeisenbank HW ORST	1'385.40	626.20	1'963.75		47.85
100214	Raiffeisenbank Sommerlager	3'786.20	2.20	424.65		3'363.75
100215	Raiffeisenbank Schul-/Gemeindebibliothek	23'094.70	36'980.40	55'018.60		5'056.50
100216	Raiffeisenbank Musikschule	5'567.70	1'092.10	6.75		6'653.05
100217	RB Kirchfeld - Spendenkonto		53'056.40			53'056.40
100218	RB Kirchfeld - Personalkonto		2'284.55			2'284.55
100250	Cash-Anlagekonto LUKB		20'011'903.92	20'011'903.92		
100251	Cash Deposit Konto CS		20'006'791.67	2'377.08		20'004'414.59
101	Guthaben	26'794'808.14	152'383'704.15	164'081'104.87		15'097'407.42
1011	Kontokorrente	47.80	552'476.91	550'202.26		2'322.45
101101	Kto. Krt. Büro für Jugendfragen	3.95	1'719.65	-529.80		2'253.40
101105	Kto. Krt. Kirchfeld		547'540.91	547'540.91		
101106	Kto. Krt. Musikschule	22.45	1'195.10	1'080.25		137.30
101107	Kto. Krt. HW Hofmatt	-116.40	15.90			-100.50
101108	Kto. Krt. HW Allmend	137.80		105.55		32.25
101110	Kto. Krt. Sozialdienste		2'005.35	2'005.35		
1012	Ausstehende Steuern	22'194'462.64	140'080'785.15	151'494'478.06		10'780'769.73
101201	Ausstehende Ordentliche Steuern	21'726'752.54	130'357'181.80	140'837'656.71		11'246'277.63
101209	Delkredere ord. Steuern	-292'500.00	292'500.00	492'500.00		-492'500.00
101211	Ausstehende Erbschaftssteuern		464'688.90	462'047.80		2'641.10
101221	Ausstehende Handänderungssteuern	84'820.00	1'828'219.70	1'878'673.70		34'366.00
101231	Ausstehende Grundstückgewinnsteuer	53'1228.15	7'138'071.25	7'679'314.40		-10'015.00
101241	Nach- und Strafsteuern	144'161.95	123.50	144'285.45		
1014	Beiträge von Gemeinwesen	617'171.75	650'692.60	617'171.75		650'692.60
101400	Beiträge von Gemeinwesen	617'171.75	650'692.60	617'171.75		650'692.60

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2014	Veränderung		31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
1015	Andere Debitoren	3'962'685.95	11'043'398.52	11'350'311.83	3'655'772.64
1015.01	Verrechnungssteuern Bern	10'967.02	21'261.97	10'967.02	21'261.97
1015.09	Ordentliche Debitoren	163'644.85	284'263.59	163'817.00	284'091.44
1015.38	Debi Familie plus	51'285.18	332'900.02	323'013.37	61'171.83
1015.39	Debi Natur/Umweltschutz	2'550.00	1'350.00	2'550.00	1'350.00
1015.41	Debi Wasser/Abwasser/Kehricht	899'418.50	4'397'954.15	4'297'485.35	999'887.30
1015.42	Debi Kehricht	207.30		276.85	-69.55
1015.43	Debi Mietzinsen	-2'382.80	1'728'350.00	1'848'606.15	-122'638.95
1015.44	Debi Musikschule	189'868.80	607'236.25	770'228.05	26'877.00
1015.48	Debi Bauamt	485'955.20	2'415'001.45	2'588'718.55	312'238.10
1015.49	Debi Liegenschaftsverwaltung	158'934.55	500'892.05	507'380.60	152'446.00
1015.50	Debi Finanzverwaltung	13'011.50	32'964.50	37'123.50	8'852.50
1015.52	Debi Einwohnerkontrolle	937.00	16'196.00	16'429.00	704.00
1015.53	Debi Schulzahnpflege		81.00		81.00
1015.54	Debi Kanzlei/Teilungsamt	12'123.45	145'561.00	147'699.85	9'984.60
1015.55	Debi Kanzlei/Zivilstandsamt	2'080.00	86'377.50	86'957.50	1'500.00
1015.56	Debi Gemeindeganzlei	10'503.15	9'530.95	20'572.10	-538.00
1015.57	Debi Werkhof	2'868.20	147'951.45	144'268.30	6'551.35
1015.58	Debi Hundesteuern	780.00	49'600.00	49'180.00	1'200.00
1015.59	Debi Erbschaftskonti		160'277.69	160'277.69	
1015.81	Debitoren Heimbewohner APH	1'951'186.15	80'404.10	141'234.00	1'890'356.25
1015.82	Uebrige Debitoren APH	8'747.90		8'282.10	465.80
1015.84	Debi Kasse		25'244.85	25'244.85	
1019	Uebrige	20'440.00	56'350.97	68'940.97	7'850.00
101901	Reka-Checks	20'440.00	59'100.00	71'690.00	7'850.00
1019.70	Vorsteuer LR Wasserversorgung		-173.58	-173.58	
1019.71	Vorsteuer LR Kanalisationen		-2'239.63	-2'239.63	
1019.75	Vorsteuer IR Wasserversorgung		-335.82	-335.82	
102	Anlagen	22'874'877.48	1'252'368.99	114'200.00	24'013'046.47
1020	Festverzinsliche Wertpapiere				
1021	Aktien, Anteilscheine	266'146.00		10'000.00	256'146.00
102101	Aktien	114'642.00			114'642.00
102102	Anteilscheine	151'504.00		10'000.00	141'504.00
1022	Darlehen	847'606.15		35'000.00	812'606.15
102201	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1995	220'000.00			220'000.00
102202	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1997	95'000.00			95'000.00
102203	Diverse Darlehen an Private	120'000.00			120'000.00
102204	Strandbad Winkel AG, Darlehen 2010	125'000.00			125'000.00
102205	Darlehen IGG	15'000.00		15'000.00	
102207	Genossenschaft Papiermühle	272'606.15		20'000.00	252'606.15
1023	Liegenschaften	21'761'125.33	1'252'368.99	69'200.00	22'944'294.32
102399	Div. Liegenschaften Finanzvermögen	21'761'125.33	1'252'368.99	69'200.00	22'944'294.32
1025	Vorräte				
103	Transitorische Aktiven	410'226.45	119'578.65	396'060.80	133'744.30
1030	Transitorische Aktiven	410'226.45	119'578.65	396'060.80	133'744.30
103000	Transitorische Aktiven Gemeinde	396'060.80	103'188.97	396'060.80	103'188.97
103090	Transitorische Aktive Kirchfeld	14'165.65	16'389.68		30'555.33
104	Abrechnungskonten		19'120'947.23	19'120'947.23	
1040	Abrechnungskonten		19'120'947.23	19'120'947.23	
104002	Steuerrückzahlungen		19'120'947.23	19'120'947.23	

