

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1510
vom 26. September 2013
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2014



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zum Voranschlag 2014	4
1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.1.1	Der Voranschlag in Zahlen	4
1.1.2	Begründungen Budget 2014	4
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	7
1.2.1	Der Voranschlag in Zahlen	7
1.2.2	Bemerkungen zur Investitionsrechnung	7
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2014)	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	Personalaufwand	9
3.2	Sachaufwand	11
3.3	Zinsaufwand	11
3.4	Abschreibungen	11
3.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	12
3.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	12
3.7	Eigene Beiträge	12
3.8	Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds	13
3.9	Steuern	13
3.10	Regalien und Konzessionen	13
3.11	Vermögenserträge	14
3.12	Entgelte	14
3.13	Finanzausgleich	14
3.14	Rückerstattungen von Gemeinwesen	15
3.15	Beiträge für eigene Rechnung	15
3.16	Entnahme Spezialfinanzierungen	15
4	Budget 2014 nach KORE	16
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	17
4.1.1	Management und Organisation	17
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Finanzen	23
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24
4.1.5	Zentrale Dienste	40
4.1.6	Werkhof	44
4.2	Kostenträger	45
4.2.1	Verwaltung	45
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	51
4.2.3	Feuerwehr	55
4.2.4	Bildung	56
4.2.5	Kultur und Freizeit	65
4.2.6	Gesundheit	71
4.2.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	74
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	80
4.2.9	Verkehr	89
4.2.10	Raum und Umwelt	94
4.2.11	Wasser	101
4.2.12	Siedlungsentwässerung	102
4.2.13	Abfallbeseitigung	103
4.2.14	Wirtschaft	104
4.2.15	Fernheizwerk	108

4.2.16	Finanzen und Steuern	109
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	113
5	Investitionen	128
5.1	Abgrenzung zur Laufenden Rechnung	128
5.2	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	129
5.2.1	Verwaltung	131
5.2.2	Bildung	133
5.2.3	Kirchfeld	136
5.2.4	Verkehr	137
5.2.5	Wasserversorgung	142
5.2.6	Siedlungsentwässerung	144
5.2.7	Friedhof	145
5.2.8	Übriger Umweltschutz	145
5.2.9	Raumordnung	146
5.2.10	Fernheizwerk	150
5.2.11	Liegenschaften Finanzvermögen	150
6	Kennzahlen	152
6.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	152
6.2	Kennzahlen des Kapitalsdienstes	153
6.3	Kennzahlen der Verschuldung	154
7	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	156
8	Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2013	157
9	Antrag	158

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Voranschlag 2014

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

1.1.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget 2014 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von 1'004'003.00 Franken. Das budgetierte Defizit kann mit einem Bezug aus dem Eigenkapital gedeckt werden.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 1.6 Einheiten. Aufgrund der hohen ausserordentlichen Steuererträge im Jahr 2013 wird für das Jahr 2014 ein Steuerrabatt von 1/20 Einheit beantragt.

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2012	95'581'331.17	96'970'322.98	-1'388'991.81
Budget 2013	82'888'072.00	81'507'250.00	1'380'822.00
Budget 2014	83'825'694.00	82'821'691.00	1'004'003.00
Veränderung Budget 13 zu 14	937'622.00	1'314'441.00	-376'819.00
	1.13%	1.61%	-27.29%

1.1.2 Begründungen Budget 2014

Ertrag ordentliche Steuern

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total Budget	Total Rechnung	Abweichung Re zu Bu
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital			
Ordentliche Steuern 2010	28'802'196.90	3'259'375.00	1'144'607.00	912'008.00	34'200'000.00	34'118'186.90	-81'813.10
Ordentliche Steuern 2011Bu	28'850'000.00	3'580'000.00	1'220'000.00	950'000.00	34'600'000.00		
Ordentliche Steuern 2011Re	28'323'797.10	3'663'925.05	1'278'955.90	855'559.70		34'122'237.75	-477'762.25
Ordentliche Steuern 2012 Bu	29'096'000.00	3'780'000.00	1'252'000.00	972'000.00	35'100'000.00		
Ordentliche Steuern 2012 Re	28'840'656.00	3'894'494.00	847'372.00	347'588.00		33'930'110.00	-1'169'890.00
Ordentliche Steuern 2013 Bu	29'655'584.00	4'735'123.00	858'388.00	352'107.00	35'601'202.00		
Ordentliche Steuern 2014 Bu bei 1.55 Einheiten	29'986'700.00	5'106'300.00	828'300.00	329'400.00	36'250'700.00		

Der verschärfte Steuerwettbewerb, insbesondere in der Innerschweiz, führte im Kanton Luzern zu verschiedenen Steuergesetzrevisionen. Der theoretische jährliche Ausfall dieser Revisionen beträgt für die Gemeinde Horw rund 8.1 Mio. Franken. Aufgrund der heutigen Kenntnisse dürfen wir beim Steuerertrag bei den natürlichen Personen erneut mit einem erfreulichen Zuwachs rechnen. Rückblickend hat der Finanzhaushalt der Gemeinde Horw diese kantonale Steuerstrategie gut verkraftet.

Im Jahr 2013 wird voraussichtlich das Budget bei den ordentlichen Steuererträgen des laufenden Jahres übertroffen. Demgegenüber wird bei den Nachträgen das Budgetziel 2013 klar verfehlt. Für das Budgetjahr 2014 rechnen wir wieder mit Nachträgen von rund 3 Mio. Franken. Insgesamt erwarten wir für das Jahr 2014 ein Wachstum der Steuerkraft von 3.1 % (Finanzplan 3 %).

Die Gemeinde Horw kann im Jahr 2013 ausserordentliche Steuererträge von rund 11 Mio. Franken verbuchen. In Absprache mit der Geschäftsprüfungskommission sollen diese Erträge beim Rechnungsabschluss 2013 als eine Einlage in einen noch zu bildenden Steuerausgleichsfonds in ähnli-

cher Grössenordnung verbucht werden. Dieser Fonds soll für einen jährlich zu beschliessenden Steuerrabatt und für die zusätzliche Belastung aus dem Finanzausgleich in den nächsten Jahren eingesetzt werden.

