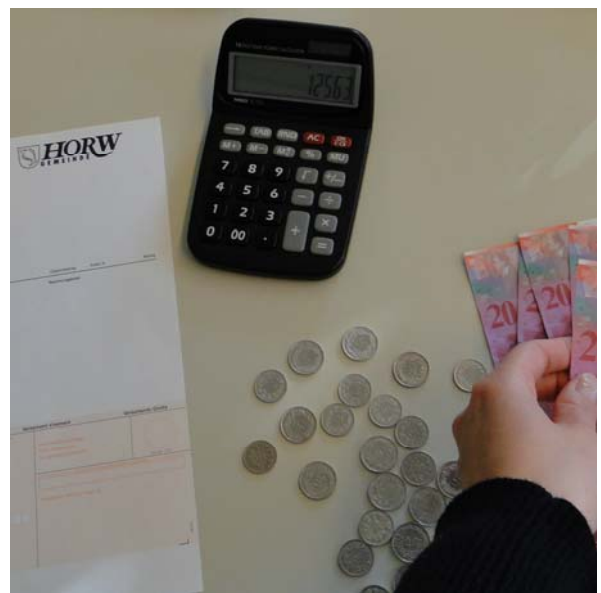


GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1502
vom 11. April 2013
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Jahresrechnung 2012



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zur Rechnung 2012	5
1.1	Die Laufende Rechnung	5
1.2	Die Investitionsrechnung	5
1.3	Die Kennzahlen	5
1.4	Die wichtigsten Begründungen	6
1.5	Fazit	7
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2012)	8
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	8
2.2	Finanzierung	8
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	8
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	9
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	9
3.1.1	Personalaufwand	9
3.1.2	Sachaufwand	10
3.1.3	Passivzinsen	11
3.1.4	Abschreibungen	11
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	11
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	11
3.1.7	Eigene Beiträge	12
3.1.8	Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	12
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	13
3.2.1	Steuererträge	13
3.2.2	Regalien und Konzessionen	13
3.2.3	Vermögenserträge	13
3.2.4	Entgelte	14
3.2.5	Rückerstattungen von Gemeinwesen	14
3.2.6	Beiträge für die eigene Rechnung	14
3.2.7	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	15
4	Rechnung 2011 nach KORE	16
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	17
4.1.1	Management und Organisation	17
4.1.2	Personal Allgemein	20
4.1.3	Finanzen	21
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	22
4.1.5	Zentrale Dienste	36
4.1.6	Werkhof	40
4.1.7	Verwaltung	41
4.1.8	Öffentliche Sicherheit	46
4.1.9	Feuerwehr	50
4.1.10	Bildung	51
4.1.11	Kultur und Freizeit	58
4.1.12	Gesundheit	63
4.1.13	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	66
4.1.14	Soziale Wohlfahrt	72
4.1.15	Verkehr	81
4.1.16	Raum und Umwelt	86
4.1.17	Wasser	91
4.1.18	Siedlungsentwässerung	92
4.1.19	Abfallbeseitigung	93
4.1.20	Wirtschaft	94
4.1.21	Fernheizwerk	98

4.1.22	Finanzen und Steuern	99
4.1.23	Liegenschaften Finanzvermögen	103
5	Die Investitionsrechnung	116
5.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	116
5.2	Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung	116
5.3	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	117
5.3.1	Verwaltung	118
5.3.2	Bildung	118
5.3.3	Kirchfeld	120
5.3.4	Verkehr	120
5.3.5	Wasserversorgung	123
5.3.6	Siedlungsentwässerung	125
5.3.7	Übriger Umweltschutz	126
5.3.8	Raumordnung	126
5.3.9	Liegenschaften Finanzvermögen	127
6	Bestandesrechnung	128
6.1	Zusammenfassung der Bestandesrechnung	128
6.2	Details der Bestandesrechnung	129
7	Kennzahlen	135
7.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	135
7.2	Kennzahlen der Verschuldung	136
7.3	Kennzahlen des Kapitaldienstes	138
8	Bericht der externen Revisionstelle	140
9	Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2011	141
10	Anträge	142
10.1	Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2012	142
10.2	Bewilligung von Nachtragskrediten	142
10.2.1	Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)	142
10.2.2	Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates	142
10.3	Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2012	142
11	Beschluss Einwohnerrat	143
12	Anhänge	145
	Anhang I: Eventualverpflichtungen	145
	Anhang II: Kontrolle über die Investitionen und die Sonderkredite	147

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 2012 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

1 Kommentar zur Rechnung 2012

1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2012 schliesst mit einem Aufwand von 95.58 Mio. Franken und einem Ertrag von 96.97 Mio. Franken ab. Dies ergibt einen **Ertragsüberschuss von 1.389 Mio. Franken**. Das Budget 2012 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 1.78 Mio. Franken vor.

	Gesamtaufwand (ohne Interne Verrechnungen)	Gesamtertrag	Ergebnis
Rechnung 2011	83'555'055.37	85'069'140.77	1'514'085.40
Budget 2012	88'402'800.00	86'625'900.00	-1'776'900.00
Rechnung 2012	95'581'331.17	96'970'322.98	1'388'991.81
Veränderung Budget 12 zu Rechnung 12	7'178'531.17	10'344'422.98	3'165'891.81
	8.12%	11.94%	-178.17%

1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2012 die Investitionsausgaben auf 5.36 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 1.83 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von 3.53 Mio. Franken. Das Budget 2012 sah Nettoinvestitionen von 13.9 Mio. Franken vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investitionen
Rechnung 2011	2'895'579.75	777'546.23	2'118'033.52
Budget 2012	15'990'240.00	2'085'000.00	13'905'240.00
Rechnung 2012	5'360'904.99	1'835'746.10	3'525'158.89
Veränderung Budget 12 zu Rechnung 12	-10'629'335.01	-249'253.90	-10'380'081.11
	-66.47%	-11.95%	-74.65%

1.3 Die Kennzahlen

a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 426.65 % (Vorjahr 223.26 %)
Selbstfinanzierungsanteil 15.57 (Vorjahr 5.62 %)

b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad 9.04 % (Vorjahr 44.24 %)
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. 256.00 (Vorjahr Fr. 1'215.00)

c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 8.98 % (Vorjahr - 0.26 %)
Zinsbelastungsanteil II - 22.63 % (Vorjahr - 0.60 %)
Kapitaldienstanteil - 6.43 % (Vorjahr 2.66 %)

1.4 Die wichtigsten Begründungen

Gegenüber dem Vorjahr erzielte die Gemeinde Horw bei den ordentlichen Steuern einen Ertrag von 40.6 Mio. Franken (Budget 40.25 Mio. Franken). Insgesamt wurde damit das Budgetziel leicht übertroffen. Der Steuerertrag pro Einheit steigt trotz Steuergesetzrevision gegenüber dem Vorjahr um erfreuliche 2.21 %.

Dank regem Liegenschaftshandel erzielte die Gemeinde deutlich mehr Grundstückgewinnsteuern und Handänderungssteuern und bei den Erbschaftssteuern konnte die Gemeinde zusätzliche Mehreinnahmen generieren. Der gesamte Steuerertrag der Gemeinde liegt damit um 4.2 Mio. Franken über dem Voranschlag.

Mit dem Verkauf des Grundstückes Nr. 1044, Baufeld G, konnte die Gemeinde einen deutlich höheren Buchgewinn als im Budget vorgesehen realisieren. Dieser Buchgewinn wurde als Einlage in verschiedene Vorfinanzierungen verbucht.

Der Personalaufwand steigt insgesamt um 0.43 Mio. Franken (Brutto). Unfall- und krankheitsbedingte Ausfälle mussten mit zusätzlichen Aushilfen ersetzt werden. Diese Kosten wurden teilweise durch die vorhandenen Krankentaggeldversicherung (Kirchfeld), die Unfallversicherungen und die EO (Militär, Schwangerschaften) zurückerstattet (rund minus 0.2 Mio. Franken). Die Einführung der Integrativen Förderung und die vom Regierungsrat genehmigten Massnahmen "Arbeitsplatz Schule" erhöhten die Personalkosten bei der Schule.

Der Sachaufwand liegt rund 0.56 Mio. Franken unter dem Budget. Insbesondere konnten die Abklärungen, Kleinprojekte und Vorstudien beim Tiefbau unter dem Budget abgerechnet werden.

Im Gesundheitswesen fällt der Beitrag der Gemeinde an die Restkosten der Pflege um 0.92 Mio. Franken höher als budgetiert aus. Die Pflegefinanzierung belastet damit die Gemeindefinanzrechnung mit rund 3.6 Mio. Franken. Demgegenüber konnten bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe mehr Rückerstattungen einkassiert werden.

Die gebundenen Beiträge der Gemeinde an die Ergänzungsleistungen, die Prämienverbilligung und an die Sonderschulung konnten im Rahmen des Voranschlages abgerechnet werden. Beim Beitrag an die Heimfinanzierung bezahlte die Gemeinde einen rund 0.13 Mio. Franken höheren Beitrag.

Die Spezialfinanzierungen rechnen im Jahr 2012 alle mit einem Ertragsüberschuss ab. Diese Überschüsse werden den entsprechenden Spezialfinanzierungen gutgeschrieben. Das Kirchfeld generierte den Ertragsüberschuss von rund 1 Mio. Franken (plus 0.7 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2012) vor allem aufgrund von zusätzlichen Erträgen. Die übrigen Spezialfinanzierungen konnten durch tiefere Kosten ein besseres Resultat erzielen. Insbesondere die Kostenumlagen konnten aufgrund besserer Erkenntnisse reduziert werden.

Bei der Investitionsrechnung konnten einmal mehr nicht alle geplanten Projekte umgesetzt werden. So verschiebt sich die Sanierung des Gemeindehauses auf das Jahr 2013, der Ausbau der St. Niklausenstrasse, Abschnitt Post Kastanienbaum – Uthorn, verzögert sich aufgrund der laufenden Rechtsmittelverfahren und die Sanierung der Grisigenstrasse verschiebt sich ebenfalls aufgrund von rechtlichen Abklärungsverfahren auf später. Die Sanierung Abwasserpumpwerke konnte zum grossen Teil im Jahr 2012 abgeschlossen werden, die Schlussabrechnungen werden jedoch erst im Jahr 2013 erstellt.

1.5 Fazit

Dank den höheren Erträgen aus Sondersteuern und dem Grundstückverkauf "Baufeld G" im Ortskern konnte die Gemeinde beachtliche liquide Mittel generieren. Demgegenüber benötigte die Gemeinde bei den Investitionen weniger liquide Mittel als im Voranschlag angekündigt. Aus diesen Gründen konnte die Gemeinde Darlehen im Umfang von 10 Mio. Franken zurückbezahlen. Damit wurden insbesondere die Kennzahlen der Verschuldung massiv nach unten korrigiert. Dank diesen einmaligen Sondereffekten weist die Rechnung 2012 einen sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad (426 %) und einen Selbstfinanzierungsanteil von über 15 % aus. Die Nettoverschuldung sinkt sogar auf Fr. 256.00/Einwohner. Die Einlagen in Vorfinanzierungen und in das Eigenkapital konnten erhöht werden.

Ohne diese Sondereffekte bewegt sich die finanzielle Situation der Gemeinde Horw im Rahmen der Erwartungen im Finanz- und Aufgabenplan. Der Steuerertrag konnte knapp erreicht werden und die Aufwände der laufenden Rechnung konnten im Rahmen der Erwartungen abgerechnet werden. Die heute tiefe Investitionsrate wird uns in naher Zukunft einholen. So stehen nebst den bereits bewilligten Projekten neue Investitionen an. Insbesondere das Projekt Oberstufenschulhaus und die Projekte im Rahmen der Erschliessung "horw mitte" werden einen beachtlichen Finanzbedarf auslösen. Zudem stehen bei den Spezialfinanzierungen zusätzliche Investitionen, wie zum Beispiel die Sanierung der Wasserversorgungsanlagen Grämlis an. Der im Jahr 2012 erzielte Rechnungsüberschuss leistet einen willkommenen Beitrag an die anstehenden, zukünftigen Belastungen.

Horw, 5. April 2013

Finanzdepartement Horw



Hans-Ruedi Jung
Gemeinderat

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2012)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	109'905'347.48	111'294'339.29	97'172'100	95'395'200	85'338'356.58	86'852'441.98
Ertragsüberschuss	1'388'991.81				1'514'085.40	
Aufwandüberschuss				1'776'900		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	5'360'904.99	1'835'746.10	15'990'240	2'085'000	2'895'579.75	777'546.23
Nettoinvestitionen Zunahme		3'525'158.89		13'905'240		2'118'033.52
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	3'525'158.89		13'905'240		2'118'033.52	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'388'991.81				1'514'085.40
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			1'776'900			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'457'937.36		2'703'300		2'521'091.64
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		1'882'224.21		520'100		1'066'555.87
- Spezialfonds (384)		53'350.00		5'080'000		114'649.98
- Vorfinanzierungen (385)		9'600'000.00				
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)			341'000		132'065.91	
- Spezialfonds (484)	341'353.30		258'300		355'527.20	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	3'866'512.19	15'382'503.38	16'281'440	8'303'400	2'605'626.63	5'216'382.89
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung	11'515'991.19				2'610'756.26	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung				7'978'040		

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung		11'515'991.19				2'610'756.26
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung			7'978'040			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	15'000'000.00		17'200'000		7'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen				6'000'000		
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)				428'500		405'750.50
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	15'000'000.00	11'515'991.19	25'178'040	6'428'500	7'000'000.00	3'016'506.76
Gesamter Mittelbedarf		3'484'008.81		18'749'540		3'983'493.24
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Aufwand		109'905'347.48	97'172'100	85'338'356.58
Ertrag		-111'294'339.29	-95'395'200	-86'852'441.98
Nettoergebnis		-1'388'991.81	1'776'900	-1'514'085.40
3 AUFWAND		109'905'347.48	97'172'100	85'338'356.58
30	Personalaufwand	36'564'292.11	36'125'200	35'395'327.98
31	Sachaufwand	13'519'590.03	14'085'500	14'559'920.58
32	Passivzinsen	1'075'936.44	1'227'300	1'417'754.63
33	Abschreibungen	3'409'123.13	3'131'800	2'926'842.14
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'324'008.95	1'339'300	1'658'041.80
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'410'967.20	5'356'200	4'408'419.45
36	Eigene Beiträge	22'748'010.10	21'537'400	22'007'542.94
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	11'529'403.21	5'600'100	1'181'205.85
39	Interne Verrechnungen	14'324'016.31	8'769'300	1'783'301.21
4 ERTRAG		-111'294'339.29	-95'395'200	-86'852'441.98
40	Steuern	-49'329'924.35	-45'110'000	-46'934'974.50
41	Regalien und Konzessionen	-547'812.60	-600'000	-556'852.95
42	Vermögenserträge	-12'116'308.68	-7'000'700	-3'126'601.62
43	Entgelte	-25'935'639.85	-27'671'100	-28'783'654.70
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-787'364.55	-729'700	-697'745.09
46	Beiträge für eigene Rechnung	-7'911'919.65	-4'915'100	-4'481'718.80
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-341'353.30	-599'300	-487'593.11
49	Interne Verrechnungen	-14'324'016.31	-8'769'300	-1'783'301.21

3.1 Vergleich nach Aufwandarten

3.1.1 Personalaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
30	Personalaufwand	36'564'292.11	36'125'200.00	35'395'327.98	439'092	1.22%
300	Behörden, Kommissionen	958'970.95	1'027'100.00	966'756.60	-68'129	-6.63%
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'192'010.50	18'029'700.00	17'500'129.90	162'311	0.90%
302	Löhne der Lehrkräfte	11'678'251.15	11'307'500.00	11'310'228.35	370'751	3.28%
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'338'988.75	2'302'300.00	2'218'229.50	36'689	1.59%
304	Pensionskassenbeiträge	2'414'372.75	2'335'700.00	2'291'764.95	78'673	3.37%
305	Unfall- und Krankenversicherung	108'083.50	157'600.00	213'722.75	-49'517	-31.42%
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	39'669.15	40'600.00	41'494.25	-931	-2.29%
307	Rentenleistungen	438'222.40	440'400.00	414'944.80	-2'178	-0.49%
309	Übriger Personalaufwand	395'722.96	484'300.00	438'056.88	-88'577	-18.29%

- 300 Die Entschädigungen Einwohnerrat und Kommissionen Einwohnerrat (minus Fr 26'170.00) und diversen Kommissionen des Gemeinderates (minus Fr. 37'330.00) fielen tiefer aus.
- 301 Der Lohnaufwand beim Verwaltungs- und Betriebspersonal ist aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle bei der Administration Kirchfeld (plus 61'826.00), beim Werkhof (plus 37'025.00), zu knapp budgetierten Angeboten im Bereich "Familie plus" (plus

- Fr. 58'828.00) sowie zusätzlichen Feuerwehreinsätzen (plus Fr. 19'239.00) höher ausgefallen.
- 302 Der Lohnaufwand für Lehrkräfte ist aufgrund von Krankheitsausfällen beim Kindergarten, der Einführung der Integrativen Förderung und den vom Regierungsrat genehmigten Massnahmen "Arbeitsplatz Schule" höher ausgefallen.
- 304 Mit den höheren Lohnsummen steigen auch die Sozialversicherungsbeiträge. Zudem übernimmt die Gemeinde gemäss Reglement Nr. 221 "Reglement über die Pensionsordnung des Gemeinderates Horw" bei den abtretenden Gemeinderäten die Pensionskassenbeiträge bis zur ordentlichen Pensionierung.
- 305 Bei der Schule und bei der Verwaltung verzichtete die Gemeinde auf die Erneuerung der Krankentaggeldversicherung.

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
31	Sachaufwand	13'519'590.03	14'085'500.00	14'559'920.58	-565'910	-4.02%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	593'989.92	646'900.00	553'656.78	-52'910	-8.18%
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	802'950.72	807'100.00	720'642.11	-4'149	-0.51%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'704'672.58	1'685'800.00	1'782'589.95	18'873	1.12%
313	Verbrauchsmaterialien	1'543'818.32	1'741'500.00	1'471'255.03	-197'682	-11.35%
314	DL Dritter für den baulichen Unterhalt	2'901'316.39	2'914'000.00	3'613'544.04	-12'684	-0.44%
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	689'262.50	662'100.00	562'801.32	27'163	4.10%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	712'186.36	692'000.00	682'909.05	20'186	2.92%
317	Spesenentschädigungen	88'000.90	93'600.00	73'420.40	-5'599	-5.98%
318	Dienstleistungen, Honorare	4'258'994.01	4'591'800.00	4'901'822.83	-332'806	-7.25%
319	Übriger Sachaufwand	224'398.33	250'700.00	197'279.07	-26'302	-10.49%

318 Abweichungen im Detail:

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
318	Dienstleistungen Honorare	4'258'994.01	4'591'800.00	4'901'822.83	-332'806	-7.25%
31801	Versicherungen	219'912.00	234'600.00	237'415.55	-14'688	-6.26%
31802	Telefon, Porto,	300'423.67	265'800.00	264'361.46	34'624	13.03%
31803	Honorare Dritter	797'549.22	1'005'200.00	1'242'968.18	-207'651	-20.66%
31804	amtliche Gebühren	109'318.94	124'800.00	95'004.16	-15'481	-12.40%
31806	Nachbelastung Mehrwertsteuern	.00	.00	156'748.82		
31809	übrige Dienstleistungen	2'831'790.18	2'792'400.00	2'905'324.66	39'390	1.41%
31841	Honorare Leistungen Dritter Kirchfeld	.00	60'000.00	.00	-60'000	
31845	Sach- und Haftpflichtversicherungen Kirchfeld	.00	29'000.00	.00	-29'000	
31852	Gebühren und Abgaben Kirchfeld	.00	2'000.00	.00	-2'000	
31853	Kommunikation Kirchfeld	.00	16'000.00	.00	-16'000	
31854	Porti/PC Kirchfeld	.00	5'000.00	.00	-5'000	
31855	Administrative Fremdleistungen Kirchfeld	.00	7'000.00	.00	-7'000	

- 31803 Die Kosten für Abklärungen, Kleinprojekte und Vorstudien beim Strassenbau, bei der Siedlungsentwässerung, bei der Wasserversorgung und beim Wasserbau sind tiefer ausgefallen.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
32	Passivzinsen	1'075'936.44	1'227'300.00	1'417'754.63	-151'364	-12.33%
321	Kurzfristige Schulden	2'452.60	5'000.00	20'445.24	-2'547	-50.95%
322	Mittel- und langfristige Schulden	796'400.34	940'300.00	1'097'556.39	-143'900	-15.30%
323	Sonderrechnungen	36'325.40	28'000.00	23'790.00	8'325	29.73%
329	Übrige	240'758.10	254'000.00	275'963.00	-13'242	-5.21%

322 Die Gemeinde profitiert weiterhin von den sehr günstigen Zinsbedingungen auf dem Kapitalmarkt. Mit den Verkäufen aus den Liegenschaften Finanzvermögen konnten Darlehen zurückbezahlt werden und aufgrund der tiefen Investitionsrate und der hohen Erträge bei den Sondersteuern benötigte die Gemeinde keine zusätzlichen liquiden Mittel auf dem Kapitalmarkt.

3.1.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
33	Abschreibungen	3'402'952.13	2'942'300.00	2'926'842.14	460'652	15.66%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	945'014.50	428'500.00	405'750.50	516'515	120.54%
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'457'937.63	2'703'300.00	2'456'633.75	-245'362	-9.08%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	.00	.00	64'457.89		

330 Das Delkredere bei den Steuern wurde aufgrund begründeter Fälle um Fr. 338'000.00 erhöht und der bisherige Bilanzwert der verkauften Liegenschaft Baufeld G von Fr. 400'000.00 wurde abgeschrieben.

331 Aufgrund der sehr tiefen Investitionsrate im Jahr 2011 sind die Abschreibungen im Jahr 2012 tiefer ausgefallen.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'324'008.95	1'339'300.00	1'658'041.80	-15'291	-1.14%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	59'803.95	75'000.00	53'950.80	-15'196	-20.26%
341	Ressourcenausgleich	1'264'205.00	1'264'300.00	1'604'091.00	-95	-0.01%

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'410'967.20	5'356'200.00	4'408'419.45	54'767	1.02%
351	Kanton	3'621'528.80	3'649'000.00	2'979'241.05	-27'471	-0.75%
352	Gemeinden	1'789'438.40	1'707'200.00	1'429'178.40	82'238	4.82%

352 Der Gemeindebeitrag an den REAL im Bereich Siedlungsentwässerung ist höher ausgefallen (plus Fr. 46'000.00)

3.1.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
36	Eigene Beiträge	22'748'010.10	21'537'400.00	22'007'542.94	1'210'610	5.62%
361	Kanton	7'854'203.00	7'728'700.00	7'831'230.45	125'503	1.62%
362	Gemeinden	2'411'908.60	2'253'000.00	2'248'348.00	158'909	7.05%
363	Eigene Anstalten	2'462'017.60	27'000.00	27'560.00	2'435'018	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	411'988.70	3'144'200.00	3'544'910.20	-2'732'211	-86.90%
365	Private Institutionen	2'600'018.33	1'491'500.00	1'504'569.84	1'108'518	74.32%
366	Private Haushalte	7'007'873.87	6'893'000.00	6'850'924.45	114'874	1.67%

361 Der Beitrag an die Heimfinanzierung fiel um Fr. 137'224.65 höher aus.

362-365 Der Kanton hat bei der Pflegefinanzierung eine Aufschlüsselung der Beiträge nach "andere Gemeinden" (KART 362), "private Anbieter" (KART 365) und "eigener Betrieb" (KART 363) verlangt. Die Kosten für die Pflegefinanzierung wurden noch gesamthaft budgetiert. Insgesamt bezahlt die Gemeinde Fr. 924'493.05 an Restkosten bei der Pflegefinanzierung.

366 Die Gemeindebeiträge an die Spitex und bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe sind höher ausgefallen.

3.1.8 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	11'535'574.21	5'600'100.00	1'181'205.85	5'935'474	105.99%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	1'882'224.21	520'100.00	1'066'555.87	1'362'124	261.90%
384	Einlagen Spezialfonds	53'350.00	5'080'000.00	114'649.98	-5'026'650	-98.95%
385	Einlage in Vorfinanzierung	9'600'000.00	.00	.00	9'600'000	

380 Einlagen in Spezialfinanzierungen:

- Kirchfeld Fr. 1'069'163.65
- Feuerwehr Fr. 17'493.95
- Abfallentsorgung Fr. 6'344.12
- Siedlungsentwässerung Fr. 521'863.59
- Wasserversorgung Fr. 170'948.97
- Fernheizwerk Fr. 96'409.93

384 Einlagen in Spezialfonds:

- Zivilschüttersatzbeiträge Fr. 53'350.00

385 Der Beitrag in die Vorfinanzierung wurde unter der Kostenart 384 budgetiert.

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
40	Steuern	49'329'924.35	45'110'000.00	46'934'974.50	4'219'924	9.35%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	40'615'817.30	40'250'000.00	40'899'866.50	365'817	0.91%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	907'380.15	890'000.00	868'001.55	17'380	1.95%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	5'629'501.20	2'500'000.00	3'394'186.55	3'129'501	125.18%
404	Handänderungssteuern	1'315'825.20	1'100'000.00	1'073'336.95	215'825	19.62%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	781'237.50	300'000.00	618'845.45	481'238	160.41%
406	übrige Steuern	80'163.00	70'000.00	80'737.50	10'163	14.52%

400 Gegenüber dem Vorjahr erzielte die Gemeinde Horw bei den ordentlichen Steuern einen Ertrag von 40.6 Mio. Franken (Budget 40.25 Mio. Franken). Insgesamt wurde damit das Budgetziel leicht übertroffen. Der Steuerertrag pro Einheit steigt trotz Steuerergesetzrevision gegenüber dem Vorjahr um erfreuliche 2.21 %.

403/404 Dank regem Liegenschaftshandel erzielte die Gemeinde deutlich mehr Grundstücksgewinnsteuern und Handänderungssteuern.

405 Der Ertrag der Erbschaftssteuern ist schwierig zu budgetieren. Dank ausserordentlichen Einzelfällen konnte die Gemeinde Mehreinnahmen generieren.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
41	Regalien und Konzessionen	547'812.60	600'000.00	556'852.95	-52'187	-8.70%
410	Konzessionsgebühren	547'812.60	600'000.00	556'852.95	-52'187	-8.70%

410 Mit dem neuen Stromgesetz und der bisherigen Konzessionslösung sinken die Erträge bei den Konzessionsgebühren.

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
42	Vermögenserträge	12'116'308.68	7'000'700.00	3'126'601.62	5'115'609	73.07%
420	Banken	29'667.14	30'000.00	48'641.43	-333	-1.11%
421	Guthaben	310'676.50	267'000.00	199'782.00	43'677	16.36%
422	Anlagen des Finanzvermögens	13'175.63	20'100.00	26'512.20	-6'924	
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'066'029.85	1'093'300.00	1'129'063.35	-27'270	-2.49%
424	Buchgewinn	10'000'000.00	5'000'000.00	1'033'086.67	5'000'000	100.00%
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen	132'576.00	.00	132'000.00	132'576	
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	564'183.56	590'300.00	557'515.97	-26'116	-4.42%

421 Der Zinsertrag bei den Steuerguthaben ist höher ausgefallen.

424 Mit dem Verkauf des Grundstückes Nr. 1044, Baufeld G, konnte die Gemeinde einen deutlich höheren Buchgewinn realisieren als im Budget vorgesehen. Dieser Buchgewinn wurde als Einlage in verschiedene Vorfinanzierungen verbucht (Siehe Kapitel 3.1.8.).

426 Der REAL bezahlte eine Gewinnausschüttung von Fr. 132'000.00 aus.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
43	Entgelte	25'935'639.85	27'671'100.00	28'783'654.70	-1'735'460	-6.27%
430	Ersatzabgaben	628'286.55	650'000.00	694'549.33	-21'713	-3.34%
431	Gebühren für Amtshandlungen	779'824.70	604'900.00	715'115.66	174'925	28.92%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	10'854'233.25	13'369'300.00	13'265'088.95	-2'515'067	-18.81%
433	Schulgelder	633'853.65	640'000.00	676'358.25	-6'146	-0.96%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'750'073.16	3'742'600.00	3'826'707.84	7'473	0.20%
435	Verkäufe	2'021'203.88	1'976'700.00	2'110'844.18	44'504	2.25%
436	Rückerstattungen	6'436'197.71	5'830'100.00	6'648'763.09	606'098	10.40%
437	Bussen	90'550.00	115'000.00	111'050.00	-24'450	-21.26%
439	Übrige	741'416.95	742'500.00	735'177.40	-1'083	-0.15%

- 430 Aufgrund der regen Bautätigkeit wurden mehr Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten in Rechnung gestellt. Diese Beiträge werden als Einlage in den Spezialfonds in der Rechnung neutralisiert.
- 431 Der Gebührenertrag im Bereich Teilungsamt/Erbschaftswesen fiel höher aus. Sowohl die Anzahl wie auch die Komplexität der Fälle hat zugenommen.
- 432 Gemäss Weisung Regierungsstatthalter müssen die im Rahmen der Pflegefinanzierung durch Gemeinden bezahlten Restfinanzierungen in der Rechnung separat unter der Kostenart 462 ausgewiesen werden.
- 436 Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe konnten deutlich mehr Rückerstattungen verbucht werden zudem sind die Leistungen von Versicherungen sind höher ausgefallen.

3.2.5 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	787'364.55	729'700.00	697'745.09	57'665	7.90%
450	Bund	24'795.00	35'000.00	35'104.49	-10'205	
451	Kanton	466'498.15	453'000.00	419'845.70	13'498	2.98%
452	Gemeinden	296'071.40	241'700.00	242'794.90	54'371	22.50%

- 451 Mit den höheren Steuererträgen bei den Sondersteuern bezahlt der Kanton auch höhere Inkassogebühren.

3.2.6 Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
46	Beiträge für eigene Rechnung	7'911'919.65	4'915'100.00	4'481'718.80	2'996'820	60.97%
460	Bund	57'823.00	40'400.00	72'172.85	17'423	43.13%
461	Kanton	4'822'377.15	4'809'700.00	4'387'311.70	12'677	0.26%
462	Gemeinden	3'009'857.80			3'009'858	
469	Übrige	21'861.70	65'000.00	22'234.25	21'862	

- 462 Gemäss Weisung Regierungsstatthalter müssen die im Rahmen der Pflegefinanzierung durch Gemeinden bezahlten Restfinanzierungen in der Rechnung separat unter der Kostenart 462 ausgewiesen werden (Siehe Kapitel 3.2.4)

3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung Bu 12 - Re 12	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	341'353.30	599'300.00	487'593.11	-257'947	-43.04%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds		341'000.00	132'065.91	-341'000	-100.00%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	341'353.30	258'300.00	355'527.20	83'053	32.15%

480 Alle Spezialfinanzierungen erzielten Überschüsse. Aus diesem Grund wurden keine Entnahmen aus Spezialfinanzierungen verbucht.

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Pensionsfonds Gemeinderäte Fr. 73'510.30
- Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 165'147.30
- Kulturpreis Fr. 55'000.00
- Sozialhilfefonds Fr. 20'535.20
- Patientenhilfsfonds Fr. 27'160.50

4 Rechnung 2012 nach KORE

Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Abweichung
Nettoergebnis	-1'388'991.81	1'776'900.00	-1'514'085.40	-3'165'891.81
A Management	.00	.00	.00	.00
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00	
B Ressourcen	-5'354'785.46	-5'401'200.00	-5'289'392.72	46'414.54
10 Personaladministration	.00	.00	.00	.00
21 Finanzen	-5'354'785.46	-5'401'200.00	-5'289'392.72	46'414.54
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00	.00
C Kostenträger	3'965'793.65	7'178'100.00	3'775'307.32	-3'212'306.35
50 Verwaltung	2'442'788.29	2'369'277.87	2'740'161.51	73'510.42
51 Öffentliche Sicherheit	1'059'120.73	1'423'448.66	1'091'864.22	-364'327.93
52 Bildung	20'715'761.79	20'351'789.05	19'970'112.67	363'972.74
53 Kultur und Freizeit	3'184'137.13	3'853'537.95	3'342'085.03	-669'400.82
54 Gesundheit	4'624'309.35	3'655'011.81	3'743'133.45	969'297.54
55 Soziale Wohlfahrt	13'124'906.04	13'329'138.93	12'961'763.04	-204'232.89
56 Verkehr	5'460'132.64	5'589'012.79	5'493'589.87	-128'880.15
57 Umwelt	1'487'189.25	1'260'140.80	1'793'583.84	227'048.45
58 Wirtschaft	231'237.00	78'686.30	105'489.55	152'550.70
59 Finanzen	-48'363'788.57	-44'731'944.16	-47'466'475.86	-3'631'844.41

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

300000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	711'872.85	720'900.00	711'224.60	-9'027.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	76'536.50	55'300.00	54'748.05	21'236.50
304	Personalversicherungsbeiträge	70'041.50	70'800.00	70'721.70	-758.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	902.15	3'700.00	4'841.50	-2'797.85
309	Übriger Personalaufwand	2'690.00	5'200.00	1'948.60	-2'510.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	256.25	200.00	0.00	56.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	500.00	0.00	-500.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	732.66	0.00	0.00	732.66
317	Spesenentschädigungen	41'660.60	54'100.00	36'095.80	-12'439.40
318	Dienstleistungen und Honorare	29'957.05	35'000.00	45'345.75	-5'042.95
319	Übriger Sachaufwand	91'978.65	88'900.00	88'412.35	3'078.65
394	Interne Verrechnungen	151'254.85	0.00	0.00	151'254.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'177'883.06	1'034'600.00	1'013'338.35	143'283.06
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'177'883.06	1'034'600.00	1'013'338.35	143'283.06
3	Kosten aus Umlagen	0.00	140'000.00	0.00	-140'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'180'483.06	-1'175'800.00	-1'014'538.35	-4'683.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'600.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'400.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'600.00	-1'200.00	-1'200.00	-1'400.00
365	Private Institutionen	2'600.00	1'200.00	1'200.00	1'400.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

303 Bei einer vorzeitigen Pensionierung müssen Arbeitgeber und Arbeitnehmer mit dem letzten Lohn die zukünftigen Lohnleistungen bei der AHV abrechnen. Aufgrund der Neuwahlen beim Gemeinderat war dies bei den abtretenden Gemeinderatsmitgliedern der Fall.

394/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	180.00	0.00	390.00	180.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'880'392.20	7'891'900.00	2'172'967.45	-11'507.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	615'354.35	610'000.00	167'337.60	5'354.35
304	Personalversicherungsbeiträge	548'701.35	544'300.00	166'465.75	4'401.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	31'432.30	40'900.00	15'897.05	-9'467.70
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	0.00	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	18'093.55	18'400.00	9'765.30	-306.45
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'404.25	6'900.00	4'984.15	-495.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	5'430.00	-500.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	328.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	4'314.25	2'200.00	595.50	2'114.25
318	Dienstleistungen und Honorare	14'093.00	9'300.00	2'244.75	4'793.00
319	Übriger Sachaufwand	2'500.00	1'400.00	2'800.00	1'100.00
394	Interne Verrechnungen	25'652.80	0.00	6'265.00	25'652.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	240'979.15	0.00	0.00	240'979.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'388'097.20	9'126'000.00	2'555'470.55	262'097.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'009.20	0.00	-270.00	-1'009.20
435	Verkäufe	-478.20	-1'000.00	-512.20	521.80
436	Rückerstattungen	-10'060.30	-20'000.00	-6'434.15	9'939.70
494	Interne Verrechnungen	-640'145.77	-817'000.00	-585'003.64	176'854.23
495	Verrechnete Personalkosten	-11'320'053.09	-6'648'700.00	0.00	-4'671'353.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'583'649.36	1'639'300.00	1'963'250.56	-4'222'949.36
3	Kosten aus Umlagen	-3'034'783.61	4'484'842.76	4'520'706.78	-7'519'626.37
4	Erlöse aus Umlagen	5'565'566.53	-6'124'142.76	-6'483'957.34	11'689'709.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-52'866.44	0.00	0.00	-52'866.44
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	365'756.01	0.00	0.00	365'756.01
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-312'889.57	0.00	0.00	-312'889.57
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:

- 303 Bei einer vorzeitigen Pensionierung müssen Arbeitgeber und Arbeitnehmer mit dem letzten Lohn die zukünftigen Lohnleistungen bei der AHV abrechnen.
- 305 Die Gemeinde hat auf den Abschluss einer Krankentaggeldversicherung für die Verwaltungsangestellten verzichtet.
- 494/495/3/4 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlageerträge an (Kostengruppe 4).

320100 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	83'182.00	85'000.00	81'794.70	-1'818.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	9'929.65	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'274.40	6'600.00	7'146.90	-325.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	258.35	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	400.00	76.30	-400.00
309	Übriger Personalaufwand	2'319.00	3'000.00	1'365.00	-681.00
317	Spesenentschädigungen	2'149.10	8'000.00	755.00	-5'850.90
318	Dienstleistungen und Honorare	11'284.00	0.00	4'329.35	11'284.00
319	Übriger Sachaufwand	2'120.80	1'100.00	2'867.20	1'020.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	23'053.50	0.00	0.00	23'053.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	130'382.80	104'100.00	108'522.45	26'282.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	130'382.80	104'100.00	108'522.45	26'282.80
4	Erlöse aus Umlagen	-130'382.80	-104'100.00	-108'522.45	-26'282.80
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 Als Vorbereitung für ein umfassendes Qualitäts- und Leistungsmanagement wurde ein moderiertes Self-Assessment mit externer Begleitung durchgeführt. Der Gemeinderat bewilligte einen entsprechenden Gemeinderatskredit.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung zugunsten der Schulpflege werden mit Stundenansätzen verrechnet.