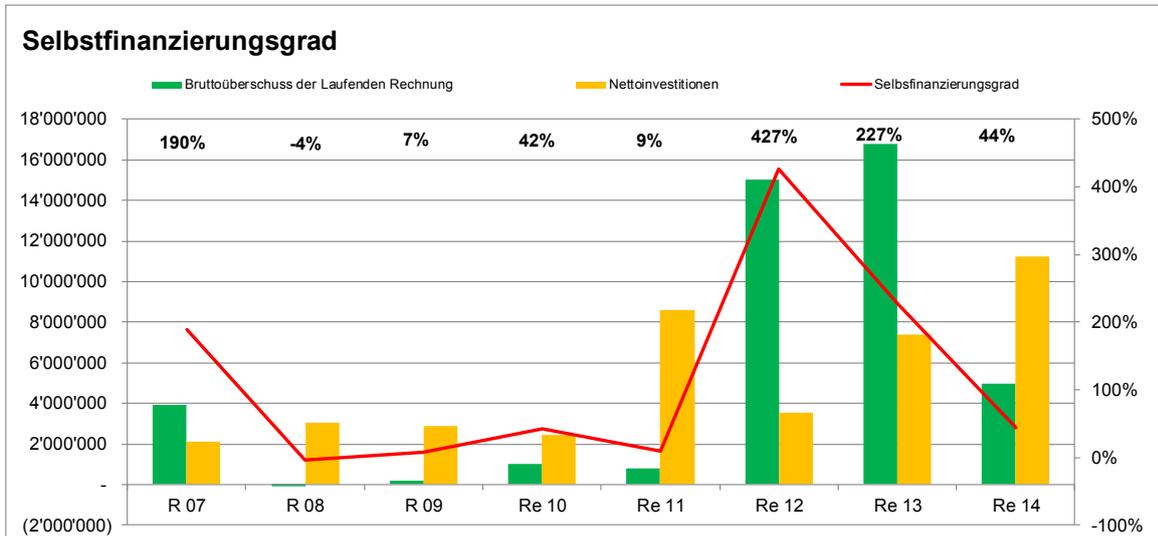
Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2014	Veränderung		31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	60'209'253.26	13'680'457.89	5'048'170.61	68'841'540.54
114	Sachgüter	56'245'970.27	13'289'455.39	4'808'595.26	64'726'830.40
1140	Grundstücke	3'622'392.45			3'622'392.45
114001	GS VV Verwaltung	143'624.22			143'624.22
114002	GS VV Schulen	230'402.92			230'402.92
114004	GS VV Plätze, Parkanlagen	1'393'968.29			1'393'968.29
114005	GS VV Sportanlagen	816'105.74			816'105.74
114006	GS VV Friedhof	47'181.34			47'181.34
114007	GS VV Werkhof	523'601.37			523'601.37
114008	GS VV Naturschutz/Gewässer	147'640.94			147'640.94
114051	GS VV Feuerwehr	78'951.63			78'951.63
114054	GS VV Kirchfeld Daueranlage, Land	166'086.00			166'086.00
114055	GS VV Wasser	65'608.35			65'608.35
114056	GS VV Siedlungsentwässerung	6'096.69			6'096.69
114058	GS VV Fernheizwerk	3'124.96			3'124.96
1141	Tiefbauten	18'251'565.28	1'824'962.05	730'808.15	19'345'719.18
114101	VV TB Strassen / Kunstbauten	2'952'650.98	119'043.55	210'264.30	2'861'430.23
114102	VV TB Plätze	520'395.46		43'700.35	476'695.11
114103	VV TB Parkanlagen	254'592.90		22'919.80	231'673.10
114104	VV TB Friedhof	18'527.00	96'617.45	2'315.90	112'828.55
114105	VV TB Sport- und Freizeitanlagen	796'979.41		57'008.55	739'970.86
114110	VV TB Kanal Gewässerverbauungen	383'513.40	394'481.30	9'763.60	768'231.10
114155	VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze	6'823'326.26	478'127.41	180'337.20	7'121'116.47
114156	VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne	6'342'324.01	736'692.34	201'313.35	6'877'703.00
114158	VV Fernheizwerk Kanal-Leitungsnetze	159'255.86		3'185.10	156'070.76
1143	Hochbauten	28'386'215.94	3'851'669.25	1'481'369.86	30'756'515.33
114301	VV HB Verwaltung	313'571.82		32'626.15	280'945.67
114302	VV HB Schulen	6'485'823.04	3'816'559.90	325'390.22	9'976'992.72
114303	VV HB Kultur/Freizeit	1'563'337.87		60'554.70	1'502'783.17
114305	VV HB Sportgebäude	808'426.22		32'941.30	775'484.92
114306	VV HB Friedhof	50'549.62		6'318.70	44'230.92
114307	VV HB Werkhof	620'300.96		23'956.05	596'344.91
114308	VV HB Zivilschutz	181'112.54		11'499.04	169'613.50
114309	VV HB übr. Hochbauten	135'729.74		5'064.15	130'665.59
114351	VV HB Feuerwehr	2'389'271.49		67'723.40	2'321'548.09
114354	VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen	13'377'514.11	35'109.35	836'729.00	12'575'894.46
114355	VV HB Wasser	2'437'493.07		77'672.45	2'359'820.62
114358	VV HB Fernheizwerk	23'085.46		894.70	22'190.76
1146	Mobilien	3'680'757.26	610'977.75	759'519.65	3'532'215.36
114601	VV MOB Mobilien	465'812.49	89'737.50	71'655.25	483'894.74
114603	VV MOB Motorfahrzeuge	58'937.50		11'787.50	47'150.00
114604	VV Spez. Fz	89'188.10		17'837.60	71'350.50
114605	VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme	687'510.70	242'813.00	195'005.05	735'318.65
114651	VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.	14'626.37		1'828.30	12'798.07
114654	VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte	821'082.55	278'427.25	202'629.00	896'880.80
114655	VV MOB Wasser Mobilien	315'969.53		105'323.20	210'646.33
114656	VV MOB Siedlungsentwässerung Mobilien	1'227'630.02		153'453.75	1'074'176.27
1149	Angefangene Arbeiten	2'305'039.34	7'001'846.34	1'836'897.60	7'469'988.08
114901	VV Verw. angefangene Arbeiten	2'228'172.35	6'740'706.35	1'836'897.60	7'131'981.10
114955	VV Wasser Angefangene Arbeiten	9'317.37	261'139.99		270'457.36
114956	VV Siedl.entw.angefangene Arbeiten	67'549.62			67'549.62
115	Darlehen und Beteiligungen	2'911'169.80		123'573.60	2'787'596.20
1151	Aufzahlungsschuld	2'911'169.80		123'573.60	2'787'596.20
115100	LUPK	2'911'169.80		123'573.60	2'787'596.20
116	Investitionsbeiträge				
1160	Investitionsbeiträge				
117	Übrige aktivierte Ausgaben	1'052'113.19	391'002.50	116'001.75	1'327'113.94
1171	Planungen	1'052'113.19	391'002.50	116'001.75	1'327'113.94
117101	VV PL Ortsplanung	362'784.36	354'121.85	36'278.50	680'627.71
117102	VV PL Projektplanung	271'216.65	36'880.65	35'539.20	272'558.10
117155	VV Projektplanungen Wasserversorgung	282'543.02		28'254.30	254'288.72
117156	VV TB Siedlungsentwässerung Planungen	135'569.16		15'929.75	119'639.41