Ertrag Sondersteuern

Die Budgetierung der Sondersteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. Im laufenden Jahr werden die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern, den Handänderungssteuern und auch bei den Erbschaftssteuern erneut klar über den Budgeterwartungen liegen. Gegenwärtig zeichnet sich bei den Sondersteuern keine Trendwende ab. Aus diesem Grund haben wir den Gesamtertrag Sondersteuern gegenüber dem Budget 2013 um rund 0.3 Mio. Franken erhöht.

Gebundene Mehrausgaben

In den Vorjahren musste das Budget der Gemeinde Horw stets beträchtliche zusätzliche gebundene Ausgaben verkraften.

Dieses gebundene Ausgabenwachstum fand vor allem in folgenden Bereichen statt:

- Neuordnung der Pflegefinanzierung seit 1. Januar 2012
- Änderung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches zum Erwachsenenschutz, zum Personenrecht und zum Kindesrecht seit 1. Januar 2013
- Einführung der Integrativen Förderung bei der Schule und Massnahmen Arbeitsplatz Schule

Der Anteil dieser drei Bereiche hat sich im Budget 2014 auf hohem Niveau konsolidiert und beträgt rund 3.5 Mio. Franken.

Mehrausgaben im Handlungsbereich der Gemeinde

Wie oben erwähnt, wurde aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und der zusätzlich gebundenen Aufgaben der Handlungsspielraum der Gemeinde stark eingeschränkt. Nur mit einem konsequenten haushälterischen Umgang mit den vorhandenen Mitteln im Handlungsspielraum der Gemeinde konnte ein für die Gemeinde akzeptables Budget erreicht werden.

Demgegenüber sind die Anforderungen an die Gemeinde gestiegen. Aus diesen Gründen beantragt der Gemeinderat in folgenden Bereichen zusätzliche Personalressourcen:

- Werkhof: Die im Jahr 2012 nicht mehr besetzte Stelle soll wieder im Stellenplan aufgenommen werden.
- Immobilien: Die Gemeinde Horw besitzt ein sehr grosses Immobilienportfolio. Für die professionelle Bewirtschaftung der vielen Projekte und auch des laufenden Betriebes reicht das vorhandene Personal nicht aus und soll deshalb um eine zusätzliche Stelle aufgestockt werden. Zurzeit wird eine Organisationsanalyse durchgeführt. Gestützt auf deren Erkenntnissen wird der Gemeinderat den Bereich Immobilien neu organisieren.
- Steuern: Das Team Steuern wurde in den letzten Jahren laufend reduziert. Leider konnten die vom Kanton im Rahmen von LuTAX versprochenen Arbeitserleichterungen bisher nicht realisiert werden. Zudem ist in den letzten Jahren die Zahl der Veranlagungen laufend gestiegen. Damit die Arbeit auch in Zukunft termingerecht erledigt werden kann, soll das Team mit 20-Stellenprozent verstärkt werden.
- Informatik: Der Bereich Informatik der Gemeinde Horw wird immer komplexer. So wird ab dem Schuljahr 2012/13 die Sekundarschule und ab dem Schuljahr 2013/14 die Primarschule ebenfalls vom IT-Team Verwaltung betreut. Nebst dem täglichen Betreuungsaufwand wird dieses Team mit den Projekten Sanierung Gemeindehaus und Sanierung Oberstufenschulhaus stark gefordert sein. Auch dieses Team soll deshalb mit einem zusätzlichen 20 %-Pensum verstärkt werden.
- Familie plus: Aufgrund der grösseren Nachfrage, aber auch der neuen gesetzlichen Forderungen im Bildungsgesetz, mussten die Angebote bei Familie plus laufend ausgebaut werden. Für die Administration und Betreuung dieser Angebote muss zusätzliches Personal beantragt werden.

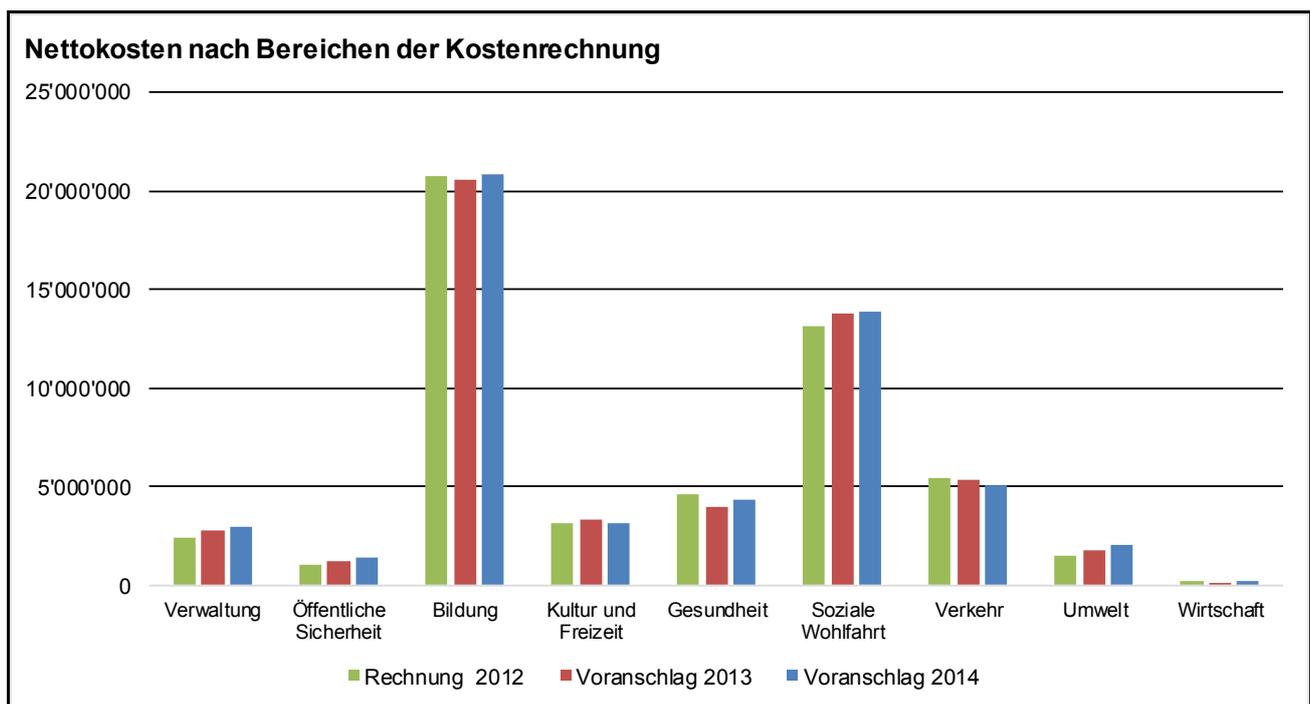
Der gesamte Personalaufwand steigt um 0.63 Mio. Franken auf rund 37.85 Mio. Franken an und setzt sich wie folgt zusammen:

- allgemeine Lohnsummenanpassung von 1 % für die Besoldung der Lehrpersonen wie auch für individuelle Besoldungsanpassungen für das Personal der Gemeinde
- zusätzliche Personalressourcen bei der Verwaltung
- sinkender Personalaufwand bei der Schule aufgrund weniger Schüler

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2013 um 0.16 Mio. Franken auf 12.26 Mio. Franken (plus 1.4 %). Wie bereits im Budget 2013 wurden alle Investitionen ab Fr. 20'000.00 bei Maschinen und ab 50'000.00 bei baulichen Unterhaltsarbeiten in der Investitionsrechnung verbucht. Mit dieser Praxis reduziert sich der Sachaufwand auf den reinen betrieblichen Unterhalt.

Dank den ausserordentlichen Steuererträgen fließen zusätzliche liquide Mittel in die Gemeindekasse. Aus diesem Grund wird die Gemeinde trotz den geplanten Investitionen im nächsten Jahr weniger Fremdkapital beschaffen müssen als geplant. Zusätzlich profitiert die Gemeinde von den nach wie vor sehr günstigen Zinsbedingungen am Kapitalmarkt. Insgesamt sinkt damit der Zinsaufwand um 0.15 Mio. Franken.

Aufgrund der Investitionstätigkeit steigt der Abschreibungsbedarf um 0.3 Mio. Franken auf 2.9 Mio. Franken.



Der Nettoaufwand Bildung beträgt rund 20.8 Mio. Franken. Die Einführung der Integrativen Förderung ist auf allen Schulstufen umgesetzt. Demgegenüber genügt das heutige Angebot "Vorschulischer Kindergarten" noch nicht den kantonalen Vorgaben. Die Schülerzahlen der Sekundarstufe I (Sekundarschule und Kantonsschule) sinken. Entsprechend tiefer fallen hier die Kosten an. Demgegenüber steigen die Nettokosten bei den Angeboten von Kindergarten und Primarschule.

Dank der guten Wirtschaftslage stabilisiert sich der Nettoaufwand "Soziales" bei rund 13.9 Mio. Franken. Davon sind mehr als 8 Mio. Franken gebundene Beiträge an den Kanton, welche von der Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Der Umsatz der Spezialfinanzierung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege beträgt rund 14 Mio. Franken. Der ausgetrocknete Arbeitsmarkt im Bereich Pflege stellt für die Verantwortlichen der Personalrekrutierung eine spezielle Herausforderung dar. Bei knappen Ressourcen muss das Angebot entsprechend reduziert werden.

1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

1.2.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 19'966'600.00 und Einnahmen von Fr. 2'056'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 17'910'600.00 vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investitionen
Rechnung 2012	5'360'904.99	1'835'746.10	3'525'158.89
Budget 2013	13'987'300.00	1'290'000.00	12'697'300.00
Budget 2014	19'666'600.00	2'056'000.00	17'610'600.00
Veränderung Budget 13 zu 14	5'679'300.00	766'000.00	4'913'300.00
	40.60%	59.38%	38.70%

1.2.2 Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Im Sommer 2014 wird mit der Sanierung Gemeindehaus gestartet. Bis Ende Jahr werden dann rund 3 Mio. Franken vom bewilligten Kredit umgesetzt sein. Vor dem Baustart wird das Provisorium für die Gemeindeverwaltung und für die Sanierung Oberstufenschulhaus erstellt. Bis Sommer 2014 werden rund 2.2 Mio. Franken vom bewilligten Kredit benötigt. Und im gleichen Zeitraum werden rund 2 Mio. Franken der vertraglich festgelegten Zahlungen im Rahmen des Kaufes Stockwerkeigentum Kopfbau Ost fällig.

Die Sanierung Oberstufenschulhaus wird zwar erst im Jahr 2015 umgesetzt. Trotzdem werden, falls die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Sanierung zustimmen, im Jahr 2014 die notwendigen Detailplanungen im Umfang von rund 1.1 Mio. Franken anstehen. Zusätzlich sind im Jahr 2014 Instandstellungsarbeiten beim Schulhaus Hofmatt (1.6 Mio. Franken) geplant.

Beim Strassenbau hoffen wir auf den bis heute durch Einsprachen blockierten Baustart der St. Niklausenstrasse (Abschnitt Post Kastanienbaum – Utohorn). Bei optimalem Verlauf werden im Jahr 2014 bei diesem Projekt rund 3 Mio. Franken verbaut.

Als Folge der neuen Abgrenzung der Laufenden Rechnung zur Investitionsrechnung werden bei der Wasserversorgung (0.755 Mio.) und bei der Siedlungsentwässerung (0.98 Mio.) Rahmenkredite für verschiedene Sanierungen beantragt. Zusätzlich soll mit der Projektplanung Seewasserwerk gestartet werden (0.38 Mio. Franken).