320200 Schulleitung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	13'800.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	628'085.45	573'700.00	605'415.65	54'385.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	48'063.70	44'000.00	46'418.10	4'063.70
304	Personalversicherungsbeiträge	81'837.10	81'300.00	80'515.65	537.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	606.25	2'800.00	3'513.35	-2'193.75
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'890.20	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'660.35	3'000.00	2'530.70	-339.65
313	Verbrauchsmaterialien	1'834.40	3'000.00	3'028.30	-1'165.60
317	Spesenentschädigungen	5'100.05	3'000.00	7'385.70	2'100.05
318	Dienstleistungen und Honorare	2'819.20	3'000.00	-3'143.15	-180.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	28'506.00	0.00	0.00	28'506.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	799'512.50	713'800.00	761'354.50	85'712.50
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'284.70	0.00
437	Bussen	-700.00	0.00	0.00	-700.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	798'812.50	713'800.00	760'069.80	85'012.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	69'239.24	0.00	-69'239.24
4	Erlöse aus Umlagen	-798'812.50	-783'039.24	-760'069.80	-15'773.26
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:

- 302 Dienstaltersgeschenke und Altersentlastungen wurden nicht bzw. zu knapp budgetiert. Zudem wird neu die Leitung der Schuldienste ebenfalls unter der Schulleitung verbucht.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung zugunsten der Schulleitung werden mit Stundenansätzen verrechnet. Aus diesem Grund sinken die Kostenumlagen.

4.1.2 Personal Allgemein

100100 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	174'118.10	178'700.00	315'731.60	-4'581.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'689.10	15'100.00	24'115.45	-3'410.90
304	Personalversicherungsbeiträge	1'628.35	1'800.00	-10'083.30	-171.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'649.85	1'000.00	-4'591.25	649.85
309	Übriger Personalaufwand	117'824.75	124'400.00	104'290.25	-6'575.25
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	302.50	400.00	954.20	-97.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	0.00	0.00	200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'222.45	3'500.00	5'895.45	-277.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	260.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	50'236.80	0.00	191'267.00	50'236.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	302'367.00	189'500.00	0.00	112'867.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	663'238.90	514'400.00	627'839.40	148'838.90
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-377.30	-2'500.00	-445.45	2'122.70
436	Rückerstattungen	-50'236.80	-80'000.00	-83'267.00	29'763.20
494	Interne Verrechnungen	-131.75	0.00	-27.05	-131.75
495	Verrechnete Personalkosten	-31'650.00	0.00	0.00	-31'650.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	580'843.05	431'900.00	544'099.90	148'943.05
3	Kosten aus Umlagen	0.00	253'790.12	0.00	-253'790.12
4	Erlöse aus Umlagen	-580'843.05	-685'690.12	-544'099.90	104'847.07
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:

- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung zugunsten der Schulleitung werden mit Stundenansätzen verrechnet. Aus diesem Grund sinken die Kostenumlagen (Kostengruppe 3).
- 436 Die Gemeinde hat die Krankentaggeldversicherung für die Verwaltungsangestellten nicht mehr erneuert. Aus diesem Grund sinken die Erträge aus Versicherungsleistungen.
- 495 Die Leistungen des Lohnbüros zugunsten dem Kirchfeld werden als interne Rechnung verbucht.

4.1.3 Finanzen

2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	2'014.25	2'800.00	12'241.07	-785.75
395	Total Verrechnete Personalkosten	858.65	0.00	0.00	858.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'872.90	2'800.00	12'241.07	72.90
420	Banken	-29'667.14	-30'000.00	-48'641.43	332.86
421	Guthaben	-72'654.25	-95'000.00	-89'519.15	22'345.75
422	Anlagen des Finanzvermögens	-6'035.00	-20'100.00	-26'512.20	14'065.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-130.30	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-105'483.49	-142'300.00	-152'562.01	36'816.51
4	Erlöse aus Umlagen	-6'764'756.69	-6'916'300.00	-6'913'222.55	151'543.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'870'240.18	-7'058'600.00	-7'065'784.56	188'359.82
321	Kurzfristige Schulden	2'452.60	5'000.00	20'445.24	-2'547.40
322	Mittel- und langfristige Schulden	796'400.34	940'300.00	1'097'556.39	-143'899.66
323	Sonderrechnungen	36'325.40	28'000.00	23'790.00	8'325.40
331	VV ordentliche Abschreibungen	853'991.38	1'000'000.00	865'698.21	-146'008.62
396	Zinsen	161'247.00	201'100.00	182'341.00	-39'853.00
496	Zinsen	-334'962.00	-517'000.00	-413'439.00	182'038.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'354'785.46	-5'401'200.00	-5'289'392.72	46'414.54
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	514'085.40	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'354'785.46	-5'401'200.00	-3'775'307.32	46'414.54

Bemerkungen:

- 421/422 Aufgrund der tiefen Zinsen sinken die Erträge der Guthaben. Zudem wurde im Jahr 2011 eine Amortisation von Fr. 5'000.00 als Zinsertrag verbucht. Diese Buchung wurde im Jahr 2012 korrigiert.
- 322 Die Gemeinde profitiert weiterhin von den sehr günstigen Zinsbedingungen auf dem Kapitalmarkt. Mit den Verkäufen aus den Liegenschaften Finanzvermögen konnten Darlehen zurückbezahlt werden und aufgrund der tiefen Investitionsrate und der hohen Erträge bei den Sondersteuern benötigte die Gemeinde keine zusätzlichen liquiden Mittel auf dem Kapitalmarkt.
- 323 In der Rechnung 2011 wurden die Depots nicht intern verzinst. Im Jahr 2012 wurden deshalb zwei Jahre verbucht.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung ermittelt. Weil die Investitionsrechnung 2011 tiefer abrechnete als ursprünglich geplant, fielen die Abschreibungen tiefer aus.
- 396/496 Im Budget wurden den Spezialfinanzierungen zu hohe interne Zinsgutschriften bzw. Zinsbelastungen verrechnet.
- 385/389 Vom Ergebnis 2012 werden 1 Mio. Franken der Vorfinanzierung Oberstufenschulhaus und der restliche Ertragsüberschuss dem Eigenkapital gutgeschrieben.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	341'000.45	327'400.00	1'128'935.10	13'600.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'273.20	25'500.00	85'578.85	-226.80
304	Personalversicherungsbeiträge	6'459.85	2'700.00	61'946.70	3'759.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	427.85	2'400.00	7'313.70	-1'972.15
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	5'374.58	14'700.00	10'249.10	-9'325.42
309	Übriger Personalaufwand	5'374.40	5'800.00	1'307.65	-425.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	236.15	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	310'592.05	308'500.00	263'601.75	2'092.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	756'085.25	671'000.00	719'809.15	85'085.25
313	Verbrauchsmaterialien	100'884.90	108'500.00	83'210.30	-7'615.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	455'481.44	476'000.00	576'673.80	-20'518.56
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	182'634.72	142'500.00	130'414.70	40'134.72
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	265'615.75	259'200.00	232'083.60	6'415.75
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	938.40	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	118'594.65	129'700.00	136'865.75	-11'105.35
319	Übriger Sachaufwand	470.30	500.00	323.95	-29.70
394	Interne Verrechnungen	121'694.70	64'500.00	50'446.65	57'194.70
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'591'538.55	907'100.00	0.00	684'438.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'287'502.64	3'446'000.00	3'489'935.30	841'502.64
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-181'712.00	-192'300.00	-181'102.00	10'588.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-125'238.50	-114'500.00	-118'253.05	-10'738.50
435	Verkäufe	-2'169.25	-1'500.00	-3'364.10	-669.25
436	Rückerstattungen	-93'419.65	-44'300.00	-106'305.15	-49'119.65
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	-9'453.60	34'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'884'763.24	3'059'200.00	3'071'257.40	825'563.24
3	Kosten aus Umlagen	0.00	597'880.70	548'000.00	-597'880.70
4	Erlöse aus Umlagen	-3'879'403.46	-7'332'380.70	-7'930'336.30	3'452'977.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'359.78	-3'675'300.00	-4'311'078.90	3'680'659.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'383'549.30	3'679'300.00	4'316'778.90	704'249.30
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-4'383'549.08	0.00	0.00	-4'383'549.08
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'360.00	4'000.00	5'700.00	1'360.00
461	Kanton	-5'360.00	-4'000.00	-5'700.00	-1'360.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'438.15	41'500.00	91'677.05	-5'061.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'844.30	3'200.00	7'145.00	-355.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	3'824.70	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	46.85	300.00	637.20	-253.15
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	355.20	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	498.00	200.00	167.30	298.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	58.85	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'770.90	25'400.00	14'146.35	370.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	94'355.80	72'000.00	86'820.75	22'355.80
313	Verbrauchsmaterialien	17'321.95	15'000.00	4'093.80	2'321.95
314	DL Dritter für den baulichen Unter	9'584.80	6'000.00	21'115.25	3'584.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	19'152.55	20'000.00	23'297.90	-847.45
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	163'500.00	163'200.00	159'240.00	300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'783.55	7'000.00	32'832.00	-1'216.45
394	Interne Verrechnungen	2'815.00	0.00	0.00	2'815.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	144'506.80	56'800.00	0.00	87'706.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	522'618.65	410'800.00	445'411.35	111'818.65
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-28'420.00	-42'000.00	-28'420.00	13'580.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-420.00	-500.00	-50.00	80.00
436	Rückerstattungen	-14'440.00	-500.00	-14'883.00	-13'940.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	479'338.65	367'800.00	402'058.35	111'538.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	40'110.28	35'000.00	-40'110.28
4	Erlöse aus Umlagen	-479'338.70	-726'710.28	-755'696.65	247'371.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.05	-318'800.00	-318'638.30	318'799.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'638.30	318'800.00	318'638.30	-161.70
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-318'638.25	0.00	0.00	-318'638.25
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 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 427/436 Die Mietnebenkosten werden als Rückerstattungen in Rechnung gestellt (Polizei).
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'068.10	18'000.00	13'954.15	-4'931.90
313	Verbrauchsmaterialien	128.40	0.00	0.00	128.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	11'156.65	15'000.00	0.00	-3'843.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'693.05	7'000.00	5'999.25	-1'306.95
318	Dienstleistungen und Honorare	2'971.65	2'200.00	2'451.65	771.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	360.00	0.00	0.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	33'377.85	42'200.00	22'405.05	-8'822.15
436	Rückerstattungen	-20'311.40	-8'000.00	-12'951.45	-12'311.40
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	-9'453.60	34'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'066.45	0.00	0.00	13'066.45
4	Erlöse aus Umlagen	-13'066.45	0.00	0.00	-13'066.45
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

- 436 Den Mietern der Mietwohnungen und der Feuerwehr wird ein Teil der Kosten als Nebenkosten weiterverrechnet.
- 490/4 Die Restkosten werden der Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'688.60	40'200.00	133'761.05	1'488.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'891.30	3'100.00	9'574.90	-208.70
304	Personalversicherungsbeiträge	31.80	0.00	3'938.10	31.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	66.95	300.00	822.75	-233.05
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	689.70	200.00	462.95	489.70
309	Übriger Personalaufwand	360.00	500.00	0.00	-140.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	177.30	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	50'816.65	40'200.00	52'010.85	10'616.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'222.25	49'000.00	55'435.40	6'222.25
313	Verbrauchsmaterialien	15'471.05	10'000.00	8'623.90	5'471.05
314	DL Dritter für den baulichen Unter	39'904.60	30'000.00	75'247.10	9'904.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'255.10	5'000.00	8'168.55	4'255.10
318	Dienstleistungen und Honorare	2'689.55	3'000.00	3'172.75	-310.45
395	Total Verrechnete Personalkosten	191'206.85	87'600.00	0.00	103'606.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	410'294.40	269'100.00	351'395.60	141'194.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-39'360.00	-39'000.00	-39'360.00	-360.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-13'064.00	-16'000.00	-15'688.00	2'936.00
436	Rückerstattungen	-10'378.85	-1'000.00	-5'464.15	-9'378.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	347'491.55	213'100.00	290'883.45	134'391.55
3	Kosten aus Umlagen	0.00	64'963.82	60'000.00	-64'963.82
4	Erlöse aus Umlagen	-347'491.58	-767'663.82	-838'883.85	420'172.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.03	-489'600.00	-488'000.40	489'599.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	488'000.45	489'600.00	488'000.40	-1'599.55
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-488'000.42	0.00	0.00	-488'000.42
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:

- 311 Für die Beschaffung von Mobiliar für den IF-Unterricht im Schulhaus Hofmatt durch den Bereich Immobilien wurde ein Gemeinderatskredit bewilligt.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 314 Diverse defekte Storen und der Waschautomat (Fr. 5'000.00) mussten ersetzt werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Ein Wasserschaden aus dem Jahr 2011 wurde von der Versicherung übernommen (Fr. 5'824.00). Zudem werden die Mietnebenkosten als Rückerstattungen verbucht.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'527.50	25'600.00	106'866.50	-4'072.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'387.35	2'000.00	8'056.50	-612.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7'136.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	27.50	200.00	696.95	-172.50
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.70	200.00	370.40	-50.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'598.45	24'300.00	33'575.00	-8'701.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	84'980.30	77'000.00	73'834.60	7'980.30
313	Verbrauchsmaterialien	4'233.75	6'000.00	2'833.50	-1'766.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	43'966.25	40'000.00	123'600.55	3'966.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'690.60	6'000.00	13'992.50	2'690.60
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	2'200.00	0.00	-2'200.00
319	Übriger Sachaufwand	56.15	0.00	0.00	56.15
394	Interne Verrechnungen	4'392.50	7'500.00	0.00	-3'107.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	163'861.85	91'500.00	0.00	72'361.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	348'871.90	282'500.00	370'962.90	66'371.90
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'640.00	-16'300.00	-16'640.00	-340.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-12'890.00	-5'500.00	-9'125.00	-7'390.00
436	Rückerstattungen	-120.00	-1'000.00	-15'000.00	880.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	319'221.90	259'700.00	330'197.90	59'521.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	64'963.82	60'000.00	-64'963.82
4	Erlöse aus Umlagen	-319'221.92	-576'763.82	-642'223.25	257'541.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-252'100.00	-252'025.35	252'099.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	249'480.75	252'100.00	252'025.35	-2'619.25
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-249'480.73	0.00	0.00	-249'480.73
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 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 434 Die Räume vom Schulhaus Allmend konnten vermehrt an Dritte vermietet werden.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'128.50	50'000.00	130'260.80	-9'871.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'968.45	3'900.00	10'315.90	-931.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'355.50	0.00	8'865.85	1'355.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	51.75	300.00	881.95	-248.25
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.70	200.00	372.70	-50.30
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	260.00	-200.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'402.65	31'400.00	11'264.95	-10'997.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	69'316.10	60'000.00	132'389.95	9'316.10
313	Verbrauchsmaterialien	3'053.50	7'000.00	9'794.25	-3'946.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	18'915.05	28'200.00	61'170.60	-9'284.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'335.00	7'000.00	8'577.30	335.00
318	Dienstleistungen und Honorare	401.50	800.00	217.60	-398.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	160.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	2'607.50	3'500.00	0.00	-892.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	158'227.65	96'500.00	0.00	61'727.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	324'912.85	289'000.00	374'531.85	35'912.85
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'684.00	-18'800.00	-18'684.00	116.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'570.00	-5'000.00	-4'550.00	-1'570.00
436	Rückerstattungen	-5'962.50	-5'700.00	-9'380.00	-262.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	293'696.35	259'500.00	341'917.85	34'196.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	69'975.66	60'000.00	-69'975.66
4	Erlöse aus Umlagen	-293'696.37	-921'575.66	-993'885.35	627'879.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-592'100.00	-591'967.50	592'099.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	591'967.50	592'100.00	591'967.50	-132.50
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-591'967.48	0.00	0.00	-591'967.48
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 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	57'974.55	68'700.00	143'798.40	-10'725.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'476.05	5'300.00	10'840.00	-823.95
304	Personalversicherungsbeiträge	2'201.40	0.00	8'199.00	2'201.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	74.10	400.00	929.85	-325.90
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	746.71	400.00	366.25	346.71
309	Übriger Personalaufwand	2'093.60	0.00	0.00	2'093.60
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	27'768.55	34'400.00	27'940.90	-6'631.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	120'288.45	115'000.00	111'934.85	5'288.45
313	Verbrauchsmaterialien	14'646.04	18'000.00	14'970.55	-3'353.96
314	DL Dritter für den baulichen Unter	23'090.00	22'800.00	49'075.70	290.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	14'686.70	11'000.00	10'071.00	3'686.70
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	23'475.75	24'000.00	9'850.00	-524.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	525.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	736.65	2'000.00	409.75	-1'263.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	182'145.85	85'600.00	0.00	96'545.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	474'404.40	387'600.00	388'911.25	86'804.40
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'210.00	-2'000.00	-1'160.00	790.00
435	Verkäufe	-2'169.25	-1'500.00	-3'364.10	-669.25
436	Rückerstattungen	-50.00	-1'000.00	0.00	950.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	470'975.15	383'100.00	384'387.15	87'875.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	64'963.82	60'000.00	-64'963.82
4	Erlöse aus Umlagen	-470'975.16	-981'363.82	-977'564.50	510'388.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-533'300.00	-533'177.35	533'299.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	540'520.50	533'300.00	533'177.35	7'220.50
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-540'520.49	0.00	0.00	-540'520.49
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:

- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 315 Erhöhte Wartungsarbeiten aufgrund des Gebäudezustandes (Blitzschutz, Wasserschaden Vor- und Lüftungsdach).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'416.95	34'200.00	133'118.15	4'216.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'916.60	2'700.00	10'281.95	216.60
304	Personalversicherungsbeiträge	1'052.00	1'200.00	7'422.75	-148.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	47.45	300.00	878.80	-252.55
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.70	400.00	160.80	-250.30
309	Übriger Personalaufwand	401.25	900.00	115.50	-498.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'181.80	29'400.00	58'455.55	1'781.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	91'314.30	80'000.00	89'653.60	11'314.30
313	Verbrauchsmaterialien	17'175.21	17'000.00	18'203.30	175.21
314	DL Dritter für den baulichen Unter	51'500.00	47'500.00	41'993.20	4'000.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	19'909.00	30'000.00	18'659.85	-10'091.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'079.70	1'000.00	940.80	2'079.70
319	Übriger Sachaufwand	414.15	0.00	163.95	414.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	186'071.15	113'500.00	0.00	72'571.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	443'629.26	358'100.00	380'048.20	85'529.26
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00	0.00
434	Andere Benützgebühren, Dienstleistg.	-37'349.50	-45'000.00	-38'351.75	7'650.50
436	Rückerstattungen	-7'349.20	-6'000.00	-11'712.90	-1'349.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	380'930.56	289'100.00	311'983.55	91'830.56
3	Kosten aus Umlagen	0.00	79'975.66	70'000.00	-79'975.66
4	Erlöse aus Umlagen	-380'930.56	-789'775.66	-802'555.25	408'845.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-420'700.00	-420'571.70	420'700.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	420'571.70	420'700.00	420'571.70	-128.30
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-420'571.70	0.00	0.00	-420'571.70
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 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'368.20	29'700.00	109'428.15	-8'331.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'543.10	2'300.00	8'729.95	-756.90
304	Personalversicherungsbeiträge	995.35	1'500.00	8'752.50	-504.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	27.55	300.00	741.90	-272.45
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	160.80	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'630.70	7'200.00	5'371.10	-1'569.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'967.80	50'000.00	57'308.60	22'967.80
313	Verbrauchsmaterialien	1'211.70	6'500.00	4'242.05	-5'288.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	46'895.95	48'000.00	41'584.75	-1'104.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	15'954.95	10'000.00	12'097.90	5'954.95
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	413.40	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	70.00	2'500.00	3'390.95	-2'430.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	164'358.35	97'000.00	0.00	67'358.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	331'023.65	255'500.00	252'222.05	75'523.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-15'480.00	-12'200.00	-14'630.00	-3'280.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-8'980.00	-2'000.00	-7'230.00	-6'980.00
436	Rückerstattungen	-15'157.00	-800.00	-302.00	-14'357.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	291'206.65	240'500.00	229'860.05	50'706.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	64'963.82	60'000.00	-64'963.82
4	Erlöse aus Umlagen	-291'206.67	-813'263.82	-799'061.95	522'057.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-507'800.00	-509'201.90	507'799.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	571'173.75	507'800.00	509'201.90	63'373.75
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-571'173.73	0.00	0.00	-571'173.73
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 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 An den Wasserschaden im Jahr 2011 (Leck Heizungsleitung) bezahlten die Versicherungen Fr. 15'000.00.
- 398 Die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen der Militäranlagen wurden bisher unter "Militär" verbucht (KST 5109). Da diese Anlage nicht mehr militärisch genutzt wird, wird dieser Aufwand neu der Schulanlage Mattli belastet.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'702.95	32'100.00	26'245.60	-397.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'475.25	2'500.00	2'048.85	-24.75
304	Personalversicherungsbeiträge	473.90	0.00	254.15	473.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	40.70	300.00	201.95	-259.30
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.72	0.00	240.30	149.72
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'860.40	42'500.00	9'484.00	-7'639.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'427.25	17'000.00	24'081.20	427.25
313	Verbrauchsmaterialien	5'611.60	2'500.00	1'618.25	3'111.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	71'477.55	85'000.00	26'971.50	-13'522.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'201.85	5'000.00	1'460.20	-798.15
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	78'640.00	72'000.00	62'054.00	6'640.00
318	Dienstleistungen und Honorare	163.10	2'700.00	0.00	-2'536.90
394	Interne Verrechnungen	997.50	3'000.00	0.00	-2'002.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	30'683.65	0.00	0.00	30'683.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	278'905.42	264'600.00	154'660.00	14'305.42
436	Rückerstattungen	-161.30	-300.00	-14.00	138.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	278'744.12	264'300.00	154'646.00	14'444.12
3	Kosten aus Umlagen	0.00	8'000.00	8'000.00	-8'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-278'744.12	-274'500.00	-164'766.00	-4'244.12
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-2'200.00	-2'120.00	2'200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'120.00	2'200.00	2'120.00	-80.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-2'120.00	0.00	0.00	-2'120.00
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:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 316 Ab 1. August 2012 wurde ein zusätzlicher Kindergarten eröffnet. Die Mietkosten fallen entsprechend höher aus.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'468.65	5'400.00	89'111.70	41'068.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'358.20	500.00	6'741.10	2'858.20
304	Personalversicherungsbeiträge	349.90	0.00	3'325.15	349.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	38.40	0.00	552.30	38.40
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	2'820.85	12'500.00	7'215.95	-9'679.15
309	Übriger Personalaufwand	996.00	3'000.00	764.85	-2'004.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	55'094.65	47'000.00	1'432.40	8'094.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'912.30	9'500.00	10'590.55	2'412.30
313	Verbrauchsmaterialien	6'601.50	7'000.00	6'631.35	-398.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	19'584.94	5'000.00	544.50	14'584.94
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'455.25	5'000.00	11'119.65	15'455.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	939.60	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	76'217.85	97'000.00	83'715.25	-20'782.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	500.00	0.00	-500.00
394	Interne Verrechnungen	42'108.85	1'800.00	13'871.65	40'308.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	46'381.80	98'800.00	0.00	-52'418.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	332'389.14	293'000.00	236'556.00	39'389.14
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'830.00	-1'500.00	-858.30	-330.00
436	Rückerstattungen	-3'406.75	-8'000.00	-2'221.60	4'593.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	327'152.39	283'500.00	233'476.10	43'652.39
3	Kosten aus Umlagen	0.00	24'963.82	20'000.00	-24'963.82
4	Erlöse aus Umlagen	-321'792.41	-355'963.82	-299'136.90	34'171.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'359.98	-47'500.00	-45'660.80	52'859.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	51'360.85	51'500.00	51'360.80	-139.15
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-51'360.83	0.00	0.00	-51'360.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'360.00	4'000.00	5'700.00	1'360.00
461	Kanton	-5'360.00	-4'000.00	-5'700.00	-1'360.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Die Lohnkosten "Pikett" wurden nicht budgetiert.
- 311 Eine Reinigungsmaschine musste ersetzt werden (Fr. 3'557.50).
- 311/315 Der Gemeinderat bewilligte die Beschaffung von Infoständern und die Zumietung eines "Toi Fresh WC".
- 314 Leichte Sanierung Pavillon Allmend
- 315 Bei den Schulanlagen wurde ein öffentliches "TOI Fresh WC" zugemietet.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	13'426.60	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	845.80	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	561.05	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	69.25	0.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.70	0.00	0.00	149.70
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	37'529.90	13'700.00	46'803.40	23'829.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'168.70	4'500.00	6'408.75	7'668.70
313	Verbrauchsmaterialien	5'596.25	6'000.00	1'179.75	-403.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	17'331.80	17'500.00	43'644.65	-168.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'748.05	15'000.00	693.70	-5'251.95
318	Dienstleistungen und Honorare	330.95	0.00	496.60	330.95
394	Interne Verrechnungen	60'320.85	45'000.00	34'335.00	15'320.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	22'569.65	9'700.00	0.00	12'869.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	165'745.85	111'400.00	148'464.55	54'345.85
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-11'280.00	0.00	0.00	-11'280.00
436	Rückerstattungen	-944.00	0.00	0.00	-944.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	153'521.85	111'400.00	148'464.55	42'121.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	10'000.00	-10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-153'521.87	-508'300.00	-598'126.90	354'778.13
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-386'900.00	-439'662.35	386'899.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'662.30	386'900.00	439'662.35	52'762.30
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-439'662.28	0.00	0.00	-439'662.28
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 Statt der Zumietung der Schneefräse für den Rasenplatz wurde eine solche gekauft (Fr. 15'876.20).
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230131 Sportgebäude Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	53'613.25	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	3'377.40	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	2'240.25	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	276.55	0.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	219.10	200.00	220.65	19.10
309	Übriger Personalaufwand	390.00	500.00	0.00	-110.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'876.10	8'500.00	2'527.75	-6'623.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'911.40	18'000.00	22'970.15	-1'088.60
313	Verbrauchsmaterialien	5'861.10	5'500.00	9'520.35	361.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	7'210.55	20'000.00	31'206.95	-12'789.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'103.55	3'000.00	9'267.10	6'103.55
318	Dienstleistungen und Honorare	2'082.70	2'000.00	3'814.50	82.70
395	Total Verrechnete Personalkosten	82'167.50	56'700.00	0.00	25'467.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	125'822.00	114'400.00	139'034.90	11'422.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-12'000.00	-15'710.00	12'000.00
436	Rückerstattungen	-2'892.20	-2'500.00	-23'491.70	-392.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	122'929.80	99'900.00	99'833.20	23'029.80
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	35'000.00	-35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-122'929.82	-134'900.00	-407'784.95	11'970.18
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-272'951.75	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	272'951.70	0.00	272'951.75	272'951.70
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-272'951.68	0.00	0.00	-272'951.68
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:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 398 Die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen vom Sportgebäude Seefeld wurden bisher unter der Kostenstelle 530210 "Freizeit- und Sportanlagen allgemein" budgetiert.

230132 Kleinschwimmbad Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'452.40	0.00	97'499.55	4'452.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	347.60	0.00	7'611.50	347.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7'426.80	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.80	0.00	623.35	5.80
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	149.70	200.00	323.10	-50.30
309	Übriger Personalaufwand	635.55	200.00	0.00	435.55
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'061.30	4'500.00	152.10	-438.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	66'179.60	60'000.00	6'862.95	6'179.60
313	Verbrauchsmaterialien	3'972.85	8'000.00	1'499.25	-4'027.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	1'055.30	0.00	1'492.70	1'055.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	32'163.67	10'000.00	410.40	22'163.67
318	Dienstleistungen und Honorare	19'047.20	1'700.00	0.00	17'347.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	190'062.15	113'400.00	0.00	76'662.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	322'133.12	198'000.00	123'901.70	124'133.12
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-31'645.00	-25'000.00	-25'530.00	-6'645.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	290'488.12	173'000.00	98'371.70	117'488.12
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	60'000.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-290'488.13	-314'800.00	-240'060.50	24'311.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-81'800.00	-81'688.80	81'799.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'688.80	81'800.00	81'688.80	-111.20
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-81'688.79	0.00	0.00	-81'688.79
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 Stellvertretung Badmeister wurde unter dem Schulhaus Spitz budgetiert.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 434 Die Kleinschwimmbad konnte vermehrt an externe Benutzer vermietet werden.
- 315 Die Wasserqualität in der Schwimmbad Spitz wurde in der letzten Zeit beanstandet. Aus diesem Grund wurde der Aktivkohlenfilter ersetzt.
- 318 Für die Sanierung der Schwimmbad Spitz mussten diverse Abklärungen getroffen werden (z.B. materialtechnische Untersuchungen der Decke etc.).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	834.00	0.00	128.30	834.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	65.00	0.00	10.00	65.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.80	0.00	0.90	0.80
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	437.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'056.35	25'000.00	18'991.90	56.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	89'180.30	101'000.00	58'814.90	-11'819.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'285.40	7'500.00	6'599.40	-1'214.60
318	Dienstleistungen und Honorare	2'626.90	3'300.00	2'885.45	-673.10
394	Interne Verrechnungen	3'862.50	0.00	0.00	3'862.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	2'085.15	0.00	0.00	2'085.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	129'996.40	136'800.00	87'868.25	-6'803.60
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-45'128.00	-46'000.00	-45'368.00	872.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-6'000.00	-4'000.00	2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	80'868.40	84'800.00	38'500.25	-3'931.60
4	Erlöse aus Umlagen	-80'868.40	-84'800.00	-351'412.95	3'931.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	-312'912.70	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	312'912.70	0.00	312'912.70	312'912.70
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-312'912.70	0.00	0.00	-312'912.70
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:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 398 Die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen vom Gebäude Werkhof wurden bisher unter der Kostenstelle 250000 "Werkhof" budgetiert.

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'916.55	16'000.00	8'571.75	-11'083.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	4'627.70	10'000.00	211.45	-5'372.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'393.35	2'300.00	2'538.45	93.35
394	Interne Verrechnungen	4'590.00	3'700.00	2'240.00	890.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	26'850.15	0.00	0.00	26'850.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'377.75	33'000.00	13'561.65	10'377.75
436	Rückerstattungen	-8'246.45	-3'500.00	-6'884.35	-4'746.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	35'131.30	29'500.00	6'677.30	5'631.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	10'000.00	-10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-35'131.30	-82'000.00	-59'177.30	46'868.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-42'500.00	-42'500.00	42'500.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	42'500.00	42'500.00	42'500.00	0.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-42'500.00	0.00	0.00	-42'500.00
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:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'920.00	1'000.00	2'520.00	920.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'981.40	31'300.00	549'239.00	3'681.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'046.55	2'500.00	42'170.50	546.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	36'647.50	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	45.20	400.00	3'753.75	-354.80
309	Übriger Personalaufwand	11'983.80	16'000.00	987.00	-4'016.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	407'733.29	417'700.00	382'924.82	-9'966.71
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	250'524.20	209'800.00	210'667.61	40'724.20
313	Verbrauchsmaterialien	659.40	1'000.00	1'720.75	-340.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	140'140.95	148'000.00	77'394.90	-7'859.05
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	304'253.70	321'200.00	332'959.65	-16'946.30
317	Spesenentschädigungen	9'031.40	5'400.00	1'838.80	3'631.40
318	Dienstleistungen und Honorare	484'043.92	593'800.00	703'387.01	-109'756.08
394	Interne Verrechnungen	3'342.50	0.00	0.00	3'342.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'142'213.00	628'900.00	0.00	513'313.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'793'919.31	2'377'000.00	2'346'211.29	416'919.31
431	Gebühren für Amtshandlungen	-49'800.00	-40'400.00	-40'160.00	-9'400.00
435	Verkäufe	-398.50	-1'500.00	-1'029.20	1'101.50
436	Rückerstattungen	-125'184.53	-106'000.00	-144'818.85	-19'184.53
439	Uebrige	-1'887.20	0.00	-1'761.90	-1'887.20
491	EDV-Dienstleistung	0.00	-100'000.00	0.00	100'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'616'649.08	2'129'100.00	2'158'441.34	487'549.08
3	Kosten aus Umlagen	700'349.43	1'326'159.41	183'487.96	-625'809.98
4	Erlöse aus Umlagen	-3'348'081.18	-3'545'059.41	-2'448'744.65	196'978.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-31'082.67	-89'800.00	-106'815.35	58'717.33
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	155'766.76	78'000.00	77'883.35	77'766.76
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-155'766.64	0.00	0.00	-155'766.64
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-31'082.55	-11'800.00	-28'932.00	-19'282.55
361	Kanton	46'242.55	30'000.00	46'656.00	16'242.55
461	Kanton	-15'160.00	-18'200.00	-17'724.00	3'040.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Zentrale Dienste

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'516.00	0.00	185'971.70	2'516.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	196.40	0.00	13'955.75	196.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	13'644.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.25	0.00	1'143.95	3.25
309	Übriger Personalaufwand	6'186.90	16'000.00	0.00	-9'813.10
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	59'818.25	40'500.00	21'460.40	19'318.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	157'249.50	127'800.00	160'896.95	29'449.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	139'097.90	146'000.00	75'933.50	-6'902.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	300'081.20	316'100.00	332'265.15	-16'018.80
317	Spesenentschädigungen	86.40	2'800.00	1'300.80	-2'713.60
318	Dienstleistungen und Honorare	-36'294.45	4'000.00	89'893.20	-40'294.45
394	Interne Verrechnungen	3'342.50	0.00	0.00	3'342.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	391'958.50	209'100.00	0.00	182'858.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'024'242.35	862'300.00	896'465.40	161'942.35
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-43'890.00	0.00
491	EDV-Dienstleistung	0.00	-100'000.00	0.00	100'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'024'242.35	762'300.00	852'575.40	261'942.35
3	Kosten aus Umlagen	570'511.86	737'211.51	0.00	-166'699.65
4	Erlöse aus Umlagen	-1'594'754.33	-1'577'511.51	-930'458.75	-17'242.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	-78'000.00	-77'883.35	77'999.88
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	155'766.76	78'000.00	77'883.35	77'766.76
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-155'766.64	0.00	0.00	-155'766.64
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 Im Rahmen der Einführung von Docu-Gate wurde eine Aushilfe beschäftigt.
- 310 Der Aufwand für Kopien ist gestiegen.
- 311 Der E-Mail-Schutz wurde verbessert. Der Gemeinderat bewilligte einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 5'000.00.
- 311 Damit die Signaturen einheitlich bewirtschaftet werden können, wurde eine entsprechende Software beschafft. Der Gemeinderat bewilligte einen Gemeinderatskredit von Fr. 6'950.00.
- 311 Das Oberstufenschulhaus wurde mit W-LAN ausgerüstet. Für die Kosten von insgesamt Fr. 11'915.10 wurde ein Gemeinderatskredit bewilligt.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 491 Die internen Leistungen zugunsten der Spezialfinanzierungen werden als Kostenumlagen verbucht (Kostengruppe 4).

2410 Finanzdienstleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	228'019.40	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	17'613.70	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	14'869.30	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	1'586.85	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	150.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	421.20	2'000.00	0.00	-1'578.80
318	Dienstleistungen und Honorare	100'412.65	120'000.00	122'933.40	-19'587.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	373'469.85	291'700.00	0.00	81'769.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	474'303.70	413'700.00	385'172.65	60'603.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-49'800.00	-40'000.00	-40'160.00	-9'800.00
436	Rückerstattungen	-18'517.10	0.00	-1'778.45	-18'517.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	405'986.60	373'700.00	343'234.20	32'286.60
3	Kosten aus Umlagen	0.00	94'891.46	0.00	-94'891.46
4	Erlöse aus Umlagen	-405'986.60	-468'591.46	-343'234.20	62'604.86
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:

394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

318 Die Kosten für Versicherungen und Mobility sind tiefer ausgefallen.

436 Aufgrund des positiven Schadenverlaufs der Periode 2006 bis 2011 wurde ein Teil der Versicherungsprämien zurückerstattet (Fr. 7'972.20). Zudem wurden mehr Mahngebühren und Rückerstattungen Betreibungskosten in Rechnung gestellt.

2411 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	5'000.00	108'962.20	-5'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	400.00	8'506.45	-400.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	8'134.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	838.05	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	43'640.50	58'500.00	41'462.55	-14'859.50
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'879.20	5'000.00	335.40	-3'120.80
313	Verbrauchsmaterialien	659.40	1'000.00	1'720.75	-340.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'043.05	2'000.00	1'461.40	-956.95
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	594.50	600.00	594.50	-5.50
318	Dienstleistungen und Honorare	244'523.18	269'800.00	226'072.55	-25'276.82
395	Total Verrechnete Personalkosten	376'394.65	128'100.00	0.00	248'294.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	668'734.48	470'400.00	398'088.05	198'334.48
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	-400.00	0.00	400.00
435	Verkäufe	-398.50	-1'500.00	-1'029.20	1'101.50
436	Rückerstattungen	-106'667.43	-106'000.00	-99'150.40	-667.43
439	Uebrige	-1'887.20	0.00	-1'761.90	-1'887.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	559'781.35	362'500.00	296'146.55	197'281.35
3	Kosten aus Umlagen	129'837.57	160'328.61	112'131.54	-30'491.04
4	Erlöse aus Umlagen	-689'618.92	-522'828.61	-408'278.09	-166'790.31
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 Statt Aushilfen wurde das Pensum beim Telefondienst um 10 % erhöht (KST 3010)

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.