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2014	Veränderung		31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
12	SPEZIALFINANZIERUNGEN				
128	Vorschüsse				
1280	Vorschüsse an Spezialfinanzierungen				
2	PASSIVEN	129'083'597.53	359'160'954.60	329'277'975.24	158'966'576.89
20	FREMDKAPITAL	62'162'092.10	354'856'780.68	327'479'898.06	89'538'974.72
200	Laufende Verpflichtungen	29'930'736.22	322'527'086.97	321'281'222.48	31'176'600.71
2000	Kreditoren	29'283'848.20	105'298'484.13	104'117'528.98	30'464'803.35
200000	Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)	4'700'884.60	95'349'260.13	83'832'713.98	16'217'430.75
200001	AHV/ALV Verwaltung		1'650'024.70	1'650'024.70	
200003	Unfall SUVA		72'581.30	72'581.30	
200004	Unfall Basler		171'145.20	171'145.20	
200006	Pensionskasse Horw Verwaltung		1'332'217.80	1'332'217.80	
200008	Pensionskasse Musikschule		145'875.50	145'875.50	
200010	Kreditoren, Uebrige	11'953'264.85	213'214.55	11'953'264.85	213'214.55
200016	Kreditoren Quellensteuern		7'266.95	7'266.95	
200019	Vorschuss Taschengelder Kirchfeld	25'152.75	2'924.45		28'077.20
200020	Personalgelder Kirchfeld		5'566.25		5'566.25
200021	Spendengelder für Bewohner Kirchfeld		53'056.40		53'056.40
200083	Staats, Grundstücksgewinnsteuern	265'614.05	3'303'421.55	3'574'043.10	-5'007.50
200084	Staat, Handänderungssteuern	42'410.00	871'621.40	896'931.40	17'100.00
200086	Staat, Erbschaftssteuern		232'356.45	231'035.90	1'320.55
200087	Staat/Gemeinde, Nach- u. Strafsteuern	76'746.45		76'746.45	
200090	Kreditoren Kirchfeld	529'598.30	55.20	173'681.85	355'971.65
200095	Kreditor Steuerpflichtige	11'690'177.20	1'887'896.30		13'578'073.50
2001	Depotgelder	550'673.90	227'152.55	74'317.95	703'508.50
200113	Depot Tourismus Horw	26'811.85	335.15	11'200.00	15'947.00
200114	Depot Handsender	4'622.00	-200.00		4'422.00
200115	Depot Hausaufgabenhilfe	4'121.30			4'121.30
200116	Depot Spielgruppe	16'216.10			16'216.10
200121	Depot Belagsflicke	123'000.00			123'000.00
200122	Horwer hälfted enand		61'762.50	61'762.50	
200123	Ersatzabgaben Parkplätze		74'000.00		74'000.00
200190	Vorauszahlungen Pension/Taxen Kirchfeld	370'000.00	90'000.00		460'000.00
200191	Vorauszahlungen Cafeteria	5'902.65	1'254.90	1'355.45	5'802.10
2007	Abrechnungskonten		216'694'130.07	216'694'130.07	
2009	Uebrige	96'214.12	307'320.22	395'245.48	8'288.86
2009.00	Mehrwertsteuern	96'214.12	215'754.35	303'679.61	8'288.86
2009.81	UST Wasserversorgung neu		36'001.79	36'001.79	
2009.82	UST Kanalisation neu		35'854.58	35'854.58	
2009.83	UST Abfallbeseitigung neu		19'552.38	19'552.38	
2009.84	UST Fernheizwerk neu		188.10	188.10	
2009.86	UST Parkplätze		-30.98	-30.98	
202	Langfristige Schulden	30'000'000.00	30'000'000.00	5'000'000.00	55'000'000.00
2022	Feste Darlehen	30'000'000.00	30'000'000.00	5'000'000.00	55'000'000.00
202212	Privatplatzierung ZKB	10'000'000.00			10'000'000.00
202214	Dexia Municipal Agency	3'000'000.00			3'000'000.00
202215	LUKB 2009.2014	5'000'000.00		5'000'000.00	
202217	Darlehen SUVA 2011	7'000'000.00			7'000'000.00
202218	Darlehen SUVA 2012	5'000'000.00			5'000'000.00
202219	LUKB 2014.2034		20'000'000.00		20'000'000.00
202220	Schuldschein PostFinance AG		10'000'000.00		10'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	1'124'540.50	38'279.44	145'860.75	1'016'959.19
2031	Eigene Personalversicherungskasse				
2035	Zuwendungen	1'021'550.55	20'291.10	42'870.80	998'970.85
203501	Schenkungen, Legate	6'995.00			6'995.00
203502	Nachlass Reinert Iris	1'014'555.55	20'291.10	42'870.80	991'975.85
2036	Uebrige Verpflichtungen	102'989.95	17'988.34	102'989.95	17'988.34
203600	Uebrige Verpflichtungen	102'989.95	17'988.34	102'989.95	17'988.34

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2014	Veränderung		31.12.2014
			Zuwachs	Abgang	
204	Rückstellungen	502'233.65	827'838.65	502'233.65	827'838.65
2040	Laufende Rechnung	502'233.65	827'838.65	502'233.65	827'838.65
204000	Laufende Rechnung	502'233.65	827'838.65	502'233.65	827'838.65
205	Transitorische Passiven	604'581.73	1'406'575.62	550'581.18	1'460'576.17
2050	Transitorische Passiven	604'581.73	1'406'575.62	550'581.18	1'460'576.17
205000	Transitorische Passiven	550'581.18	1'405'515.57	550'581.18	1'405'515.57
205090	Transitorische Passive Kirchfeld	54'000.55	1'060.05		55'060.60
21	HILFSKONTEN		5'374.73	5'374.73	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	58'170'040.24	2'102'944.96	1'792'702.45	58'480'282.75
228	Verpflichtungen	58'170'040.24	2'102'944.96	1'792'702.45	58'480'282.75
2280	Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen	29'095'043.49	1'992'962.16	380'773.05	30'707'232.60
228010	Feuerwehr	346'927.44	16'497.74		363'425.18
228020	Wasserversorgung	10'184'600.12	611'890.74	1'492.70	10'794'998.16
228030	Abfallbeseitigung	1'965'831.16	37'270.64		2'003'101.80
228050	Siedlungsentwässerung	13'916'949.35	763'431.44		14'680'380.79
228060	APH Spezialfinanzierung	1'989'117.87		379'280.35	1'609'837.52
228066	Rückstellung Gebäude	500'000.00	500'000.00		1'000'000.00
228070	Fernheizwerk	191'617.55	63'871.60		255'489.15
2282	Spezialfonds	12'354'222.32	109'982.80	1'280'345.40	11'183'859.72
228201	Verpflichtung öffentliche Schutzräume	713'295.50		23'659.55	689'635.95
228207	Buslinie 21	78'206.50			78'206.50
228208	Spielplatzfonds		98'728.40		98'728.40
228220	Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke)	415'200.75	8'304.00	16'718.35	406'786.40
228230	Patientenhilfsfonds APH	147'519.57	2'950.40	7'967.50	142'502.47
228240	Steuerausgleichsfonds	11'000'000.00		1'232'000.00	9'768'000.00
2285	Vorfinanzierungen	16'720'774.43		131'584.00	16'589'190.43
228501	Vorfinanzierung Zivilschutz	1'527'948.33		131'584.00	1'396'364.33
228511	Vorfinanzierung ORST	6'252'087.25			6'252'087.25
228512	Vorfinanzierung Strassensanierung	1'840'738.85			1'840'738.85
228513	Vorfinanzierung Horw Mitte	2'500'000.00			2'500'000.00
228514	Vorfinanzierung 2. Etappe Ortskern	4'000'000.00			4'000'000.00
228515	Vorfinanzierung Sanierung Gemeindehaus	600'000.00			600'000.00
23	Kapital	8'751'465.19	2'252'854.23		11'004'319.42
239	Kapital	8'751'465.19	2'252'854.23		11'004'319.42
2390	Eigenkapital	8'751'465.19	2'252'854.23		11'004'319.42
239000	Eigenkapital	8'751'465.19	2'252'854.23		11'004'319.42