Nebst diesen Hauptinvestitionen steht eine Vielzahl kleinerer Investitionen an.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2014)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	109'956'285	108'952'282	91'554'356	90'173'534	109'905'347.48	111'294'339.29
Ertragsüberschuss					1'388'991.81	
Aufwandüberschuss		1'004'003		1'380'822		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	19'666'600	2'056'000	13'987'300	1'290'000	5'360'904.99	1'835'746.10
Nettoinvestitionen Zunahme		17'610'600		12'697'300		3'525'158.89
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	17'610'600		12'697'300		3'525'158.89	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						1'388'991.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'004'003		1'380'822			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'942'800		2'630'300		2'457'937.36
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		409'794		615'172		1'882'224.21
- Spezialfonds (384)		35'000				53'350.00
- Vorfinanzierungen (385)		500'000		500'000		9'600'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	400'191		127'550			
- Spezialfonds (484)	2'592'800		254'500		341'353.30	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	21'607'594	3'887'594	14'460'172	3'745'472	3'866'512.19	15'382'503.38
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung					11'515'991.19	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		17'720'000		10'714'700		

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						11'515'991.19
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	17'720'000		10'714'700			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen					15'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)				429'500		
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	17'720'000	0	10'714'700	429'500	15'000'000.00	11'515'991.19
Gesamter Mittelbedarf		17'720'000		10'285'200		3'484'008.81
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012
Aufwand		109'956'285	91'554'356	111'294'339.29
Ertrag		-108'952'282	-90'173'534	-111'294'339.29
Nettoergebnis		1'004'003	1'380'822	-
3 AUFWAND		109'956'285	91'554'356	111'294'339.29
30	Personalaufwand	37'847'300	37'219'900	36'564'292.11
31	Sachaufwand	12'222'200	12'095'300	13'519'590.03
32	Passivzinsen	901'600	1'053'600	1'075'936.44
33	Abschreibungen	3'369'800	3'059'800	3'402'952.13
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'379'900	1'241'300	1'324'008.95
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'678'600	5'672'000	5'410'967.20
36	Eigene Beiträge	21'481'500	22'088'500	22'748'010.10
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	944'794	1'115'172	12'924'566.02
39	Interne Verrechnungen	26'130'591	8'008'784	14'324'016.31
4 ERTRAG		-108'952'282	-90'173'534	-111'294'339.29
40	Steuern	-46'466'700	-46'163'000	-49'329'924.35
41	Regalien und Konzessionen	-518'000	-564'000	-547'812.60
42	Vermögenserträge	-2'140'600	-2'032'800	-12'116'308.68
43	Entgelte	-22'883'100	-26'924'900	-25'935'639.85
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-824'600	-657'500	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-493'700	-533'200	-787'364.55
46	Beiträge für eigene Rechnung	-7'760'400	-4'907'300	-7'911'919.65
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-1'734'591	-382'050	-341'353.30
49	Interne Verrechnungen	-26'130'591	-8'008'784	-14'324'016.31

3.1 Personalaufwand

Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget-abweichung 13-14	
30 Personalaufwand	37'847'300	37'219'900	36'564'292.11	627'400	1.69%
300 Behörden, Kommissionen	994'600	1'004'300	958'971	-9'700	-0.97%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'959'400	18'248'300	18'192'011	711'100	3.90%
302 Löhne der Lehrkräfte	11'715'900	11'995'000	11'678'251	-279'100	-2.33%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'407'600	2'376'500	2'338'989	31'100	1.31%
304 Pensionskassenbeiträge	2'495'300	2'441'200	2'414'373	54'100	2.22%
305 Unfall- und Krankenversicherung	109'000	94'400	108'084	14'600	15.47%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	91'500	53'900	39'669	37'600	69.76%
307 Rentenleistungen	517'600	484'400	438'222	33'200	6.85%
309 Übriger Personalaufwand	556'400	521'900	395'723	34'500	6.61%

301 Löhne Verwaltung

- Die Lohnsummen für das Personal der Gemeinde Horw wurden für individuelle Lohnanpassungen um 1 % erhöht.
- Aufgrund der gestiegenen Anforderungen reichen die Personalressourcen der Gemeinde in den Bereichen Werkhof, Immobilien, Finanzen und Familie plus nicht mehr aus. Der Gemeinderat beantragt zusätzliche Stellen mit Kosten von rund 0.4 Mio. Franken.

- Die Anstellung des Rektors erfolgt neu über die Gemeinde.

302 Löhne Schule

- Die Lohnsummen für die Besoldung der Lehrpersonen wurden um 1 % erhöht.
- Die Anstellung des Rektors erfolgt neu über die Gemeinde.
- Bei der Sekundarschule sinkt die Schülerzahl um 28 Schüler. Insgesamt sinkt die Lektionenzahl bei der Volksschule von 2'770.65 auf 2'724.95 Lektionen. Damit sinken die Lohnkosten um rund 182'000.00 (bei Fr. 4'000.00 /Lektion).
- Aufgrund des kleineren Angebots sinken die Lohnkosten bei der Musikschule (Fr. 120'000.00).

303 Sozialversicherungsbeiträge

- Aufgrund der höheren Lohnsummen steigen die Beiträge.

304 Pensionskassenbeiträge

- Aufgrund der höheren Lohnsummen steigen die Beiträge.

305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge

- Aufgrund der höheren Lohnsummen steigen die Beiträge.

306 Dienstkleider

- Bei der Feuerwehr ist der Ersatz Brandschutzbekleidung (1. Tranche à Fr. 55'000.00) geplant.

307 Rentenleistungen

- Das Angebot einer Überbrückungsrente wird vermehrt genutzt.

309 übriger Personalaufwand

- Die neuen IT-Angebote im Bereich Office sollen gezielt geschult werden (plus 10'000.00)
- Im Bereich Musikschule wurde bisher sehr wenig für die Weiterbildung budgetiert (plus Fr. 10'000.00)
- Im Bereich Feuerwehr steigt der übrige Personalaufwand (plus Fr. 14'700.00)

3.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
31	Sachaufwand	12'222'200	12'095'300	13'519'590.03	126'900	1.05%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	579'000	576'500	593'990	2'500	0.43%
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	708'200	628'600	802'951	79'600	12.66%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'655'900	1'617'700	1'704'673	38'200	2.36%
313	Verbrauchsmaterialien	1'800'000	1'827'200	1'543'818	-27'200	-1.49%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	2'456'000	2'383'100	2'901'316	72'900	3.06%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	641'000	627'700	689'263	13'300	2.12%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	849'000	762'700	712'186	86'300	11.32%
317	Spesenentschädigungen	87'700	88'000	88'001	-300	-0.34%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'215'400	3'342'900	4'258'994	-127'500	-3.81%
319	Übriger Sachaufwand	230'000	240'900	224'398	-10'900	-4.52%

311 Bei den Verwaltungsliegenschaften stehen diverse Ersatzbeschaffungen an.

312 Aufgrund der höheren Gebühren bei der Siedlungsentwässerung (grosser Anteil an versiegelter Fläche) musste bei den Schulliegenschaften das Budget nach oben korrigiert werden.