2420 Zentrale Dienste Schule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'920.00	1'000.00	2'520.00	920.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'465.40	26'300.00	26'285.70	6'165.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'850.15	2'100.00	2'094.60	750.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	41.95	400.00	184.90	-358.05
309	Übriger Personalaufwand	5'796.90	0.00	837.00	5'796.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	303'853.34	316'700.00	320'001.87	-12'846.66
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	91'395.50	77'000.00	49'435.26	14'395.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	3'578.00	4'500.00	100.00	-922.00
317	Spesenentschädigungen	8'945.00	2'600.00	538.00	6'345.00
318	Dienstleistungen und Honorare	175'402.54	200'000.00	264'487.86	-24'597.46
395	Total Verrechnete Personalkosten	390.00	0.00	0.00	390.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	626'638.78	630'600.00	666'485.19	-3'961.22
2	Stufe II: Nettodirektkosten	626'638.78	630'600.00	666'485.19	-3'961.22
3	Kosten aus Umlagen	0.00	333'727.83	71'356.42	-333'727.83
4	Erlöse aus Umlagen	-657'721.33	-976'127.83	-766'773.61	318'406.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-31'082.55	-11'800.00	-28'932.00	-19'282.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-31'082.55	-11'800.00	-28'932.00	-19'282.55
361	Kanton	46'242.55	30'000.00	46'656.00	16'242.55
461	Kanton	-15'160.00	-18'200.00	-17'724.00	3'040.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Nebst den Lohnkosten für den Schultransport (Fr. 13'863.70) und den Lohnkosten Schulmaterialverwaltung (Fr. 13'646.85) kann die Schulleitung bei schwierigen Verhältnissen Schulassistenten (Fr. 4'954.85) einsetzen. Diese werden aus dem Pool Familie plus rekrutiert.
- 309 Gemäss Regierungsratsbeschluss steht der Schule ab dem Schuljahr 2012/2013 ein Betrag für die Personalpflege zur Verfügung.
- 310 Das IT-Material wird zum Teil über die IT Horw verbucht.
- 311 Im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung bei der Primarschule mussten zusätzliche ICT-Ausrüstung beschafft werden.
- 317 Bei der Elternmitwirkung stehen mehr Teams im Einsatz. Diese Kosten waren bisher unter der Kostenstelle 320100 Schulpflege budgetiert.
- 318 Die IT-Dienstleistungen wurden reduziert. Mit dem Projekt IT Verwaltung/Schule wird das ORST ab Herbst 2012 über die IT Horw betreut. Die IT PRIM wird in den Jahren 2013 und 2014 ebenfalls der IT Horw angeschlossen.
- 3/4 Die Kosten der IT Horw werden nicht mehr via Zentrale Dienste der Schule belastet, sondern direkt.
- 361 Die Kostenrückerstattungen für den Schultransport im Bereich ÖV sind höher ausgefallen.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 461 Der Kanton bezahlt einen Beitrag an die Weiterbildungskosten der Schule.

4.1.6 Werkhof

250000 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'025.40	0.00	1'211'631.45	37'025.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'890.75	0.00	89'762.90	2'890.75
304	Personalversicherungsbeiträge	1'886.50	0.00	81'121.00	1'886.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	464.70	0.00	23'289.45	464.70
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	20'217.25	12'800.00	7'732.80	7'417.25
309	Übriger Personalaufwand	11'390.20	24'000.00	6'036.20	-12'609.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	933.45	2'800.00	2'095.90	-1'866.55
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	28'696.05	35'100.00	92'130.60	-6'403.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'299.00	10'000.00	5'261.90	-4'701.00
313	Verbrauchsmaterialien	120'323.81	157'000.00	150'910.45	-36'676.19
314	DL Dritter für den baulichen Unter	98'782.60	120'300.00	67'998.15	-21'517.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	46'010.20	51'000.00	49'325.60	-4'989.80
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'028.80	4'000.00	1'542.80	-1'971.20
317	Spesenentschädigungen	196.10	3'000.00	1'874.90	-2'803.90
318	Dienstleistungen und Honorare	56'930.00	69'800.00	83'196.20	-12'870.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	4'000.00	750.00	-4'000.00
394	Interne Verrechnungen	901.50	0.00	215'000.00	901.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'467'983.50	1'394'400.00	0.00	73'583.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'901'959.81	1'888'200.00	2'089'660.30	13'759.81
436	Rückerstattungen	-34'698.65	-77'300.00	-49'931.16	42'601.35
494	Interne Verrechnungen	-796'387.20	-451'300.00	-554'371.82	-345'087.20
495	Verrechnete Personalkosten	-679'156.40	0.00	0.00	-679'156.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	391'717.56	1'359'600.00	1'485'357.32	-967'882.44
3	Kosten aus Umlagen	284'722.82	281'441.69	351'412.95	3'281.13
4	Erlöse aus Umlagen	-676'440.41	-1'989'741.69	-1'872'320.47	1'313'301.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.03	-348'700.00	-35'550.20	348'699.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	348'462.90	348'700.00	35'550.20	-237.10
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-348'462.87	0.00	0.00	-348'462.87
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 Aufgrund der Personalausfälle wurden Arbeitsspitzen mit zusätzlichen Aushilfen überbrückt. Die Rückvergütung der SUVA von Fr. 19'099.10 wurde unter der Kostenart 494 verbucht.
- 306 Die Arbeitskleider mussten erneuert werden.
- 309 Der Aufwand für Aus- und Weiterbildungen fiel geringer aus.
- 311 Auf diverse Ersatzbeschaffungen von Kleingeräten wurde verzichtet.
- 313 Infolge krankheitsbedingter Personalausfälle wurden weniger Neuanpflanzungen durchgeführt. Der Materialaufwand ist entsprechend tiefer ausgefallen. Im Weiteren musste bei den Sportanlagen weniger Rollrasen eingesetzt werden.
- 314 Beim Unterhalt der Spielflächen konnte die Gemeinde von günstigen Angeboten profitieren.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Der Ertrag der Rückerstattungen bei der Tankstelle wurde zu hoch budgetiert, weil der interne Verbrauch auch berücksichtigt wurde.
- 494 Als Basis für die Verrechnung der Leistungen des Werkhofes zugunsten anderer Dienststellen diente die Leistungserfassung. Die Verrechnung der Leistungen wird konsequenter durchgeführt.

Kostenträger
4.1.7 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	114'270.00	136'100.00	121'082.00	-21'830.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'509.60	21'000.00	843'008.60	-5'490.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'611.50	1'700.00	66'995.75	911.50
304	Personalversicherungsbeiträge	13'855.25	8'100.00	57'022.45	5'755.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	30.30	0.00	5'795.55	30.30
307	Rentenleistungen	438'222.40	440'400.00	414'944.80	-2'177.60
309	Übriger Personalaufwand	1'800.00	13'600.00	9'433.60	-11'800.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	68'296.15	55'000.00	42'180.75	13'296.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'511.50	0.00	13'144.30	19'511.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	3'150.00	2'400.00	0.00	750.00
317	Spesenentschädigungen	7'723.20	3'000.00	8'460.15	4'723.20
318	Dienstleistungen und Honorare	254'062.71	200'400.00	190'724.39	53'662.71
319	Übriger Sachaufwand	370.00	100.00	320.00	270.00
394	Interne Verrechnungen	156'866.55	0.00	0.00	156'866.55
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'795'911.85	941'200.00	0.00	854'711.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'892'191.01	1'823'000.00	1'773'112.34	1'069'191.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-367'225.20	-278'500.00	-335'502.86	-88'725.20
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-500.00	-60.00	500.00
436	Rückerstattungen	-62'140.03	-62'000.00	-42'192.75	-140.03
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-3'289.50	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'462'825.78	1'482'000.00	1'392'067.23	980'825.78
3	Kosten aus Umlagen	217'845.91	1'263'477.87	1'827'031.98	-1'045'631.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'680'671.69	2'745'477.87	3'219'099.21	-64'806.18
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	147'925.05	0.00	0.00	147'925.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'828'596.74	2'745'477.87	3'219'099.21	83'118.87
365	Private Institutionen	40'900.00	40'800.00	41'100.00	100.00
451	Kanton	-353'198.15	-344'000.00	-320'037.70	-9'198.15
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-73'510.30	-73'000.00	-200'000.00	-510.30
6	Stufe VI: Vollkosten	2'442'788.29	2'369'277.87	2'740'161.51	73'510.42

Details Verwaltung

500110 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	26'340.00	22'000.00	27'612.00	4'340.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	569.05	0.00	699.10	569.05
304	Personalversicherungsbeiträge	206.40	0.00	232.15	206.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	10.15	0.00	59.95	10.15
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	41'947.65	23'500.00	14'980.00	18'447.65
318	Dienstleistungen und Honorare	72'622.05	56'700.00	62'209.55	15'922.05
394	Interne Verrechnungen	1'558.15	0.00	0.00	1'558.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	49'513.35	0.00	0.00	49'513.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	192'766.80	102'200.00	105'792.75	90'566.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	192'766.80	102'200.00	105'792.75	90'566.80
3	Kosten aus Umlagen	12'828.99	26'568.02	55'827.19	-13'739.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	205'595.79	128'768.02	161'619.94	76'827.77
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'870.74	0.00	0.00	4'870.74
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	210'466.53	128'768.02	161'619.94	81'698.51
365	Private Institutionen	10'100.00	10'000.00	10'300.00	100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	220'566.53	138'768.02	171'919.94	81'798.51

Bemerkungen:

Es gelangten mehr kommunale Vorlagen zur Abstimmung als vorgesehen, zudem wurde bei den Gemeinderatswahlen nur ein Wahlgang budgetiert. Aus diesen Gründen fiel der Aufwand für das Urnenbüro, für Abstimmungs- und Wahlmaterial sowie für Porto höher aus.

395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

500120 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	87'930.00	114'100.00	93'470.00	-26'170.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'197.90	0.00	1'560.15	2'197.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'068.45	0.00	966.30	1'068.45
304	Personalversicherungsbeiträge	55.80	0.00	0.00	55.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.00	0.00	9.90	3.00
309	Übriger Personalaufwand	520.00	11'000.00	4'000.00	-10'480.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	266.70	15'000.00	550.25	-14'733.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'511.50	0.00	13'144.30	19'511.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	3'150.00	2'400.00	0.00	750.00
317	Spesenentschädigungen	7'626.20	3'000.00	8'357.95	4'626.20
318	Dienstleistungen und Honorare	38'159.56	30'800.00	29'068.25	7'359.56
394	Interne Verrechnungen	122'418.90	0.00	0.00	122'418.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	282'908.01	176'300.00	151'127.10	106'608.01
2	Stufe II: Nettodirektkosten	282'908.01	176'300.00	151'127.10	106'608.01
3	Kosten aus Umlagen	101'466.96	232'540.99	237'824.05	-131'074.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	384'374.97	408'840.99	388'951.15	-24'466.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	12'517.36	0.00	0.00	12'517.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	396'892.33	408'840.99	388'951.15	-11'948.66
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	427'692.33	439'640.99	419'751.15	-11'948.66

Bemerkungen:

300 Im Jahr 2012 sind zwei Einwohnerratssitzungen ausgefallen und der Aufwand der Kommissionen ist tiefer ausgefallen.

311 Es wurde die definitive Beschaffung der Mikrofonanlage beschlossen.

317 Der Einwohnerratsausflug und die Präsidentenfeier waren unter der Kostenart 309 budgetiert.

- 318 Im Rahmen der PK-Revision mussten externe Dienstleistungen bezogen werden. Zudem fiel der Aufwand für übrige Dienstleistungen (Essen, Schlusssessen Kommissionen etc.) höher aus.

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	173'789.25	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	13'607.30	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	12'398.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	1'158.95	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	3'505.70	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	572.00	600.00	707.00	-28.00
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	70.00	-30.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	246'637.35	194'100.00	0.00	52'537.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	247'279.35	194'800.00	205'236.60	52'479.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	-54'548.39	-60'000.00	-55'963.60	5'451.61
436	Rückerstattungen	-2'123.98	-2'000.00	-2'078.00	-123.98
2	Stufe II: Nettodirektkosten	190'606.98	132'800.00	147'195.00	57'806.98
3	Kosten aus Umlagen	35'297.25	138'271.24	153'600.87	-102'973.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	225'904.23	271'071.24	300'795.87	-45'167.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	13'401.16	0.00	0.00	13'401.16
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	239'305.39	271'071.24	300'795.87	-31'765.85
6	Stufe VI: Vollkosten	239'305.39	271'071.24	300'795.87	-31'765.85

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	46'894.40	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	3'471.10	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	2'548.80	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	284.15	0.00
309	Übriger Personalaufwand	70.00	0.00	50.00	70.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	626.50	1'000.00	803.10	-373.50
318	Dienstleistungen und Honorare	2'519.30	4'300.00	6'682.20	-1'780.70
395	Total Verrechnete Personalkosten	99'685.85	49'400.00	0.00	50'285.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	102'901.65	54'700.00	60'733.75	48'201.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'842.00	-38'500.00	-43'392.85	-2'342.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	62'059.65	16'200.00	17'340.90	45'859.65
3	Kosten aus Umlagen	32'154.03	0.00	139'922.67	32'154.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	94'213.68	16'200.00	157'263.57	78'013.68
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	12'207.79	0.00	0.00	12'207.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	106'421.47	16'200.00	157'263.57	90'221.47
6	Stufe VI: Vollkosten	106'421.47	16'200.00	157'263.57	90'221.47

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'057.00	16'000.00	449'784.30	-9'943.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	472.85	1'300.00	34'917.15	-827.15
304	Personalversicherungsbeiträge	169.45	0.00	29'827.20	169.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.80	0.00	2'969.30	7.80
309	Übriger Personalaufwand	120.00	2'000.00	5'383.60	-1'880.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	25'349.05	15'500.00	22'099.20	9'849.05
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	102.20	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	110'622.85	89'000.00	69'988.00	21'622.85
319	Übriger Sachaufwand	300.00	0.00	250.00	300.00
394	Interne Verrechnungen	32'889.50	0.00	0.00	32'889.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'114'903.65	513'200.00	0.00	601'703.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'290'892.15	637'000.00	615'320.95	653'892.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-26.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-500.00	-60.00	500.00
436	Rückerstattungen	-60'016.05	-60'000.00	-40'114.75	-16.05
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-3'289.50	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'230'876.10	576'500.00	571'830.70	654'376.10
3	Kosten aus Umlagen	-4'344.15	746'075.01	1'063'864.62	-750'419.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'226'531.95	1'322'575.01	1'635'695.32	-96'043.06
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	89'573.24	0.00	0.00	89'573.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'316'105.19	1'322'575.01	1'635'695.32	-6'469.82
451	Kanton	-353'198.15	-344'000.00	-320'037.70	-9'198.15
6	Stufe VI: Vollkosten	962'907.04	978'575.01	1'315'657.62	-15'667.97

Bemerkungen:

- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht (Siehe Bemerkung zu KST 2411).
- 318 Der Aufwand für LuTax wurde unter der IT budgetiert.

5005 Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'254.70	5'000.00	170'980.50	2'254.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	501.15	400.00	13'334.80	101.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	12'015.90	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	9.35	0.00	1'313.30	9.35
309	Übriger Personalaufwand	1'090.00	600.00	0.00	490.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	106.25	0.00	242.50	106.25
317	Spesenentschädigungen	97.00	0.00	0.00	97.00
318	Dienstleistungen und Honorare	29'566.95	19'000.00	22'069.39	10'566.95
395	Total Verrechnete Personalkosten	285'171.65	184'500.00	0.00	100'671.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'797.05	209'500.00	219'956.39	114'297.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-271'834.81	-180'000.00	-236'120.41	-91'834.81
2	Stufe II: Nettodirektkosten	51'962.24	29'500.00	-16'164.02	22'462.24
3	Kosten aus Umlagen	40'442.83	120'022.61	175'992.58	-79'579.78
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	92'405.07	149'522.61	159'828.56	-57'117.54
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	15'354.76	0.00	0.00	15'354.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	107'759.83	149'522.61	159'828.56	-41'762.78
6	Stufe VI: Vollkosten	107'759.83	149'522.61	159'828.56	-41'762.78

Bemerkungen:

- 318 Die Auslagen für Schatzungen, Publikationen, Familienscheine etc. werden den einzelnen Nachlassdossiers belastet und entsprechend zurückgefordert.
- 395/3 Die internen Leistungen werden nach Stundenansätzen verrechnet. Entsprechend fallen die Umlagekosten tiefer aus.
- 431 Aufgrund des Abschlusses mehrerer komplexer Nachlassdossiers und der consequenten Verrechnung der Leistungen konnte ein höherer Gebührenertrag erzielt werden.

500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
304	Personalversicherungsbeiträge	13'423.60	8'100.00	0.00	5'323.60
307	Rentenleistungen	438'222.40	440'400.00	414'944.80	-2'177.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	451'646.00	448'500.00	414'944.80	3'146.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	451'646.00	448'500.00	414'944.80	3'146.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	451'646.00	448'500.00	414'944.80	3'146.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	451'646.00	448'500.00	414'944.80	3'146.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-73'510.30	-73'000.00	-200'000.00	-510.30
6	Stufe VI: Vollkosten	378'135.70	375'500.00	214'944.80	2'635.70

4.1.8 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'645.65	10'000.00	130'145.30	-2'354.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	800.00	9'859.85	-800.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	6'737.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	962.50	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	700.00	555.00	-200.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	533.00	1'000.00	1'226.70	-467.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'225.70	18'600.00	17'957.55	-1'374.30
313	Verbrauchsmaterialien	1'468.35	1'500.00	1'114.15	-31.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'069.00	0.00	8'522.85	2'069.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'888.75	11'300.00	3'982.80	-9'411.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	178.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	45'094.80	42'800.00	46'817.35	2'294.80
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'400.00	5'304.20	-1'400.00
394	Interne Verrechnungen	25'613.35	0.00	0.00	25'613.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	223'922.50	150'700.00	0.00	73'222.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	325'961.10	239'000.00	233'363.25	86'961.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'360.00	0.00	-3'970.00	-4'360.00
430	Ersatzabgaben	-53'350.00	-80'000.00	-123'449.98	26'650.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-61'740.25	-56'000.00	-47'066.75	-5'740.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'605.00	-6'900.00	-2'740.60	4'295.00
436	Rückerstattungen	-5'600.00	-5'000.00	-3'500.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	198'305.85	91'100.00	52'635.92	107'205.85
3	Kosten aus Umlagen	30'128.32	253'461.00	130'213.52	-223'332.68
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	228'434.17	344'561.00	182'849.44	-116'126.83
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	104'061.76	169'300.00	169'045.25	-65'238.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	332'495.93	513'861.00	351'894.69	-181'365.07
352	Gemeinden	822'810.10	811'400.00	617'478.10	11'410.10
365	Private Institutionen	26'012.00	28'000.00	28'000.00	-1'988.00
384	Einlagen Spezialfonds	53'350.00	80'000.00	114'649.98	-26'650.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	-10'400.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-165'147.30	-5'000.00	-9'758.55	-160'147.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'059'120.73	1'417'861.00	1'091'864.22	-358'740.27

Details Öffentliche Sicherheit

5101 Vormundchaftswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'645.65	9'000.00	119'309.10	-1'354.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	700.00	9'088.50	-700.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	6'170.60	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	896.70	0.00
309	Übriger Personalaufwand	380.00	500.00	555.00	-120.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	338.00	500.00	1'181.70	-162.00
313	Verbrauchsmaterialien	278.70	0.00	0.00	278.70
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	130.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'781.75	8'000.00	14'353.60	-3'218.25
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	209.20	-300.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	223'427.50	130'200.00	0.00	93'227.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	236'851.60	149'200.00	151'894.40	87'651.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	-21'040.25	-25'000.00	-21'026.75	3'959.75
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-900.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	215'811.35	124'200.00	129'967.65	91'611.35
3	Kosten aus Umlagen	6'588.15	196'490.34	110'456.20	-189'902.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	222'399.50	320'690.34	240'423.85	-98'290.84
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	222'399.50	320'690.34	240'423.85	-98'290.84
352	Gemeinden	658'062.70	660'000.00	460'503.60	-1'937.30
6	Stufe VI: Vollkosten	880'462.20	980'690.34	700'927.45	-100'228.14

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	360.00	0.00	0.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	360.00	0.00	0.00	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	360.00	0.00	0.00	360.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'587.66	0.00	-5'587.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	360.00	5'587.66	0.00	-5'227.66
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360.00	5'587.66	0.00	-5'227.66
365	Private Institutionen	26'012.00	28'000.00	28'000.00	-1'988.00
6	Stufe VI: Vollkosten	26'372.00	33'587.66	28'000.00	-7'215.66

Bemerkungen:

365 Das Betreuungsamt Horw meldete 2'809 Betreibungen (Vorjahr 2'463) für das Jahr 2012. Der Auftrag an das bisherige Betreuungsamt Horw wurde per 1. September 2012 um weitere vier Jahre verlängert. Die Entschädigung wurde auf maximal Fr. 15'000.00 pro Jahr reduziert.

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	415.20	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	2.65	-200.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	48.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	27'835.00	23'000.00	21'131.60	4'835.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	3'955.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	14'163.35	0.00	0.00	14'163.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	41'998.35	24'300.00	25'552.45	17'698.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	41'998.35	24'300.00	25'552.45	17'698.35
3	Kosten aus Umlagen	4'540.17	41'437.80	19'757.32	-36'897.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	46'538.52	65'737.80	45'309.77	-19'199.28
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'723.76	0.00	0.00	1'723.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	48'262.28	65'737.80	45'309.77	-17'475.52
6	Stufe VI: Vollkosten	48'262.28	65'737.80	45'309.77	-17'475.52

Bemerkungen:

394/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'225.70	18'600.00	17'957.55	-1'374.30
313	Verbrauchsmaterialien	1'189.65	1'500.00	1'114.15	-310.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'069.00	0.00	8'522.85	2'069.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'888.75	11'300.00	3'982.80	-9'411.25
318	Dienstleistungen und Honorare	6'958.05	2'800.00	7'882.15	4'158.05
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'100.00	1'140.00	-1'100.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	135.00	0.00	0.00	135.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	29'466.15	35'300.00	40'599.50	-5'833.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'360.00	0.00	-3'970.00	-4'360.00
430	Ersatzabgaben	-53'350.00	-80'000.00	-123'449.98	26'650.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'605.00	-6'900.00	-2'740.60	4'295.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-30'848.85	-51'600.00	-89'561.08	20'751.15
3	Kosten aus Umlagen	19'000.00	4'972.60	0.00	14'027.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-11'848.85	-46'627.40	-89'561.08	34'778.55
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'338.00	107'200.00	107'073.35	-4'862.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	90'489.15	60'572.60	17'512.27	29'916.55
352	Gemeinden	155'342.30	141'800.00	146'966.55	13'542.30
384	Einlagen Spezialfonds	53'350.00	80'000.00	114'649.98	-26'650.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	-10'400.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-165'147.30	-5'000.00	-9'758.55	-160'147.30
6	Stufe VI: Vollkosten	123'634.15	266'972.60	258'970.25	-143'338.45

Bemerkungen:

430/384 Seit dem 1. Januar 2012 werden die Ersatzbeiträge vom Kanton einkassiert. In der Rechnung erscheint deshalb nur noch der Ertrag aus Entscheiden vor dem 1. Januar 2012.

484 Die Gemeinde Horw stellte bei der Dienststelle Militär, Zivilschutz und Justizvollzug, Zivilschutz, das Gesuch, die Beiträge an die ZSO Pilatus aus dem Jahr 2011 von Fr. 137'208.00 mit einem Bezug aus den Ersatzbeiträgen zu finanzieren. Der Ertrag wird in der Rechnung 2012 verbucht.

5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	10'421.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	771.35	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	566.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	63.15	0.00
309	Übriger Personalaufwand	120.00	200.00	0.00	-80.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	195.00	500.00	45.00	-305.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'520.00	9'000.00	3'450.00	-3'480.00
394	Interne Verrechnungen	11'450.00	0.00	0.00	11'450.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	0.00	20'500.00	0.00	-20'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'285.00	30'200.00	15'316.90	-12'915.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'700.00	-31'000.00	-26'040.00	-9'700.00
436	Rückerstattungen	-5'600.00	-5'000.00	-2'600.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'015.00	-5'800.00	-13'323.10	-23'215.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'972.60	0.00	-4'972.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'015.00	-827.40	-13'323.10	-28'187.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'015.00	-827.40	-13'323.10	-28'187.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'015.00	-827.40	-13'323.10	-28'187.60

Bemerkungen:

394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

431 Es wurden mehr Personen eingebürgert.

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	62'100.00	61'971.90	-62'100.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	62'100.00	61'971.90	-62'100.00
352	Gemeinden	9'405.10	9'600.00	10'007.95	-194.90
6	Stufe VI: Vollkosten	9'405.10	71'700.00	71'979.85	-62'294.90

Bemerkungen:

398 Da die Anlage Mattli nicht mehr vom Militär genutzt wird, werden die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen neu dem Schulhaus Mattli belastet.

4.1.9 Feuerwehr

Spezialfinanzierung Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	5'339.25	8'500.00	8'267.40	-3'160.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	242'639.80	223'400.00	245'374.00	19'239.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'778.55	3'300.00	2'638.00	-521.45
304	Personalversicherungsbeiträge	1'098.00	1'100.00	1'097.40	-2.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	60.45	100.00	177.40	-39.55
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	12'979.70	11'800.00	21'092.95	1'179.70
309	Übriger Personalaufwand	23'240.05	35'000.00	69'170.50	-11'759.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'276.45	7'100.00	8'029.90	-1'823.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'684.15	9'500.00	15'499.55	184.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'406.95	12'000.00	10'743.65	-593.05
313	Verbrauchsmaterialien	12'743.30	12'300.00	12'691.60	443.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'815.95	3'500.00	3'311.65	-684.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	44'189.60	32'800.00	16'646.30	11'389.60
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	1'600.00	1'200.00	-400.00
318	Dienstleistungen und Honorare	17'273.30	13'400.00	18'418.10	3'873.30
319	Übriger Sachaufwand	4'738.75	3'600.00	3'775.75	1'138.75
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	34'200.00	9'453.60	-34'200.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	75'000.00	0.00	-75'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	397'464.25	488'200.00	447'587.75	-90'735.75
421	Guthaben	-2'453.50	-2'000.00	-1'817.05	-453.50
430	Ersatzabgaben	-572'336.55	-570'000.00	-571'099.35	-2'336.55
436	Rückerstattungen	-3'204.00	-5'000.00	-1'320.00	1'796.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-180'529.80	-88'800.00	-126'648.65	-91'729.80
3	Kosten aus Umlagen	57'409.70	0.00	41'425.84	57'409.70
4	Erlöse aus Umlagen	-246'513.40	-246'600.00	-246'513.35	86.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-369'633.50	-335'400.00	-331'736.16	-34'233.50
329	Übrige	4'022.00	4'000.00	3'328.95	22.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	4'576.20	6'500.00	7'485.00	-1'923.80
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'551.70	67'300.00	69'551.65	2'251.70
396	Zinsen	47'131.00	57'500.00	66'568.00	-10'369.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'513.40	246'600.00	246'513.35	-86.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'160.80	46'500.00	61'710.79	-44'339.20
352	Gemeinden	896.90	0.00	0.00	896.90
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	17'493.95	0.00	0.00	17'493.95
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-32.65	0.00	-909.35	-32.65
461	Kanton	-20'519.00	-19'000.00	-19'132.00	-1'519.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-27'500.00	-41'669.44	27'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

390/394/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden als Umlagen der Feuerwehr belastet (Kostengruppe 3)

4.1.10 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'203.90	5'600.00	4'679.25	-1'396.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'667.95	112'500.00	372'594.20	-8'832.05
302	Löhne der Lehrkräfte	11'050'165.70	10'733'800.00	10'704'812.70	316'365.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	853'673.45	826'600.00	845'971.20	27'073.45
304	Personalversicherungsbeiträge	1'254'453.25	1'198'100.00	1'231'588.85	56'353.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	12'382.70	55'400.00	73'172.35	-43'017.30
309	Übriger Personalaufwand	13'292.65	16'000.00	8'453.75	-2'707.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	42'591.32	44'000.00	23'213.48	-1'408.68
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	54'104.79	59'400.00	49'728.00	-5'295.21
313	Verbrauchsmaterialien	88'591.44	97'300.00	72'606.50	-8'708.56
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	19'797.75	25'200.00	23'366.75	-5'402.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	15'025.00	10'200.00	30'214.50	4'825.00
317	Spesenentschädigungen	4'978.60	5'500.00	6'118.90	-521.40
318	Dienstleistungen und Honorare	92'690.35	94'100.00	92'706.35	-1'409.65
319	Übriger Sachaufwand	3'691.20	4'100.00	3'443.90	-408.80
394	Interne Verrechnungen	666.65	0.00	0.00	666.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	297'968.30	336'600.00	0.00	-38'631.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'911'945.00	13'624'400.00	13'542'670.68	287'545.00
433	Schulgelder	-633'853.65	-640'000.00	-676'358.25	6'146.35
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'090.00	0.00	-420.00	-1'090.00
436	Rückerstattungen	-123'129.35	-112'000.00	-220'279.65	-11'129.35
439	Uebrige	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00
494	Interne Verrechnungen	-525.75	0.00	0.00	-525.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'153'346.25	12'862'400.00	12'645'612.78	290'946.25
3	Kosten aus Umlagen	4'993'321.97	8'150'189.05	7'902'630.89	-3'156'867.08
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'146'668.22	21'012'589.05	20'548'243.67	-2'865'920.83
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'195'822.77	0.00	0.00	3'195'822.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	21'342'490.99	21'012'589.05	20'548'243.67	329'901.94
351	Kanton	3'591'482.00	3'623'500.00	2'942'913.55	-32'018.00
352	Gemeinden	109'039.00	82'800.00	50'153.00	26'239.00
362	Gemeinden	7'780.00	9'000.00	5'500.00	-1'220.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'250.00	0.00	375'526.80	9'250.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
366	Private Haushalte	350.00	0.00	0.00	350.00
461	Kanton	-4'349'630.20	-4'381'100.00	-3'957'224.35	31'469.80
6	Stufe VI: Vollkosten	20'715'761.79	20'351'789.05	19'970'112.67	363'972.74

Details Bildung

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	206.75	0.00	0.00	206.75
302	Löhne der Lehrkräfte	1'207'227.75	1'009'800.00	1'046'594.80	197'427.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	91'466.10	76'500.00	74'940.70	14'966.10
304	Personalversicherungsbeiträge	149'384.55	114'300.00	117'957.85	35'084.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'293.35	4'600.00	5'647.50	-3'306.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	966.69	1'000.00	1'075.75	-33.31
313	Verbrauchsmaterialien	30'942.00	28'200.00	11'208.90	2'742.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	400.00	0.00	-400.00
394	Interne Verrechnungen	666.65	0.00	0.00	666.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'482'153.84	1'234'800.00	1'257'425.50	247'353.84
436	Rückerstattungen	-6'747.30	-30'000.00	-81'546.00	23'252.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'475'406.54	1'204'800.00	1'175'879.50	270'606.54
3	Kosten aus Umlagen	586'446.60	709'924.88	616'958.53	-123'478.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'061'853.14	1'914'724.88	1'792'838.03	147'128.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	145'057.10	0.00	0.00	145'057.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'206'910.24	1'914'724.88	1'792'838.03	292'185.36
461	Kanton	-451'303.20	-460'700.00	-394'084.80	9'396.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'755'607.04	1'454'024.88	1'398'753.23	301'582.16

Bemerkungen:

- 302/436 Aufgrund von Krankheitsausfällen und Mutterschaftsurlaub wurden zusätzliche Aus-
hilfen benötigt. Ein Teil dieser Kosten wurde durch die Krankentaggeldversicherung
bzw. die EO zurückerstattet.
Ab dem Schuljahr 2012/13 wird eine Kindergartenklasse mehr geführt. Zusätzlich
wurde die Integrative Förderung beim Kindergarten (46 Lektionen) eingeführt.
- 305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.
- 461 Aufgrund der Schülerzahlen fiel der Kantonsbeitrag leicht tiefer aus.
- 3 Gegenüber dem Vorjahr fielen höhere Liegenschaftskosten an (Bereitstellung Kinder-
garten Steinen).

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	5'049'944.95	5'231'500.00	5'175'625.95	-181'555.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	386'948.80	399'700.00	397'723.95	-12'751.20
304	Personalversicherungsbeiträge	603'654.70	635'200.00	633'201.60	-31'545.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'477.20	27'700.00	35'892.90	-22'222.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	20'768.64	21'400.00	5'885.29	-631.36
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'650.85	8'600.00	886.45	-949.15
313	Verbrauchsmaterialien	11'940.53	13'400.00	6'674.00	-1'459.47
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'044.20	9'200.00	8'108.90	-1'155.80
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	252.90	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	320.20	0.00	72.00	320.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'094'750.07	6'346'700.00	6'264'323.94	-251'949.93
436	Rückerstattungen	-36'846.20	-45'000.00	-96'189.45	8'153.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'057'903.87	6'301'700.00	6'168'134.49	-243'796.13
3	Kosten aus Umlagen	2'777'128.12	4'776'880.23	4'629'352.99	-1'999'752.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'835'031.99	11'078'580.23	10'797'487.48	-2'243'548.24
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'999'666.04	0.00	0.00	1'999'666.04
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'834'698.03	11'078'580.23	10'797'487.48	-243'882.20
461	Kanton	-2'225'893.00	-2'268'300.00	-2'035'098.35	42'407.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'608'805.03	8'810'280.23	8'762'389.13	-201'475.20

Bemerkungen:

- 302 Ab dem Schuljahr 2012/13 wurden die Kleinklassen und die Spezielle Förderung aufgehoben (138 Lektionen) und die Integrative Förderung eingeführt (128 Lektionen). Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der 5. und 6. Primarschule. Zudem wurden bisher die Lohnkosten für DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Kindergarten (12 Lektionen) unter der Primarschule budgetiert.
- 305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.
- 436 Die Rückerstattungen durch Unfallversicherung bzw. EO sind schwierig zu budgetieren.
- 461 Aufgrund der Schülerzahlen fiel der Kantonsbeitrag leicht tiefer aus.

5203 Sekundarstufe 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	3'019'240.75	2'818'600.00	2'826'176.50	200'640.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	231'998.40	215'600.00	219'233.20	16'398.40
304	Personalversicherungsbeiträge	359'158.15	323'100.00	332'948.30	36'058.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'316.20	14'100.00	17'844.35	-10'783.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'240.40	2'800.00	1'722.65	-559.60
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	6'827.90	4'500.00	2'385.05	2'327.90
313	Verbrauchsmaterialien	31'522.61	42'700.00	41'770.20	-11'177.39
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'603.05	3'400.00	4'919.25	-796.95
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	1'569.50	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	685.20	0.00	270.00	685.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'657'592.66	3'424'800.00	3'448'839.00	232'792.66
436	Rückerstattungen	-39'675.20	-20'000.00	-41'054.20	-19'675.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'617'917.46	3'404'800.00	3'407'784.80	213'117.46
3	Kosten aus Umlagen	1'501'778.36	2'374'487.61	2'364'164.58	-872'709.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'119'695.82	5'779'287.61	5'771'949.38	-659'591.79
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	938'320.62	0.00	0.00	938'320.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'058'016.44	5'779'287.61	5'771'949.38	278'728.83
351	Kanton	2'030'000.00	2'044'000.00	1'876'000.00	-14'000.00
352	Gemeinden	82'800.00	82'800.00	44'750.00	0.00
461	Kanton	-1'437'389.60	-1'455'600.00	-1'268'514.30	18'210.40
6	Stufe VI: Vollkosten	6'733'426.84	6'450'487.61	6'424'185.08	282'939.23

Bemerkungen:

- 302 Im letzten Schuljahr wurde auf der Stufe Sekundarschule die Integrative Förderung eingeführt. Diese Änderung wurde im Budget 2012 zu tief budgetiert. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der Sekundarschule Niveau C.
- 305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.
- 313 Für das Verbrauchsmaterial hat die Schule ein eigenes Bankkonto. Der bisherige Saldo wurde als Aufwandminderung verbucht.
- 351 Es besuchte ein Schüler weniger eine Kantonsschule.
- 436 Die Rückerstattungen durch die Krankentaggeldversicherung bzw. die EO sind schwierig zu budgetieren.
- 461 Aufgrund der Schülerzahlen fiel der Kantonsbeitrag leicht tiefer aus.

520400 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	149'094.55	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	296'292.85	224'000.00	216'753.95	72'292.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	22'842.65	16'900.00	28'490.10	5'942.65
304	Personalversicherungsbeiträge	43'088.05	30'800.00	43'360.90	12'288.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	336.10	1'200.00	2'446.35	-863.90
309	Übriger Personalaufwand	2'320.00	3'100.00	1'858.00	-780.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'836.73	6'000.00	6'584.15	836.73
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	97.55	-500.00
313	Verbrauchsmaterialien	5'262.30	4'500.00	4'750.55	762.30
318	Dienstleistungen und Honorare	62.00	300.00	300.00	-238.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	83'027.00	177'900.00	0.00	-94'873.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	460'067.68	465'200.00	453'736.10	-5'132.32
436	Rückerstattungen	-15'725.35	-2'000.00	0.00	-13'725.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	444'342.33	463'200.00	453'736.10	-18'857.67
3	Kosten aus Umlagen	0.00	9'975.66	0.00	-9'975.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	444'342.33	473'175.66	453'736.10	-28'833.33
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	444'342.33	473'175.66	453'736.10	-28'833.33
351	Kanton	93'422.00	94'500.00	64'840.00	-1'078.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	33'912.70	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	537'764.33	567'675.66	552'488.80	-29'911.33

Bemerkungen:

- 302/395 Ab dem Sommer 2012 wird der Schulpsychologische Dienst über die Schule besoldet.
- 436 Die Unfallversicherung übernahm einen Teil der Kosten der Personalausfälle.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	20'719.55	7'700.00	7'134.65	13'019.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'592.60	600.00	539.60	992.60
304	Personalversicherungsbeiträge	1'087.45	0.00	89.00	1'087.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	22.85	100.00	7.75	-77.15
318	Dienstleistungen und Honorare	104.40	0.00	0.00	104.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'526.85	8'400.00	7'771.00	15'126.85
436	Rückerstattungen	-329.00	0.00	0.00	-329.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	23'197.85	8'400.00	7'771.00	14'797.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	23'197.85	8'400.00	7'771.00	14'797.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	23'197.85	8'400.00	7'771.00	14'797.85
351	Kanton	1'468'060.00	1'485'000.00	1'002'073.55	-16'940.00
352	Gemeinden	26'239.00	0.00	0.00	26'239.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'250.00	0.00	341'614.10	9'250.00
461	Kanton	-57'040.00	-16'500.00	-61'224.40	-40'540.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'469'706.85	1'476'900.00	1'290'234.25	-7'193.15

Bemerkungen:

- 302 Die Lohnkosten für die Integrative Sonderschulung wurden zu tief budgetiert.
- 352 Es wurden keine Beiträge an die Time-Out-Klasse budgetiert.
- 364 Im Rahmen der Sonderschulung werden diverse Massnahmen verfügt. Diese Leistungen wurden bisher unter der Kostenstelle 520400 abgerechnet.
- 461 Der Kanton bezahlt einen Beitrag an die Integrative Sonderschulung.