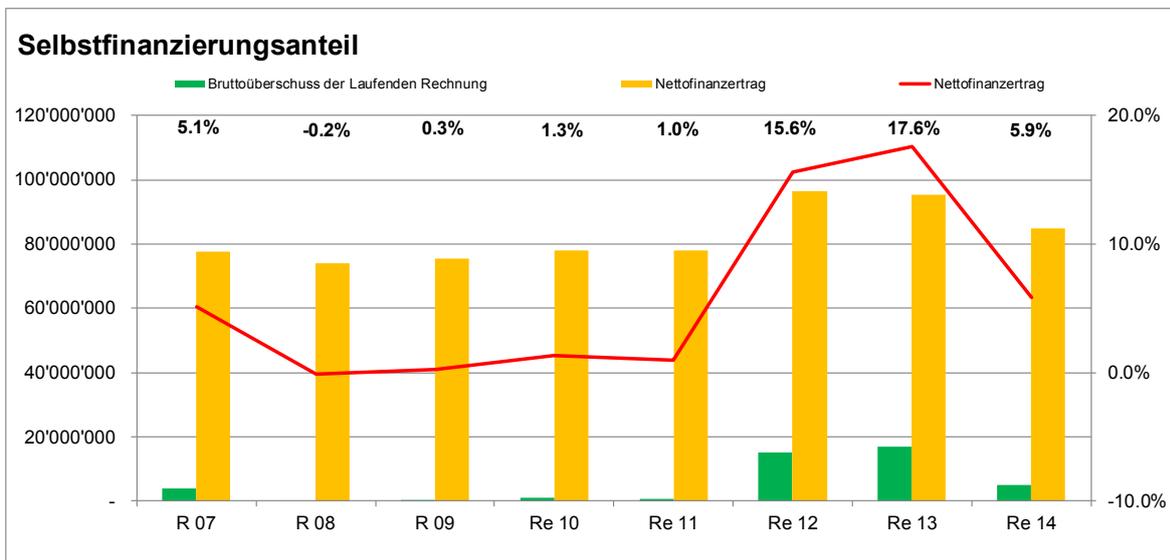
7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % bedeutet, dass die Investitionen nicht aus dem erwirtschafteten Ergebnis gedeckt werden können. Die erforderlichen Mittel müssen mittels Neuverschuldung beschafft werden. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.



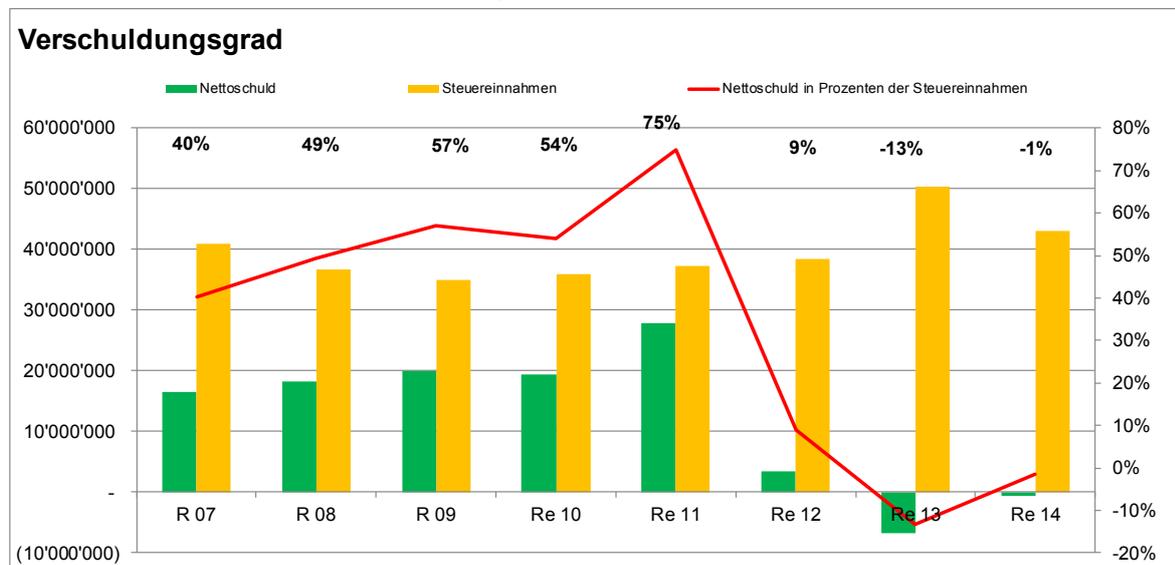
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt den prozentualen Anteil des Erwirtschafteten gemessen am Ertrag. Bei steigendem Selbstfinanzierungsgrad nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.

Beurteilung der Selbstfinanzierung der Gemeinde Horw

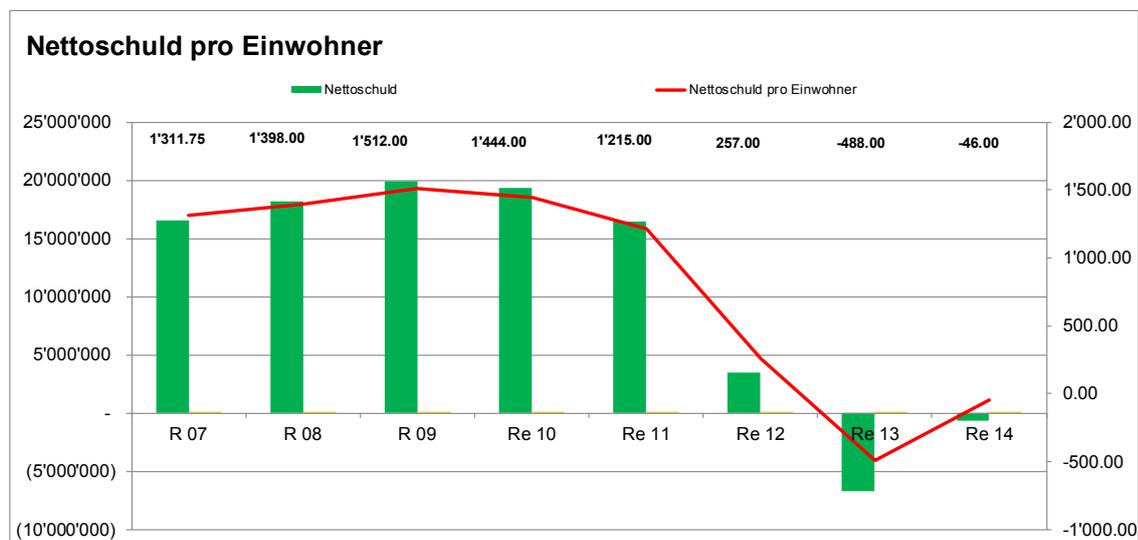
Bis zum Jahr 2011 lagen sowohl der Selbstfinanzierungsgrad wie auch der Selbstfinanzierungsanteil deutlich unter den vom Kanton empfohlenen Werten. Dank dem Liegenschaftsverkauf und den ausserordentlichen Steuererträgen in den Jahren 2012 und 2013 erzielte die Gemeinde in der Laufenden Rechnung Bruttoüberschüsse von 15 Mio. Franken (2012) und 19.5 Mio. Franken (2013). Zudem konnten grössere Investitionsvorhaben noch nicht realisiert werden, was zu einer eher tiefen Nettoinvestitionsrate führte. Diese beiden Effekte liessen sowohl den Selbstfinanzierungsgrad wie auch den Selbstfinanzierungsanteil in den Jahren 2012 und 2013 markant nach oben schnellen. Im Jahr 2014 erzielt die Rechnung einen Bruttoüberschuss von 5.1 Mio. Franken. Demgegenüber stehen Nettoinvestitionen von 11.3 Mio. Franken. Hier präsentiert sich nun der Nachholbedarf aus den Vorjahren.