314 Mit der neuen Abgrenzung zur Investitionsrechnung ab dem Budget 2013 sinkt der bauliche Unterhalt auf den betrieblichen Unterhalt. Bei der Strassenbeleuchtung fällt das Budget um Fr. 65'000.00 höher aus. Die Kosten für private Strassenbeleuchtungen werden der Gemeinde wieder zurückerstattet. Im Weiteren musste der Rahmenkredit Strassen um Fr. 20'000.00 und der bauliche Unterhalt beim Wasserbau um Fr. 90'000.00 erhöht werden.

316 Aufgrund des Ausbaus der IT-Angebote fallen zusätzliche Miet- und Lizenzkosten an.

318 Mit der neuen Abgrenzung zur Investitionsrechnung ab dem Budget 2013 werden die Planungshonorare der Raumplanung und der Bauprojekte den entsprechenden Investitionsprojekten zugeordnet.

3.3 Zinsaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
32	Passivzinsen	901'600	1'053'600	1'075'936.44	-152'000	-14.43%
321	Kurzfristige Schulden	2'500	5'000	2'453	-2'500	-50.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	706'600	766'600	796'400	-60'000	-7.83%
323	Sonderrechnungen	28'500	28'500	36'325		0.00%
329	Übrige	164'000	253'500	240'758	-89'500	-35.31%

322 Dank den aktuell hohen Steuerzahlungen und der eher tiefen Investitionsrate 2013 wird die Gemeinde einen kleineren Fremdkapitalbedarf haben. Zudem liegen die Zinskosten auf historischen Tiefstwerten

329 Der Kanton hat auf das Jahr 2013 die Zinsansätze für Steuerguthaben reduziert. Zudem werden grössere Guthaben dem Kunden zurückerstattet.

3.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
33	Abschreibungen	3'369'800	3'059'800	3'402'952.13	310'000	10.13%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	427'000	429'500	945'015	-2'500	-0.58%
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'942'800	2'630'300	2'457'938	312'500	11.88%
332	VV zusätzliche Abschreibungen					

331 Die Abschreibungen basieren auf der Anlagebuchhaltung der Gemeinde plus den mutmasslichen Investitionen 2013.

3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'379'900	1'241'300	1'324'008.95	138'600	11.17%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000	50'000	59'804		0.00%
341	Ressourcenausgleich	1'329'900	1'191'300	1'264'205	138'600	11.63%

341 Diese Zahlen basieren auf dem Entscheid Regierungsrat zum Finanzausgleich 2014. Der Ressourcenindex der Gemeinde Horw beträgt auf der Basis der Jahre 2009-2011 Fr. 3'690.00 oder 117.78 % des kantonalen Durchschnitts (Vorjahr Fr. 3'700.00 oder 116.49 %). Die Abschöpfung an den kantonalen Finanzausgleich beträgt 17.92 % des über dem Kantonsdurchschnitt liegenden Anteils.

3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'678'600	5'672'000	5'410'967.20	6'600	0.12%
351	Kanton	3'422'300	3'530'000	3'621'529	-107'700	-3.05%
352	Gemeinden	2'256'300	2'142'000	1'789'438	114'300	5.34%

351 Es besuchen weniger Schüler eine Kantonsschule.

352 Durch die neue Gesetzgebung im Kindes- und Erwachsenenschutzrecht steigen die Kosten an.

3.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
36	Eigene Beiträge	21'481'500	22'088'500	22'748'010.10	-607'000	-2.75%
361	Kanton	8'202'000	8'210'100	7'854'203	-8'100	-0.10%
362	Gemeinden	2'270'900	2'249'100	2'411'909	21'800	0.97%
363	Eigene Anstalten	2'227'000	2'050'000	2'462'018	177'000	8.63%
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	429'200	404'200	411'989	25'000	6.19%
365	Private Institutionen	1'483'400	2'302'100	2'600'018	-818'700	-35.56%
366	Private Haushalte	6'869'000	6'873'000	7'007'874	-4'000	-0.06%

363 Gemäss Weisung Regierungsstatthalter müssen die Pflegefinanzierungsbeiträge an eigene Heime neu unter dieser Kostenart verbucht werden.

365 Das kantonale Prämienverbilligungsgesetz werde geändert. Die Gesuche um Prämienverbilligung werden nicht mehr durch die AHV-Zweigstelle, sondern zentral bei der Ausgleichskasse Luzern bearbeitet. Bei der Sozialhilfe werden mit diesem Systemwechsel die Krankenkassenprämien nicht mehr bezahlt und entsprechend fällt auch keine Rückerstattung Prämienverbilligung mehr an (Siehe KART 436).

3.8 Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	944'794	1'115'172	12'924'566.02	-170'378	-15.28%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	409'794	615'172	1'882'224	-205'378	-33.39%
384	Einlagen Spezialfonds	35'000		53'350	35'000	
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000	500'000	10'600'000		
389	Bildung Eigenkapital			388'992		

380 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einer Einlage in den Fonds ausgeglichen:

- Siedlungsentwässerung Fr. 291'566.00
- Wasserversorgung Fr. 40'574.00
- Fernheizwerk Fr. 77'654.00

385 Aufgrund der tiefen Abschreibungsrate beim Kirchfeld wird zusätzlich beim Gebäude eine Einlage von Fr. 500'000.00 in die Reserven budgetiert.