5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Übriges)

Unter Übriges fallen folgende Angebote:

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

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	102'716.05	112'500.00	113'450.05	-9'783.95
302	Löhne der Lehrkräfte	176'357.65	174'800.00	169'620.10	1'557.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'341.05	18'200.00	19'276.70	1'141.05
304	Personalversicherungsbeiträge	25'321.85	21'700.00	22'541.75	3'621.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	316.20	1'200.00	1'557.10	-883.80
309	Übriger Personalaufwand	6'182.10	9'700.00	2'944.60	-3'517.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'761.50	2'300.00	1'240.09	461.50
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	24'901.15	25'500.00	25'279.70	-598.85
313	Verbrauchsmaterialien	8'924.00	8'500.00	8'202.85	424.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	0.00	250.00	500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	61'837.60	80'500.00	81'988.80	-18'662.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	45.00	15'000.00	0.00	-14'955.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	429'204.15	470'000.00	446'351.74	-40'795.85
433	Schulgelder	-40'133.25	-40'000.00	-43'080.00	-133.25
436	Rückerstattungen	-170.00	0.00	-170.00	-170.00
494	Interne Verrechnungen	-525.75	0.00	0.00	-525.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	388'375.15	430'000.00	403'101.74	-41'624.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	388'375.15	430'000.00	403'101.74	-41'624.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	388'375.15	430'000.00	403'101.74	-41'624.85
352	Gemeinden	0.00	0.00	5'403.00	0.00
461	Kanton	-80'000.00	-80'000.00	-98'500.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	308'375.15	350'000.00	310'004.74	-41'624.85

Bemerkungen:

- 309 Die Weiterbildungskosten bei der Schulsozialarbeit sind tiefer ausgefallen.
- 318 Bisher wurde der Saldo des Bankkontos "Sommerlager" in der Bilanz nicht ausgewiesen. In der Rechnung 2012 wurde nun der bisherige Saldo als Aufwandminderung verbucht.

520800 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'203.90	5'600.00	4'679.25	-1'396.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	745.15	0.00	110'049.60	745.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	139.25	0.00	8'634.30	139.25
304	Personalversicherungsbeiträge	47.10	0.00	10'200.10	47.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.50	0.00	725.95	1.50
309	Übriger Personalaufwand	310.00	0.00	478.50	310.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	9'984.05	11'500.00	7'781.30	-1'515.95
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	13'758.20	19'300.00	20'003.50	-5'541.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'150.50	12'200.00	10'338.60	-3'049.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	15'025.00	10'200.00	28'645.00	4'825.00
317	Spesenentschädigungen	4'478.60	5'500.00	5'616.00	-1'021.40
318	Dienstleistungen und Honorare	29'302.95	13'300.00	10'075.55	16'002.95
319	Übriger Sachaufwand	3'691.20	4'000.00	3'443.90	-308.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	214'896.30	143'700.00	0.00	71'196.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	305'733.70	225'300.00	220'671.55	80'433.70
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'090.00	0.00	-420.00	-1'090.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-600.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	304'643.70	225'300.00	219'651.55	79'343.70
3	Kosten aus Umlagen	127'968.89	256'849.14	292'154.79	-128'880.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	432'612.59	482'149.14	511'806.34	-49'536.55
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'779.01	0.00	0.00	112'779.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	545'391.60	482'149.14	511'806.34	63'242.46
366	Private Haushalte	350.00	0.00	0.00	350.00
6	Stufe VI: Vollkosten	545'741.60	482'149.14	511'806.34	63'592.46

Bemerkungen

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 318 Der Gemeinderat erteilte für die Schulraumplanung Musikschule einen Auftrag in der Höhe von Fr. 16'000.00 zuzüglich MwSt. Es wurde ein entsprechender Gemeinderatskredit bewilligt.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	48'204.15	48'000.00	59'234.90	204.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'763.35	5'100.00	4'623.75	-1'336.65
304	Personalversicherungsbeiträge	3'493.45	5'000.00	4'182.60	-1'506.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	62.70	400.00	455.95	-337.30
309	Übriger Personalaufwand	193.85	0.00	0.00	193.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	55'717.50	58'500.00	68'497.20	-2'782.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	55'717.50	58'500.00	68'497.20	-2'782.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	55'717.50	58'500.00	68'497.20	-2'782.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	55'717.50	58'500.00	68'497.20	-2'782.50
6	Stufe VI: Vollkosten	55'717.50	58'500.00	68'497.20	-2'782.50

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'232'178.05	1'219'400.00	1'203'671.85	12'778.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	95'581.25	94'000.00	92'508.90	1'581.25
304	Personalversicherungsbeiträge	69'217.95	68'000.00	67'106.75	1'217.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'556.60	6'100.00	8'594.50	-4'543.40
309	Übriger Personalaufwand	4'286.70	3'200.00	3'172.65	1'086.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'402'820.55	1'390'700.00	1'375'054.65	12'120.55
433	Schulgelder	-593'720.40	-600'000.00	-633'278.25	6'279.60
436	Rückerstattungen	-23'636.30	-15'000.00	-720.00	-8'636.30
439	Uebrige	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	785'463.85	765'700.00	741'056.40	19'763.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	22'071.53	0.00	-22'071.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	785'463.85	787'771.53	741'056.40	-2'307.68
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	785'463.85	787'771.53	741'056.40	-2'307.68
461	Kanton	-98'004.40	-100'000.00	-99'802.50	1'995.60
6	Stufe VI: Vollkosten	687'459.45	687'771.53	641'253.90	-312.08

Bemerkungen:

439 Es konnten keine Sponsoren gefunden werden.

5210 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	378.00	0.00	0.00	378.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	378.00	0.00	0.00	378.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	378.00	0.00	0.00	378.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	378.00	0.00	0.00	378.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	378.00	0.00	0.00	378.00
362	Gemeinden	7'780.00	9'000.00	5'500.00	-1'220.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	13'158.00	14'000.00	10'500.00	-842.00

4.1.11 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	16'632.25	26'000.00	23'441.75	-9'367.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	90'165.60	77'400.00	178'280.45	12'765.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'639.70	6'600.00	12'604.55	-960.30
304	Personalversicherungsbeiträge	780.10	0.00	6'199.85	780.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	318.55	900.00	1'330.75	-581.45
309	Übriger Personalaufwand	482.00	800.00	542.35	-318.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'489.80	3'500.00	4'294.20	-1'010.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'102.23	24'700.00	20'560.12	-4'597.77
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'619.30	1'600.00	3'950.60	1'019.30
313	Verbrauchsmaterialien	23'129.40	51'500.00	22'576.20	-28'370.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	80'526.60	88'000.00	29'797.80	-7'473.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'653.05	11'000.00	280.00	-3'346.95
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	204.10	0.00	175.00	204.10
317	Spesenentschädigungen	998.80	900.00	2'645.90	98.80
318	Dienstleistungen und Honorare	192'137.00	196'700.00	166'817.25	-4'563.00
319	Übriger Sachaufwand	5'088.75	5'400.00	4'396.85	-311.25
394	Interne Verrechnungen	5'582.50	0.00	5'955.85	5'582.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	466'799.15	95'700.00	0.00	371'099.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	921'348.88	590'700.00	483'849.47	330'648.88
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-67'187.45	-80'000.00	-69'818.95	12'812.55
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-37'784.20	-41'000.00	-34'952.00	3'215.80
436	Rückerstattungen	-12'753.05	-300.00	-8'511.20	-12'453.05
439	Uebrige	-49'718.60	-47'600.00	-39'368.10	-2'118.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	753'905.58	421'800.00	331'199.22	332'105.58
3	Kosten aus Umlagen	648'056.19	1'981'337.95	1'907'894.42	-1'333'281.76
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'401'961.77	2'403'137.95	2'239'093.64	-1'001'176.18
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'416'394.48	1'069'700.00	727'354.65	346'694.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'818'356.25	3'472'837.95	2'966'448.29	-654'481.70
362	Gemeinden	161'029.20	165'000.00	163'184.80	-3'970.80
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Private Institutionen	196'826.98	200'700.00	194'478.94	-3'873.02
366	Private Haushalte	57'924.70	40'000.00	37'973.00	17'924.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-55'000.00	-30'000.00	-25'000.00	-25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'184'137.13	3'853'537.95	3'342'085.03	-669'400.82

Details Kultur und Freizeit

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	14'983.50	20'000.00	21'750.50	-5'016.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'995.25	14'000.00	22'758.45	9'995.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'180.60	1'600.00	1'307.45	-419.40
304	Personalversicherungsbeiträge	92.75	0.00	212.90	92.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	32.45	200.00	162.90	-167.55
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'025.25	1'500.00	3'179.15	-474.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'057.35	6'000.00	2'300.00	-2'942.65
317	Spesenentschädigungen	151.60	500.00	1'639.10	-348.40
318	Dienstleistungen und Honorare	47'377.85	54'000.00	48'569.60	-6'622.15
319	Übriger Sachaufwand	944.00	800.00	357.20	144.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'805.50	0.00	0.00	4'805.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	97'646.10	98'600.00	102'237.25	-953.90
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-4'655.00	-10'000.00	-5'645.00	5'345.00
436	Rückerstattungen	-625.50	0.00	-2'038.85	-625.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'365.60	88'600.00	94'553.40	3'765.60
3	Kosten aus Umlagen	4'150.34	62'878.97	34'355.84	-58'728.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	96'515.94	151'478.97	128'909.24	-54'963.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	424.31	0.00	0.00	424.31
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	96'940.25	151'478.97	128'909.24	-54'538.72
362	Gemeinden	70'028.00	75'000.00	75'997.00	-4'972.00
365	Private Institutionen	33'000.00	33'000.00	33'000.00	0.00
366	Private Haushalte	57'924.70	40'000.00	36'973.00	17'924.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-55'000.00	-30'000.00	-25'000.00	-25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	202'892.95	269'478.97	249'879.24	-66'586.02

Bemerkungen:

- 301 Der Aufwand im Bereich Gemeindearchiv wurde zu knapp budgetiert.
- 318 Die Kosten für die Angebote im Bereich Kunst und Kultur sind tiefer ausgefallen.
- 366 Ein Teil des Förderpreises 2011 wurde erst im Jahr 2012 ausbezahlt (Fr. 20'000.00).
- 484 Die Auszahlungen im Bereich Kulturförderpreis werden mit einem Bezug aus der "Zuwendung Nachlass Reinert" finanziert.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'648.75	6'000.00	1'691.25	-4'351.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	2'700.00	0.00	-2'700.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	51.20	0.00	0.00	51.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	52'952.85	43'500.00	8'927.05	9'452.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'406.40	2'500.00	0.00	-1'093.60
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	175.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	240.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'099.50	4'200.00	3'053.00	-100.50
394	Interne Verrechnungen	5'582.50	0.00	0.00	5'582.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	7'254.65	0.00	0.00	7'254.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	72'995.85	58'900.00	14'086.30	14'095.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-67'187.45	-80'000.00	-69'818.95	12'812.55
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'760.00	-6'000.00	-1'022.50	4'240.00
436	Rückerstattungen	0.00	-200.00	-354.50	200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'048.40	-27'300.00	-57'109.65	31'348.40
3	Kosten aus Umlagen	374'146.60	910'070.63	1'055'102.65	-535'924.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	378'195.00	882'770.63	997'993.00	-504'575.63
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'318'327.98	1'069'700.00	727'354.65	248'627.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'696'522.98	1'952'470.63	1'725'347.65	-255'947.65
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Private Institutionen	23'000.00	17'000.00	17'000.00	6'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'724'522.98	1'974'470.63	1'747'347.65	-249'947.65

Bemerkungen:

- 314 Die Sanierung Bootssteg Winkel fiel teurer aus als budgetiert.
- 365 Der Gemeindebeitrag an die Genossenschaft Seebad wird von Fr. 6'000.00 auf neu Fr. 12'000.00 erhöht.
- 398/3 Die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen vom Sportgebäude Seefeld wurden neu in der Vorkostenstelle verbucht und danach als Umlage zu 40 % dem Sport und zu 60 % der Schule weiterverrechnet.

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	55.15	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	4.35	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.40	0.00
317	Spesenentschädigungen	810.00	0.00	533.00	810.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'100.00	7'000.00	6'000.00	100.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'920.00	0.00	0.00	1'920.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'830.00	7'000.00	6'592.90	2'830.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	9'830.00	7'000.00	6'592.90	2'830.00
3	Kosten aus Umlagen	2'291.63	43'290.35	22'285.07	-40'998.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	12'121.63	50'290.35	28'877.97	-38'168.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	12'121.63	50'290.35	28'877.97	-38'168.72
362	Gemeinden	4'000.00	0.00	1'500.00	4'000.00
365	Private Institutionen	138'047.48	150'700.00	139'478.94	-12'652.52
366	Private Haushalte	0.00	0.00	1'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	154'169.11	200'990.35	170'856.91	-46'821.24

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'338.40	39'400.00	38'408.65	938.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'434.35	3'100.00	2'371.40	-665.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	254.05	500.00	285.25	-245.95
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'834.15	0.00	4'648.50	1'834.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'568.10	1'600.00	3'950.60	968.10
313	Verbrauchsmaterialien	23'129.40	51'500.00	22'576.20	-28'370.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	27'573.75	44'500.00	20'870.75	-16'926.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'246.65	8'500.00	280.00	-2'253.35
318	Dienstleistungen und Honorare	9'812.75	7'500.00	1'511.25	2'312.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	5'955.85	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	209'310.00	0.00	0.00	209'310.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'501.60	156'600.00	100'858.45	166'901.60
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'000.00	0.00	-1'050.00	-1'000.00
436	Rückerstattungen	-9'145.25	0.00	-4'150.55	-9'145.25
439	Uebrige	-105.00	0.00	0.00	-105.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	313'251.35	156'600.00	95'657.90	156'651.35
3	Kosten aus Umlagen	230'563.88	810'800.67	635'558.96	-580'236.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	543'815.23	967'400.67	731'216.86	-423'585.44
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	83'631.09	0.00	0.00	83'631.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	627'446.32	967'400.67	731'216.86	-339'954.35
365	Private Institutionen	2'679.50	0.00	5'000.00	2'679.50
6	Stufe VI: Vollkosten	630'125.82	967'400.67	736'216.86	-337'274.85

Bemerkungen

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 313 Der Unterhalt der Strassen, Spielplätze und übrigen Freizeitanlagen benötigte deutlich weniger Verbrauchsmaterial.
- 314 Die Sanierung der Bootspfähle konnte günstiger abgerechnet werden.
- 365 Der Gemeinderat bewilligte die Graffiti "Unterwasserwelt" beim Seebad (Fr. 5'000.00)

530500 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	16'608.75	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'296.55	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'224.70	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	106.10	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	204.10	0.00	0.00	204.10
318	Dienstleistungen und Honorare	121'102.80	120'000.00	104'550.10	1'102.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	149'224.00	17'500.00	0.00	131'724.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	270'530.90	137'500.00	123'786.20	133'030.90
436	Rückerstattungen	-2'943.80	0.00	-1'852.60	-2'943.80
439	Uebrige	-49'613.60	-47'600.00	-39'368.10	-2'013.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	217'973.50	89'900.00	82'565.50	128'073.50
3	Kosten aus Umlagen	36'903.74	104'348.39	160'591.90	-67'444.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	254'877.24	194'248.39	243'157.40	60'628.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	14'011.10	0.00	0.00	14'011.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	268'888.34	194'248.39	243'157.40	74'639.95
365	Private Institutionen	100.00	0.00	0.00	100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	268'888.34	194'248.39	243'157.40	74'739.95

530700 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'831.95	24'000.00	100'449.45	1'831.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'024.75	1'900.00	7'624.80	124.75
304	Personalversicherungsbeiträge	687.35	0.00	4'762.25	687.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	32.05	200.00	776.10	-167.95
309	Übriger Personalaufwand	482.00	800.00	542.35	-318.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'464.55	2'000.00	1'115.05	-535.45
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'210.73	16'000.00	13'611.62	-789.27
317	Spesenentschädigungen	37.20	400.00	233.80	-362.80
318	Dienstleistungen und Honorare	2'644.10	4'000.00	3'133.30	-1'355.90
319	Übriger Sachaufwand	4'144.75	4'600.00	4'039.65	-455.25
395	Total Verrechnete Personalkosten	94'285.00	78'200.00	0.00	16'085.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	146'844.43	132'100.00	136'288.37	14'744.43
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-30'369.20	-25'000.00	-27'234.50	-5'369.20
436	Rückerstattungen	-38.50	-100.00	-114.70	61.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	116'436.73	107'000.00	108'939.17	9'436.73
3	Kosten aus Umlagen	0.00	49'948.94	0.00	-49'948.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	116'436.73	156'948.94	108'939.17	-40'512.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	116'436.73	156'948.94	108'939.17	-40'512.21
362	Gemeinden	87'001.20	90'000.00	85'687.80	-2'998.80
6	Stufe VI: Vollkosten	203'437.93	246'948.94	194'626.97	-43'511.01

4.1.12 Gesundheit

Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'244.95	52'000.00	56'535.40	-2'755.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'203.15	2'500.00	2'010.05	-296.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.25	300.00	179.80	-284.75
309	Übriger Personalaufwand	700.00	0.00	400.00	700.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	51.20	500.00	30.00	-448.80
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	646.80	1'000.00	1'483.95	-353.20
317	Spesenentschädigungen	76.00	500.00	12.60	-424.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	164.05	-100.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	44'040.00	0.00	0.00	44'040.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	96'977.35	57'000.00	60'815.85	39'977.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-427.20	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-785.75	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	96'977.35	57'000.00	59'602.90	39'977.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	55'011.81	0.00	-55'011.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	96'977.35	112'011.81	59'602.90	-15'034.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	96'977.35	112'011.81	59'602.90	-15'034.46
352	Gemeinden	75'350.00	70'000.00	73'150.00	5'350.00
362	Gemeinden	191'880.00	0.00	0.00	191'880.00
363	Eigene Anstalten	2'433'377.60	0.00	0.00	2'433'377.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	358'588.70	3'095'000.00	3'115'605.40	-2'736'411.30
365	Private Institutionen	1'014'953.30	28'000.00	31'749.70	986'953.30
366	Private Haushalte	453'182.40	350'000.00	463'025.45	103'182.40
6	Stufe VI: Vollkosten	4'624'309.35	3'655'011.81	3'743'133.45	969'297.54

Details Gesundheit

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'560.00	0.00	0.00	4'560.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'560.00	0.00	0.00	4'560.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'560.00	0.00	0.00	4'560.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	55'011.81	0.00	-55'011.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'560.00	55'011.81	0.00	-50'451.81
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'560.00	55'011.81	0.00	-50'451.81
352	Gemeinden	75'350.00	70'000.00	73'150.00	5'350.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	358'588.70	445'000.00	352'056.30	-86'411.30
365	Private Institutionen	65'717.85	28'000.00	31'749.70	37'717.85
366	Private Haushalte	453'182.40	350'000.00	463'025.45	103'182.40
6	Stufe VI: Vollkosten	957'398.95	948'011.81	919'981.45	9'387.14

Bemerkungen:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 364-366 Die bisherige Kostenaufteilung zwischen Spitex-Pflege (364) und Spitex-Familienhilfe (366) basierte auf einer Aufschlüsselung der Gesamtkosten. Mit der Einführung der Pflegefinanzierung müssen nun seit 1. Januar 2011 die Leistungspakete separat ausgewiesen werden. Das Budget wurde mangels besserer Zahlen noch auf der alten Aufschlüsselung erstellt. In der Rechnung 2012 wurden nun die Leistungen gemäss Leistungspaket verbucht (analog Rechnung 2011).
- 365 Die Beiträge an private Spitexanbieter sind stärker angestiegen als erwartet.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'244.95	52'000.00	56'535.40	-2'755.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'203.15	2'500.00	2'010.05	-296.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.25	300.00	179.80	-284.75
309	Übriger Personalaufwand	700.00	0.00	400.00	700.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	51.20	500.00	30.00	-448.80
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	646.80	1'000.00	1'483.95	-353.20
317	Spesenentschädigungen	76.00	500.00	12.60	-424.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	164.05	-100.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	3'480.00	0.00	0.00	3'480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	56'417.35	57'000.00	60'815.85	-582.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-427.20	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-785.75	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	56'417.35	57'000.00	59'602.90	-582.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	56'417.35	57'000.00	59'602.90	-582.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	56'417.35	57'000.00	59'602.90	-582.65
6	Stufe VI: Vollkosten	56'417.35	57'000.00	59'602.90	-582.65

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	36'000.00	0.00	0.00	36'000.00
362	Gemeinden	191'880.00	0.00	0.00	191'880.00
363	Eigene Anstalten	2'433'377.60	0.00	0.00	2'433'377.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	2'650'000.00	2'763'549.10	-2'650'000.00
365	Private Institutionen	949'235.45	0.00	0.00	949'235.45
6	Stufe VI: Vollkosten	3'610'493.05	2'650'000.00	2'763'549.10	960'493.05

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 362-365 Der Kanton hat eine Aufschlüsselung der Beiträge nach "andere Gemeinden" (KART 362), "private Anbieter" (KART 365) und "eigener Betrieb" (KART 363) verlangt. Die Kosten für die Pflegefinanzierung wurden noch gesamthaft budgetiert.

Die Zunahme beim Aufwand Pflegefinanzierung beim Kirchfeld basiert auf folgenden drei Faktoren:

- Der Pflegebedarf hat weiter zugenommen.
- Die Taxen mussten aufgrund der Kostenrechnung nach oben korrigiert werden.
- Es wurde ein Systemwechsel (von BESA zu RAI) vorgenommen. Dabei gewichtet das System RAI die medizinischen Leistungen stärker. Diesen Unterschied stellen wir bei den untersten Einreihungen (pflegerische Grundversorgung) und bei den Einreihungen der Demenzkranken fest.

4.1.13 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'829'234.90	8'781'200.00	8'331'073.05	48'034.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	653'823.45	677'600.00	612'294.50	-23'776.55
304	Personalversicherungsbeiträge	429'980.70	427'500.00	389'975.30	2'480.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	58'863.85	47'800.00	58'692.85	11'063.85
309	Übriger Personalaufwand	159'770.40	181'400.00	195'831.80	-21'629.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	45'780.30	71'500.00	63'092.10	-25'719.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	296'127.50	287'500.00	286'148.30	8'627.50
313	Verbrauchsmaterialien	1'009'150.85	1'030'500.00	976'317.65	-21'349.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	219'734.75	127'000.00	153'444.30	92'734.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	39'159.25	35'000.00	28'369.70	4'159.25
317	Spesenentschädigungen	9'064.85	4'000.00	3'497.60	5'064.85
318	Dienstleistungen und Honorare	145'420.05	162'000.00	110'841.70	-16'579.95
319	Übriger Sachaufwand	78'248.16	68'000.00	36'888.10	10'248.16
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	100'000.00	0.00	-100'000.00
394	Interne Verrechnungen	197'631.47	43'000.00	264'001.99	154'631.47
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'171'990.48	12'044'000.00	11'510'468.94	127'990.48
422	Anlagen des Finanzvermögens	-7'140.63	0.00	0.00	-7'140.63
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-10'854'233.25	-13'369'300.00	-13'265'088.95	2'515'066.75
436	Rückerstattungen	-243'440.70	-93'000.00	-203'025.10	-150'440.70
439	Uebrige	-416'737.75	-406'700.00	-413'470.25	-10'037.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	650'438.15	-1'825'000.00	-2'371'115.36	2'475'438.15
4	Erlöse aus Umlagen	-1'635'272.00	-1'634'700.00	-1'595'925.00	-572.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-984'833.85	-3'459'700.00	-3'967'040.36	2'474'866.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'005'103.00	1'040'000.00	1'009'574.00	-34'897.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	64'457.89	0.00
396	Zinsen	285'153.00	456'000.00	342'113.00	-170'847.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'635'272.00	1'634'700.00	1'595'925.00	572.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'940'694.15	-329'000.00	-954'970.47	2'269'694.15
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	1'069'163.65	329'000.00	954'970.47	740'163.65
462	Gemeinden	-3'009'857.80	0.00	0.00	-3'009'857.80
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 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	294'961.10	285'000.00	283'947.90	9'961.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	219'734.75	127'000.00	153'444.30	92'734.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	29'978.40	25'000.00	21'504.55	4'978.40
318	Dienstleistungen und Honorare	69'158.00	75'000.00	79'327.90	-5'842.00
394	Interne Verrechnungen	1'303.50	8'000.00	3'080.00	-6'696.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	615'135.75	520'000.00	541'304.65	95'135.75
436	Rückerstattungen	-503.80	0.00	0.00	-503.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	614'631.95	520'000.00	541'304.65	94'631.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	614'631.95	520'000.00	541'304.65	94'631.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'635'272.00	1'634'700.00	1'595'925.00	572.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'249'903.95	2'154'700.00	2'137'229.65	95'203.95
6	Stufe VI: Vollkosten	2'249'903.95	2'154'700.00	2'137'229.65	95'203.95

Bemerkungen:

- 314 Die Kosten für den Gebäudeunterhalt sind vor allem aufgrund der anspruchsvollen Betriebssysteme (Schnitzelheizung) zu begründen. Diese Unterhaltsarbeiten können nicht wie geplant betriebsintern erledigt werden.

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	357'646.25	306'400.00	322'082.90	51'246.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'997.10	23'500.00	23'041.10	1'497.10
304	Personalversicherungsbeiträge	20'044.95	14'900.00	18'004.20	5'144.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'258.05	1'600.00	1'950.20	658.05
309	Übriger Personalaufwand	259.00	500.00	1'798.80	-241.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'527.75	5'000.00	5'547.65	2'527.75
318	Dienstleistungen und Honorare	987.20	2'000.00	987.20	-1'012.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	413'720.30	353'900.00	373'412.05	59'820.30
436	Rückerstattungen	-22'345.00	-6'000.00	-22'030.90	-16'345.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	391'375.30	347'900.00	351'381.15	43'475.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	391'375.30	347'900.00	351'381.15	43'475.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	391'375.30	347'900.00	351'381.15	43'475.30
6	Stufe VI: Vollkosten	391'375.30	347'900.00	351'381.15	43'475.30

Bemerkungen:

- 301 Neu sind die Löhne für den Busbetrieb auf der KST 12000 erfasst (2011: auf der KST 97000 Bus). Zusätzlich wurde ein Lernender mehr eingestellt als geplant.

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	474'326.90	412'500.00	417'707.05	61'826.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	36'791.20	31'800.00	29'329.85	4'991.20
304	Personalversicherungsbeiträge	30'793.90	31'100.00	25'202.20	-306.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'137.25	2'300.00	3'188.50	837.25
309	Übriger Personalaufwand	69'443.10	83'000.00	75'131.85	-13'556.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	44'994.30	70'500.00	62'797.60	-25'505.70
313	Verbrauchsmaterialien	6'292.45	6'000.00	2'241.25	292.45
317	Spesenentschädigungen	9'064.85	4'000.00	3'497.60	5'064.85
318	Dienstleistungen und Honorare	74'175.35	83'000.00	29'427.10	-8'824.65
319	Übriger Sachaufwand	58'542.66	41'000.00	11'381.20	17'542.66
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	100'000.00	0.00	-100'000.00
394	Interne Verrechnungen	196'327.97	35'000.00	260'921.99	161'327.97
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'003'889.93	900'200.00	920'826.19	103'689.93
422	Anlagen des Finanzvermögens	-7'140.63	0.00	0.00	-7'140.63
436	Rückerstattungen	-2'840.30	-10'000.00	-6'134.40	7'159.70
439	Uebrige	-5'229.65	-100.00	-7'501.25	-5'129.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	988'679.35	890'100.00	907'190.54	98'579.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	988'679.35	890'100.00	907'190.54	98'579.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	988'679.35	890'100.00	907'190.54	98'579.35
6	Stufe VI: Vollkosten	988'679.35	890'100.00	907'190.54	98'579.35

Bemerkungen:

- 301 Aufgrund Krankheitsausfällen und der Zunahme der administrativen Aufgaben (z.B. Pflegefinanzierung) musste die Administration personell verstärkt werden.
- 391/394 Die Kostenanteile für Informatik und Management wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	866'901.70	813'900.00	841'180.20	53'001.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	65'250.05	62'800.00	62'277.70	2'450.05
304	Personalversicherungsbeiträge	44'833.35	42'800.00	39'732.40	2'033.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'883.90	4'800.00	6'205.70	1'083.90
309	Übriger Personalaufwand	380.00	1'500.00	765.00	-1'120.00
313	Verbrauchsmaterialien	91'870.75	92'000.00	88'344.25	-129.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'075'119.75	1'017'800.00	1'038'505.25	57'319.75
436	Rückerstattungen	-7'121.15	-11'000.00	-10'493.50	3'878.85
439	Uebrige	-2'350.00	0.00	0.00	-2'350.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'065'648.60	1'006'800.00	1'028'011.75	58'848.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'065'648.60	1'006'800.00	1'028'011.75	58'848.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'065'648.60	1'006'800.00	1'028'011.75	58'848.60
6	Stufe VI: Vollkosten	1'065'648.60	1'006'800.00	1'028'011.75	58'848.60

Übrige Bemerkungen:

301 Die Kostenstellen 14000 und 16000 werden getrennt dargestellt, daher die Verschiebung.

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'043'613.70	1'086'100.00	1'008'087.15	-42'486.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	77'159.90	83'800.00	73'780.55	-6'640.10
304	Personalversicherungsbeiträge	56'638.05	58'000.00	55'593.00	-1'361.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'059.60	5'600.00	6'831.30	1'459.60
309	Übriger Personalaufwand	655.00	1'000.00	1'349.90	-345.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'166.40	2'500.00	2'200.40	-1'333.60
313	Verbrauchsmaterialien	725'336.75	762'000.00	715'725.40	-36'663.25
319	Übriger Sachaufwand	19'705.50	27'000.00	25'506.90	-7'294.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'931'334.90	2'026'000.00	1'889'074.60	-94'665.10
436	Rückerstattungen	-1'606.20	-10'000.00	-3'860.85	8'393.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'929'728.70	2'016'000.00	1'885'213.75	-86'271.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'929'728.70	2'016'000.00	1'885'213.75	-86'271.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'929'728.70	2'016'000.00	1'885'213.75	-86'271.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'929'728.70	2'016'000.00	1'885'213.75	-86'271.30

Übrige Bemerkungen:

301 Die Kostenstellen 14000 und 16000 werden getrennt dargestellt, daher die Verschiebung.

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'086'746.35	6'162'300.00	5'725'293.75	-75'553.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	449'625.20	475'700.00	423'006.20	-26'074.80
304	Personalversicherungsbeiträge	277'670.45	280'700.00	250'314.30	-3'029.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	40'525.05	33'500.00	40'444.75	7'025.05
309	Übriger Personalaufwand	89'033.30	95'400.00	116'736.25	-6'366.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	786.00	1'000.00	294.50	-214.00
313	Verbrauchsmaterialien	185'650.90	170'500.00	170'006.75	15'150.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'130'037.25	7'219'100.00	6'726'096.50	-89'062.75
436	Rückerstattungen	-207'786.45	-56'000.00	-157'831.85	-151'786.45
439	Uebrige	-7'588.35	0.00	0.00	-7'588.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'914'662.45	7'163'100.00	6'568'264.65	-248'437.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'914'662.45	7'163'100.00	6'568'264.65	-248'437.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'914'662.45	7'163'100.00	6'568'264.65	-248'437.55
6	Stufe VI: Vollkosten	6'914'662.45	7'163'100.00	6'568'264.65	-248'437.55

Bemerkungen:

301 Nicht alle budgetierten Stellen konnten besetzt werden.

436 Ein Teil der Kosten aus Personalausfällen wurde durch Versicherungen zurückerstattet.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-7'233'501.70	-7'052'900.00	-7'266'058.15	-180'601.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'233'501.70	-7'052'900.00	-7'266'058.15	-180'601.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'233'501.70	-7'052'900.00	-7'266'058.15	-180'601.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'233'501.70	-7'052'900.00	-7'266'058.15	-180'601.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'233'501.70	-7'052'900.00	-7'266'058.15	-180'601.70

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-3'620'731.55	-6'316'400.00	-5'999'030.80	2'695'668.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'620'731.55	-6'316'400.00	-5'999'030.80	2'695'668.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'620'731.55	-6'316'400.00	-5'999'030.80	2'695'668.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'620'731.55	-6'316'400.00	-5'999'030.80	2'695'668.45
462	Gemeinden	-3'009'857.80	0.00	0.00	-3'009'857.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'630'589.35	-6'316'400.00	-5'999'030.80	-314'189.35

Bemerkungen:

432/462 Gemäss Weisung Regierungsstatthalter müssen die im Rahmen der Pflegefinanzierung durch Gemeinden bezahlten Restfinanzierungen in der Rechnung separat ausgewiesen werden.

6 Aufgrund der Taxanpassungen ist der Gesamtertrag gestiegen.

90000 Nebenbetriebe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	16'722.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	859.10	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'129.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	72.40	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	50.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'653.10	5'000.00	1'317.50	-3'346.90
318	Dienstleistungen und Honorare	1'099.50	2'000.00	1'099.50	-900.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'752.60	7'000.00	21'249.70	-4'247.40
436	Rückerstattungen	-1'237.80	0.00	-2'673.60	-1'237.80
439	Uebrige	-401'569.75	-406'600.00	-405'969.00	5'030.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-400'054.95	-399'600.00	-387'392.90	-454.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-400'054.95	-399'600.00	-387'392.90	-454.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-400'054.95	-399'600.00	-387'392.90	-454.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-400'054.95	-399'600.00	-387'392.90	-454.95

99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
4	Erlöse aus Umlagen	-1'635'272.00	-1'634'700.00	-1'595'925.00	-572.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'635'272.00	-1'634'700.00	-1'595'925.00	-572.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'005'103.00	1'040'000.00	1'009'574.00	-34'897.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	64'457.89	0.00
396	Zinsen	285'153.00	456'000.00	342'113.00	-170'847.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-345'016.00	-138'700.00	-179'780.11	-206'316.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	1'069'163.65	329'000.00	954'970.47	740'163.65
6	Stufe VI: Vollkosten	724'147.65	190'300.00	775'190.36	533'847.65

Bemerkungen:

- 396 Dank den Einlagen in die Spezialfinanzierung mussten weniger Zinsen bezahlt werden.
- 380 Das Kirchfeld erzielt einen Ertragsüberschuss von Fr. 1'069'163.65 . Dieser wird der Spezialfinanzierung Kirchfeld gutgeschrieben.