7.2 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern korrigiert mit dem Finanzausgleich.

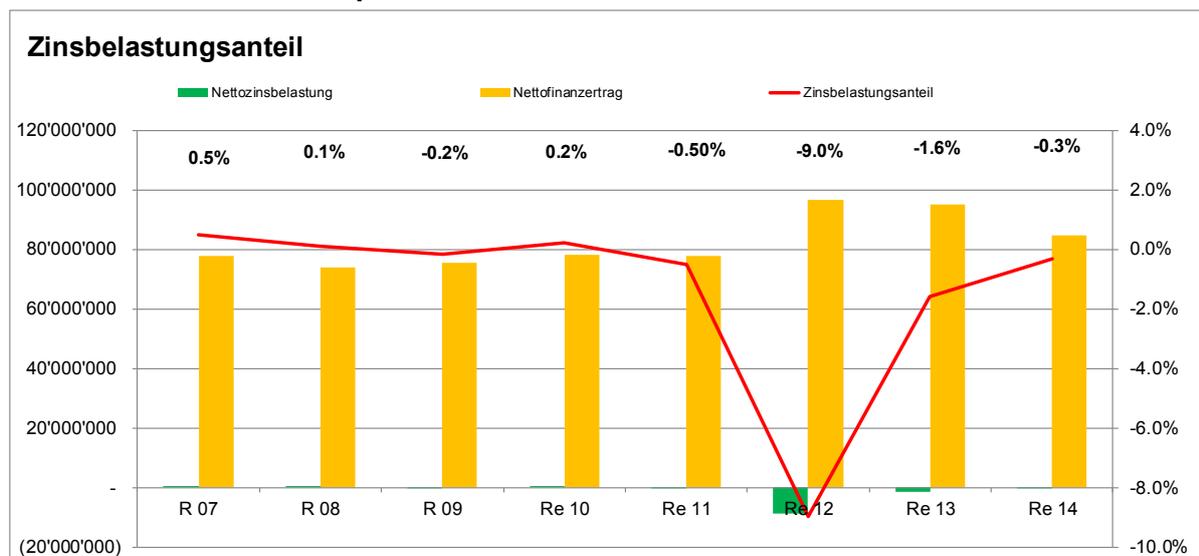


Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen. Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2012 Fr. 2'445.00

Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

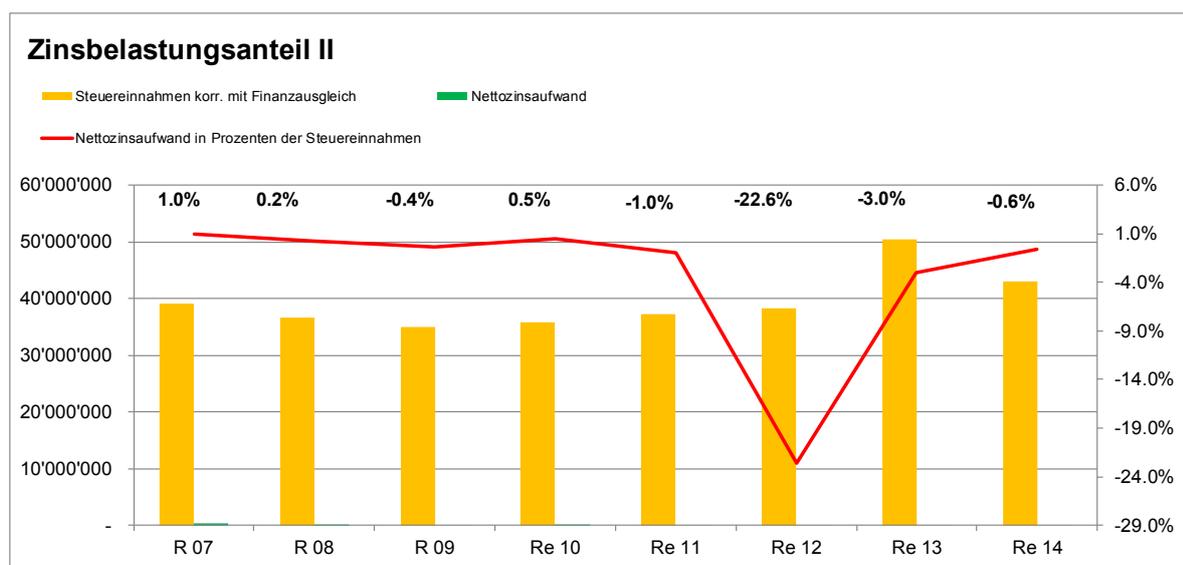
Dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und den hohen Erträgen bei den Sondersteuern bei gleichzeitig tiefer Nettoinvestitionsrate konnten die langfristigen Schulden in den Jahren 2012 und 2013 reduziert werden. Die Gemeinde Horw erfüllt bei den Kennzahlen der Verschuldung (Verschuldungsgrad, Nettoschuld pro Einwohner) die kantonalen Vorgaben. Aufgrund der anstehenden Investitionen und sofern die Kennzahlen der Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil) wieder sinken, werden die Kennzahlen der Verschuldung der Gemeinde Horw in Zukunft wieder ansteigen.