3.9 Steuern

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
40	Steuern	46'466'700	46'163'000	49'329'924.35	303'700	0.66%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	40'800'700	40'800'000	40'615'817	700	0.00%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	944'000	893'000	907'380	51'000	5.71%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	3'000'000	3'000'000	5'629'501		0.00%
404	Handänderungssteuern	1'300'000	1'100'000	1'315'825	200'000	18.18%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	350'000	300'000	781'238	50'000	16.67%
406	übrige Steuern	72'000	70'000	80'163	2'000	2.86%

400 Aufgrund der heutigen Kenntnisse dürfen wir beim Steuerertrag bei den natürlichen Personen mit einem erfreulichen Zuwachs rechnen. Insgesamt erwarten wir für das Jahr 2014 ein Wachstum der Steuerkraft von 3.1 % (Finanzplan 3 %). Die Gemeinde Horw kann im Jahr 2013 ausserordentliche Steuererträge von rund 11 Mio. Franken verbuchen. In Absprache mit der Geschäftsprüfungskommission sollen diese Erträge beim Rechnungsabschluss 2013 als eine Einlage in einen noch zu bildenden Steuerausgleichsfonds in ähnlicher Gröszenordnung verbucht werden. Dieser Fonds wird für einen jährlich zu beschliessenden Steuerrabatt und für die zusätzliche Belastung aus dem Finanzausgleich in den nächsten Jahren eingesetzt werden. Der budgetierte Steuerrabatt von 1/20 Einheit ergibt im Jahr 2014 einen Minderertrag von Fr. 1'169'300.00. Dieser Minderertrag wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen (Siehe KART 484)

3.10 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
41	Regalien und Konzessionen	518'000	564'000	547'812.60	-46'000	-8.16%
410	Konzessionsgebühren	518'000	564'000	547'813	-46'000	-8.16%

3.11 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
42	Vermögenserträge	2'140'600	2'032'800	12'116'308.68	107'800	5.30%
420	Banken	13'500	45'000	29'667	-31'500	-70.00%
421	Guthaben	294'500	204'500	310'677	90'000	44.01%
422	Anlagen des Finanzvermögens	28'100	23'000	13'176	5'100	22.17%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'243'200	1'182'000	1'066'030	61'200	5.18%
424	Buchgewinn			10'000'000		#DIV/0!
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen			132'576		
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	561'300	578'300	564'184	-17'000	-2.94%

421 Der Ertrag an Verzugszinsen wurde aufgrund der Rechnung 2012 nach oben korrigiert.

423 Bei den Allmendhäusern rechnen wir mit einem Mietertrag bis Mitte 2014.

3.12 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
43	Entgelte	22'883'100	26'924'900	25'935'639.85	-4'041'800	-15.01%
430	Ersatzabgaben	575'000	575'000	628'287		0.00%
431	Gebühren für Amtshandlungen	676'000	660'000	779'825	16'000	2.42%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	10'826'700	13'793'900	10'854'233	-2'967'200	-21.51%
433	Schulgelder	611'700	675'700	633'854	-64'000	-9.47%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'426'400	3'528'400	3'750'073	-102'000	-2.89%
435	Verkäufe	1'932'100	1'961'000	2'021'204	-28'900	-1.47%
436	Rückerstattungen	4'280'300	5'158'700	6'436'198	-878'400	-17.03%
437	Bussen	115'000	115'000	90'550		0.00%
439	Übrige	439'900	457'200	741'417	-17'300	-3.78%

432 Gemäss Regierungsstatthalter müssen die Restzahlungen der Gemeinden unter KART 462 verbucht werden. Der Gemeinderat hat das Winterthurer Institut für Gesundheitsökonomie mit einer Analyse der Kostensituation beim Kirchfeld und bei der Pflegefinanzierung beauftragt. Vor Abschluss dieser externen Analyse bleiben die Heimtaxen unverändert.

433 Bei der Musikschule fällt der Ertrag Schulgelder für die Kantonsschüler tiefer aus.

434 Aufgrund der Ausschüttung von Reserven des Real können die Abfallgrundgebühren von 0.18 Promille vom Gebäudeversicherungswert auf 0.12 Promille gesenkt werden.

436 Systemwechsel Sozialbereich betreffend Versicherungsprämien und Prämienverbilligung (Siehe auch KART 365).

3.13 Finanzausgleich

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
44	Finanzausgleich	824'600.00	657'500.00	.00	167'100	
444	Ressourcenausgleich	824'600.00	657'500.00	-	167'100	

444 Gemäss Entscheid Regierungsrat für den Finanzausgleich 2014. Die Gemeinde Horw erhält aus dem Soziallastenausgleich Fr. 807'746.00 (Vorjahr Fr. 642'420.00) und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 16'790.00 (Vorjahr Fr. 15'129.00).

3.14 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	493'700	533'200	787'364.55	-39'500	-7.41%
450	Bund	28'000	35'000	24'795	-7'000	
451	Kanton	447'900	426'400	466'498	21'500	5.04%
452	Gemeinden	17'800	71'800	296'071	-54'000	-75.21%

452 Der Beitrag der Gebäudeversicherung an Wasserleitungen entfällt.

3.15 Beiträge für eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
46	Beiträge für eigene Rechnung	7'760'400	4'907'300	7'911'919.65	2'853'100	58.14%
460	Bund	22'200	24'400	57'823	-2'200	-9.02%
461	Kanton	4'822'000	4'852'900	4'822'377	-30'900	-0.64%
462	Gemeinden	2'838'200		3'009'858	2'838'200	
469	Übrige Beiträge	78'000	30'000	21'862	48'000	160.00%

462 Gemäss Regierungsstatthalter müssen die Restzahlungen der Gemeinden statt unter der KART 432 neu unter KART 462 verbucht werden (Rechnung 2012 bereits so verbucht!)

3.16 Entnahme Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Budget- abweichung 13-14	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'734'591	382'050	341'353.30	1'352'541	354.02%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	311'191	127'550		183'641	143.98%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	1'423'400	254'500	341'353	1'168'900	459.29%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen					

480 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen:

- Feuerwehr Fr. 18'000.00
- Abfallentsorgung Fr. 190'700.00
- Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege Fr. 102'491.00

484 Der Minderertrag Steuern aufgrund des Steuerrabatts wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen (Siehe Bemerkung unter Steuern).