4.1.14 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'617.50	7'000.00	4'517.40	-4'382.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	316'558.40	260'000.00	1'291'316.50	56'558.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'611.20	20'000.00	99'846.00	4'611.20
304	Personalversicherungsbeiträge	1'107.20	0.00	61'521.75	1'107.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	406.35	1'300.00	9'187.25	-893.65
309	Übriger Personalaufwand	17'159.80	26'700.00	17'258.75	-9'540.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'644.91	4'700.00	2'887.25	-1'055.09
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	3'115.15	1'500.00	145.00	1'615.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'161.70	1'700.00	925.20	-538.30
313	Verbrauchsmaterialien	52'240.15	62'600.00	57'420.40	-10'359.85
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'662.40	3'000.00	1'198.70	-337.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'675.90	5'500.00	4'759.75	-824.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	82'148.85	60'200.00	50'970.00	21'948.85
317	Spesenentschädigungen	482.35	300.00	917.65	182.35
318	Dienstleistungen und Honorare	63'456.78	91'300.00	56'958.77	-27'843.22
319	Übriger Sachaufwand	4'236.90	4'500.00	4'290.00	-263.10
394	Interne Verrechnungen	3'658.35	0.00	0.00	3'658.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'831'128.79	1'307'500.00	0.00	523'628.79
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'415'072.68	1'857'800.00	1'664'120.37	557'272.68
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-279'868.39	-303'000.00	-246'789.01	23'131.61
435	Verkäufe	-468.40	0.00	0.00	-468.40
436	Rückerstattungen	-4'514'086.48	-4'167'800.00	-4'283'166.11	-346'286.48
439	Uebrige	-536.30	0.00	-1'685.35	-536.30
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-2'668.60	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'379'886.89	-2'613'000.00	-2'870'188.70	233'113.11
3	Kosten aus Umlagen	16'565.34	724'538.93	642'875.84	-707'973.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'363'321.55	-1'888'461.07	-2'227'312.86	-474'860.48
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'093.52	0.00	0.00	67'093.52
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'296'228.03	-1'888'461.07	-2'227'312.86	-407'766.96
352	Gemeinden	160'342.40	168'000.00	171'797.30	-7'657.60
361	Kanton	7'772'692.65	7'648'700.00	7'733'869.45	123'992.65
362	Gemeinden	38'232.40	39'000.00	37'682.20	-767.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	40'000.00	39'228.00	-5'000.00
365	Private Institutionen	1'195'568.30	1'074'900.00	1'102'853.25	120'668.30
366	Private Haushalte	6'478'505.72	6'498'000.00	6'344'277.30	-19'494.28
451	Kanton	-113'300.00	-109'000.00	-99'808.00	-4'300.00
460	Bund	-33'072.00	-12'000.00	-43'321.30	-21'072.00
461	Kanton	-64'120.90	-70'000.00	-53'840.75	5'879.10
469	Uebrige	-1'018.80	0.00	-1'160.00	-1'018.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-47'695.70	-60'000.00	-42'501.55	12'304.30
6	Stufe VI: Vollkosten	13'124'906.04	13'329'138.93	12'961'763.04	-204'232.89

Details Soziale Wohlfahrt

550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	29'480.00	0.00	0.00	29'480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	29'480.00	0.00	0.00	29'480.00
436	Rückerstattungen	-1'127'594.50	-985'000.00	-1'035'600.65	-142'594.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'098'114.50	-985'000.00	-1'035'600.65	-113'114.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'098'114.50	-985'000.00	-1'035'600.65	-113'114.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'098'114.50	-985'000.00	-1'035'600.65	-113'114.50
361	Kanton	1'309'038.00	1'333'200.00	1'295'846.00	-24'162.00
365	Private Institutionen	1'147'146.20	1'014'000.00	1'063'107.95	133'146.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'358'069.70	1'362'200.00	1'323'353.30	-4'130.30

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 365/436 Ab Rechnung 2010 wurde der Bruttoaufwand für bezahlte Krankenkassenprämien sowie die entsprechenden Rückerstattungen/Prämienverbilligungen verbucht.
- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 96.11 (Budget Fr. 98.75) abgerechnet.
Das kantonale Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung und das Prämienverbilligungsgesetz wurden geändert. Ab 1. Oktober 2012 führt der Kanton eine Liste der säumigen Prämienzahlerinnen und -zahler. Der bisherige Aufwand (siehe 395) verlagert sich zum Kanton. An diese Verwaltungskosten des Kantons müssen die Gemeinden 50 % zahlen. Der Anteil der Gemeinde Horw betrug im Jahr 2012 Fr. 8'931.00.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	42'546.65	0.00	0.00	42'546.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'546.65	0.00	0.00	42'546.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	42'546.65	0.00	0.00	42'546.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	42'546.65	0.00	0.00	42'546.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	42'546.65	0.00	0.00	42'546.65
361	Kanton	3'626'430.00	3'610'500.00	3'724'766.00	15'930.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'668'976.65	3'610'500.00	3'724'766.00	58'476.65

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 263.49 (Budget Fr. 300.70) abgerechnet. Beim Budget 2012 rechneten wir aufgrund der Pflegefinanzierung mit einer Entlastung von Fr. 37.40 pro Einwohner. Diese gemäss Botschaft zur Pflegefinanzierung versprochene Entlastung ist somit im Jahr 2012 eingetroffen.
Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 41'053.00 (Budget 40'500.00) Familienzulagen und Fr. 8'931.00 Verwaltungskosten säumiger Prämienzahler.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	50'974.30	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	3'979.30	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'915.80	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	391.95	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'090.18	500.00	672.05	590.18
395	Total Verrechnete Personalkosten	75'102.50	58'700.00	0.00	16'402.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	76'192.68	59'200.00	57'933.40	16'992.68
2	Stufe II: Nettodirektkosten	76'192.68	59'200.00	57'933.40	16'992.68
3	Kosten aus Umlagen	354.31	2'813.82	44'049.75	-2'459.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	76'546.99	62'013.82	101'983.15	14'533.17
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'999.75	0.00	0.00	5'999.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	82'546.74	62'013.82	101'983.15	20'532.92
361	Kanton	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	82'546.74	67'013.82	101'983.15	15'532.92

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	12'102.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	944.75	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	891.25	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	93.15	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	19.90	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	177.60	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'925.00	14'800.00	0.00	-9'875.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'925.00	14'800.00	14'228.65	-9'875.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'925.00	13'300.00	14'228.65	-8'375.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'963.82	0.00	-4'963.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'925.00	18'263.82	14'228.65	-13'338.82
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'925.00	18'263.82	14'228.65	-13'338.82
365	Private Institutionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
366	Private Haushalte	91'674.00	95'000.00	85'424.00	-3'326.00
6	Stufe VI: Vollkosten	96'599.00	114'263.82	99'652.65	-17'664.82

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	305'828.50	247'000.00	492'530.45	58'828.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'859.00	19'000.00	37'511.85	4'859.00
304	Personalversicherungsbeiträge	1'094.85	0.00	13'413.35	1'094.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	393.85	1'100.00	3'636.20	-706.15
309	Übriger Personalaufwand	10'216.80	15'700.00	8'503.55	-5'483.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'915.15	1'500.00	145.00	415.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	507.25	900.00	453.40	-392.75
313	Verbrauchsmaterialien	45'238.10	55'600.00	49'892.10	-10'361.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'662.40	3'000.00	1'198.70	-337.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	500.00	0.00	-500.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	56'104.00	34'000.00	25'400.00	22'104.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	146.80	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	19'858.90	28'300.00	17'418.52	-8'441.10
319	Übriger Sachaufwand	261.90	0.00	0.00	261.90
395	Total Verrechnete Personalkosten	380'578.95	341'300.00	0.00	39'278.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	848'519.65	747'900.00	650'249.92	100'619.65
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-274'868.39	-299'000.00	-245'939.01	24'131.61
436	Rückerstattungen	-4'359.00	0.00	-4'126.00	-4'359.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	569'292.26	448'900.00	400'184.91	120'392.26
3	Kosten aus Umlagen	63'049.64	126'343.23	169'489.69	-63'293.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	632'341.90	575'243.23	569'674.60	57'098.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	11'572.87	0.00	0.00	11'572.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	643'914.77	575'243.23	569'674.60	68'671.54
365	Private Institutionen	7'717.50	8'900.00	5'907.30	-1'182.50
366	Private Haushalte	159'910.53	150'000.00	149'160.15	9'910.53
451	Kanton	-86'700.00	-85'000.00	-76'550.00	-1'700.00
460	Bund	-33'072.00	-12'000.00	-43'321.30	-21'072.00
469	Uebrige	0.00	0.00	-250.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	691'770.80	637'143.23	604'620.75	54'627.57

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 301 Je nach Belegung müssen die Angebote bei den schulergänzenden Betreuungsangeboten zu zweit geführt werden. Zudem wurde für das Schülercafé kein Budgetbetrag eingesetzt, weil zum Zeitpunkt der Budgetierung dieses Angebot geschlossen war. Aufgrund der Nachfrage mussten die Öffnungszeiten im Kidstreff erweitert werden.
- 316 Für die zusätzlichen Angebote mussten auch mehr Räume zugemietet werden. Zudem stellte die Kirchgemeinde die Rechnung für die Benützung der Räume im Jahr 2011 erst nach Abschluss der Rechnung 2011.
- 366 Bei den Betreuungsgutscheinen ist die Nachfrage gestiegen.
- 434 Da bei den Tagesfamilien weniger Dienstleistungen erbracht wurden, ist auch der Ertrag tiefer ausgefallen.
- 460 Der Bundesbeitrag an Spielgruppen wurde im Jahr 2012 letztmals ausbezahlt.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	97'228.95	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7'590.60	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	9'111.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	621.40	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	160.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	20.00	100.00	20.00	-80.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	130'683.80	119'700.00	0.00	10'983.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	130'703.80	119'800.00	114'731.95	10'903.80
436	Rückerstattungen	-1'087.40	-1'300.00	-1'292.60	212.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	129'616.40	118'500.00	113'439.35	11'116.40
3	Kosten aus Umlagen	354.31	70'262.51	44'049.75	-69'908.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	129'970.71	188'762.51	157'489.10	-58'791.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'999.75	0.00	0.00	5'999.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	135'970.46	188'762.51	157'489.10	-52'792.05
451	Kanton	-26'600.00	-24'000.00	-23'258.00	-2'600.00
6	Stufe VI: Vollkosten	109'370.46	164'762.51	134'231.10	-55'392.05

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	36'000.00	0.00
365	Private Institutionen	17'064.00	21'000.00	20'928.00	-3'936.00
6	Stufe VI: Vollkosten	52'064.00	56'000.00	56'928.00	-3'936.00

Bemerkungen:

365 Der Aufwand für den Mahlzeitendienst fiel tiefer aus als erwartet.

5504 Jugendanimation

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'460.00	4'000.00	2'642.40	-1'540.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'558.10	13'000.00	146'355.10	-4'441.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	582.60	1'000.00	11'231.45	-417.40
304	Personalversicherungsbeiträge	12.35	0.00	5'611.00	12.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	9.70	200.00	1'046.25	-190.30
309	Übriger Personalaufwand	3'264.00	4'000.00	6'263.90	-736.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'632.21	1'700.00	993.20	-67.79
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	654.45	800.00	471.80	-145.55
313	Verbrauchsmaterialien	7'002.05	7'000.00	7'528.30	2.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'675.90	5'000.00	4'759.75	-324.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	26'044.85	26'200.00	25'570.00	-155.15
317	Spesenentschädigungen	482.35	300.00	108.00	182.35
318	Dienstleistungen und Honorare	12'777.40	10'500.00	10'081.60	2'277.40
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	900.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	3'658.35	0.00	0.00	3'658.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	254'211.89	135'800.00	0.00	118'411.89
1	Stufe I: Direkte Kosten	326'926.20	210'400.00	223'562.75	116'526.20
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-5'000.00	-4'000.00	-850.00	-1'000.00
435	Verkäufe	-468.40	0.00	0.00	-468.40
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-2'668.60	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	321'457.80	206'400.00	220'044.15	115'057.80
3	Kosten aus Umlagen	-216.20	161'233.27	88'959.79	-161'449.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	321'241.60	367'633.27	309'003.94	-46'391.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'253.94	0.00	0.00	2'253.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	323'495.54	367'633.27	309'003.94	-44'137.73
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
461	Kanton	0.00	0.00	-500.00	0.00
469	Uebrige	-1'018.80	0.00	-910.00	-1'018.80
6	Stufe VI: Vollkosten	322'476.74	372'633.27	307'593.94	-50'156.53

Bemerkungen:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 364 Es mussten keine Beiträge über den "Jugendförderpool" ausbezahlt werden.
- 318 Für das Projekt "Open Sunday" hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 2'000.00 bewilligt.

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	157.50	3'000.00	1'875.00	-2'842.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	492'125.70	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	38'588.05	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	30'579.35	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	3'398.30	0.00
309	Übriger Personalaufwand	3'679.00	7'000.00	2'311.40	-3'321.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'012.70	3'000.00	1'894.05	-987.30
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	0.00	0.00	1'200.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	485.25	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'167.45	27'000.00	15'907.75	-4'832.55
319	Übriger Sachaufwand	3'055.00	3'500.00	3'370.00	-445.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	860'507.50	637'200.00	0.00	223'307.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	892'779.15	680'700.00	590'534.85	212'079.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	892'779.15	680'700.00	590'534.85	212'079.15
3	Kosten aus Umlagen	-46'976.72	358'922.28	296'326.86	-405'899.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	845'802.43	1'039'622.28	886'861.71	-193'819.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	41'267.21	0.00	0.00	41'267.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	887'069.64	1'039'622.28	886'861.71	-152'552.64
352	Gemeinden	160'342.40	168'000.00	171'797.30	-7'657.60
361	Kanton	2'837'224.65	2'700'000.00	2'713'257.45	137'224.65
362	Gemeinden	28'232.40	29'000.00	27'682.20	-767.60
365	Private Institutionen	9'867.60	10'000.00	10'420.00	-132.40
366	Private Haushalte	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'922'736.69	3'948'622.28	3'810'018.66	-25'885.59

Bemerkungen:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 361 Der Beitrag an den Kanton für die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) ist höher ausgefallen.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
436	Rückerstattungen	-3'058'783.94	-2'710'000.00	-2'895'165.60	-348'783.94
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'058'783.94	-2'710'000.00	-2'895'165.60	-348'783.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'058'783.94	-2'710'000.00	-2'895'165.60	-348'783.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'058'783.94	-2'710'000.00	-2'895'165.60	-348'783.94
366	Private Haushalte	5'639'642.14	5'549'000.00	5'521'503.15	90'642.14
461	Kanton	-64'120.90	-70'000.00	-53'340.75	5'879.10
6	Stufe VI: Vollkosten	2'516'737.30	2'769'000.00	2'572'996.80	-252'262.70

Bemerkungen:

- 436 Grössere IV/EL-Nachzahlungen über mehrere Jahre konnten einkassiert werden. Solche Nachzahlungen sind fallabhängig und können nicht budgetiert werden.

550530 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'144.85	10'000.00	2'437.65	-6'855.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	48'331.65	0.00	0.00	48'331.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	51'476.50	10'000.00	2'437.65	41'476.50
436	Rückerstattungen	-322'261.64	-470'000.00	-346'981.26	147'738.36
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-270'785.14	-460'000.00	-344'543.61	189'214.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-270'785.14	-460'000.00	-344'543.61	189'214.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-270'785.14	-460'000.00	-344'543.61	189'214.86
366	Private Haushalte	490'348.25	600'000.00	485'012.30	-109'651.75
6	Stufe VI: Vollkosten	219'563.11	140'000.00	140'468.69	79'563.11

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 366/436 Der Aufwand für das Alimenteninkasso bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Demgegenüber sind die Rückerstattungen leicht rückläufig.

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'171.80	0.00	0.00	2'171.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	169.60	0.00	0.00	169.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.80	0.00	0.00	2.80
318	Dienstleistungen und Honorare	4'418.00	15'000.00	10'441.20	-10'582.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'760.85	0.00	0.00	4'760.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	11'523.05	15'000.00	10'441.20	-3'476.95
439	Uebrige	-536.30	0.00	-1'685.35	-536.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'986.75	15'000.00	8'755.85	-4'013.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'986.75	15'000.00	8'755.85	-4'013.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'986.75	15'000.00	8'755.85	-4'013.25
362	Gemeinden	10'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	3'228.00	0.00
365	Private Institutionen	13'773.00	20'000.00	2'490.00	-6'227.00
366	Private Haushalte	96'930.80	102'000.00	103'177.70	-5'069.20
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-47'695.70	-60'000.00	-42'501.55	12'304.30
6	Stufe VI: Vollkosten	83'994.85	87'000.00	85'150.00	-3'005.15

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde bei den Gemeindebeihilfen werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 365/366 Es wurden weniger Beiträge Gemeindebeihilfe (minus Fr. 6'566.00) und aus dem Sozialhilfefonds (minus Fr. 11'765.00) ausbezahlt. Demgegenüber stiegen die Beiträge aus dem Patientenhilfsfonds leicht an.

4.1.15 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'412.80	1'500.00	983.20	-87.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'100.75	7'700.00	5'004.70	-5'599.25
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	43'963.25	71'500.00	7'683.15	-27'536.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	234'405.20	242'600.00	291'703.65	-8'194.80
313	Verbrauchsmaterialien	97'548.99	132'500.00	46'798.90	-34'951.01
314	DL Dritter für den baulichen Unter	476'579.35	542'000.00	919'241.90	-65'420.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	14'032.90	27'500.00	23'579.50	-13'467.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'053.50	1'600.00	1'533.50	453.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	1'000.00	35.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	237'319.50	268'700.00	262'228.45	-31'380.50
319	Übriger Sachaufwand	20'290.00	52'500.00	33'521.90	-32'210.00
394	Interne Verrechnungen	3'953.35	4'000.00	17'004.10	-46.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	638'692.85	0.00	0.00	638'692.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'772'352.44	1'353'100.00	1'609'317.95	419'252.44
430	Ersatzabgaben	-2'600.00	0.00	0.00	-2'600.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-525.00	0.00	-315.00	-525.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-257'347.45	-215'000.00	-220'104.42	-42'347.45
436	Rückerstattungen	-90'676.70	-38'000.00	-415'397.30	-52'676.70
439	Uebrige	-3'326.30	-23'200.00	-17'942.00	19'873.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'417'876.99	1'076'900.00	955'559.23	340'976.99
3	Kosten aus Umlagen	479'918.10	1'441'012.79	1'330'242.59	-961'094.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'897'795.09	2'517'912.79	2'285'801.82	-620'117.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'485'188.20	1'183'800.00	1'199'572.95	301'388.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'382'983.29	3'701'712.79	3'485'374.77	-318'729.50
362	Gemeinden	2'012'987.00	2'040'000.00	2'041'981.00	-27'013.00
363	Eigene Anstalten	23'640.00	22'000.00	22'560.00	1'640.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	5'400.00	0.00
365	Private Institutionen	61'365.25	58'800.00	37'615.45	2'565.25
469	Uebrige	-20'842.90	-65'000.00	-21'074.25	44'157.10
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-78'200.00	0.00	78'200.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-90'300.00	-78'267.10	90'300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	5'460'132.64	5'589'012.79	5'493'589.87	-128'880.15

Details Verkehr

5601 Neubau Strassen und Wege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'412.80	1'500.00	983.20	-87.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'100.75	2'700.00	2'121.40	-599.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	181'883.95	200'000.00	185'894.30	-18'116.05
317	Spesenentschädigungen	0.00	1'000.00	35.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	158'808.70	159'700.00	177'398.85	-891.30
319	Übriger Sachaufwand	13'625.20	22'300.00	19'320.00	-8'674.80
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	15'009.10	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	227'288.65	0.00	0.00	227'288.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	585'120.05	387'200.00	400'761.85	197'920.05
439	Uebrige	0.00	-20'000.00	-14'596.00	20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	585'120.05	367'200.00	386'165.85	217'920.05
3	Kosten aus Umlagen	91'874.49	511'308.04	328'189.47	-419'433.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	676'994.54	878'508.04	714'355.32	-201'513.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'156'430.39	1'134'900.00	1'115'163.75	21'530.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'833'424.93	2'013'408.04	1'829'519.07	-179'983.11
469	Uebrige	-20'842.90	-65'000.00	-25'661.75	44'157.10
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-90'300.00	-78'267.10	90'300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'812'582.03	1'858'108.04	1'725'590.22	-45'526.01

Bemerkungen:

- 314 Die Sanierung Fussweg Krebsbärenhalde konnte aufgrund der Abhängigkeit Umbau Dritter nicht ausgeführt werden. Dieses Projekt wurde im Budget 2013 erneut berücksichtigt.
- 314/469 Bei der Strassenbeleuchtung wurden diverse unvorhergesehene Kabelschäden / Kabelstörungen / Sturmschäden saniert. Demgegenüber konnten verschiedene Neuanlagen Privater nicht gebaut werden (siehe KART 46900)
- 319 Landkäufe sind schwierig zu budgetieren.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 439 Es wurden keine Landverkäufe im Bereich Strassenwesen realisiert.
- 469 Da diverse private Strassenbeleuchtungen nicht realisiert werden konnten (Siehe KART 314) konnten auch weniger Kosten weiterverrechnet werden.
- 484 Der bisherige Verkehrsfonds wurde mit der Rechnung 2011 per 31.12.2011 in eine Vorfinanzierung umgewandelt. Der budgetierte Bezug im Jahr 2012 konnte deshalb nicht mehr umgesetzt werden.

5602 Baulicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
314	DL Dritter für den baulichen Unter	133'921.20	150'000.00	604'385.25	-16'078.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	960.00	0.00	0.00	960.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	134'881.20	150'000.00	604'385.25	-15'118.80
436	Rückerstattungen	-69'415.55	-30'000.00	-376'354.85	-39'415.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	65'465.65	120'000.00	228'030.40	-54'534.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	65'465.65	120'000.00	228'030.40	-54'534.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	65'465.65	120'000.00	228'030.40	-54'534.35
469	Uebrige	0.00	0.00	4'587.50	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	65'465.65	120'000.00	232'617.90	-54'534.35

Bemerkungen:

314/436 Es wurden mehr Sanierungsflächen Werkleitungen durchgeführt. Diese Belagsaufbrüche der CKW, Swisscom etc. werden von der Gemeinde in Stand gestellt und den Werken weiterverrechnet.

5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	42'264.50	46'500.00	7'635.20	-4'235.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	231'420.40	240'900.00	288'918.25	-9'479.60
313	Verbrauchsmaterialien	96'927.34	132'500.00	45'851.65	-35'572.66
314	DL Dritter für den baulichen Unter	100'079.45	98'000.00	94'113.65	2'079.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'577.50	13'000.00	12'020.95	-11'422.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'533.50	1'600.00	1'533.50	-66.50
318	Dienstleistungen und Honorare	53'141.50	73'000.00	43'188.10	-19'858.50
319	Übriger Sachaufwand	6'049.80	0.00	5'931.90	6'049.80
394	Interne Verrechnungen	1'918.35	4'000.00	0.00	-2'081.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	368'012.20	0.00	0.00	368'012.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	902'924.54	609'500.00	499'193.20	293'424.54
431	Gebühren für Amtshandlungen	-525.00	0.00	-315.00	-525.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-11'864.30	-5'000.00	-416.00	-6'864.30
436	Rückerstattungen	1'360.15	-6'000.00	-8'102.45	7'360.15
439	Uebrige	-3'326.30	-3'200.00	-3'346.00	-126.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	888'569.09	595'300.00	487'013.75	293'269.09
3	Kosten aus Umlagen	388'043.61	926'704.75	975'748.59	-538'661.14
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'276'612.70	1'522'004.75	1'462'762.34	-245'392.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	243'924.01	0.00	0.00	243'924.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'520'536.71	1'522'004.75	1'462'762.34	-1'468.04
365	Private Institutionen	61'365.25	58'800.00	37'615.45	2'565.25
6	Stufe VI: Vollkosten	1'581'901.96	1'580'804.75	1'500'377.79	1'097.21

Bemerkungen:

- 313 Der Materialaufwand für die Strassensignalisationen, die Gemeindestrassen, die Güterstrassen und die Wanderwege fiel tiefer aus.
- 315 Die Reparaturen der Maschinen und Geräte des Werkhofes werden unter der Kostenstelle 250020 verbucht.
- 318 Der Aufwand für die Reinigung der Strassensammler und die Entsorgung des Strassenwischgutes fielen geringer aus.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig und kann schlecht budgetiert werden. Im Jahr 2012 konnten mehr Benützigungen von öffentlichem Grund in Rechnung gestellt werden.
- 436 Es konnten weniger Beschädigungen Dritter an Signalisationen weiterverrechnet werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	364.20	0.00	0.00	364.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'547.55	1'200.00	1'639.65	347.55
313	Verbrauchsmaterialien	621.65	0.00	166.05	621.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	59'870.60	75'000.00	33'018.60	-15'129.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'066.10	4'500.00	4'276.65	566.10
318	Dienstleistungen und Honorare	683.80	1'000.00	1'300.10	-316.20
319	Übriger Sachaufwand	615.00	30'200.00	8'270.00	-29'585.00
394	Interne Verrechnungen	1'317.50	0.00	1'995.00	1'317.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	6'085.00	0.00	0.00	6'085.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	76'171.40	111'900.00	50'666.05	-35'728.60
436	Rückerstattungen	-22'621.30	-2'000.00	-29'794.00	-20'621.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	53'550.10	109'900.00	20'872.05	-56'349.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	3'000.00	2'500.21	-3'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	53'550.10	112'900.00	23'372.26	-59'349.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'708.80	48'900.00	68'284.20	19'808.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	122'258.90	161'800.00	91'656.46	-39'541.10
362	Gemeinden	2'012'987.00	2'040'000.00	2'041'981.00	-27'013.00
363	Eigene Anstalten	23'640.00	22'000.00	22'560.00	1'640.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	5'400.00	0.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-78'200.00	0.00	78'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'158'885.90	2'145'600.00	2'161'597.46	13'285.90

Bemerkungen:

- 362 Der Beitrag der Gemeinde an die Angebote des Verkehrsverbundes sind tiefer ausgefallen.
- 436 Mit der Schlussabrechnung 2011 des Verkehrsverbundes Luzern wurden Fr. 19'481.00 zurückerstattet.
- 480 Mit der Budgetstreichung 2012 durch den Einwohnerrat entfiel auch der Bezug aus dem Spezialfonds "Buslinie 21".
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 398 Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen aus den Baukostenbeiträgen an das Bahnhofgebäude und der Unterführung Ringstrasse.

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	5'000.00	2'883.30	-5'000.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'334.55	25'000.00	47.95	-23'665.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'437.25	500.00	1'145.75	937.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	781.20	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	824.15	19'000.00	1'830.10	-18'175.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'389.30	10'000.00	7'281.90	-2'610.70
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	520.00	0.00	0.00	520.00
318	Dienstleistungen und Honorare	24'685.50	35'000.00	40'341.40	-10'314.50
394	Interne Verrechnungen	717.50	0.00	0.00	717.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	36'347.00	0.00	0.00	36'347.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	73'255.25	94'500.00	54'311.60	-21'244.75
430	Ersatzabgaben	-2'600.00	0.00	0.00	-2'600.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-245'483.15	-210'000.00	-219'688.42	-35'483.15
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'146.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-174'827.90	-115'500.00	-166'522.82	-59'327.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	23'804.32	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-174'827.90	-115'500.00	-142'718.50	-59'327.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'125.00	0.00	16'125.00	16'125.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-158'702.90	-115'500.00	-126'593.50	-43'202.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-158'702.90	-115'500.00	-126'593.50	-43'202.90

Bemerkungen:

- 311 Die geplante Erweiterung der Parkplatzbewirtschaftung wurde nicht realisiert.
- 318 Die Securitas kam weniger zum Einsatz. Für die Parkplatzbewirtschaftung wurden vermehrt eigene Mitarbeiter eingesetzt.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 434 Es konnten mehr Benützungsgebühren generiert werden.

4.1.16 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	18'753.20	37'000.00	8'839.50	-18'246.80
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'973.90	1'000.00	105'731.35	2'973.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	234.15	0.00	8'254.65	234.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7'640.75	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.70	0.00	2'224.95	7.70
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	1'097.62	900.00	2'085.65	197.62
309	Übriger Personalaufwand	4'315.85	6'300.00	3'868.55	-1'984.15
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	825.89	7'300.00	1'896.05	-6'474.11
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'319.00	1'000.00	378.00	3'319.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'228.40	11'500.00	15'881.00	3'728.40
313	Verbrauchsmaterialien	7'736.80	31'800.00	10'061.18	-24'063.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	65'282.60	206'500.00	46'954.40	-141'217.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	17'584.35	27'500.00	16'148.90	-9'915.65
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	4'014.00	500.00	45.00	3'514.00
317	Spesenentschädigungen	641.60	400.00	19.50	241.60
318	Dienstleistungen und Honorare	186'377.75	345'000.00	521'958.56	-158'622.25
319	Übriger Sachaufwand	5'387.65	7'500.00	4'850.55	-2'112.35
394	Interne Verrechnungen	62'484.20	6'000.00	7'618.00	56'484.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	951'734.75	125'600.00	0.00	826'134.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'349'999.41	815'800.00	764'456.54	534'199.41
431	Gebühren für Amtshandlungen	-297'445.05	-230'000.00	-289'293.85	-67'445.05
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-34'500.00	-41'500.00	-13'487.50	7'000.00
435	Verkäufe	-100.00	0.00	0.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-5'521.91	-250'000.00	-34'438.75	244'478.09
490	Sachaufwand	-83'757.35	0.00	0.00	-83'757.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	928'675.10	294'300.00	427'236.44	634'375.10
3	Kosten aus Umlagen	302'203.50	739'340.80	1'147'205.50	-437'137.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'230'878.60	1'033'640.80	1'574'441.94	197'237.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	256'303.85	207'700.00	207'313.35	48'603.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'487'182.45	1'241'340.80	1'781'755.29	245'841.65
361	Kanton	21'660.80	24'000.00	23'817.00	-2'339.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
366	Private Haushalte	17'911.05	5'000.00	5'648.70	12'911.05
460	Bund	-14'351.00	-18'000.00	-18'451.55	3'649.00
461	Kanton	-34'364.05	-1'400.00	-8'335.60	-32'964.05
6	Stufe VI: Vollkosten	1'487'189.25	1'260'140.80	1'793'583.84	227'048.45

Details Raum und Umwelt

5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'225.00	3'000.00	3'742.50	225.00
309	Übriger Personalaufwand	1'910.70	2'300.00	552.75	-389.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	309.30	1'000.00	482.35	-690.70
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	4'800.00	0.00	-4'800.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	4'014.00	500.00	45.00	3'514.00
318	Dienstleistungen und Honorare	68'506.65	64'900.00	50'518.45	3'606.65
319	Übriger Sachaufwand	2'600.00	3'900.00	2'000.00	-1'300.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	60'482.50	0.00	0.00	60'482.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	141'048.15	80'400.00	57'341.05	60'648.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-110.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-985.30	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	141'048.15	80'400.00	56'245.75	60'648.15
3	Kosten aus Umlagen	21'881.32	53'105.90	76'622.51	-31'224.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	162'929.47	133'505.90	132'868.26	29'423.57
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	38'990.59	35'600.00	35'544.00	3'390.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	201'920.06	169'105.90	168'412.26	32'814.16
366	Private Haushalte	12'916.10	0.00	471.00	12'916.10
460	Bund	-14'351.00	-18'000.00	-18'451.55	3'649.00
461	Kanton	0.00	0.00	-5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	200'485.16	151'105.90	145'431.71	49'379.26

Bemerkungen:

313 Die Ölwehr benötigt kein Material.

366 Gebührenerlasse bei Baubewilligungen im Rahmen der Energiemassnahmen werden intern verrechnet.

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	15'528.20	34'000.00	5'097.00	-18'471.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	14.20	0.00	0.00	14.20
309	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	300.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	5'000.00	1'015.10	-5'000.00
317	Spesenentschädigungen	641.60	0.00	19.50	641.60
318	Dienstleistungen und Honorare	88'280.50	149'500.00	371'027.35	-61'219.50
319	Übriger Sachaufwand	1'817.65	2'200.00	1'780.55	-382.35
394	Interne Verrechnungen	483.35	0.00	0.00	483.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	139'518.10	0.00	0.00	139'518.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	246'583.60	190'700.00	379'239.50	55'883.60
436	Rückerstattungen	0.00	-230'000.00	-18'614.80	230'000.00
490	Sachaufwand	-83'757.35	0.00	0.00	-83'757.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	162'826.25	-39'300.00	360'624.70	202'126.25
3	Kosten aus Umlagen	89'524.22	139'009.58	313'488.35	-49'485.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	252'350.47	99'709.58	674'113.05	152'640.89
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	15'569.40	1'500.00	1'468.30	14'069.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	267'919.87	101'209.58	675'581.35	166'710.29
461	Kanton	-34'364.05	0.00	0.00	-34'364.05
6	Stufe VI: Vollkosten	233'555.82	101'209.58	675'581.35	132'346.24

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

436 Der Perimeter Projekt "horw mitte" wird erst im Jahr 2013 verfügt.

461 Der Kanton bezahlte einen Beitrag an die Gefahrenkarte Pilatus.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'947.40	0.00	0.00	1'947.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	61.70	0.00	0.00	61.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.95	0.00	0.00	4.95
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	150.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	452.44	0.00	0.00	452.44
318	Dienstleistungen und Honorare	15'560.45	32'000.00	24'784.75	-16'439.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
394	Interne Verrechnungen	350.00	0.00	0.00	350.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	384'029.65	0.00	0.00	384'029.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	402'406.59	32'300.00	24'934.75	370'106.59
431	Gebühren für Amtshandlungen	-297'247.05	-230'000.00	-288'763.85	-67'247.05
435	Verkäufe	-100.00	0.00	0.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-1'317.30	0.00	-7'998.50	-1'317.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	103'742.24	-197'700.00	-271'827.60	301'442.24
3	Kosten aus Umlagen	144'447.43	285'736.28	505'813.75	-141'288.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	248'189.67	88'036.28	233'986.15	160'153.39
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	22'752.12	0.00	0.00	22'752.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	270'941.79	88'036.28	233'986.15	182'905.51
6	Stufe VI: Vollkosten	270'941.79	88'036.28	233'986.15	182'905.51

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'315.70	4'200.00	3'433.01	-884.30
395	Total Verrechnete Personalkosten	70.00	0.00	0.00	70.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'385.70	4'200.00	3'433.01	-814.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'385.70	4'200.00	3'433.01	-814.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'385.70	4'200.00	3'433.01	-814.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'385.70	4'200.00	3'433.01	-814.30
6	Stufe VI: Vollkosten	3'385.70	4'200.00	3'433.01	-814.30

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	212.65	7'000.00	0.00	-6'787.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	12'602.35	135'000.00	17'464.90	-122'397.65
318	Dienstleistungen und Honorare	-19'610.25	51'500.00	38'231.75	-71'110.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	4'695.50	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	46'651.70	0.00	0.00	46'651.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	39'856.45	193'500.00	60'392.15	-153'643.55
436	Rückerstattungen	-609.61	-20'000.00	-5'840.15	19'390.39
2	Stufe II: Nettodirektkosten	39'246.84	173'500.00	54'552.00	-134'253.16
3	Kosten aus Umlagen	11'074.71	59'766.50	36'398.10	-48'691.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	50'321.55	233'266.50	90'950.10	-182'944.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	63'058.28	56'900.00	56'795.75	6'158.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	113'379.83	290'166.50	147'745.85	-176'786.67
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	122'529.83	299'366.50	156'895.85	-176'836.67

Bemerkungen:

- 314 Im Jahr 2012 mussten weniger Schäden durch starke Regenereignisse behoben werden.
- 314/318 Der Anteil der Gemeinde Horw an die Sanierung Schlimbach (Ufersanierung mit Überbauung im Gebiet der Gemeinde Kriens) wurde 2012 mit Fr. 50'000.00 (KART 314) und Fr. 20'000.00 (KART 318) budgetiert. Die Gemeinde Kriens hat die geplanten Arbeiten nicht ausgeführt und bearbeitet das Projekt zurzeit nicht weiter.
- 318 Für baulichen Unterhalt wurden keine Honoraraufträge vergeben und ein Kreditübertrag von Fr. 35'000.00 von der Rechnung 2011 in die Rechnung 2012 Rechnung für den Dorfbach wurde nicht gebraucht. Die Arbeiten beim Kanton haben sich verzögert.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'026.50	0.00	105'731.35	2'026.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	158.25	0.00	8'254.65	158.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7'640.75	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.60	0.00	2'224.95	2.60
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	1'097.62	900.00	2'085.65	197.62
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'319.00	1'000.00	378.00	3'319.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'228.40	11'500.00	15'881.00	3'728.40
313	Verbrauchsmaterialien	7'524.15	20'000.00	10'061.18	-12'475.85
314	DL Dritter für den baulichen Unter	51'990.50	61'500.00	23'675.00	-9'509.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	17'584.35	27'500.00	16'148.90	-9'915.65
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'890.50	3'900.00	6'971.90	-1'009.50
394	Interne Verrechnungen	338.35	0.00	2'922.50	338.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	246'572.65	125'600.00	0.00	120'972.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	349'732.87	253'400.00	201'975.83	96'332.87
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-34'500.00	-41'500.00	-13'487.50	7'000.00
436	Rückerstattungen	-600.00	0.00	0.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	314'632.87	211'900.00	188'488.33	102'732.87
3	Kosten aus Umlagen	0.00	76'275.66	99'164.64	-76'275.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	314'632.87	288'175.66	287'652.97	26'457.21
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'247.70	81'400.00	81'247.70	-152.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	395'880.57	369'575.66	368'900.67	26'304.91
366	Private Haushalte	4'994.95	5'000.00	5'177.70	-5.05
6	Stufe VI: Vollkosten	400'875.52	374'575.66	374'078.37	26'299.86

Bemerkungen:

- 311 Der Urnen- und Kerzenständer musste ersetzt werden.
312 Die Wasser- und Siedlungsentwässerungsgebühren sind aufgrund der neuen Reglemente höher ausgefallen.
394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.15	0.00	0.00	0.15
309	Übriger Personalaufwand	2'105.15	3'700.00	2'865.80	-1'594.85
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	64.15	300.00	398.60	-235.85
314	DL Dritter für den baulichen Unter	689.75	10'000.00	5'814.50	-9'310.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	27'434.20	39'000.00	26'991.35	-11'565.80
319	Übriger Sachaufwand	970.00	1'100.00	1'070.00	-130.00
394	Interne Verrechnungen	61'312.50	6'000.00	0.00	55'312.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	74'410.15	0.00	0.00	74'410.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	166'986.05	61'300.00	37'140.25	105'686.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-198.00	0.00	-420.00	-198.00
436	Rückerstattungen	-2'995.00	0.00	-1'000.00	-2'995.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	163'793.05	61'300.00	35'720.25	102'493.05
3	Kosten aus Umlagen	35'275.82	125'446.88	115'718.15	-90'171.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	199'068.87	186'746.88	151'438.40	12'321.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	34'685.76	32'300.00	32'257.60	2'385.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	233'754.63	219'046.88	183'696.00	14'707.75
361	Kanton	21'660.80	24'000.00	23'817.00	-2'339.20
461	Kanton	0.00	-1'400.00	-3'335.60	1'400.00
6	Stufe VI: Vollkosten	255'415.43	241'646.88	204'177.40	13'768.55

Bemerkungen:

- 314 Es konnten nicht alle geplanten Massnahmen umgesetzt werden und zum Teil wurden Aufträge durch die Werkdienste ausgeführt (KART 394).
394 Die Leistungen der Werkdienste im Bereich Naturschutz werden als interne Rechnung verbucht.
395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

4.1.17 Wasser

5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'170.00	15'800.00	239'444.20	370.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'263.95	1'300.00	18'255.75	-36.05
304	Personalversicherungsbeiträge	1'425.80	0.00	21'058.60	1'425.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	152.90	0.00	4'809.10	152.90
309	Übriger Personalaufwand	3'234.82	3'000.00	2'548.70	234.82
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	487.81	600.00	534.12	-112.19
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	32'028.65	35'000.00	36'330.62	-2'971.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	156'601.75	172'000.00	154'278.16	-15'398.25
313	Verbrauchsmaterialien	17'568.13	25'000.00	17'484.26	-7'431.87
314	DL Dritter für den baulichen Unter	612'829.48	601'000.00	722'813.94	11'829.48
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	29'997.22	20'000.00	20'867.55	9'997.22
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	370.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	114'386.67	149'700.00	291'857.71	-35'313.33
319	Übriger Sachaufwand	5'277.17	6'000.00	5'074.32	-722.83
394	Interne Verrechnungen	18'385.00	360'000.00	20'866.17	-341'615.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	452'235.85	284'400.00	0.00	167'835.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'464'205.20	1'676'500.00	1'558'753.20	-212'294.80
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.03	0.00	0.00	0.03
435	Verkäufe	-1'723'511.50	-1'722'700.00	-1'858'183.28	-811.50
436	Rückerstattungen	-110'435.55	-85'000.00	-155'449.16	-25'435.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-369'741.82	-131'200.00	-454'879.24	-238'541.82
3	Kosten aus Umlagen	62'769.26	0.00	218'790.00	62'769.26
4	Erlöse aus Umlagen	-961'602.45	-928'500.00	-928'365.00	-33'102.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'268'575.01	-1'059'700.00	-1'164'454.24	-208'875.01
331	VV ordentliche Abschreibungen	323'695.70	342'000.00	309'027.00	-18'304.30
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	971'489.34	928'500.00	928'365.00	42'989.34
496	Zinsen	-6'382.00	-8'000.00	-8'710.00	1'618.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	20'228.03	202'800.00	64'227.76	-182'571.97
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	170'948.97	0.00	49'643.24	170'948.97
452	Gemeinden	-191'177.00	-100'000.00	-113'871.00	-91'177.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-102'800.00	0.00	102'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314/436 Es mussten vermehrt Reparaturen und Neubauten privater Wasserleitungen durchgeführt werden. Diese Kosten werden weiterverrechnet (KART 436).
- 315 Der allgemeine Unterhalt an Mobiliar und Einrichtungen fiel höher aus (Schieberbeschreibungen Fr. 9'000.00 und Ersatz Wassermesser Fr. 6'500.00).
- 318 Diverse Honoraraufträge konnten günstiger abgerechnet werden.
- 394/395/3 Diese Kosten werden neu mit den Personalkosten (KART 395) oder als Kostenumlagen der Wasserversorgung belastet (Kostenstufe 3). Die Belastung der Wasserversorgung reduziert sich aus diesem Grund um rund Fr. 106'000.00.
- 436 Der Ertrag aus Rückerstattungen für den Aufwand aus Baubewilligungen und für private Leitungen viel höher aus.
- 452 Es konnten diverse Projekte mit der Gebäudeversicherung abgerechnet werden. Entsprechend fiel der Ertrag höher aus.
- 380/480 Aufgrund der höheren Erträge und der tieferen Belastung mit internen Kosten konnte statt einem Bezug aus der Spezialfinanzierung von Fr. 102'800.00 eine Einlage von Fr. 170'948.97 verbucht werden.