7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



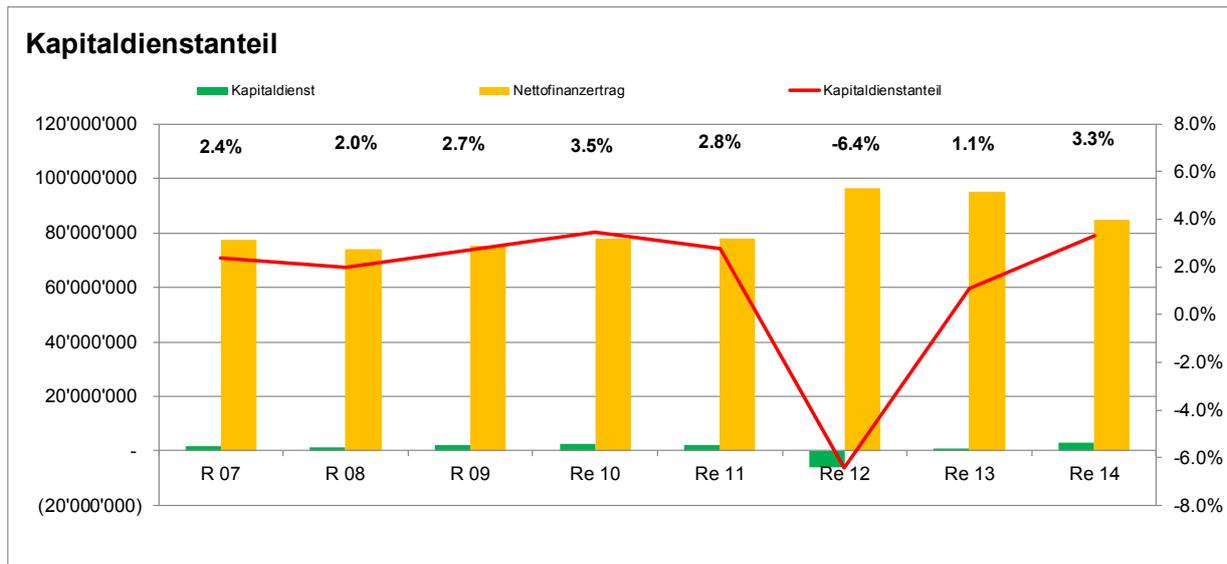
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

Ein hoher Zinsbelastungsanteil lässt auf eine hohe Verschuldung schliessen. Mit einem negativen Zinsbelastungsaufwand sind die Vermögenserträge aus dem Finanzvermögen höher als die Passivzinsen.



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

Eine Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des Ertrages der Gemeindesteuern korrigiert mit dem Finanzausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.



Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

Ein hoher Kapitaldienstanteil lässt sich auf eine hohe Verschuldung oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf zurückführen.

Mit einem negativen Kapitaldienstaufwand sind die Vermögenserträge aus dem Finanzvermögen höher als die Passivzinsen und die ordentlichen Abschreibungen.

Beurteilung der Kennzahlen des Kapitaldienstes der Gemeinde Horw

Dank den Reserven der Gemeinde Horw liegt der Zins- und Abschreibungsaufwand im Vergleich zu anderen Gemeinden auf einem tiefen Niveau. Mit dem einmaligen Effekt aus dem Liegenschaftsverkauf sanken diese Kennzahlen im Jahr 2012 markant ab. In den Jahren 2013 und 2014 haben sie sich wieder in die Nähe der Vorjahre erhöht. Mit den anstehenden Investitionen werden diese Zahlen weiter steigen. Dank langfristigem Fremdkapitalaufwand werden sich diese Zahlen stabilisieren.

8 Bericht der externen Revisionstelle



Bericht der externen Revisionsstelle
an den Einwohnerrat der
Einwohnergemeinde Horw
Horw

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2014

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Horw, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung und Investitionsrechnung für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Rechnungsjahr 2014 geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss Art. 86 Gemeindegesetz verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss Art. 62 Gemeindeordnung, dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen

oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

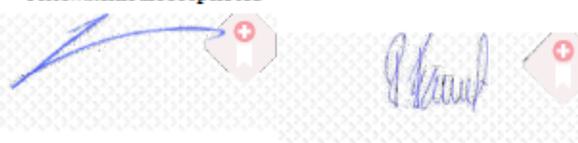
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2014 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer rechtlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG



Markus Kronenberg
Revisionsexperte
Leitender Revisor

René Barmet
Revisionsexperte

Luzern, 2. April 2015

Beilage:

- Bestandesrechnung
- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung

PricewaterhouseCoopers AG, Werftrasse 3, Postfach, 6002 Luzern
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

9 Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2013

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2013 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob die Rechnung 2013 und der Jahresbericht 2013 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 28. August 2014 keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

10 Anträge

10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2014

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2014 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

10.2 Bewilligung von Nachtragskrediten

Art. 57 der Gemeindeordnung Nr. 100 vom 25. November 2007 lautet wie folgt:

- 1 Wird ein Aufwand oder eine Ausgabe notwendig, für die der Voranschlag keinen oder keinen ausreichenden Kredit enthält, ist dem Einwohnerrat rechtzeitig ein Nachtragskredit zu beantragen.*
- 2 Nachtragskredite brauchen nicht verlangt zu werden*
 - a) für Mehraufwand und Mehrausgaben, die teuerungsbedingt sind.*
 - b) für gebundenen Aufwand und gebundene Ausgaben.*
 - c) für frei bestimmbaren nicht voraussehbaren Aufwand und frei bestimmbar nicht voraussehbare Ausgaben im Einzelfall je für einen Betrag bis zu 1 % des Ertrages der Gemeindesteuern, gesamthaft jedoch höchstens 5 % dieses Ertrages.*
 - d) für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbar Ausgaben, denen im Rechnungsjahr für denselben Zweck bestimmte Erträge oder Einnahmen in mindestens gleicher Höhe gegenüberstehen.*

10.2.1 Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)

Kreditlimiten (gemäss Art. 70 Gemeindeordnung):

- im Einzelfall 1 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 405'507.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 2'027'535.00

Ausweis in Rechnung: Fr. 1'023'093.29

10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2014 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

10.3 Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2014

Der Ertragsüberschuss von Fr. 2'252'854.23 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 2. April 2015



Markus Hool
Gemeindepräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT

Beschluss

11 Beschluss Einwohnerrat

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1542 des Gemeinderates vom 2. April 2015
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Der Rechnung 2014 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2014

wird die Genehmigung erteilt.

2. Es sind keine Nachtragskredite im Sinne von Art. 57 der Gemeindeordnung zu bewilligen.
3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 2'252'854.23 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 21. Mai 2015

Roland Bühlmann
Einwohnerratspräsident

Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert:

12 Anhänge

Anhang I

Pro Memoria Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2014

Begünstigter	Anfangsdatum	Art	Betrag (max. Höchsthaftung)
Strandbad Winkel AG	2. November 1987	Solidarbürgschaft	SFr. 81'000.00
Tennisclub Horw	10. Februar 1994	Solidarbürgschaft	SFr. 230'000.00
Pro Zollhaus Horw	11. November 1998	Solidarbürgschaft	SFr. 370'000.00
Baugenossenschaft Steinengrund	22. Dezember 2014	Solidarbürgschaft	SFr. 800'000.00

Eventualverpflichtung Mergelgrube Grisigen

Das umfangreiche Rechtsgutachten über die Entschädigungsfolgen einer Umzonung der Mergelgrube Grisigen, ausgearbeitet durch die Schweizerische Vereinigung für Landesplanung in Bern (VLP) kommt zum Schluss, dass ein erhebliches Risiko für die Gemeinde Horw besteht, entschädigungspflichtig zu werden. Die Entschädigungshöhe könnte wesentlich für die Gemeindefinanzierung sein.