4 Budget 2014 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Voranschlag 2014	Voranschlag 2013	Rechnung 2012
Nettoergebnis	1'004'003.00	1'380'822	-1'388'992
A Management	.00		
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00
B Ressourcen	-5'083'000.00	-5'467'400	-5'354'785
10 Personaladministration	.00	.00	.00
21 Finanzen	-5'083'000.00	-5'467'400.00	-5'354'785.46
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00
C Kostenträger	6'087'003.00	6'848'222	3'965'794
50 Verwaltung	2'990'515.98	2'770'627.09	2'442'788.29
51 Öffentliche Sicherheit	1'374'530.56	1'214'324.44	1'059'120.73
52 Bildung	20'800'025.44	20'560'663.74	20'715'761.79
53 Kultur und Freizeit	3'143'226.07	3'299'801.36	3'184'137.13
54 Gesundheit	4'353'800.00	4'022'500.00	4'624'309.35
55 Soziale Wohlfahrt	13'899'013.69	13'740'450.03	13'124'906.04
56 Verkehr	5'086'234.55	5'351'363.87	5'460'132.64
57 Umwelt	2'022'575.40	1'819'023.29	1'487'189.25
58 Wirtschaft	229'900.00	158'861.27	231'237.00
59 Finanzen	-47'812'818.69	-46'089'393.09	-48'363'788.57

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	711'700.00	711'300.00	400.00	711'872.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'700.00	54'700.00	0.00	76'536.50
304	Personalversicherungsbeiträge	73'500.00	70'800.00	2'700.00	70'041.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	900.00	0.00	902.15
309	Übriger Personalaufwand	5'200.00	5'200.00	0.00	2'690.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	256.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	732.66
317	Spesenentschädigungen	44'100.00	44'400.00	-300.00	41'660.60
318	Dienstleistungen und Honorare	35'000.00	43'000.00	-8'000.00	29'957.05
319	Übriger Sachaufwand	91'500.00	93'500.00	-2'000.00	91'978.65
394	Interne Verrechnungen	152'000.00	0.00	152'000.00	151'254.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'168'600.00	1'023'800.00	144'800.00	1'177'883.06
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'168'600.00	1'023'800.00	144'800.00	1'177'883.06
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	-35'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'169'800.00	-1'060'000.00	-109'800.00	-1'180'483.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-2'600.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-2'600.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'200.00	1'200.00	0.00	2'600.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	0.00	0.00	0.00	180.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'486'600.00	7'854'000.00	632'600.00	7'880'392.20
302	Löhne der Lehrkräfte	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	649'100.00	605'900.00	43'200.00	615'354.35
304	Personalversicherungsbeiträge	612'900.00	532'100.00	80'800.00	548'701.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	27'400.00	9'700.00	17'700.00	31'432.30
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	71'300.00	19'200.00	52'100.00	18'093.55
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	7'900.00	8'400.00	-500.00	6'404.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	2'200.00	0.00	4'314.25
318	Dienstleistungen und Honorare	32'200.00	9'900.00	22'300.00	14'093.00
319	Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'400.00	0.00	2'500.00
394	Interne Verrechnungen	21'000.00	28'000.00	-7'000.00	25'652.80
395	Interne Leistungsverrechnung	65'000.00	0.00	65'000.00	240'979.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'983'700.00	9'071'500.00	912'200.00	9'388'097.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-1'009.20
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-478.20
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	-10'060.30
494	Interne Verrechnungen	-571'191.40	0.00	-571'191.40	-640'145.77
495	Interne Leistungsverrechnung	-11'946'800.00	-6'487'583.75	-5'459'216.25	-11'320'053.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'545'291.40	2'562'916.25	-5'108'207.65	-2'583'649.36
3	Kosten aus Umlagen	4'229'312.90	4'667'298.46	-437'985.56	-3'034'783.61
4	Erlöse aus Umlagen	-1'737'341.47	-7'230'214.71	5'492'873.24	5'565'566.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-53'319.97	0.00	-53'319.97	-52'866.44
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	518'695.93	0.00	518'695.93	365'756.01
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-500'375.96	0.00	-500'375.96	-312'889.57
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'000.00	0.00	-35'000.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301 Anpassung des Stellenplanes:

Werkhof: Die im Jahr 2012 nicht mehr besetzte Stelle soll wieder im Stellenplan aufgenommen werden.

Immobilien: Die Gemeinde Horw besitzt ein sehr grosses Immobilienportfolio. Für die professionelle Bewirtschaftung der vielen Projekte und auch des laufenden Betriebes reicht das vorhandene Personal nicht aus und soll deshalb um eine zusätzliche Stelle aufgestockt werden. Zurzeit wird eine Organisationsanalyse durchgeführt. Gestützt auf deren Erkenntnissen wird der Gemeinderat den Bereich Immobilien neu organisieren.

Steuern: Das Team Steuern wurde in den letzten Jahren laufend reduziert. Leider konnten die vom Kanton im Rahmen von LuTAX versprochenen Arbeitserleichterungen bisher nicht realisiert werden. Zudem ist in den letzten Jahren die Zahl der Veranlagungen laufend gestiegen. Damit die Arbeit auch in Zukunft termingerecht erledigt werden kann, soll das Team mit 20-Stellenprozent verstärkt werden.

- Informatik: Der Bereich Informatik der Gemeinde Horw wird immer komplexer. So wird ab dem Schuljahr 2012/13 die Sekundarschule und ab dem Schuljahr 2013/14 die Primarschule ebenfalls vom IT-Team Verwaltung betreut. Nebst dem täglichen Betreuungsaufwand wird dieses Team mit den Projekten Sanierung Gemeindehaus und Sanierung Oberstufenschulhaus stark gefordert sein. Auch dieses Team soll deshalb mit einem zusätzlichen 20 %-Pensum verstärkt werden.
- Familie plus: Aufgrund der grösseren Nachfrage aber auch der neuen gesetzlichen Forderungen im Bildungsgesetz mussten die Angebote bei Familie plus laufend ausgebaut werden. Für die Administration und Betreuung dieser Angebote muss zusätzliches Personal beantragt werden.
- Schule: Die Besoldung des Rektors erfolgt neu über die Schulverwaltung.

Im Hinblick auf die bevorstehende Gemeindehaussanierung werden die Liegenschaftsdossiers und die Bauakten eingescannt. Für das Scanning wurden zusätzliche Aushilfen budgetiert.