4.1.18 Siedlungsentwässerung

5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	16'000.00	213'093.40	-160.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'237.95	700.00	16'312.60	537.95
304	Personalversicherungsbeiträge	868.75	0.00	17'045.70	868.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	251.55	0.00	2'493.65	251.55
309	Übriger Personalaufwand	138.89	1'500.00	1'244.63	-1'361.11
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	0.00	-500.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	3'318.66	-3'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	29'038.01	47'400.00	105'424.59	-18'361.99
313	Verbrauchsmaterialien	3'909.62	5'000.00	5'688.14	-1'090.38
314	DL Dritter für den baulichen Unter	200'553.86	231'000.00	771'983.24	-30'446.14
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	53'610.41	90'000.00	128'161.07	-36'389.59
318	Dienstleistungen und Honorare	125'115.26	248'600.00	232'258.68	-123'484.74
394	Interne Verrechnungen	192'122.85	393'800.00	154'689.55	-201'677.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	248'078.15	275'400.00	0.00	-27'321.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	870'765.30	1'312'900.00	1'651'713.91	-442'134.70
434	Andere Benützgebühren, Dienstleistg.	-2'003'566.89	-1'984'800.00	-2'183'897.62	-18'766.89
436	Rückerstattungen	-98'224.72	-8'000.00	-6'555.62	-90'224.72
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-32'707.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'231'026.31	-679'900.00	-571'446.33	-551'126.31
3	Kosten aus Umlagen	51'316.78	0.00	178'870.91	51'316.78
4	Erlöse aus Umlagen	-1'509'129.00	-1'464'000.00	-1'488'948.95	-45'129.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'688'838.53	-2'143'900.00	-1'881'524.37	-544'938.53
331	VV ordentliche Abschreibungen	187'862.95	218'000.00	180'827.40	-30'137.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'517'211.99	1'464'000.00	1'488'948.95	53'211.99
496	Zinsen	-154'865.00	-193'100.00	-173'631.00	38'235.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'138'628.59	-655'000.00	-385'379.02	-483'628.59
352	Gemeinden	621'000.00	575'000.00	516'600.00	46'000.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	521'863.59	112'100.00	0.00	409'763.59
452	Gemeinden	-4'235.00	-32'100.00	-42'445.05	27'865.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	0.00	-88'775.93	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Die Kosten für Strom und Abwasser wurden zum Teil direkt an REAL weiterverrechnet (PW Ebenau/Allmend).
- 311/314 Aufgrund der Sanierung Pumpwerke wurden keine Anschaffungen getätigt. Zudem fiel der bauliche Unterhalt geringer aus.
- 315 Die Kanalreinigung konnte günstiger ausgeführt werden.
- 318 Die Kosten für Abklärungen, Kleinprojekte und Vorstudien vielen geringer aus.
- 352 Das Budget REAL lag zum Zeitpunkt unserer Budgetierung noch nicht vor.
- 380 Aufgrund des tieferen Aufwandes, der höheren Erträge und der tieferen Belastung mit internen Kosten konnte eine Einlage in die Spezialfinanzierung von Fr. 521'863.59 verbucht werden.
- 394/395/3 Diese Kosten werden neu mit den Personalkosten (KART 395) oder als Kostenumlagen der Siedlungsentwässerung belastet (Kostenstufe 3). Die Belastung der Siedlungsentwässerung reduziert sich aus diesem Grund um rund Fr. 173'000.00.
- 436 Der Aufwand für die Pumpwerke Allmend und Ebenau wurden dem REAL in Rechnung gestellt.

4.1.19 Abfallbeseitigung

5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	140.65	-1'000.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'936.30	10'500.00	5'540.56	-8'563.70
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	16'000.00	0.00	-16'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	551.76	3'000.00	100.00	-2'448.24
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'100.00	5'000.00	44'810.26	-2'900.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	41'810.00	2'500.00	2'980.97	39'310.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'452'900.09	1'456'200.00	1'435'212.43	-3'299.91
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
394	Interne Verrechnungen	250'532.55	255'000.00	196'420.00	-4'467.45
395	Total Verrechnete Personalkosten	3'233.35	0.00	0.00	3'233.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'753'064.05	1'750'700.00	1'685'204.87	2'364.05
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-800'181.61	-783'900.00	-819'478.79	-16'281.61
436	Rückerstattungen	-611'459.36	-537'000.00	-585'737.04	-74'459.36
439	Uebrige	-269'210.80	-255'000.00	-260'949.80	-14'210.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	72'212.28	174'800.00	19'039.24	-102'587.72
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	46'354.15	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-80'579.00	-80'700.00	-80'579.05	121.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'366.72	94'100.00	-15'185.66	-102'466.72
331	VV ordentliche Abschreibungen	16'838.20	36'000.00	16'838.20	-19'161.80
396	Zinsen	2'412.00	3'500.00	3'015.00	-1'088.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	80'579.00	80'700.00	80'579.05	-121.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	91'462.48	214'300.00	85'246.59	-122'837.52
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	6'344.12	0.00	0.00	6'344.12
452	Gemeinden	-97'806.60	-106'800.00	-83'626.05	8'993.40
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-107'500.00	-1'620.54	107'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 315 Gemäss Vertrag musste ein Teil der Investitionen beim Ökihof abgekauft werden.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 380/480 Statt einem Bezug aus der Spezialfinanzierung kann eine Einlage gemacht werden.

4.1.20 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'609.20	3'500.00	2'676.95	-890.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	203.70	300.00	209.00	-96.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.40	0.00	17.05	3.40
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'671.05	500.00	1'768.25	1'171.05
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'148.85	1'500.00	0.00	-351.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'443.20	2'200.00	968.45	-756.80
313	Verbrauchsmaterialien	9.15	200.00	0.00	-190.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'568.35	2'000.00	4'806.00	6'568.35
317	Spesenentschädigungen	184.00	200.00	481.00	-16.00
318	Dienstleistungen und Honorare	36'323.50	26'000.00	4'506.10	10'323.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
394	Interne Verrechnungen	100'812.15	0.00	15'604.15	100'812.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	26'396.65	0.00	0.00	26'396.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	179'373.20	36'600.00	31'036.95	142'773.20
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'269.50	-13'000.00	-9'400.00	2'730.50
436	Rückerstattungen	-4'925.00	-2'200.00	-3'550.00	-2'725.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	164'178.70	21'400.00	18'086.95	142'778.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	8'486.30	8'215.10	-8'486.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	164'178.70	29'886.30	26'302.05	134'292.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	164'178.70	29'886.30	26'302.05	134'292.40
351	Kanton	30'046.80	25'500.00	36'327.50	4'546.80
361	Kanton	13'607.00	26'000.00	26'888.00	-12'393.00
365	Private Institutionen	54'670.30	49'100.00	53'652.30	5'570.30
406	Total Übrige Steuern	-28'413.00	-24'000.00	-34'827.50	-4'413.00
452	Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	-2'852.80	-52.80
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-25'000.00	0.00	25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	231'237.00	78'686.30	105'489.55	152'550.70

Details Wirtschaft

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'414.80	0.00	1'512.00	1'414.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	200.00	0.00	-200.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'343.70	0.00	4'806.00	8'343.70
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	5'000.00	4'366.10	-5'000.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	500.00	0.00	0.00	500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'258.50	6'200.00	10'684.10	4'058.50
436	Rückerstattungen	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'258.50	6'200.00	10'684.10	2'058.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'486.30	0.00	-2'486.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'258.50	8'686.30	10'684.10	-427.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	8'258.50	8'686.30	10'684.10	-427.80
351	Kanton	28'413.00	24'000.00	34'827.50	4'413.00
406	Total Übrige Steuern	-28'413.00	-24'000.00	-34'827.50	-4'413.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-25'000.00	0.00	25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'258.50	-16'313.70	10'684.10	24'572.20

Bemerkungen:

- 351/406 Die von der Gemeinde einkassierten Beherbergungsabgaben werden vollumfänglich dem Kanton abgeliefert.
- 315/318 Neu wird die Weihnachtsbeleuchtung nicht mehr durch den Gewerbeverein, sondern durch die Werkdienste sichergestellt. Aus diesem Grund entfällt der bisherige Beitrag an den Gewerbeverein.

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'609.20	3'500.00	2'676.95	-890.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	203.70	300.00	209.00	-96.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.40	0.00	17.05	3.40
317	Spesenentschädigungen	184.00	200.00	481.00	-16.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'631.80	0.00	0.00	1'631.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'632.10	4'000.00	3'384.00	632.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'632.10	4'000.00	3'384.00	632.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'632.10	4'000.00	3'384.00	632.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'632.10	4'000.00	3'384.00	632.10
361	Kanton	13'607.00	26'000.00	26'888.00	-12'393.00
365	Private Institutionen	7'320.00	11'500.00	7'020.00	-4'180.00
6	Stufe VI: Vollkosten	25'559.10	41'500.00	37'292.00	-15'940.90

Bemerkungen:

- 361 Der Beitrag an die Tierseuchenkasse wurde auf Fr. 1.00 pro Einwohner reduziert.

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	235.00	0.00	0.00	235.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	235.00	0.00	0.00	235.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	235.00	0.00	0.00	235.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	235.00	0.00	0.00	235.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	235.00	0.00	0.00	235.00
351	Kanton	1'633.80	1'500.00	1'500.00	133.80
452	Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	-2'852.80	-52.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-984.00	-1'300.00	-1'352.80	316.00

5806 Markt- und Gewerbewesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	256.25	500.00	256.25	-243.75
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'148.85	1'500.00	0.00	-351.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'443.20	1'200.00	968.45	243.20
313	Verbrauchsmaterialien	9.15	0.00	0.00	9.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	224.65	2'000.00	0.00	-1'775.35
318	Dienstleistungen und Honorare	906.70	1'000.00	140.00	-93.30
394	Interne Verrechnungen	91'185.00	0.00	15'604.15	91'185.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	19'895.85	0.00	0.00	19'895.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	115'069.65	6'200.00	16'968.85	108'869.65
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'269.50	-13'000.00	-9'400.00	2'730.50
436	Rückerstattungen	-2'905.00	-2'200.00	-3'540.00	-705.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	101'895.15	-9'000.00	4'028.85	110'895.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	6'000.00	8'215.10	-6'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	101'895.15	-3'000.00	12'243.95	104'895.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	101'895.15	-3'000.00	12'243.95	104'895.15
6	Stufe VI: Vollkosten	101'895.15	-3'000.00	12'243.95	104'895.15

Bemerkungen:

394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	35'416.80	20'000.00	0.00	15'416.80
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
394	Interne Verrechnungen	9'627.15	0.00	0.00	9'627.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'134.00	0.00	0.00	4'134.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	49'177.95	20'200.00	0.00	28'977.95
436	Rückerstattungen	-20.00	0.00	-10.00	-20.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	49'157.95	20'200.00	-10.00	28'957.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	49'157.95	20'200.00	-10.00	28'957.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	49'157.95	20'200.00	-10.00	28'957.95
365	Private Institutionen	47'350.30	37'600.00	46'632.30	9'750.30
6	Stufe VI: Vollkosten	96'508.25	57'800.00	46'622.30	38'708.25

Bemerkungen:

- 318 Für die Horwer Gewerbeausstellung (HOGA 2012) wurden Gemeinderatskredite in der Höhe von Fr. 34'600.00 bewilligt.
- 394/395 Die internen Leistungen der Gemeinde zugunsten der Gewerbeausstellung wurden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 365 Der Sanierungsbeitrag von Fr. 8'500.00 an die Industriegeleise-Genossenschaft war nicht budgetiert.

4.1.21 Fernheizwerk

Spezialfinanzierung Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	5'905.75	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	422.25	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	415.85	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	41.55	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	351.02	400.00	0.00	-48.98
314	DL Dritter für den baulichen Unter	1'550.88	0.00	0.00	1'550.88
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	148.43	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	405'825.94	361'800.00	399'948.26	44'025.94
394	Interne Verrechnungen	0.00	27'000.00	0.00	-27'000.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	10'835.00	11'700.00	0.00	-865.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	418'562.84	400'900.00	406'882.09	17'662.84
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-63'275.56	-62'000.00	-62'834.62	-1'275.56
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-134'779.05	-132'000.00	-134'088.20	-2'779.05
435	Verkäufe	-294'078.03	-250'000.00	-247'755.40	-44'078.03
436	Rückerstattungen	-841.63	-900.00	-827.80	58.37
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-74'411.43	-44'000.00	-38'623.93	-30'411.43
3	Kosten aus Umlagen	1'413.20	0.00	4'925.97	1'413.20
4	Erlöse aus Umlagen	-67'124.65	-67'200.00	-67'124.70	75.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-140'122.88	-111'200.00	-100'822.66	-28'922.88
331	VV ordentliche Abschreibungen	894.70	0.00	5'117.29	894.70
396	Zinsen	266.00	0.00	1'743.00	266.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'347.25	67'200.00	67'124.70	147.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-71'614.93	-44'000.00	-26'837.67	-27'614.93
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	96'409.93	79'000.00	61'942.16	17'409.93
450	Bund	-24'795.00	-35'000.00	-35'104.49	10'205.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 450 Die Entschädigung Klimarappen Energiezentrale ist abhängig von der gemessenen Wärmehauptmessung in kWh bei der Energiezentrale und der CO₂-Einsparung durch den Anteil Holzverbrennung. Aus diesem Grund fiel der Beitrag im Jahr 2012 tiefer aus.
- 318/435 Im Rechnungsjahr 2012 wurden für rund Fr. 44'000.00 mehr Leistungen beim Contractor eingekauft und als Wärme weiterverkauft.
- 394/395/3 Diese Kosten werden neu mit den Personalkosten (KART 395) oder als Kostenumlagen dem Fernheizwerk belastet (Kostenstufe 3). Die Belastung reduziert sich aus diesem Grund um rund Fr. 25'600.00.
- 380 Dank tieferen verrechneten Kosten erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung.

4.1.22 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	3'800.00	3'667.70	-3'800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	553.90	0.00	946.80	553.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	553.90	3'800.00	4'614.50	-3'246.10
421	Guthaben	-235'568.75	-170'000.00	-108'445.80	-65'568.75
424	Buchgewinne	0.00	0.00	-40'500.00	0.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00
436	Rückerstattungen	120.00	0.00	0.00	120.00
437	Bussen	-89'850.00	-115'000.00	-111'050.00	25'150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-326'824.85	-281'200.00	-257'461.30	-45'624.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-326'824.85	-281'200.00	-257'461.30	-45'624.85
329	Übrige	236'736.10	250'000.00	272'634.05	-13'263.90
330	Abschreibungen Finanzvermögen	471'237.30	353'000.00	329'065.50	118'237.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	381'148.55	321'800.00	344'238.25	59'348.55
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	59'803.95	75'000.00	53'950.80	-15'196.05
341	Ressourcenausgleich	1'264'205.00	1'264'300.00	1'604'091.00	-95.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'615'784.65	-40'250'000.00	-40'898'957.15	-365'784.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-907'380.15	-890'000.00	-868'001.55	-17'380.15
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-5'629'501.20	-2'500'000.00	-3'394'186.55	-3'129'501.20
404	Handänderungssteuern	-1'315'825.20	-1'100'000.00	-1'073'336.95	-215'825.20
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-781'237.50	-300'000.00	-618'845.45	-481'237.50
406	Total Übrige Steuern	-51'750.00	-46'000.00	-45'910.00	-5'750.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-547'812.60	-600'000.00	-556'852.95	52'187.40
461	Kanton	-333'223.00	-316'000.00	-325'355.00	-17'223.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-48'477'356.80	-44'340'900.00	-45'779'165.55	-4'136'456.80

Details Finanzen und Steuern

5902 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	553.90	0.00	946.80	553.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	553.90	0.00	946.80	553.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	553.90	0.00	946.80	553.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	553.90	0.00	946.80	553.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	553.90	0.00	946.80	553.90
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-547'812.60	-600'000.00	-556'852.95	52'187.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-547'258.70	-600'000.00	-555'906.15	52'741.30

Bemerkung:

410 Mit dem neuen Stromgesetz und der bisherigen Konzessionslösung sinken die Erträge bei den Konzessionsgebühren.

5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
461	Kanton	-333'223.00	-316'000.00	-325'355.00	-17'223.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-333'223.00	-316'000.00	-325'355.00	-17'223.00

590400 Ertrag ordentliche Steuern

	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Rechnung 2010
Ertrag des laufenden Jahres	35'013'309.70	35'100'000.00	34'122'237.75	34'118'186.90
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	912'646.75	700'000.00	635'270.30	586'819.20
Nachträge früherer Jahre	3'120'634.80	3'000'000.00	3'530'947.20	2'196'030.50
Quellensteuern	571'908.15	600'000.00	472'597.40	641'756.30
Total Ertrag	39'618'499.40	39'400'000.00	38'761'052.65	37'542'792.90
Einheiten	1.60	1.60	1.60	1.60
Ertrag pro Einheit	24'761'562.13	24'625'000.00	24'225'657.91	23'464'245.56
Veränderung gegenüber Vorjahr	2.21%	1.65%	3.24%	-0.36%

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
421	Guthaben	-228'080.20	-170'000.00	-106'952.10	-58'080.20
437	Bussen	-89'850.00	-115'000.00	-111'050.00	25'150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-317'930.20	-285'000.00	-218'002.10	-32'930.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-317'930.20	-285'000.00	-218'002.10	-32'930.20
329	Übrige	228'760.55	250'000.00	269'717.15	-21'239.45
330	Abschreibungen Finanzvermögen	467'979.75	350'000.00	325'789.15	117'979.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	378'810.10	315'000.00	377'504.20	63'810.10
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	59'803.95	75'000.00	53'950.80	-15'196.05
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'615'776.45	-40'250'000.00	-40'898'690.50	-365'776.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'177'162.40	-39'860'000.00	-40'467'235.50	-317'162.40

Bemerkungen:

- 330 Das Delkredere bei den Steuern wurde aufgrund begründeter Fälle um Fr. 338'000.00 erhöht.
- 400 Der Steuerertrag pro Einheit steigt gegenüber dem Vorjahr um 2.21 %. Dabei konnte der Ertrag des laufenden Jahres und der Ertrag Quellensteuern knapp nicht erreicht werden. Demgegenüber liegen Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen und die Nachträge früherer Jahre über dem Vorjahreswert.
- 400 Zusätzlich konnte die Gemeinde bei den Nach- und Strafsteuern einen Ertrag von Fr. 996'708.90 (Budget Fr. 850'000.00) verbuchen.

5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Rechnung 2010
Personalsteuern	191'095.00	190'000.00	190'675.00	185'262.55
Liegenschaftssteuern	716'285.15	700'000.00	677'326.55	651'723.05
Grundstückgewinnsteuern	5'629'501.20	2'500'000.00	3'394'186.55	2'949'504.50
Handänderungssteuern	1'315'825.20	1'100'000.00	1'073'336.95	1'339'326.60
Erbschafts- und Schenkungssteuern	781'237.50	300'000.00	618'845.45	113'694.25
Total Ertrag	8'633'944.05	4'790'000.00	5'954'370.50	5'239'510.95

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	3'800.00	3'667.70	-3'800.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	3'800.00	3'667.70	-3'800.00
421	Guthaben	-7'488.55	0.00	-1'493.70	-7'488.55
424	Buchgewinne	0.00	0.00	-40'500.00	0.00
436	Rückerstattungen	120.00	0.00	0.00	120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'368.55	3'800.00	-38'326.00	-11'168.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'368.55	3'800.00	-38'326.00	-11'168.55
329	Übrige	7'975.55	0.00	2'916.90	7'975.55
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'257.55	3'000.00	3'276.35	257.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'864.55	6'800.00	-32'132.75	-2'935.45
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-8.20	0.00	-266.65	-8.20
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-907'380.15	-890'000.00	-868'001.55	-17'380.15
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-5'629'501.20	-2'500'000.00	-3'394'186.55	-3'129'501.20
404	Handänderungssteuern	-1'315'825.20	-1'100'000.00	-1'073'336.95	-215'825.20
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-781'237.50	-300'000.00	-618'845.45	-481'237.50
406	Total Übrige Steuern	-51'750.00	-46'000.00	-45'910.00	-5'750.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-8'681'837.70	-4'829'200.00	-6'032'679.90	-3'852'637.70

Allgemeine Bemerkung:

403 Dank mehreren grösseren Grundstückverkäufen fiel der Ertrag der Grundstückgewinnsteuern deutlich höher aus.

405 Dank zwei grossen Erbschaftsfällen fiel der Ertrag höher aus.

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
341	Ressourcenausgleich	1'264'205.00	1'264'300.00	1'604'091.00	-95.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'264'205.00	1'264'300.00	1'604'091.00	-95.00

5908 Stiftungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'080.00	0.00	-2'080.00	-2'080.00

4.1.23 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'233.00	26'600.00	33'324.45	4'633.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'579.45	1'900.00	1'737.10	-320.55
304	Personalversicherungsbeiträge	249.05	0.00	863.00	249.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	62.20	0.00	263.65	62.20
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	333.75	-200.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	14.90	1'500.00	232.80	-1'485.10
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'160.85	30'000.00	1'368.60	-4'839.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	177'679.60	207'300.00	128'435.65	-29'620.40
313	Verbrauchsmaterialien	4'821.07	13'500.00	1'496.65	-8'678.93
314	DL Dritter für den baulichen Unter	680'347.48	510'700.00	197'956.35	169'647.48
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	37'509.10	30'300.00	27'866.15	7'209.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'800.00	30'500.00	31'225.00	300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	167'097.89	88'100.00	79'069.25	78'997.89
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	83'757.35	0.00	0.00	83'757.35
394	Interne Verrechnungen	65'798.35	40'000.00	32'929.15	25'798.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	242'382.95	0.00	0.00	242'382.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'548'493.24	980'600.00	537'101.55	567'893.24
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-994'282.40	-1'013'300.00	-1'055'074.40	19'017.60
424	Buchgewinne	-10'000'000.00	-5'000'000.00	-992'586.67	-5'000'000.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	-132'576.00	0.00	-132'000.00	-132'576.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-319'196.00	-336'000.00	-2'400.00	16'804.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-62'465.30	-104'000.00	-39'641.20	41'534.70
436	Rückerstattungen	-236'279.30	-136'300.00	-195'370.05	-99'979.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-10'196'305.76	-5'609'000.00	-1'879'970.77	-4'587'305.76
3	Kosten aus Umlagen	217'643.02	143'955.84	114'540.26	73'687.18
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'978'662.74	-5'465'044.16	-1'765'430.51	-4'513'618.58
330	Abschreibungen Finanzvermögen	469'201.00	69'000.00	69'200.00	400'201.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	20'907.77	0.00	0.00	20'907.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-9'488'553.97	-5'396'044.16	-1'696'230.51	-4'092'509.81
365	Private Institutionen	2'122.20	5'000.00	8'920.20	-2'877.80
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00
385	Einlage Vorfinanzierungen	9'600'000.00	0.00	0.00	9'600'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	113'568.23	-391'044.16	-1'687'310.31	504'612.39

Details Liegenschaften Finanzvermögen

590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'978.20	0.00	7'622.55	3'978.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	310.65	0.00	595.05	310.65
304	Personalversicherungsbeiträge	24.90	0.00	296.65	24.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.15	0.00	115.40	5.15
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	0.00	333.75	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	3'801.60	3'000.00	0.00	801.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'040.15	21'000.00	16'715.85	-3'959.85
313	Verbrauchsmaterialien	490.45	8'000.00	269.75	-7'509.55
314	DL Dritter für den baulichen Unter	125'691.75	148'800.00	63'119.80	-23'108.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'523.15	7'000.00	7'428.95	1'523.15
318	Dienstleistungen und Honorare	3'462.75	3'900.00	9'081.55	-437.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	40'000.00	32'929.15	-40'000.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	19'327.35	0.00	0.00	19'327.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	182'656.10	231'700.00	138'508.45	-49'043.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-206'320.00	-209'900.00	-206'320.00	3'580.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-7'200.00	0.00	-2'400.00	-7'200.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	-2'100.00	0.00
436	Rückerstattungen	-31'939.40	-25'000.00	-29'110.15	-6'939.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-62'803.30	-3'200.00	-101'421.70	-59'603.30
3	Kosten aus Umlagen	17'643.02	36'679.95	46'792.11	-19'036.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-45'160.28	33'479.95	-54'629.59	-78'640.23
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	20'907.77	0.00	0.00	20'907.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-24'252.51	33'479.95	-54'629.59	-57'732.46
6	Stufe VI: Vollkosten	-24'252.51	33'479.95	-54'629.59	-57'732.46

Bemerkungen:

314 Die Ersatzpflanzung der Mammutbäume konnte günstiger beschafft werden.

394/395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	93.60	0.00	93.60	93.60
304	Personalversicherungsbeiträge	86.20	0.00	85.35	86.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.30	0.00	9.00	1.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'108.75	8'000.00	6'008.25	-1'891.25
313	Verbrauchsmaterialien	65.00	200.00	159.30	-135.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	18'426.30	25'000.00	12'124.00	-6'573.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	989.80	800.00	740.00	189.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'035.25	1'200.00	1'172.40	-164.75
395	Total Verrechnete Personalkosten	765.00	0.00	0.00	765.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	28'771.20	36'400.00	21'591.90	-7'628.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'660.00	-61'000.00	-61'660.00	-660.00
436	Rückerstattungen	-7'144.10	-7'000.00	-8'132.90	-144.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'032.90	-31'600.00	-48'201.00	-8'432.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	3'613.29	529.97	-3'613.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'032.90	-27'986.71	-47'671.03	-12'046.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'032.90	-27'986.71	-47'671.03	-12'046.19
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'032.90	-27'986.71	-47'671.03	-12'046.19

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	630.00	1'100.00	1'080.00	-470.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	49.35	100.00	84.60	-50.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.70	0.00	8.40	0.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'698.90	6'500.00	4'957.25	-801.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'157.68	14'000.00	612.05	-8'842.32
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	520.75	800.00	323.10	-279.25
318	Dienstleistungen und Honorare	938.10	600.00	547.15	338.10
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'687.50	0.00	0.00	1'687.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'682.98	23'100.00	7'612.55	-8'417.02
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-37'350.00	-36'000.00	-36'720.00	-1'350.00
436	Rückerstattungen	-6'991.40	-6'000.00	-6'659.70	-991.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'658.42	-18'900.00	-35'767.15	-10'758.42
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'304.28	910.17	-4'304.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'658.42	-14'595.72	-34'856.98	-15'062.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'658.42	-14'595.72	-34'856.98	-15'062.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'658.42	-14'595.72	-34'856.98	-15'062.70

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.40	0.00	2.40	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'135.30	14'000.00	11'184.50	-3'864.70
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	24.55	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	26'392.42	27'000.00	4'744.40	-607.58
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	382.80	1'000.00	373.30	-617.20
318	Dienstleistungen und Honorare	966.40	1'200.00	1'083.85	-233.60
395	Total Verrechnete Personalkosten	3'145.50	0.00	0.00	3'145.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'184.82	45'400.00	19'573.00	-2'215.18
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-119'724.00	-120'000.00	-119'749.00	276.00
436	Rückerstattungen	-14'251.60	-13'000.00	-18'604.55	-1'251.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-90'790.78	-87'600.00	-118'780.55	-3'190.78
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'980.87	1'820.40	-4'980.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-90'790.78	-82'619.13	-116'960.15	-8'171.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-90'790.78	-82'619.13	-116'960.15	-8'171.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-90'790.78	-82'619.13	-116'960.15	-8'171.65

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590109 Liegenschaft im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'087.70	4'000.00	829.75	87.70
313	Verbrauchsmaterialien	97.20	0.00	0.00	97.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'547.45	4'000.00	3'407.55	-1'452.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	558.15	0.00	143.70	558.15
318	Dienstleistungen und Honorare	339.65	500.00	448.55	-160.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	720.00	0.00	0.00	720.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'350.15	8'500.00	4'829.55	-149.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-15'600.00	-15'600.00	-15'600.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'249.85	-7'100.00	-10'770.45	-149.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	3'800.43	149.73	-3'800.43
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'249.85	-3'299.57	-10'620.72	-3'950.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'249.85	-3'299.57	-10'620.72	-3'950.28
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'249.85	-3'299.57	-10'620.72	-3'950.28

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'032.30	22'000.00	17'082.55	-1'967.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'804.20	0.00	5'357.10	3'804.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	725.60	1'500.00	603.80	-774.40
318	Dienstleistungen und Honorare	530.15	800.00	1'657.40	-269.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	10'449.50	0.00	0.00	10'449.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'541.75	24'300.00	24'700.85	11'241.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-25'950.00	-17'000.00	-34'200.00	-8'950.00
436	Rückerstattungen	-11'743.85	-5'000.00	-11'944.95	-6'743.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'152.10	2'300.00	-21'444.10	-4'452.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	7'759.22	1'497.81	-7'759.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'152.10	10'059.22	-19'946.29	-12'211.32
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'152.10	10'059.22	-19'946.29	-12'211.32
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'152.10	10'059.22	-19'946.29	-12'211.32

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

423/436 Im Budget 2012 rechneten wir mit dem Abriss bis 30. Juni 2012.

590111 Ebenaustrasse 23 (Wohnungen Feuerwehrgebäude)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	112.80	200.00	140.45	-87.20
304	Personalversicherungsbeiträge	130.30	0.00	123.90	130.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	23.10	0.00	38.40	23.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	4'977.37	4'000.00	3'579.70	977.37
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	835.90	600.00	835.90	235.90
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	27.55	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'642.50	0.00	0.00	1'642.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'521.97	6'600.00	6'545.90	2'921.97
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-76'275.00	-82'000.00	-82'080.00	5'725.00
436	Rückerstattungen	-9'040.00	-9'500.00	-7'200.00	460.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-75'793.03	-84'900.00	-82'734.10	9'106.97
3	Kosten aus Umlagen	0.00	9'544.27	679.74	-9'544.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-75'793.03	-75'355.73	-82'054.36	-437.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-75'793.03	-75'355.73	-82'054.36	-437.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-75'793.03	-75'355.73	-82'054.36	-437.30

Bemerkungen:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 423 Aufgrund tieferem Referenzzinssatz musste der Mietzins reduziert werden.

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	3'000.00	2'150.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	300.00	0.00	-300.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.20	0.00	2.95	4.20
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	1'368.60	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'538.75	10'000.00	8'772.85	-2'461.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	182.50	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	85'043.96	74'900.00	18'804.65	10'143.96
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'133.35	1'200.00	1'822.15	-66.65
318	Dienstleistungen und Honorare	882.80	1'000.00	990.20	-117.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	5'122.50	0.00	0.00	5'122.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	102'725.56	90'400.00	34'093.90	12'325.56
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-89'820.00	-98'000.00	-88'940.00	8'180.00
436	Rückerstattungen	-14'905.55	-10'000.00	-12'908.00	-4'905.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'999.99	-17'600.00	-67'754.10	15'600.01
3	Kosten aus Umlagen	0.00	16'425.37	4'228.51	-16'425.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'999.99	-1'174.63	-63'525.59	-825.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'999.99	-1'174.63	-63'525.59	-825.36
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'999.99	-1'174.63	-63'525.59	-825.36

Bemerkungen:

- 314 In Folge Mieterwechsel wurde die Wohnung saniert.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 423 In Folge Mieterwechsel und Wohnungssanierung war die Wohnung nicht durchgehend vermietet.