Entschädigungsforderungen wegen materieller Enteignung sind innert zehn Jahren seit Inkrafttreten der Eigentumsbeschränkung bei der Kantonalen Schätzungskommission anzumelden und zu begründen (§ 79 Abs. 1 Enteignungsgesetz/SRL Nr. 730; im folgenden: EntG). Dabei gilt im Zusammenhang mit dem Erlass bzw. der Revision von Zonenplänen der Eintritt der Rechtskraft (des Zonenplans bzw. der Revision) als fristauslösender Zeitpunkt im Sinne von § 79 Abs. 1 EntG (Häfelin/Müller/Uhlmann, Allgemeines Verwaltungsrecht, 5. A., Zürich 2006, Rz 2199). Gemäss § 82 EntG hat die Gemeinde Horw nach – rechtskräftiger und ganzer oder teilweiser – Gutheissung der Entschädigungsklage der AGZ die Möglichkeit, innert sechs Monaten darüber zu entscheiden, ob sie die Entschädigung bezahlen oder die Eigentumsbeschränkung aufheben will (§ 82 EntG; s. auch: § 83 EntG). Als „Variante“ zur Bezahlung der – gerichtlich bestimmten – Entschädigungssumme bleibt es dem Gemeinderat Horw also unbenommen, eine erneute (Teil-) Revision des Zonenplans in Bezug auf die Mergelgrube Grisigen in die Wege zu leiten und sowohl den Stimmberechtigten als auch dem Regierungsrat zur Genehmigung vorzulegen.

Am 7. Juli 2014 hat die AGZ Ziegeleien AG bei der Schätzungskommission ein Gesuch für eine Entschädigung von 14.5 Mio. Franken zuzüglich Zinsen eingereicht. Gegen diese Forderung hat die Gemeinde eine Stellungnahme ausgearbeitet und Anfangs 2015 bei der Schätzungskommission eingereicht. In dieser Stellungnahme bestreitet die Gemeinde die Forderung der AGZ Ziegeleien AG vollumfänglich. Nach Abschluss des Rechtsschriftenwechsels hat die Schätzungskommission zu entscheiden. Der Entscheid der Schätzungskommission ist mit Verwaltungsgerichtsbeschwerde beim Kantonsgericht anfechtbar. Aufgrund der heutigen Kenntnisse lehnt die Gemeinde jegliche Entschädigungsforderung ab. Der Gemeinderat schätzt die Wahrscheinlichkeit einer Entschädigungspflicht in der geforderten Höhe als sehr unwahrscheinlich ein. Aus diesem Grund wurden in der Rechnung keine Rückstellungen für eine allfällige Entschädigung verbucht.

Druckleitung REAL

Der Gemeinderat hat der Absichtserklärung zugestimmt, dass die Druckleitungen der Siedlungsentwässerung ohne Abgeltung auf den 1. Januar 2012 vom REAL übernommen werden und die Gemeinde für 5 Jahre (bis 31. Dezember 2016) anteilmässig das finanzielle Risiko für die Funktionstauglichkeit der Druckleitungen trägt.

Neugestaltung Bahnhofplatz

Ein Mietinteressent will den Bahnhof Horw für 5 Jahre mieten und zusätzlich Fr. 200'000.00 investieren. Diese Kosten werden somit innerhalb 5 Jahren amortisiert. Auf Anfrage der Zentralbahn AG wird durch den Gemeinderat zugesichert, dass wenn der Bahnhof früher beansprucht werden sollte, dieser Amortisationsrestwert durch die Gemeinde abgegolten wird. Dies erfolgt jedoch unter dem Vorbehalt, dass der Mietvertrag nur für maximal 5 Jahre fest abgeschlossen wird und keine automatische Verlängerung der Mietdauer erfolgt. Die Verpflichtung endet im Jahr 2015.

CKW Konzessionsabgaben

Aufgrund eines Urteils des Bezirksgerichts Luzern konnte die CKW die Überwälzung der Konzessionsgebühren auf einen Kunden rechtlich nicht durchsetzen. Gemäss Auslegung CKW betrifft das Urteil nur jenen Kundenkreis, welcher sich bereits im freien Markt bewegen kann, das heisst Kunden mit Strombezügen > 100MWh. Dieser Entscheid wurde von der CKW an die nächste Instanz weitergezogen. Bei der Gemeinde Horw sind rund Fr. 50'000.00 pro Jahr seit 2009 von diesem Entscheid betroffen.

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2013	Rechnung 2014		noch zur Verfügung	Kreditkontrolle		Bemerkung
					Ausgaben	Einnahmen		beansprucht bis 31.12.2014	Budget 15	
400	Verwaltung		7'292'500.00	-	1'897'185.85	-		2'127'961.00		-
400002	Budget 2014 IT System Schule 2014	Bu 2014	78'000.00	-	70'684.50	-		70'684.50		Abz. Rechnung 2014
400003	Budget 2014 IT Infrastruktur Verwaltung 2014	Bu 2014	21'300.00	-	88'225.55	-		88'225.55		Abz. Rechnung 2014
400007	Budget 2013 Zustandsaufnahmen Liegenschaften	Bu 2013	100'000.00	55'191.75	36'880.65	-		92'072.40		Abz. Rechnung 2014
400008	Budget 2014 IT-Netzwerkumbau 2014	Bu 2014	88'000.00	-	83'902.95	-		83'902.95		Abz. Rechnung 2014
400101	B+A Nr. 1455 Gemeindehaus Umbau	17.11.2011	6'823'200.00	175'583.40	1'609'108.70	-		1'784'692.10	3'848'000.00	Sonderkredit
400102	B+A Nr. 1455 Photovoltaikanlage Gemeindehaus	17.11.2011	182'000.00	-	8'383.50	-		8'383.50		Sonderkredit
420	Schulliegenschaften		40'797'900.00	92'730.35	7'175'557.80	-		8'662'409.70		
420006	B+A Nr. 1470 Projekt Oberstufenschulhaus	15.03.2012	1'500'000.00	1'426'453.30	63'024.00	-		1'489'477.30		Abz. ER B+A 2014
420010	Budget 2013 Kindergarten Bachstrasse	Bu 2013	70'000.00	60'398.60	117'284.80	-		177'683.40		Abz. Rechnung 2014
420016	B+A Nr. 1495 Stockwerkentwurf Kopfbau OST	11.06.2013	4'380'000.00	-	2'000'000.00	-		2'000'000.00	2'380'000.00	Sonderkredit
420017	B+A Nr. 1495 Innenaussstattung Kopfbau OST	11.06.2013	340'000.00	-	-	-		-	340'000.00	Sonderkredit
420018	B+A Nr. 1517 Instandhaltung SH Hofmatt	20.03.2014	1'973'000.00	-	1'909'651.25	-		1'909'651.25	63'348.75	Abz. Rechnung 2014
420019	Budget 2014 Projektiertung SH Spitz	Bu 2014	50'000.00	-	-	-		-	50'000.00	Abz. Rechnung 2014
420020	B+A Nr. 1496 Sanierung Oberstufenschulhaus	19.09.2013	29'561'000.00	-	585'550.35	-		585'550.35	5'000'000.00	Sonderkredit
420022	B+A Nr. 1505 Provisorien ORST + Gemeindehaus	19.09.2013	2'492'700.00	-	2'199'900.85	-		2'199'900.85	292'799.15	Sonderkredit
420023	Budget 2014 Sanierung Wohnung SH Spitz	Bu 2014	80'000.00	-	95'879.85	-		95'879.85		Abz. Rechnung 2014
420024	Budget 2014 SH Kastanienbaum Sanierungen 14	Bu 2014	160'000.00	-	115'060.55	-		115'060.55		Abz. Rechnung 2014
420025	Budget 2014 Erw. Kindergarten Ebenau	Bu 2014	80'000.00	-	-	-		-	130'000.00	Abz. Rechnung 2014
420026	GRK 2014 Kindergarten Hofmatt	GRK 2014	86'000.00	-	89'206.15	-		89'206.15		Abz. Rechnung 2014
420900	Budget 2014 Ersatz Mobilien Schule	Bu 2014	25'200.00	-	-	-		-		Abz. Rechnung 2014
440	Kirchfeld		404'400.00	-	313'536.60	-		313'536.60		
440000	Budget 2014 Kleininvestitionen Kirchfeld	Bu 2014	404'400.00	-	313'536.60	-		313'536.60	150'000.00	Budgetübertrag