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	187.80	1'000.00	125.20	-812.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	14.40	100.00	9.80	-85.60
304	Personalversicherungsbeiträge	7.65	0.00	0.00	7.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.55	0.00	2.70	2.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'975.60	9'000.00	5'967.00	-1'024.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	44'257.05	21'000.00	14'623.70	23'257.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	496.40	600.00	486.20	-103.60
318	Dienstleistungen und Honorare	529.30	700.00	599.50	-170.70
395	Total Verrechnete Personalkosten	2'632.50	0.00	0.00	2'632.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	56'103.25	32'400.00	21'814.10	23'703.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-40'990.00	-39'000.00	-39'240.00	-1'990.00
436	Rückerstattungen	-9'115.80	-8'000.00	-9'463.85	-1'115.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	5'997.45	-14'600.00	-26'889.75	20'597.45
3	Kosten aus Umlagen	0.00	7'773.62	1'854.98	-7'773.62
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'997.45	-6'826.38	-25'034.77	12'823.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'997.45	-6'826.38	-25'034.77	12'823.83
6	Stufe VI: Vollkosten	5'997.45	-6'826.38	-25'034.77	12'823.83

Bemerkungen:

- 314 Infolge Mieterwechsel wurde die Wohnung saniert.
395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	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	0.00	7.20	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'108.30	7'500.00	5'697.35	-2'391.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	652.40	5'000.00	4'243.35	-4'347.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	613.00	2'000.00	469.20	-1'387.00
318	Dienstleistungen und Honorare	361.65	500.00	405.75	-138.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	315.00	0.00	0.00	315.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'086.55	16'100.00	11'857.85	-8'013.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'880.00	-29'500.00	-29'880.00	-380.00
436	Rückerstattungen	-8'538.95	-3'500.00	-10'784.20	-5'038.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-30'332.40	-16'900.00	-28'806.35	-13'432.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'116.15	299.52	-2'116.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-30'332.40	-14'783.85	-28'506.83	-15'548.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'332.40	-14'783.85	-28'506.83	-15'548.55
6	Stufe VI: Vollkosten	-30'332.40	-14'783.85	-28'506.83	-15'548.55

Bemerkungen:

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'550.00	1'000.00	1'500.00	550.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.45	0.00	2.40	2.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'115.80	8'600.00	7'248.40	-5'484.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	296.95	5'000.00	150.10	-4'703.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	545.50	1'000.00	1'135.60	-454.50
318	Dienstleistungen und Honorare	1'244.05	600.00	489.00	644.05
395	Total Verrechnete Personalkosten	3'692.15	0.00	0.00	3'692.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'446.90	16'200.00	10'525.50	-5'753.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'881.00	-22'000.00	-33'322.00	7'119.00
436	Rückerstattungen	-2'751.40	-3'000.00	-8'417.85	248.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'185.50	-8'800.00	-31'214.35	1'614.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'519.22	299.52	-2'519.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'185.50	-6'280.78	-30'914.83	-904.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'185.50	-6'280.78	-30'914.83	-904.72
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'185.50	-6'280.78	-30'914.83	-904.72

Bemerkungen:

- 423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'550.00	2'000.00	1'500.00	-450.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.85	0.00	1.80	1.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'583.70	10'000.00	8'541.60	-5'416.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	319.25	5'000.00	124.40	-4'680.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'219.55	1'500.00	2'000.90	-280.45
318	Dienstleistungen und Honorare	589.15	700.00	594.90	-110.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	3'982.50	0.00	0.00	3'982.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'246.00	19'200.00	12'763.60	-6'954.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-22'680.00	-30'000.00	-42'165.65	7'320.00
436	Rückerstattungen	-5'491.50	-3'500.00	-9'985.65	-1'991.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-15'925.50	-14'300.00	-39'387.70	-1'625.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'288.89	3'030.23	-2'288.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-15'925.50	-12'011.11	-36'357.47	-3'914.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-15'925.50	-12'011.11	-36'357.47	-3'914.39
6	Stufe VI: Vollkosten	-15'925.50	-12'011.11	-36'357.47	-3'914.39

Bemerkungen:

- 423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.80	0.00	1.80	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'532.25	8'000.00	8'037.65	-5'467.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	897.05	5'000.00	954.30	-4'102.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	655.00	1'000.00	1'799.75	-345.00
318	Dienstleistungen und Honorare	659.00	700.00	591.20	-41.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	6'744.65	0.00	0.00	6'744.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'289.75	16'700.00	13'184.70	-3'410.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'274.00	-27'000.00	-42'747.30	-2'274.00
436	Rückerstattungen	-6'151.95	-3'000.00	-10'003.30	-3'151.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-22'136.20	-13'300.00	-39'565.90	-8'836.20
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'274.50	3'398.92	-2'274.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-22'136.20	-11'025.50	-36'166.98	-11'110.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-22'136.20	-11'025.50	-36'166.98	-11'110.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-22'136.20	-11'025.50	-36'166.98	-11'110.70

Bemerkungen:

- 423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	187.90	500.00	160.00	-312.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	158'714.95	12'000.00	9'826.70	146'714.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	5'000.00	541.10	-5'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'324.05	17'600.00	8'325.40	-14'275.95
395	Total Verrechnete Personalkosten	835.85	0.00	0.00	835.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	163'062.75	35'100.00	18'853.20	127'962.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'960.40	-55'300.00	-61'480.40	-6'660.40
436	Rückerstattungen	-973.35	0.00	-298.00	-973.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	100'129.00	-20'200.00	-42'925.20	120'329.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'266.81	725.82	-1'266.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	100'129.00	-18'933.19	-42'199.38	119'062.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	100'129.00	-18'933.19	-42'199.38	119'062.19
6	Stufe VI: Vollkosten	100'129.00	-18'933.19	-42'199.38	119'062.19

Bemerkungen:

- 314 Die Jauchegrube und Güllenbodenleitungen sowie die dazugehörenden Geräte mussten aufgrund Sicherheit/Umweltschutzaufgaben Kanton und dem Alter saniert werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.60	0.00	3.60	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'938.30	8'500.00	2'669.25	438.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	93'272.45	38'500.00	20'373.20	54'772.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'119.65	1'000.00	883.40	1'119.65
318	Dienstleistungen und Honorare	1'964.60	15'700.00	631.75	-13'735.40
395	Total Verrechnete Personalkosten	4'634.00	0.00	0.00	4'634.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	111'529.60	64'300.00	25'161.20	47'229.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-35'640.00	-39'000.00	-39'840.00	3'360.00
436	Rückerstattungen	-7'520.30	-8'000.00	-7'343.85	479.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	68'369.30	17'300.00	-22'022.65	51'069.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	3'714.06	449.31	-3'714.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	68'369.30	21'014.06	-21'573.34	47'355.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	68'369.30	21'014.06	-21'573.34	47'355.24
6	Stufe VI: Vollkosten	68'369.30	21'014.06	-21'573.34	47'355.24

Bemerkungen:

314 Infolge Mieterwechsel wurde die Wohnung saniert.

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	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	0.60	0.00	4.20	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'057.90	6'000.00	4'814.05	-942.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	23'737.20	32'000.00	8'132.85	-8'262.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	149.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	579.90	700.00	691.15	-120.10
395	Total Verrechnete Personalkosten	585.00	0.00	0.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'608.00	39'400.00	14'438.65	-8'792.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'266.00	-28'000.00	-28'266.00	-266.00
436	Rückerstattungen	-4'612.30	-4'500.00	-5'436.55	-112.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'270.30	6'900.00	-19'263.90	-9'170.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'785.05	149.73	-1'785.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'270.30	8'685.05	-19'114.17	-10'955.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'270.30	8'685.05	-19'114.17	-10'955.35
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'270.30	8'685.05	-19'114.17	-10'955.35

Bemerkungen:

395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	1'025.65	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	47.40	100.00	80.65	-52.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	21.20	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.60	0.00	13.40	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'571.15	5'500.00	938.60	2'071.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	4'632.25	15'000.00	141.10	-10'367.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	667.00	800.00	646.70	-133.00
318	Dienstleistungen und Honorare	261.00	400.00	295.65	-139.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	585.00	0.00	0.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'364.40	22'400.00	3'162.95	-8'035.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'920.00	-14'000.00	-13'920.00	80.00
436	Rückerstattungen	-5'454.60	-5'000.00	-5'765.35	-454.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'010.20	3'400.00	-16'522.40	-8'410.20
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'137.25	149.73	-1'137.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'010.20	4'537.25	-16'372.67	-9'547.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'010.20	4'537.25	-16'372.67	-9'547.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'010.20	4'537.25	-16'372.67	-9'547.45

Bemerkungen:

- 314 Die Feuchtigkeitsprobleme WC konnten noch nicht behoben werden. Es noch sind genauere Abklärungen nötig.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'617.00	8'700.00	0.00	1'917.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	828.85	700.00	0.00	128.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	13.70	0.00	0.00	13.70
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	16'466.85	22'000.00	0.00	-5'533.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	46'834.35	36'000.00	0.00	10'834.35
313	Verbrauchsmaterialien	2'325.55	2'000.00	0.00	325.55
314	DL Dritter für den baulichen Unter	11'822.80	13'000.00	0.00	-1'177.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'223.10	2'000.00	0.00	8'223.10
318	Dienstleistungen und Honorare	87.20	500.00	0.00	-412.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	50'058.65	0.00	0.00	50'058.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	149'278.05	85'100.00	0.00	64'178.05
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-311'996.00	-336'000.00	0.00	24'004.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-8'600.00	-35'000.00	0.00	26'400.00
436	Rückerstattungen	-60'407.00	-300.00	0.00	-60'107.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-231'724.95	-286'200.00	0.00	54'475.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-231'724.95	-286'200.00	0.00	54'475.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-231'724.95	-286'200.00	0.00	54'475.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-231'724.95	-286'200.00	0.00	54'475.05

Bemerkungen:

- 312 Höhere Energie- und Entsorgungskosten.
- 315 Bei der Turnhalle musste der Frequenzumformer der Lüftung ersetzt werden.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 427/436 Die Nebenkosten werden als Rückerstattung verbucht.

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	9'201.05	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	610.55	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	335.90	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	50.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	14.90	0.00	0.00	14.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'189.60	18'000.00	11'685.55	-7'810.40
313	Verbrauchsmaterialien	1'842.87	2'000.00	542.95	-157.13
314	DL Dritter für den baulichen Unter	37'483.00	36'500.00	1'123.20	983.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'925.10	0.00	7'117.30	4'925.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'800.00	30'000.00	31'225.00	800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'332.25	4'400.00	4'137.00	-67.75
395	Total Verrechnete Personalkosten	31'655.65	0.00	0.00	31'655.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	121'243.37	90'900.00	66'028.50	30'343.37
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-43'880.00	-19'000.00	-42'918.90	-24'880.00
434	Andere Benützgebühren, Dienstleistg.	-43'865.30	-69'000.00	-37'541.20	25'134.70
436	Rückerstattungen	-24'982.60	-19'500.00	-27'056.20	-5'482.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'515.47	-16'600.00	-41'487.80	25'115.47
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	18'746.14	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'515.47	-16'600.00	-22'741.66	25'115.47
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	77'715.47	52'400.00	46'458.34	25'315.47
6	Stufe VI: Vollkosten	77'715.47	52'400.00	46'458.34	25'315.47

Bemerkungen:

- 315 Die Kosten für den Lift wurden bisher unter der Kostenstelle Dorfplatz verbucht.
 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	623.60	700.00	361.55	-76.40
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	300.00	0.00	-300.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	2'000.00	421.05	-2'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	93.70	0.00	0.00	93.70
395	Total Verrechnete Personalkosten	720.00	0.00	0.00	720.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'437.30	3'000.00	782.60	-1'562.70
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'710.00	-6'000.00	-6'879.15	-710.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'272.70	-3'000.00	-6'096.55	-2'272.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'272.70	-3'000.00	-6'096.55	-2'272.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'272.70	-3'000.00	-6'096.55	-2'272.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'272.70	-3'000.00	-6'096.55	-2'272.70

590181 Bootsplatz Winkel

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'440.00	0.00	0.00	1'440.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'440.00	0.00	0.00	1'440.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'436.65	0.00	-17'498.30	-17'436.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-15'996.65	0.00	-17'498.30	-15'996.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-15'996.65	0.00	-17'498.30	-15'996.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-15'996.65	0.00	-17'498.30	-15'996.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-15'996.65	0.00	-17'498.30	-15'996.65

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	1'500.00	232.80	-1'500.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'892.40	5'000.00	0.00	-107.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'319.30	3'500.00	6'763.65	819.30
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'000.00	317.60	-1'000.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	32'221.00	23'000.00	26'093.15	9'221.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'375.30	2'500.00	366.10	-124.70
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	144'916.94	36'400.00	47'299.30	108'516.94
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	83'757.35	0.00	0.00	83'757.35
394	Interne Verrechnungen	65'798.35	0.00	0.00	65'798.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	91'642.15	0.00	0.00	91'642.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	429'922.79	73'400.00	81'072.60	356'522.79
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-16'065.35	-65'000.00	-11'647.70	48'934.65
424	Buchgewinne	-10'000'000.00	-5'000'000.00	-934'737.10	-5'000'000.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00
436	Rückerstattungen	-4'263.65	-2'500.00	-6'255.00	-1'763.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-9'600'406.21	-4'994'100.00	-871'567.20	-4'606'306.21
3	Kosten aus Umlagen	200'000.00	31'972.61	28'827.92	168'027.39
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'400'406.21	-4'962'127.39	-842'739.28	-4'438'278.82
330	Abschreibungen Finanzvermögen	400'000.00	0.00	0.00	400'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-9'000'406.21	-4'962'127.39	-842'739.28	-4'038'278.82
365	Private Institutionen	2'122.20	5'000.00	8'920.20	-2'877.80
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	5'000'000.00	0.00	-5'000'000.00
385	Einlage Vorfinanzierungen	9'600'000.00	0.00	0.00	9'600'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	601'715.99	42'872.61	-833'819.08	558'843.38

Bemerkungen:

- 314 Das Wandbild Wegscheide musste saniert werden (Fr. 4'500.00) und bei den Schulhäusern wurde eine Infotafel installiert (Fr. 3'300.00).
- 318 Der Aufwand für die Verkäufe von Gemeindeligenschaften und der externe Aufwand für die Ausarbeitung der Baurechtsverträge alter Werkhof und Ortskern fielen höher aus. Zudem wurde aufgrund des Abstimmungsergebnisses beim Landverkauf Stirnrüti eine externe Analyse in Auftrag gegeben (Fr. 13'865.00) und beim alten Werkhof musste eine Altlastenvoruntersuchung in Auftrag gegeben werden (Fr. 15'712.75).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 423 Der alte Werkhof konnte noch nicht im Baurecht weitergegeben werden.
- 424 Der Verkaufserlös beim Baufeld G lag deutlich über den Budgeterwartungen.
- 330 Der Bilanzwert des Grundstückes Baufeld G wurde aufgrund des Verkaufes abgeschrieben.
- 385 Ein Grossteil der Verkaufserlöse wurde als Einlage in die Vorfinanzierungen verbucht.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011	Abw. in CHF
424	Buchgewinne	0.00	0.00	-57'849.57	0.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	-132'576.00	0.00	-132'000.00	-132'576.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-132'576.00	0.00	-189'849.57	-132'576.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-132'576.00	0.00	-189'849.57	-132'576.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	1.00	0.00	0.00	1.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-132'575.00	0.00	-189'849.57	-132'575.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-132'575.00	0.00	-189'849.57	-132'575.00

Bemerkungen:

426 Der Verband REAL besteht aus folgenden Sparten:

- Abfallwirtschaft
- Entsorgung
- Abwasser

Die Sparte Abfallwirtschaft entsorgt die Abfälle der 20 Verbandsgemeinden. Sie liefert rund 45'357 Tonnen Abfall an die Sparte Entsorgung. Für diese Entsorgung wird der Sparte Abfallwirtschaft Rechnung gestellt. Diese Aufwände werden über die verursachergerechten Abfallgebühren finanziert. Diese Sparte erwirtschaftete einen Verlust. Nebst dem Abfall der 20 Verbandsgemeinden entsorgt die Sparte Entsorgung zusätzlich rund 45'000 Tonnen Abfall aus anderen Regionen. Dank der sehr guten Auslastung erwirtschaftete diese Sparte einen Gewinn. Die Delegierten beschlossen, diesen Gewinn oder Teile davon nicht spezifisch der Sparte Abfallwirtschaft zufließen zu lassen. Der REAL geht folglich davon aus, dass kein Gewinnanteil aus der Sparte Entsorgung dem verursachergerecht finanzierten Abfall zusteht. Aufgrund dieser Überlegung macht es Sinn, die Gewinnausschüttung in der Gemeindefinanzrechnung ebenfalls nicht der Spezialfinanzierung zuzuführen, sondern als ausserordentlicher Ertrag zugunsten der Gemeindefinanzrechnung zu verbuchen.

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 19. Oktober 2003 (Artikel 50, Absatz 2) umfasst die Investitionsrechnung die im Kalenderjahr zu erwartenden Ausgaben und Einnahmen, mit denen bedeutende eigene oder subventionierte fremde Werte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer geschaffen werden. Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern müssen zwingend im Einzelfall Ausgaben bis zu Fr. 250'000.00 der Laufenden Rechnung belasten.

5.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 19. Oktober 2003 (Artikel 53) sind Sonderkredite erforderlich für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbare 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 2012		Budget 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	Serversystem Schule	258'079.95		250'000.00	
400101	Gemeindehaus Umbau	7'470.35		3'000'000.00	
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	-		750'000.00	
420001	Evaluation Sanierung ORST	20'380.00		200'000.00	
420005	Projekt Sanfte Sanierung SH Allmend	2'220.00		50'000.00	
420006	Projekt Oberstufenschulhaus	408'012.20			
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	392'743.10		437'240.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	45'602.05		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang				
462005	Vorpr. Kast.baum.str./Buholz-Schwanden	11'013.00			
462006	St. Niklausenstr. Tannegg - Langensand	101'511.80		80'000.00	
462007	Krienserstrasse	-		50'000.00	
462009	Baupr. St. Nikl.str./Buholz-Schwanden	-		100'000.00	
462010	Sanierung Grisigenstrasse	-		510'000.00	
462011	Sanierung Roggern/Bachstrasse	210'404.30		225'000.00	
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	-		160'000.00	
470010	Seewasserwerk 2. Etappe	100'988.84		180'000.00	
470011	Wasserleitung Hinterbach	168'959.36		162'000.00	
470012	Wasserleitung Stutzring	132'948.61		130'000.00	
470013	Wasserleitung Bireggring	206'161.48		204'000.00	
470014	Wasserleitung Oberrüti	-		226'000.00	
470900	Wasseranschlussgebühren		677'173.72		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausentrasse	-		360'000.00	
471010	Sanierung Abwasserpumpwerke	2'794'760.92	200'666.30	5'015'000.00	1'054'000.00
471012	GEP Masnahmen Zone 3	379'919.73		380'000.00	
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		957'906.08		545'000.00
	Übriger Umweltschutz				
478001	NASEF	33'277.70		76'000.00	
478001	Kantonsbeitrag NASEF				51'000.00
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord	-			
479002	Vorprojekt Busterminal	78'752.65		200'000.00	
	Finanzen				
490001	Umbau Aufenthaltsraum SH Biregg	7'698.95		245'000.00	
Total Investitionsrechnung		5'360'904.99	1'835'746.10	15'990'240.00	2'085'000.00

Netto

3'525'158.89

13'905'240.00

5.3.1 Verwaltung

400002 Server-System Schule

KST:	400002	Investition:	Beschluss:	Bu 2012	B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Server-System Schule					
Bruttokredit:						250'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						250'000.00
Rechnung 2012:						258'079.95
Restkredit						-8'079.95

Die Arbeiten für das Projekt "Server-System Schule" begannen bereits im Herbst 2011. Das Zusammenführen und Ergänzen der vorhandenen Infrastruktur der Schule mit dem System der Gemeinde stellte eine grosse personelle und technische Herausforderung dar. Das Vorhaben konnte wie geplant umgesetzt werden. Das positive Feedback der Oberstufenlehrer bestätigt den strategischen Entscheid.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	1455
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus					
Bruttokredit:						6'823'200.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						3'000'000.00
Rechnung 2012:						7'470.35
Restkredit						6'815'729.65

Der Einwohnerrat hat am 17. November 2011 für die Sanierung des 33-jährigen Gemeindehauses einen Kredit von 6,8 Mio. Franken bewilligt und den Beschluss gleichzeitig dem obligatorischen Referendum unterstellt. Die Stimmberechtigten haben mit 2'730 Ja (52.9 %) zu 2'432 Nein (47.1 %) die Sanierung beschlossen. Im Jahr 2012 wurden die planerischen Arbeiten in die Wege geleitet.

5.3.2 Bildung

420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

KST:	420000	Investition:	Beschluss:		B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Sanierung Schwimmhalle Spitz					
Bruttokredit:						
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						750'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						-

Die Ausarbeitung des Berichtes und Antrages Nr. 1480 "Sanierung Schwimmhalle Spitz" konnte erst im Februar 2013 dem Einwohnerrat traktandiert werden. Dieser genehmigte den Sonderkredit von Fr. 783'000.00.

420001 Evaluation Sanierung ORST

KST:	420001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2008
Bezeichnung:	Evalutaion Sanierung ORST					
Bruttokredit:						500'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						386'456.70
Budget 2012:						200'000.00
Rechnung 2012:						20'380.00
Restkredit						93'163.30

Auf der Basis des Planungsberichts Nr. 1419 "Oberstufenschulhaus und Entwicklung Horw Zentrum Plus" und den Bemerkungen des Einwohnerrats anlässlich der Sitzung vom 24. Juni 2010 wurde 2011 der Architekturwettbewerb durchgeführt. Der Wettbewerb wurde durch ein externes Fachbüro begleitet. Lussi + Halter Partner AG Luzern obsiegte mit dem Projekt "Toucano". Die 11 eingegangenen Projekte wurden der Öffentlichkeit im Dezember 2011 vorgestellt. Gestützt auf dieses Evaluationsverfahren konnte dem Einwohnerrat am 15. März 2012 der Bericht und Antrag Nr. 1470 "Projektierungskredit und Kostenvoranschlag Oberstufenschulhaus" traktandiert werden. (Siehe Kostenstelle 420006). Der Kredit für die Evaluation Sanierung ORST konnte damit abgerechnet werden.

420005 Projektierung sanfte Sanierung Schulhaus Allmend

KST:	420005	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Projektierung Sanfte Sanierung SH Allmend					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						50'000.00
Rechnung 2012:						2'220.00
Restkredit						47'780.00

Der externe Aufwand für die Projektierung sanfte Sanierung Schulhaus Allmend konnte sehr tief gehalten werden. Gestützt auf diese Projektierung konnte am 21. März 2013 dem Einwohnerrat der Bericht und Antrag Nr. 1494 "Instandhaltung Schulhaus Allmend" traktandiert werden. Der vorliegende Projektierungskredit konnte damit in der Rechnung 2012 abgerechnet werden.

420006 Projekt Oberstufenschulhaus

KST:	420006	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	1470
Bezeichnung:	Projekt Oberstufenschulhaus					
Bruttokredit:						1'500'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						-
Rechnung 2012:						408'012.20
Restkredit						1'091'987.80

Am 15. März 2012 genehmigte der Einwohnerrat den Bericht und Antrag Nr. 1470 "Projektierungskredit und Kostenvoranschlag Oberstufenschulhaus" (Siehe auch Bemerkung Kostenstelle 420001)

5.3.3 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld					
Bruttokredit:						437'240.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						437'240.00
Rechnung 2012:						392'743.10
Restkredit						44'496.90

Die Anlagebuchhaltung beim Kirchfeld muss nach den Kriterien des KVG geführt werden. Bisher wurden diverse Beschaffungen als Sofortabschreibungen unter der laufenden Rechnung verbucht. Diese Praxis verursacht Probleme mit der Anlagebuchhaltung. Aus diesem Grund werden diese Beschaffungen neu über die Investitionsrechnung abgerechnet und anschliessend in der Anlagebuchhaltung erfasst. Die Rechnung Kirchfeld wird dann via Abschreibungen jährlich anteilmässig belastet.

Aufgrund mehrerer Ressourcenengpässen konnten gewisse Projekte nicht umgesetzt werden.

5.3.4 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Uthorn

KST:	462003	Investition:	Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Uthorn					
Bruttokredit:						4'420'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						477'413.10
Budget 2012:						3'000'000.00
Rechnung 2012:						45'602.05
Restkredit						3'896'984.85

Wir beantragten mit dem Bericht und Antrag Nr. 1352 den Ausbau und die Neugestaltung der St. Niklausenstrasse; Abschnitt Post Kastanienbaum – Uthorn für 4.42 Mio. Franken. Sie genehmigten den Bericht und Antrag am 18. Oktober 2007. Aufgrund von Einsprachen wurden Projektänderungen notwendig, die Mehrkosten von 500'000 Franken verursacht hätten. Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1417 "Planungsbericht St. Niklausenstrasse" genehmigten Sie am 25. März 2010 die von uns vorgeschlagenen Projektänderungen. Mit diesen Änderungen konnte auf einen Zusatzkredit von 500'000 Franken verzichtet werden. Der Gemeinderat bewilligte das Projekt am 9. September 2010 und ersuchte den Regierungsrat um die Genehmigung dieser Projektbewilligung. Dagegen wurden Rechtsmittel ergriffen, was zu massiven Verzögerungen führte. Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist erfolgt, die Beschwerden wurden abgewiesen. Gegen diesen Entscheid wurde von zwei Einsprechern beim Verwaltungsgericht Beschwerde erhoben. Der Baubeginn ist abhängig vom Rechtsmittelverfahren.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2009
Bezeichnung:	Verkehr: Erschliessung Pilatushang					
Bruttokredit:						700'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						113'984.15
Budget 2012:						
Rechnung 2012:						-
Restkredit						586'015.85

462005 Vorprojekt Kastanienbaumstrasse Buholz Schwanden

KST:	462005	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Vorprojekt Kastanienbaumstrasse Buholz-Schwanden					
Bruttokredit:						73'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						44'483.25
Budget 2012						
Rechnung 2012						11'013.00
Restkredit						61'987.00

Sie haben am 22. September 2011 den Bericht und Antrag Nr. 1458, Ausbau und Neugestaltung Kastanienbaumstrasse, Abschnitt Buholz bis Schwanden mit Knotenanpassung Buholz beschlossen. Gegen diesen Entscheid des Einwohnerrates wurde das Referendum ergriffen. Die Stimmberechtigten haben die Sanierung abgelehnt. Mit dem Ingenieur wurde der Vertrag aufgelöst und die Schlussrechnung erstellt.

462006 Vorprojekt St. Niklausenstrasse – Tannegg - Langensand

KST:	462006	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	St. Niklausenstrasse Tannegg-Langensand					
Bruttokredit:						190'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						183'587.75
Budget 2012:						80'000.00
Rechnung 2012:						101'511.80
Restkredit						-95'099.55

Im Finanz- und Aufgabenplan 2011 bis 2016 war die Umsetzung des Projektes St. Niklausenstrasse Abschnitt Tannegg – Langensand im Jahr 2014 vorgesehen.

Sie haben am 17. Februar 2011 vom Planungsbericht St. Niklausenstrasse, Abschnitt Langensand bis Tannegg mit Verlegung der Mättiwilstrasse, unter Vorbehalt des Zustandekommens der Vereinbarung mit den Landeigentümern im Knoten Langensand, zustimmend Kenntnis genommen. Die Neugestaltung Knoten Langensand, St. Niklausenstrasse / Mättiwilstrasse / Stutzstrasse wurde vom Einwohnerrat abgelehnt. Gegen den Entscheid des Einwohnerrates Sanierung und Neugestaltung St. Niklausenstrasse Abschnitt Tannegg bis Langensand wurde das Referendum ergriffen. Die Stimmberechtigten haben die Sanierung abgelehnt. Das Projekt wird demzufolge nicht mehr weiterbearbeitet.

462007 Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Krienserstrasse					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						50'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						50'000.00

Durch Verzögerungen der möglichen Landverkäufe wurde das Projekt zwischenzeitlich nicht weiterbearbeitet.

462009 Bauprojekt St. Niklausenstrasse / Buholz-Schwanden

KST:	462009	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Bauprojekt St. Niklausenstrasse / Buholz-Schwanden					
Bruttokredit:						100'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						100'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						100'000.00

Gegen den Entscheid des Einwohnerrates wurde das Referendum ergriffen. Die Stimmberechtigten haben die Sanierung abgelehnt. Das Projekt wird demzufolge nicht mehr weiterbearbeitet.

462010 Sanierung Grisigenstrasse

KST:	462010	Investition:	Beschluss:		B & A:	pendent
Bezeichnung:	Sanierung Grisigenstrasse					
Bruttokredit:						-
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						510'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						-

Das Projekt konnte noch nicht gestartet werden. Wir werden dem Einwohnerrat einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

462010 Sanierung Roggernstrasse und Bachstrasse

KST:	462011	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Sanierung Roggernstrasse und Bachstrasse					
Bruttokredit:						225'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						225'000.00
Rechnung 2012:						210'404.30
Restkredit						14'595.70

Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

5.3.5 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand

KST:	470004	Investition:	Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn					
Bruttokredit:						160'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						9'317.37
Budget 2012:						160'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						150'682.63

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

470010 Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470010	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012 Budget 2013
Bezeichnung:	Seewasserwerk 2. Etappe					
Bruttokredit:						300'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						180'000.00
Rechnung 2012:						100'988.84
Restkredit						199'011.16

Die Erarbeitung der Grundlagen startete bereits 2012. Diese Arbeiten werden weitergeführt, damit der Planungsbericht mit dem Antrag eines Planungskredits dem Parlament vorgelegt werden kann.

470011 Wasserleitung Hinterbach

KST:	470011	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Wasserleitung Hinterbach					
Bruttokredit:						162'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						162'000.00
Rechnung 2012:						168'959.36
Restkredit						-6'959.36

Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

470011 Wasserleitung Stutzring

KST:	470012	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Wasserleitung Stutzring					
Bruttokredit:						130'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						130'000.00
Rechnung 2012:						132'948.61
Restkredit						-2'948.61

Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

470013 Wasserleitung Bireggring

KST:	470013	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Wasserleitung Bireggring					
Bruttokredit:						204'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						204'000.00
Rechnung 2012:						206'161.48
Restkredit						-2'161.48

Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden. Die Deckbelagsarbeiten sind vergeben und werden 2013 in der laufenden Rechnung ausgeführt. Es wurde ein Kreditübertrag von Fr. 10'000.00 in die laufende Rechnung (KART 31401 KST 571030) verbucht.

470014 Wasserleitung Oberrüti

KST:	470014	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Wasserleitung Oberrüti					
Bruttokredit:						226'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						226'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						226'000.00

Die Sanierung der Privatstrasse hat sich verzögert und wurde 2013 wieder budgetiert

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:	Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren					
Bruttokredit:						-435'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						
Budget 2012:						-435'000.00
Rechnung 2012:						-677'173.72
Restkredit						242'173.72

Der budgetierte Ertrag von Fr. 435'000.00 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:	1352
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse					
Bruttokredit:						360'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						67'549.72
Budget 2012:						360'000.00
Rechnung 2012:						-
Restkredit						292'450.28

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

471010 Sanierung Abwasserpumpwerke und Regenbecken

KST:	471010	Investition:	Beschluss:	14.04.2011	B & A:	1447
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Sanierung Abwasserpumpwerke					
Bruttokredit (Anteil Gemeinde Horw)						3'961'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						231'306.99
Budget 2012:						3'961'000.00
Rechnung 2012:						2'594'094.62
Restkredit						1'135'598.39
Anteil REAL und Gemeinde Kriens						

Sie haben am 17. März 2011, mit Bericht und Antrag Nr. 1447 das Projekt Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken und einen Kredit von Fr. 5'015'000.00 (exkl. MwSt), zuzüglich allfälliger Teuerung bewilligt. Die Arbeiten sind zum grossen Teil abgeschlossen. Ausmass und Abrechnung sind teilweise noch offen. Die Bauabrechnung wird im Jahr 2013 erfolgen.

471012 GEP-Massnahmen Zone 3

KST:	471012	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	GEP-Massnahmen Zone 3					
Bruttokredit:						380'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012:						380'000.00
Rechnung 2012:						379'919.73
Restkredit						80.27

Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:	Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge					
Bruttokredit:						-545'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						
Budget 2012:						-545'000.00
Rechnung 2012:						-957'906.08
Restkredit						412'906.08

Der budgetierte Ertrag von Fr. 545'000.00 ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab.

5.3.7 Übriger Umweltschutz

478001 NASEF

KST:	478001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	übriger Umweltschutz: NASEF					
Bruttokredit:						25'000.00
Budget 2012:						76'000.00
Kantonsbeitrag 2012:						51'000.00
Rechnung 2012:						33'277.70
Restkredit						-8'277.70

Mit dem Projekt "Nachhaltiger Schutz entlang von Fliessgewässern" (NASEF) sollen künftige Schäden vorbeugend verhindert werden. Bewaldete Gerinneabschnitte mit Naturgefahren-Risiken sollen erkannt und hinsichtlich eines Handlungsbedarfs bewertet sowie nach Prioritäten geordnet werden. Darauf basierend ist ein wirkungsvolles Massnahmenkonzept zum Schutz von Menschen und erheblichen Sachwerten festzulegen. Die Ausführungsplanung wird in der Regel durch den örtlichen Revierförster durchgeführt. Die Gemeinde übernimmt die Vorfinanzierung der ausgeführten Arbeiten. Gemäss den aktuellen Subventionsbestimmungen bezahlt der Bund rund 56 % und der Kanton rund 11 % der Kosten. 2012 fanden grössere Holzschläge entlang des Hinterbachs statt. Die Arbeiten sind unterdessen abgerechnet, ebenfalls der Holzerlös. Noch offen sind die Rückzahlungen von Bund und Kanton.

5.3.8 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2009
Bezeichnung:	Raumordnung: Planung Zentrum Nord					
Bruttokredit:						200'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						45'831.60
Budget 2012						-
Rechnung 2012						-
Restkredit						154'168.40

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 vorliegen, ist das Weiterarbeiten dieser Planung sistiert. Die Arbeiten werden voraussichtlich im Jahr 2013 wieder aufgenommen.

479002 Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof

KST:	479002	Investition:	Beschluss:		B & A:	Bu 2012/13
Bezeichnung:	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof					
Bruttokredit:						300'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						19'567.05
Budget 2012						200'000.00
Rechnung 2012						78'752.65
Restkredit						201'680.30

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.

5.3.9 Liegenschaften Finanzvermögen

499001 Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg

KST:	499001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg					
Bruttokredit:						245'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						-
Budget 2012						245'000.00
Rechnung 2012						7'698.95
Restkredit						237'301.05

Ein Teil der Planung konnte im Jahr 2012 realisiert werden. Aufgrund eines Raumstopps beim Kanton Luzern wurde die Realisierung verschoben. Diese wird voraussichtlich im Jahr 2014 erfolgen.

6 Bestandesrechnung

6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

Aktiven		per 31.Dezember 2011		per 31.Dezember 2012		Veränderung	
100	Flüssige Mittel	SFr.	22'357'866.13	SFr.	10'112'287.33	SFr.	-12'245'578.80
101	Guthaben	SFr.	15'460'585.21	SFr.	16'444'896.17	SFr.	984'310.96
102	Anlagen	SFr.	21'546'495.34	SFr.	22'561'016.33	SFr.	1'014'520.99
103	Transitorische Aktiven	SFr.	2'958'838.95	SFr.	2'249'648.66	SFr.	-709'190.29
114	Sachgüter	SFr.	52'502'080.28	SFr.	54'020'766.52	SFr.	1'518'686.24
115	Darlehen und Beteiligungen	SFr.	3'151'095.50	SFr.	3'032'320.40	SFr.	-118'775.10
116	Investitionsbeiträge	SFr.	6'712.87	SFr.	-	SFr.	-6'712.87
117	Übrige aktivierte Ausgaben	SFr.	329'757.11	SFr.	302'444.96	SFr.	-27'312.15
128	Vorschüsse	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-
Total Aktiven		SFr.	118'313'431.39	SFr.	108'723'380.37	SFr.	-9'590'051.02

Passiven		per 31.Dezember 2011		per 31.Dezember 2012		Veränderung	
200	Laufende Verpflichtungen	SFr.	31'733'644.97	SFr.	19'507'615.68	SFr.	-12'226'029.29
202	Langfristige Schulden	SFr.	42'200'000.00	SFr.	32'200'000.00	SFr.	-10'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	SFr.	1'187'431.99	SFr.	1'060'163.25	SFr.	-127'268.74
204	Rückstellungen	SFr.	1'011'988.40	SFr.	644'529.00	SFr.	-367'459.40
205	Transitorische Passiven	SFr.	2'628'648.10	SFr.	1'423'980.32	SFr.	-1'204'667.78
228	Spezial- und Vorfinanzierungen	SFr.	32'237'921.23	SFr.	46'184'303.61	SFr.	13'946'382.38
239	Kapital	SFr.	7'313'796.70	SFr.	7'702'788.51	SFr.	388'991.81
Total Passiven		SFr.	118'313'431.39	SFr.	108'723'380.37	SFr.	-9'590'051.02

100 Flüssige Mittel

Auf Ende Jahr werden die Steuern fällig. Eine Vielzahl von Steuerpflichtigen bezahlt im Dezember fristgerecht die ausstehenden Steuern. Aus diesem Grund steigen die liquiden Mittel im Monat Dezember markant an. Gegenüber dem Vorjahr wurde ein grosser Anteil dieser Steuereingänge bereits im Dezember dem Kanton abgeliefert. Aus diesem Grund sind die laufenden Verpflichtungen ebenfalls markant zurückgegangen.

101 Guthaben

Gegenüber dem Vorjahr liegen die Steuerausstände bei 12.2 Mio. Franken (plus 1.8 Mio. Franken). Demgegenüber sind die ausstehenden Beiträge von Gemeinwesen und die übrigen Debitoren um 0.76 Mio. Franken zurückgegangen.

102 Anlagen

Das Grundstück "Ökihof" und das "Schulhaus Biregg" wurden vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen umgebucht. Zudem gewährt die Gemeinde der Genossenschaft Papiermühle statt den bisherigen Kapitalzinsbeihilfen ein Darlehen.

114 bis 117 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen verändert sich aufgrund der getätigten Investitionen und der FIBU-Abschreibungen nur gering.

200 Laufende Verpflichtungen

Die Guthaben der Steuerpflichtigen haben dank aktiverer Bewirtschaftung um rund 3 Mio. Franken abgenommen. Zudem sank die Verpflichtung gegenüber dem Kanton aufgrund der höheren Steuerablieferungen im Dezember (Siehe Bemerkung oben unter "Flüssige Mittel").

202 Langfristige Schulden

Dank dem Erlös aus der Liegenschaft Baufeld G, den hohen Erträgen bei den Sondersteuern und der tiefen Investitionsrate konnte die Gemeinde Horw im Jahr 2012 Darlehen um Umfang von 10 Mio. Franken zurückbezahlen.

228 Verpflichtungen für Spezial- und Vorfinanzierungen

Durch Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf und Überschüsse bei den Spezialfinanzierungen konnte die Gemeinde die Reserven in den Spezial- und Vorfinanzierungen deutlich erhöhen. Zudem wurden gemäss Antrag an den Einwohnerrat 1 Mio. Franken vom Rechnungsergebnis in die Vorfinanzierung ORST verbucht.

239 Eigenkapital

Mit dem positiven Rechnungsergebnis 2012 konnte das Eigenkapital der Gemeinde weiter aufgestockt werden.

6.2 Details der Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	118'313'431.39	220'174'408.38	229'764'459.40	108'723'380.37
10	FINANZVERMÖGEN	62'323'785.63	213'836'395.96	224'792'333.10	51'367'848.49
100	Flüssige Mittel	22'357'866.13	145'193'852.17	157'439'430.97	10'112'287.33
1000	Kassen	17'485.95	69'834.60	63'791.85	23'528.70
100000	Kasse	6'917.25	-326.80		6'590.45
100001	Kasse Sozialamt	2'334.35	65'517.60	63'791.85	4'060.10
100002	Pultkasse Kirchfeld	2'621.35	2'569.10		5'190.45
100003	Taschengeld-Kasse Kirchfeld	5'613.00	2'074.70		7'687.70
1001	Post	20'662'929.14	144'737'905.45	155'554'528.36	9'846'306.23
100100	PC 60-380983-3 Kirchfeld	2'625'546.05	828'318.80		3'453'864.85
100101	PC 60-417-0	17'885'498.63	135'591'200.99	147'308'390.06	6'168'309.56
100102	PC 60-237270-7 (Sozialamt)	151'884.46	8'318'385.66	8'246'138.30	224'131.82
1002	Banken	1'677'451.04	386'112.12	1'821'110.76	242'452.40
100201	LUKB Horw. KK 33-09	1'629'487.70	337'578.80	1'798'439.45	168'627.05
100203	Raiffeisenbank Kirchfeld	22'000.00		1'897.70	20'102.30
100204	Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01	6'998.80	8.30	34.10	6'973.00
100205	UBS Horw. KK 451'960	3'429.80	2.05	84.75	3'347.10
100206	Credit Suisse, KK 311-515-81	15'534.74	3.02	11'096.42	4'441.34
100207	LUKB Primarschule Allmend-Spitz		3'410.56	2'328.60	1'081.96
100208	LUKB Primarschule Hofmatt-K'baum		4'764.55	2'930.83	1'833.72
100209	LUKB Sekundarschule		3'580.53	3'269.44	311.09
100210	LUKB Schuldienstleitung		1'164.36	580.12	584.24
100211	Raiffeisenbank HW Hofmatt		1'555.25		1'555.25
100212	Raiffeisenbank HW Allmend		1'007.30		1'007.30
100213	Raiffeisenbank HW ORST		1'908.85		1'908.85
100214	Raiffeisenbank Sommerlager		10'082.10		10'082.10
100215	Raiffeisenbank Schul-/Gemeindebibliothek		21'046.45	449.35	20'597.10
101	Guthaben	15'460'585.21	44'427'316.90	43'443'005.94	16'444'896.17
1011	Kontokorrente	967.35	659'011.67	658'694.22	1'284.80
101101	Kto.Krt. Büro für Jugendfragen	967.35	468.40	150.95	1'284.80
101105	Kto. Krt. Kirchfeld		658'543.27	658'543.27	
1012	Ausstehende Steuern	10'400'384.15	28'778'437.46	27'153'839.50	12'024'982.11
101201	Ausstehende Ordentliche Steuern	10'441'961.50	12'214'813.11	10'441'961.50	12'214'813.11
101209	Delkredere ord. Steuern	-405'000.00		338'000.00	-743'000.00
101211	Ausstehende Erbschaftssteuern		1'566'824.05	1'566'824.05	
101221	Ausstehende Handänderungssteuern	148'575.00	2'631'932.60	2'472'599.60	307'908.00
101231	Ausstehende Grundstücksgewinnsteuer	41'932.45	5'904'310.30	5'836'992.70	109'250.05
101241	Nach-und Strafsteuern	172'915.20	6'460'557.40	6'497'461.65	136'010.95
1014	Beiträge von Gemeinwesen	728'022.79	616'684.06	728'025.15	616'681.70
101400	Beiträge von Gemeinwesen	728'022.79	616'684.06	728'025.15	616'681.70

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
1015	Andere Debitoren	4'329'220.92	14'179'048.57	14'832'423.64	3'675'845.85
1015.00	Debitoren	53'524.80		53'524.80	
1015.01	Verrechnungssteuern Bern	20'816.68	11'126.81	20'816.68	11'126.81
1015.09	Ordentliche Debitoren	460'339.85	406'868.72	571'307.80	295'900.77
1015.38	Debi Familie plus	47'155.15	279'180.92	286'856.05	39'480.02
1015.39	Debi Natur/Umweltschutz		2'995.00	2'995.00	
1015.41	Debi Wasser/Abwasser	913'417.88	3'863'255.60	4'023'460.18	753'213.30
1015.42	Debi Kehrrecht	2'965.97	857'870.20	859'012.47	1'823.70
1015.43	Debi Mietzinsen	-8'040.05	1'777'295.25	1'769'163.80	91.40
1015.44	Debi Musikschule	216'658.60	595'114.50	788'216.10	23'557.00
1015.46	Debi Wasseranschlussgebühren	48'104.65	348'566.55	396'671.20	
1015.47	Debi Steueramt		43.50	43.50	
1015.48	Debi Bauamt	678'597.85	2'537'278.85	2'393'706.90	822'169.80
1015.49	Debi Liegenschaftsverwaltung	108'441.15	294'468.80	354'913.85	47'996.10
1015.50	Debi Finanzverwaltung		3'343.15		3'343.15
1015.51	Debi Bewilligungen	315.00		315.00	
1015.52	Debi Einwohnerkontrolle	1'515.00	21'899.50	22'190.50	1'224.00
1015.53	Debi Schulzahnpflege	200.00	150.00	350.00	
1015.54	Debi Kanzlei/Teilungsamt	9'959.65	171'561.65	171'989.95	9'531.35
1015.55	Debi Kanzlei/Zivilstandsamt	1'985.00	81'734.50	82'056.50	1'663.00
1015.56	Debi Gemeindekanzlei	78'768.70	40'599.95	104'815.15	14'553.50
1015.57	Debi Werkhof	8'927.15	116'141.45	118'830.90	6'237.70
1015.58	Debi Hundesteuern	410.00	47'100.00	46'210.00	1'300.00
1015.59	Debi Erbschaftskonti	-39'439.61	2'644'308.52	2'604'868.91	
1015.81	Debitoren Heimbewohner APH	1'722'385.10	55'303.35	140'939.20	1'636'749.25
1015.82	Uebrigere Debitoren APH	2'212.40	3'672.60		5'885.00
1015.84	Debi Kasse		19'169.20	19'169.20	
1019	Uebrigere	1'990.00	194'135.14	70'023.43	126'101.71
102	Anlagen	21'546'495.34	3'209'356.83	2'194'835.84	22'561'016.33
1020	Festverzinsliche Wertpapiere				
1021	Aktien, Anteilscheine	291'146.00			291'146.00
102101	Aktien	114'642.00			114'642.00
102102	Anteilscheine	176'504.00			176'504.00
1022	Darlehen	620'001.00	1'991'716.99	1'724'111.84	887'606.15
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	120'001.00		1.00	120'000.00
102204	Strandbad Winkel AG, Darlehen 2010	140'000.00		10'000.00	130'000.00
102205	Darlehen IGG	45'000.00		15'000.00	30'000.00
102206	Darlehen EG an Kirchfeld		1'699'110.84	1'699'110.84	
102207	Genossenschaft Papiermühle		292'606.15		292'606.15
1023	Liegenschaften	20'633'824.34	1'217'639.84	469'200.00	21'382'264.18
102399	Div. Liegenschaften Finanzvermögen	20'633'824.34	1'217'639.84	469'200.00	21'382'264.18
1025	Vorräte	1'524.00		1'524.00	
102501	Vorräte Kanzlei	1'524.00		1'524.00	
103	Transitorische Aktiven	2'958'838.95	2'214'577.06	2'923'767.35	2'249'648.66
1030	Transitorische Aktiven	2'958'838.95	2'214'577.06	2'923'767.35	2'249'648.66
103000	Transitorische Aktiven Gemeinde	2'910'142.85	2'214'577.06	2'910'142.85	2'214'577.06
103090	Transitorische Aktive Kirchfeld	48'696.10		13'624.50	35'071.60
104	Abrechnungskonten		18'791'293.00	18'791'293.00	
1040	Abrechnungskonten		18'791'293.00	18'791'293.00	
104002	Steuerrückzahlungen		18'791'293.00	18'791'293.00	

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	55'989'645.76	6'338'012.42	4'972'126.30	57'355'531.88
114	Sachgüter	52'502'080.28	6'313'573.69	4'794'887.45	54'020'766.52
1140	Grundstücke	4'129'605.03		507'212.58	3'622'392.45
114001	GS VV Verwaltung	143'624.22			143'624.22
114002	GS VV Schulen	257'200.87		26'797.95	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
114057	GS VV Abfallbeseitigung	480'414.63		480'414.63	
114058	GS VV Fernheizwerk	3'124.96			3'124.96
1141	Tiefbauten	14'506'623.44	2'502'141.73	609'226.30	16'399'538.87
114101	VV TB Strassen / Kunstbauten	1'994'261.96	1'221'488.70	167'710.55	3'048'040.11
114102	VV TB Plätze	607'796.11		43'700.35	564'095.76
114103	VV TB Parkanlagen	223'569.15		16'514.55	207'054.60
114104	VV TB Friedhof	23'158.75		2'315.90	20'842.85
114105	VV TB Sport- und Freizeitanlagen	910'996.41		57'008.55	853'987.86
114110	VV TB Kanal Gewässerverbauungen	381'177.20		9'343.15	371'834.05
114155	VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze	5'137'014.39	707'303.78	140'700.05	5'703'618.12
114156	VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne	5'228'649.47	573'349.25	171'933.20	5'630'065.52
1143	Hochbauten	29'263'117.37	31'634.60	2'049'665.69	27'245'086.28
114301	VV HB Verwaltung	378'824.12		32'626.15	346'197.97
114302	VV HB Schulen	5'482'659.06	19'876.60	937'565.51	4'564'970.15
114303	VV HB Kultur/Freizeit	1'494'229.97		44'703.30	1'449'526.67
114305	VV HB Sportgebäude	874'308.72		32'941.25	841'367.47
114306	VV HB Friedhof	63'187.02		6'318.70	56'868.32
114307	VV HB Werkhof	640'321.86		22'688.25	617'633.61
114308	VV HB Zivilschutz	204'110.64		11'499.05	192'611.59
114309	VV HB übr. Hochbauten	154'249.02		9'259.65	144'989.37
114351	VV HB Feuerwehr	2'524'718.24		67'723.40	2'456'994.84
114354	VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen	14'770'960.71	11'758.00	747'938.10	14'034'780.61
114355	VV HB Wasser	2'592'837.97		77'672.45	2'515'165.52
114357	VV HB Abfallbeseitigung	57'835.18		57'835.18	
114358	VV HB Fernheizwerk	24'874.86		894.70	23'980.16
1146	Mobilien	1'675'071.74	387'487.15	225'034.63	1'837'524.26
114601	VV MOB Mobilien	211'588.72		54'031.28	157'557.44
114603	VV MOB Motorfahrzeuge	82'512.50		11'787.50	70'725.00
114604	VV Spez. Fz	124'863.40		17'837.65	107'025.75
114605	VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme	13'502.55	258'079.95	13'502.55	258'079.95
114651	VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.	18'282.97		1'828.30	16'454.67
114654	VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte	667'431.35	129'407.20	5'587.00	791'251.55
114655	VV MOB Wasser Mobilien	526'615.93		105'323.20	421'292.73
114657	VV MOB Abfallbeseitigung Mobilien	30'274.32		15'137.15	15'137.17
1149	Angefangene Arbeiten	2'927'662.70	3'392'310.21	1'403'748.25	4'916'224.66
114901	VV Verw. angefangene Arbeiten	2'226'824.87	697'226.75	1'011'084.40	1'912'967.22
114955	VV Wasser Angefangene Arbeiten	208'551.70	100'988.84	199'234.33	110'306.21
114956	VV Siedl.entw.angefangene Arbeiten	492'286.13	2'594'094.62	193'429.52	2'892'951.23

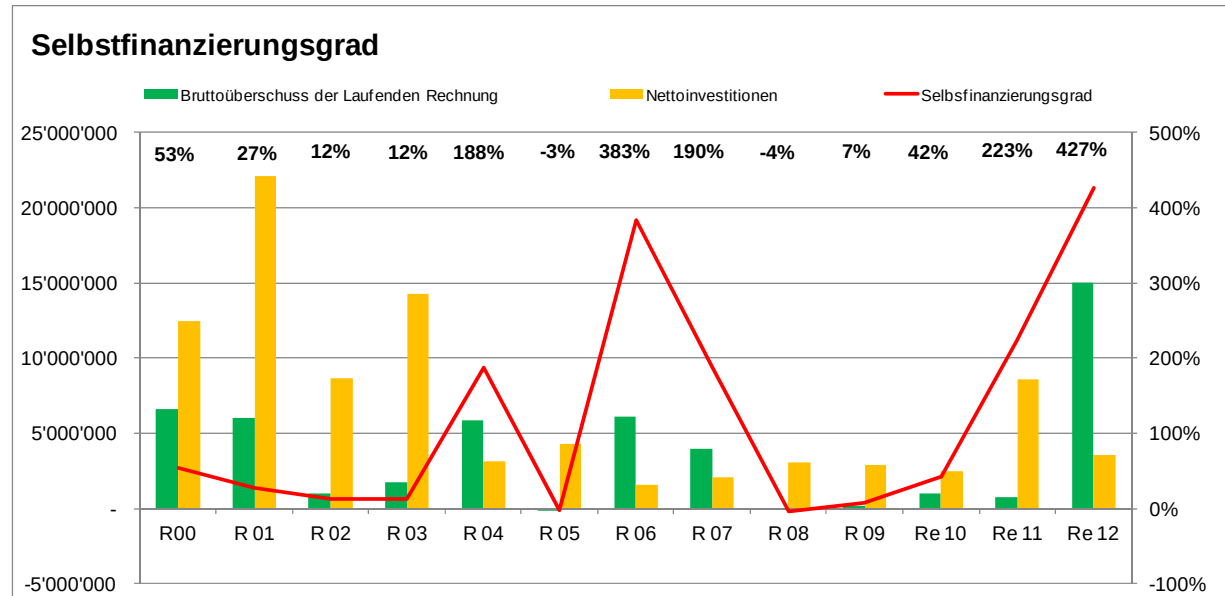
Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
115	Darlehen und Beteiligungen	3'151'095.50		118'775.10	3'032'320.40
1151	Aufzahlungsschuld	3'151'095.50		118'775.10	3'032'320.40
115100	LUPK	3'151'095.50		118'775.10	3'032'320.40
116	Investitionsbeiträge	6'712.87	13'425.73	20'138.60	
1160	Investitionsbeiträge	6'712.87	13'425.73	20'138.60	
116003	VV Inv. Beiträge ohne Eigentum	6'712.87	6'712.86	13'425.73	
116200	Schiessanlage Stalden		6'712.87	6'712.87	
117	Übrige aktivierte Ausgaben	329'757.11	11'013.00	38'325.15	302'444.96
1171	Planungen	329'757.11	11'013.00	38'325.15	302'444.96
117102	VV PL Projektplanung	162'328.40	11'013.00	22'395.40	150'946.00
117156	VV TB Siedlungsentwässerung Planungen	167'428.71		15'929.75	151'498.96
1179	Angefangene Arbeiten				
12	SPEZIALFINANZIERUNGEN				
128	Vorschüsse				
1280	Vorschüsse an Spezialfinanzierungen				

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	118'313'431.39	381'366'574.68	390'956'625.70	108'723'380.37
20	FREMDKAPITAL	78'761'713.46	365'423'738.48	389'349'163.69	54'836'288.25
200	Laufende Verpflichtungen	31'733'644.97	352'317'472.06	364'543'501.35	19'507'615.68
2000	Kreditoren	30'896'492.61	113'057'822.34	125'410'271.77	18'544'043.18
200000	Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)	17'507'913.41	90'457'163.04	101'530'785.77	6'434'290.68
200001	AHV/ALV Verwaltung		1'686'735.00	1'686'735.00	
200003	Unfall SUVA		85'894.25	85'894.25	
200004	Unfall Basler		123'242.75	123'242.75	
200006	Pensionskasse Horw Verwaltung		1'301'928.00	1'301'928.00	
200008	Pensionskasse Musikschule		156'414.00	156'414.00	
200010	Kreditoren, Uebrige	581'450.15	2'091'157.45	649'176.35	2'023'431.25
200016	Kreditoren Quellensteuern		9'442.00	9'442.00	
200019	Vorschuss Taschengelder APH	27'213.00	74.70		27'287.70
200083	Staats, Grundstücksgewinnsteuern	20'966.30	5'634'412.45	5'600'753.70	54'625.05
200084	Staat, Handänderungssteuern	74'287.50	1'315'966.30	1'236'299.80	153'954.00
200086	Staat, Erbschaftssteuern		781'328.65	781'328.65	
200087	Staat/Gemeinde, Nach-u. Strafsteuern	91'566.90	72'364.45	91'566.90	72'364.45
200090	Kreditoren Kirchfeld	436'390.75	212'764.00		649'154.75
200095	Kreditor Steuerpflichtige	12'156'704.60	9'128'935.30	12'156'704.60	9'128'935.30
2001	Depotgelder	812'386.65	151'185.85		963'572.50
200101	Fonds Magnus Studhalter v. Seeacher	25'950.55	652.85		26'603.40
200105	Fonds Schülerunfallversicherung	207'677.30	5'224.35		212'901.65
200110	Depotbeiträge Schutzräume	333'522.80	8'390.20		341'913.00
200113	Depot Tourismus Horw	25'831.05	649.80		26'480.85
200114	Depot Handsender	4'722.00	-300.00		4'422.00
200115	Depot Hausaufgabenhilfe	4'121.30			4'121.30
200116	Depot Spielgruppe	16'216.10			16'216.10
200118	Papiermühlefest	650.00			650.00
200119	Vers.leistung G'haus	34'000.00			34'000.00
200190	Vorauszahlungen Pension/Taxen	155'000.00	135'000.00		290'000.00
200191	Vorauszahlungen Cafeteria	4'695.55	1'568.65		6'264.20
2007	Abrechnungskonten		238'612'968.20	238'612'968.20	
2009	Uebrige	24'765.71	495'495.67	520'261.38	
201	Kurzfristige Schulden				
2011	Gemeinwesen				
202	Langfristige Schulden	42'200'000.00	11'000'000.00	21'000'000.00	32'200'000.00
2022	Feste Darlehen	42'200'000.00	11'000'000.00	21'000'000.00	32'200'000.00
202201	Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.02	2'000'000.00			2'000'000.00
202202	Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.03	200'000.00			200'000.00
202206	Darl. GKL Region Luzern	2'000'000.00		2'000'000.00	
202209	Versicherung Vaudevoise	8'000'000.00		8'000'000.00	
202212	Privatplatzierung ZKB	10'000'000.00			10'000'000.00
202213	Postfinance Liquiditätsmanagement		6'000'000.00	6'000'000.00	
202214	Dexia Municipal Agency	3'000'000.00			3'000'000.00
202215	LUKB 2009.2014	5'000'000.00			5'000'000.00
202216	Darlehen Ausgleichsfonds 2010	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

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01.01.2012	Veränderung		31.12.2012
			Zuwachs	Abgang	
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	1'187'431.99	37'757.10	165'025.84	1'060'163.25
2031	Eigene Personalversicherungskasse	73'510.30		73'510.30	
203101	Pensionsfonds für Gemeinderäte	73'510.30		73'510.30	
2035	Zuwendungen	1'077'406.15	21'408.20	55'000.00	1'043'814.35
203501	Schenkungen, Legate	6'995.00			6'995.00
203502	Nachlass Reinert Iris	1'070'411.15	21'408.20	55'000.00	1'036'819.35
2036	Uebrigere Verpflichtungen	36'515.54	16'348.90	36'515.54	16'348.90
203600	Uebrigere Verpflichtungen	36'515.54	16'348.90	36'515.54	16'348.90
204	Rückstellungen	1'011'988.40	644'529.00	1'011'988.40	644'529.00
2040	Laufende Rechnung	1'011'988.40	644'529.00	1'011'988.40	644'529.00
204000	Laufende Rechnung	1'011'988.40	644'529.00	1'011'988.40	644'529.00
205	Transitorische Passiven	2'628'648.10	1'423'980.32	2'628'648.10	1'423'980.32
2050	Transitorische Passiven	2'628'648.10	1'423'980.32	2'628'648.10	1'423'980.32
205000	Transitorische Passiven	2'628'648.10	1'348'037.42	2'628'648.10	1'348'037.42
205090	Transitorische Passive Kirchfeld		75'942.90		75'942.90
21	HILFSKONTEN		56'248.05	56'248.05	
211	Hilfskonten		56'248.05	56'248.05	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	32'237'921.23	15'497'596.34	1'551'213.96	46'184'303.61
228	Verpflichtungen	32'237'921.23	15'497'596.34	1'551'213.96	46'184'303.61
2280	Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen	25'037'292.63	3'517'304.01	11'428.63	28'543'168.01
228010	Feuerwehr	265'395.43	17'493.95		282'889.38
228020	Wasserversorgung	8'849'753.10	848'122.69	11'428.63	9'686'447.16
228030	Abfallbeseitigung	447'929.27	6'344.12		454'273.39
228050	Siedlungsentwässerung	13'637'706.56	1'479'769.67		15'117'476.23
228060	APH Gebäude	1'821'829.43	1'069'163.65		2'890'993.08
228070	Fernheizwerk	14'678.84	96'409.93		111'088.77
2282	Spezialfonds	2'607'802.50	53'350.00	1'539'785.33	1'121'367.17
228201	Verpflichtung öffentliche Schutzräume	2'136'871.93	53'350.00	1'492'089.63	698'132.30
228207	Buslinie 21	78'206.50			78'206.50
228220	Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke	207'041.90		20'535.20	186'506.70
228230	Patientenhilfsfonds APH	185'682.17		27'160.50	158'521.67
2285	Vorfinanzierungen	4'592'826.10	11'926'942.33		16'519'768.43
228501	Vorfinanzierung Zivilschutz		1'326'942.33		1'326'942.33
228511	Vorfinanzierung ORST	2'252'087.25	4'000'000.00		6'252'087.25
228512	Vorfinanzierung Strassensanierung	1'840'738.85			1'840'738.85
228513	Vorfinanzierung Horw Mitte	500'000.00	2'000'000.00		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	7'313'796.70	388'991.81		7'702'788.51
239	Kapital	7'313'796.70	388'991.81		7'702'788.51
2390	Eigenkapital	7'313'796.70	388'991.81		7'702'788.51
239000	Eigenkapital	7'313'796.70	388'991.81		7'702'788.51

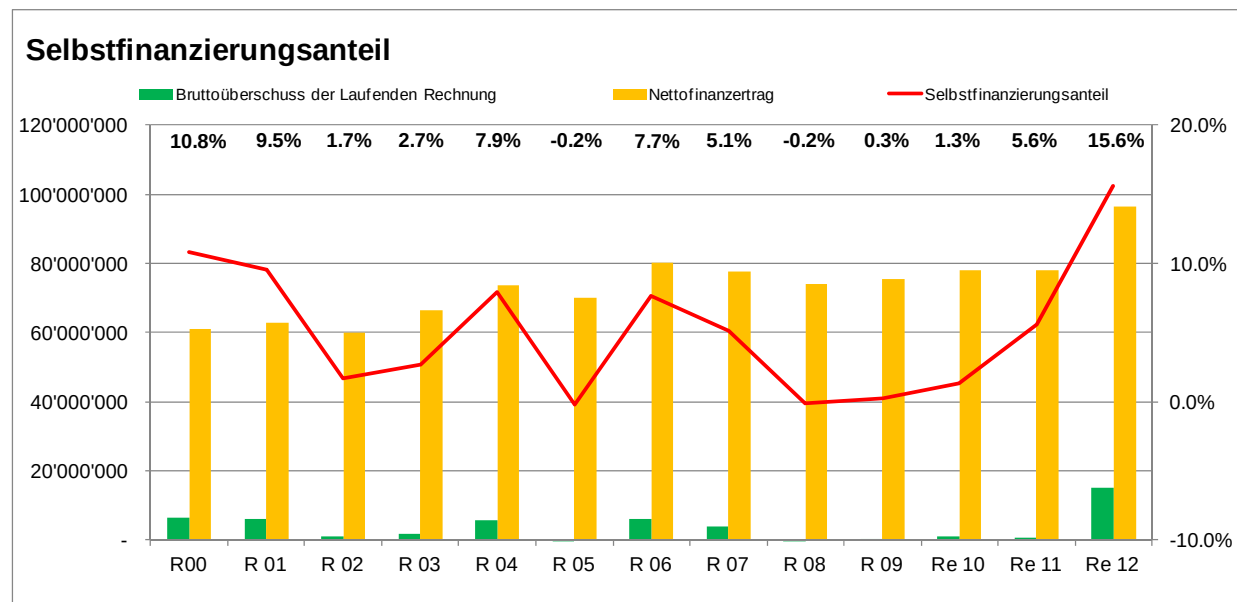
7 Kennzahlen

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.



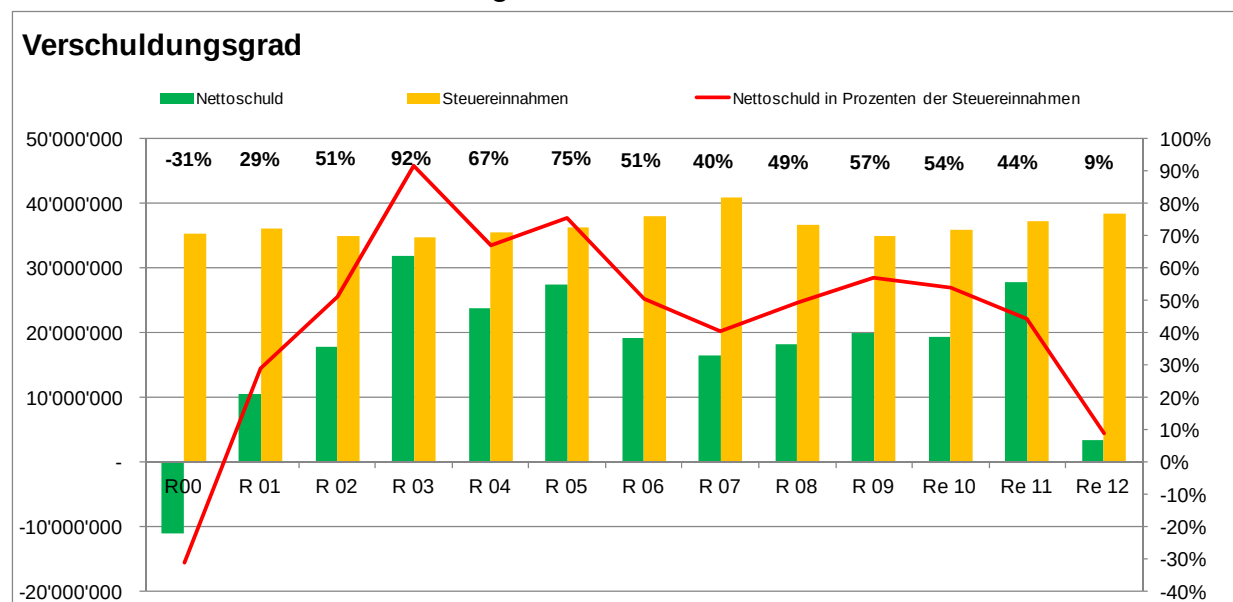
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

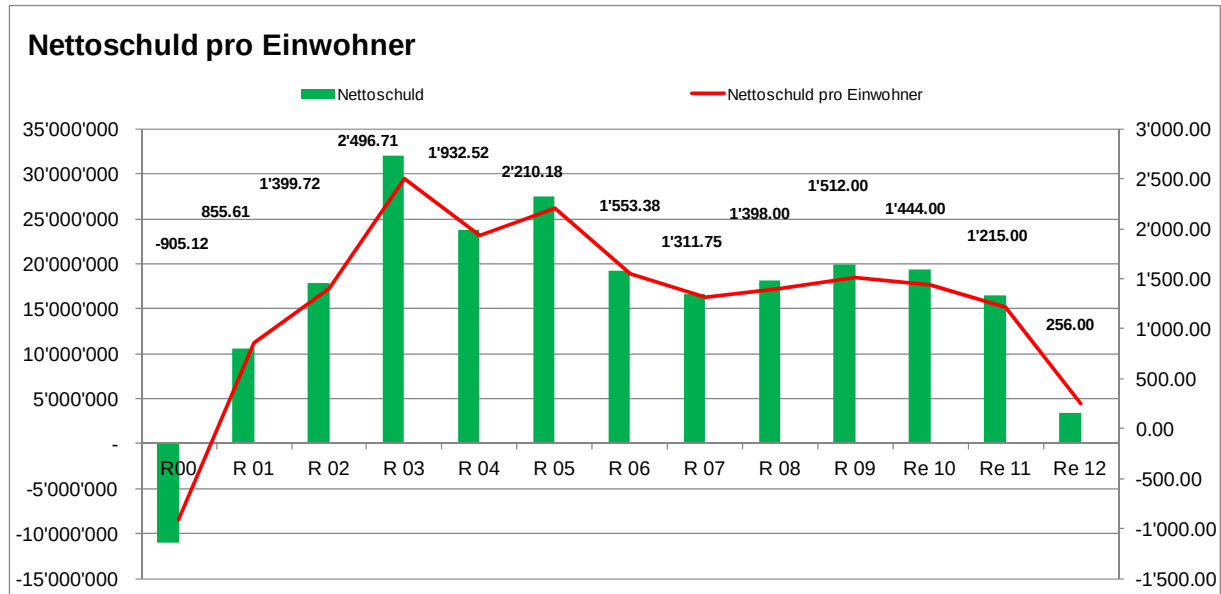
Mit dem Verkauf des Grundstückes Nr. 1044, Baufeld G, steigt der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Horw auf 426.65 % und der Selbstfinanzierungsanteil auf 15.6%. Mit diesem Verkauf konnte die Gemeinde einmalige Einlagen von 9.6 Mio. Franken realisieren. Ohne diesen Sondereffekt läge der Selbstfinanzierungsgrad bei 154 %. Dieser immer noch sehr hohe Wert konnte nur mit der sehr tiefen Netto-Investitionsrate von 3.5 Mio. Franken erreicht werden. Der Bruttoüberschuss von rund 5.44 Mio. Franken konnte einmalig dank Buchgewinnen auf 15.04 Mio. erhöht werden. Dieser Buchgewinn erhöhte auch den Selbstfinanzierungsanteil von 6.25 % auf 15.6 %. Ohne den einmaligen Effekt aus dem Liegenschaftsverkauf genügen die Kennzahlen der Verschuldung nur aufgrund der tiefen Nettoinvestitionsrate den Vorgaben. Damit die anstehenden Investitionen ohne Neuverschuldung finanziert werden können, benötigt die Gemeinde einen Bruttoüberschuss (Ergebnis vor Abschreibungen) von rund 6 bis 7 Mio. Franken. Mit dem vorliegenden Rechnungsergebnis und den tiefen Abschreibungen lebt die Gemeinde von den Reserven. Die zukünftigen Investitionsvorhaben können nicht ohne neue Verschuldung finanziert werden.

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.

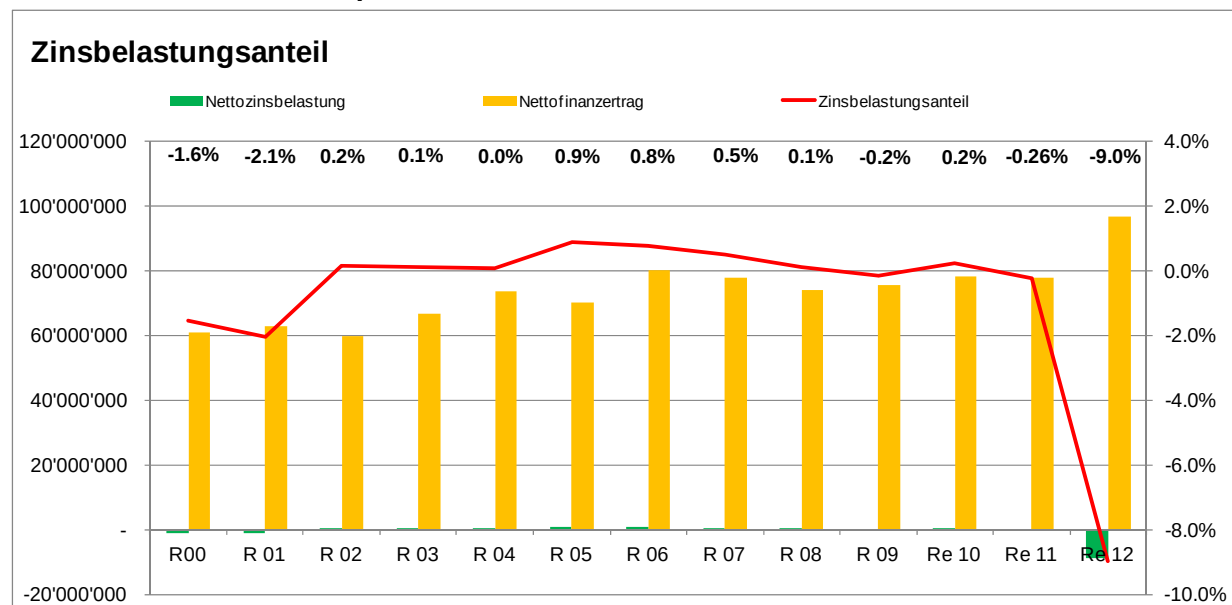


Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.
Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2011 Fr. 2'263.00

Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

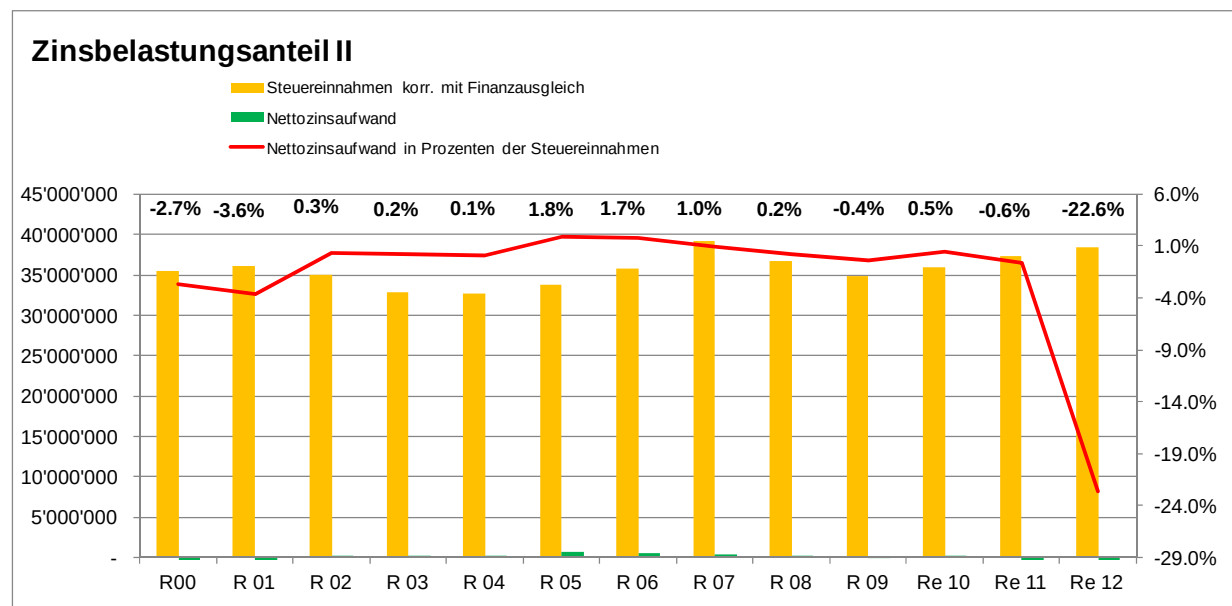
In der Rechnung 2012 konnten dank dem Liegenschaftsverkauf und den hohen Erträgen bei den Sondersteuern bei gleichzeitig tiefer Nettoinvestitionsrate die langfristigen Schulden um 10 Mio. Franken reduziert werden. Zusätzlich wurden das Schulhaus Biregg und der Ökihof vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen verschoben. Mit diesem höheren Finanzvermögen reduzierte sich die Nettoverschuldung zusätzlich. 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) nicht verbessert werden können, werden die Kennzahlen der Verschuldung der Gemeinde Horw in Zukunft wieder ansteigen.

7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



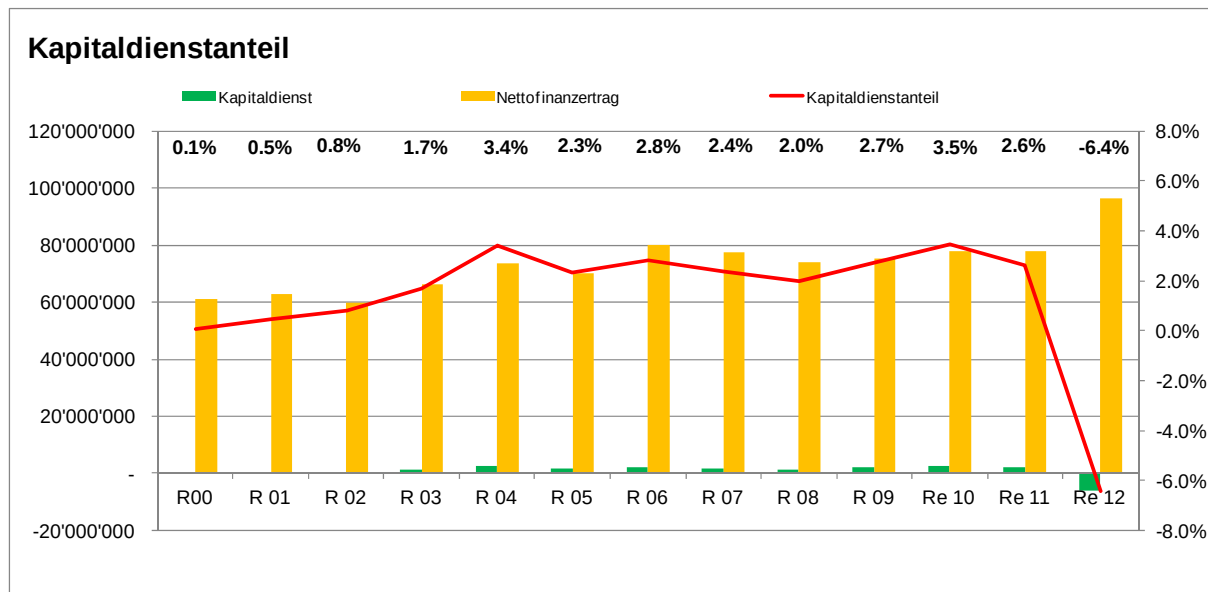
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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 sinken diese Kennzahlen im Jahr 2012 markant ab. Ohne den Liegenschaftsverkauf würden der Zinsbelastungsanteil I bei 0.01 %, der Zinsbelastungsanteil II bei 2.4 % und der Kapitaldienstanteil bei 3.9 % liegen. Auch diese Zahlen erfüllen die kantonalen Vorgaben. Mit den anstehenden Investitionen und bei einem allfälligen Zinsanstieg werden die se Zahlen ebenfalls steigen.

8 Bericht der externen Revisionsstelle



Bericht der externen Revisionsstelle
an den Einwohnerrat der
Einwohnergemeinde Horw
Horw

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2012

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Horw, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung und Investitionsrechnung für das am 31. Dezember 2012 abgeschlossene Rechnungsjahr 2012 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 2012 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. 725 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 Barnet

Luzern, 11. April 2013

Beilage:

- Bestandesrechnung
- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung

PricewaterhouseCoopers AG, Werfstrasse 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 2011

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2011 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob die Rechnung 2011 und der Jahresbericht 2011 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 13. Juli 2012 keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

10 Anträge

10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2012

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2012 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 bestimmbare 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 bestimmbare 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. 394'000.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 1'970'000.00

Ausweis in Rechnung: Fr. 270'772.39

10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2012 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

10.3 Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2012

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'388'991.81 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 1'000'000.00 wird der Vorfinanzierung ORST gutgeschrieben.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 388'991.81 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 11. April 2013



Markus Hool
Gemeindepräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

E I N W O H N E R R A T

Beschluss

11 Beschluss Einwohnerrat

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1502 des Gemeinderates vom 11. April 2013
- 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 2012 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2012

wird die Genehmigung erteilt.

2. Es sind keine Nachtragskredite im Sinne von Art. 57 der Gemeindeordnung zu bewilligen.

3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'388'991.81 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 1'000'000.00 wird der Vorfinanzierung ORST gutgeschrieben.
- Für die abgelehnten Strassenprojekte wird eine ausserordentliche Abschreibung in der Höhe von Fr. 340'595.80 vorgenommen.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 48'396.01 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 23. Mai 2013

Heiri Niederberger
Einwohnerratspräsident

Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert:

12 Anhänge

Anhang I: Eventualverpflichtungen

Anhang II: Kontrolle über die Investitionen und die Sonderkredite