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2013	Rechnung 2014		beansprucht bis 31.12.2014	Kreditkontrolle		Bemerkung
					Ausgaben	Einnahmen		noch zur Verfügung	Budget 15	
462	Verkehr						1'025'865.05			
462003	B+A Nr. 1352 St. Niklausenstr. Post K'baum- Uthorn	18.10.2007	5'636'400.00	745'846.20	280'018.85	-	1'025'865.05	37'363'11.85	3'000'000.00	Sonderkredit
462004	Bu 2009 Erschliessung Filatushang	Bu 2009	4'420'000.00	612'450.35	71'237.80	-	683'688.15	586'015.85	235'000.00	
462007	Budget 2013 Bauprojekt Kriensstrasse	Bu 2013	700'000.00	113'984.15	-	-	113'984.15	11'832.05	71'000.00	Budgetübertrag
462015	Budget 2014 Fussweg Krebsbärenhalde	Bu 2014	50'000.00	19'411.70	18'756.25	-	38'167.95	126'400.00	126'400.00	
462016	Budget 2014 Str. Genossenschaft Dornen	Bu 2014	7'1000.00	-	-	-	-	78'400.50	15'000.00	Abbr. Rechnung 2014
462017	Budget 2014 Umsetzung Tempo 30 2014	Bu 2014	126'400.00	-	78'400.50	-	78'400.50	33'113.20	15'000.00	Budgetübertrag
462018	B+A Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	Bu 2014	118'000.00	-	21'886.80	-	21'886.80	89'737.50		Abbr. Rechnung 2014
462901	Budget 2014 Salzsilv Werkhof	Bu 2014	55'000.00	-	89'737.50	-	89'737.50			
470	Wasserversorgung		1'295'000.00	517'329.13	739'267.40	328'897.09	748'584.77			
470004	B+A Nr. 1352 Ausbau St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand	18.10.2007	160'000.00	9'317.37	1'573.89	-	10'891.26	149'108.74	150'000.00	Sonderkredit
470017	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe		380'000.00	-	259'566.10	-	259'566.10		40'000.00	Sonderkredit
470801	Budget 2014 Rahmenkredit Invest. Wasser 2014	Bu 2014	755'000.00	-	478'127.41	-	478'127.41			Abbr. Rechnung 2014
470900	Wasseranschlussgebühren				-	328'897.09				
471	Siedlungsentwässerung		1'340'000.00	1'998'334.06	736'692.34	350'616.99	804'242.06			
471007	B+A Nr. 1352 Ausbau St. Niklausenstrasse	18.10.2007	360'000.00	67'549.72	-	-	67'549.72	292'450.28	290'000.00	Sonderkredit
471801	Budget 2014 Invest. Siedlungsentw. 2014	Bu 2014	980'000.00	-	736'692.34	-	736'692.34			Abbr. Rechnung 2014
471900	Kanalisationsbaukosten-Beiträge		-		-	350'616.99				
474	Friedhof		119'500.00	-	96'617.45	-	96'617.45			
474001	Budget 2014 Friedhofsanierungen 2014	Bu 2014	119'500.00	-	96'617.45	-	96'617.45			Abbr. Rechnung 2014
475	Wasserbau		636'000.00	-	597'982.45	347'420.30	303'458.55			
475004	B+A Nr. 1507 Offenlegung Bachtelbach/Umzonung	19.09.2013	336'000.00	52'896.40	203'501.15	347'420.30	-91'022.75			Sonderkredit
475006	Budget 2014 Sanierung Ufermauer Krämerstein	Bu 2014	300'000.00	-	394'481.30	-	394'481.30			Abbr. Rechnung 2014

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite											
Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2013	Rechnung 2014		beansprucht bis 31.12.2014	noch zur Verfügung	Kreditkontrolle		
					Ausgaben	Einnahmen			Budget 15	Bemerkung	
479	Raumordnung		1'770'000.00	48'414.00	354'121.85	-	733'938.69				
479001	Planung Zentrum Nord	Bu 2009-15	505'000.00	49731.75	145'808.15	-	195'539.90	309'460.10	200'000.00	Budgetübertrag	
479002	Vorprojekt Groberschliessung horw mitte	Bu 2012-14	300'000.00	192'778.04	45'392.80	-	238'170.84	61'829.16	60'000.00		
479003	Verkehrs- und Gestaltungskonzept Seestrasse	Bu 13+14	100'000.00	850'16.30	9'184.90	-	94'201.20	5'798.80			
479004	Bebauungsplan Ortskern	Bu 2014	40'000.00	-	6'228.00	-	6'228.00	33'772.00	20'000.00	Budgetübertrag	
479005	Stabsorgan "horw mitte"	GRK 2013	240'000.00	52'290.75	93'508.00	-	145'798.75	94'201.25	120'000.00		
479006	Teilrevision Ortsplanung	Bu 2014+15	200'000.00	-	-	-	-	200'000.00	100'000.00	Budgetübertrag	
479007	Entwicklungsplan Halbinsel	Bu 2014	80'000.00	-	-	-	-	80'000.00	80'000.00		
479008	ESP Luzern-Süd	Bu 2014	305'000.00	-	54'000.00	-	54'000.00	251'000.00	143'000.00		
486	Fernheizwerk		85'000.00	-	-	-	-	-	-		
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk	Bu 2014	85'000.00	-	-	-	-	85'000.00	85'000.00		
499	Liegenschaften Finanzvermögen		553'997.60	7'698.95	94'091.10	-	101'790.05				
499001	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg	Bu 2012	245'000.00	7'698.95	-	-	7'698.95	-	-	Abr. Rechnung 2014	
499005	Abbruch Allmendhäuser	Bu 2014	200'000.00	-	43'200.00	-	43'200.00	156'800.00		Budgetübertrag	
499008	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgarage	Bu 2014	37'000.00	-	-	-	-	-	-	Abr. Rechnung 2014	
499009	Bebauungsplan Kernzone Winkel	GRK 2014	31'997.60	-	21'836.30	-	21'836.30	10'161.30		Budgetübertrag	
499010	Gestaltungsplan Stirnüti	GRK 2014	40'000.00	-	29'054.80	-	29'054.80	10'945.20		Budgetübertrag	