Beim Budget wurde für individuelle Massnahmen eine Anpassung der Lohnsummen von 1 % (gemäss Finanzplan) eingerechnet.

- 309 Die betriebliche Weiterbildung wurde bisher nicht nach einheitlichen Kriterien und in verschiedenen Bereichen budgetiert. Neu werden diese Ausgaben zentral pro Departement budgetiert.
- 318 Für Vertragsvorbereitungen, Abklärungen und die Aktualisierung der Gebäudezustandsberichte werden im Bereich Immobilien Fr. 25'000.00 budgetiert.
- 384 Der Gemeinderat hat die Einführung eines Langzeiturlaubes (Recreazione) beschlossen. Im Gegensatz zum durch die Arbeitgeberin bezahlten Urlaub, können die Arbeitnehmenden durch Vorarbeit und/oder Lohnverzicht einen Langzeiturlaub erarbeiten. Diese Guthaben der Arbeitnehmenden werden in einen Fonds eingelegt und beim Bezug des Urlaubes wieder aus dem Fonds bezogen.
- 395 Weil die Buchhaltung für das Kirchfeld in einem separaten Mandanten geführt wird, werden die Leistungen der Verwaltung zugunsten dem Kirchfeld in einer separaten Kostenstelle gesammelt.
- 3/495 Die Kosten der Vorkostenstellen Verwaltung (Allgemeine Personalkosten, Arbeitsplatzkosten, Zentrale Dienste) werden auf die Kostenstellen Departemente verteilt. Die Gesamtkosten der Departemente werden analog der Rechnung 2012 anschliessend mit Hilfe der Leistungserfassung und Stundenansätzen den einzelnen Aufgabenbereichen weiterverrechnet.
- 494 Die Kostenanteile der Spezialfinanzierungen wurden aufgrund des Rechnungsabschlusses 2012 als interne Rechnung budgetiert.

3201 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	85'000.00	85'000.00	0.00	83'182.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	6'600.00	0.00	6'274.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	3'000.00	-3'000.00	2'319.00
317	Spesenentschädigungen	12'000.00	8'000.00	4'000.00	2'149.10
318	Dienstleistungen und Honorare	67'200.00	13'000.00	54'200.00	11'284.00
319	Übriger Sachaufwand	6'100.00	1'100.00	5'000.00	2'120.80
395	Interne Leistungsverrechnung	24'000.00	0.00	24'000.00	23'053.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	201'000.00	116'800.00	84'200.00	130'382.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	201'000.00	116'800.00	84'200.00	130'382.80
4	Erlöse aus Umlagen	-201'000.00	-116'800.00	-84'200.00	-130'382.80
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

- 317 Die Entschädigung der Elternmitwirkung wird neu unter der Schulpflege budgetiert (5 Elternteams à Fr. 1'200.00 (jedes Schulhaus)).
- 318 Für das Projekt "QM Schule" werden Fr. 60'000.00 budgetiert.
- 319 Coaching Elternmitwirkung (Fr. 3'000.00) und Massnahmen Migrationseltern (Fr. 2'000.00).
- 395 Interne Verrechnung der Schulverwaltung (Sekretariat) zugunsten der Schulpflege.

3202 Schulleitung und -verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
302	Löhne der Lehrkräfte	437'400.00	582'700.00	-145'300.00	628'085.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	33'700.00	45'800.00	-12'100.00	48'063.70
304	Personalversicherungsbeiträge	76'100.00	81'700.00	-5'600.00	81'837.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	700.00	-200.00	606.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	3'000.00	3'000.00	0.00	2'660.35
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	1'834.40
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	3'000.00	1'000.00	5'100.05
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	2'819.20
395	Interne Leistungsverrechnung	429'000.00	0.00	429'000.00	28'506.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	988'700.00	722'900.00	265'800.00	799'512.50
437	Bussen	0.00	0.00	0.00	-700.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	988'700.00	722'900.00	265'800.00	798'812.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	30'000.00	-30'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-988'700.00	-752'900.00	-235'800.00	-798'812.50
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

302 Neu wird die Besoldung des Rektors unter der Schulverwaltung (Bereich Departemente) budgetiert (Siehe KST 3010 Departemente)

395 Die Kosten der Schulverwaltung (inkl. Lohnaufwand Rektor) im Bereich Departemente (KST 3010) werden im Rahmen der Kostenumlagen als interne Verrechnung dieser Kostenstelle belastet.

4.1.2 Personal Allgemein
1001 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'900.00	208'800.00	42'100.00	174'118.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'900.00	18'400.00	1'500.00	11'689.10
304	Personalversicherungsbeiträge	8'100.00	3'100.00	5'000.00	1'628.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	800.00	400.00	400.00	1'649.85
309	Übriger Personalaufwand	136'400.00	137'500.00	-1'100.00	117'824.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	400.00	400.00	0.00	302.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500.00	3'500.00	0.00	3'222.45
319	Übriger Sachaufwand	100.00	0.00	100.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	50'236.80
395	Interne Leistungsverrechnung	302'000.00	189'500.00	112'500.00	302'367.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	722'100.00	561'600.00	160'500.00	663'238.90
434	Andere Benützungsgebühren	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-377.30
436	Rückerstattungen	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	-50'236.80
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-131.75
495	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	-31'650.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	659'600.00	514'100.00	145'500.00	580'843.05
3	Kosten aus Umlagen	0.00	238'000.00	-238'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-659'600.00	-752'100.00	92'500.00	-580'843.05
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

301/436 Gegenwärtig führt die Gemeinde zwei Stellen mit 120 Stellenprozent als geschützte Arbeitsplätze. Bei diesen Arbeitsplätzen arbeitet die Gemeinde eng mit der IV zusammen. Ein Teil der Kosten der Gemeinde wird von der IV übernommen.

4.1.3 Finanzen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	2'500.00	2'800.00	-300.00	2'014.25
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	858.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'500.00	2'800.00	700.00	2'872.90
420	Banken	-13'500.00	-45'000.00	31'500.00	-29'667.14
421	Guthaben	-92'500.00	-92'500.00	0.00	-72'654.25
422	Anlagen des Finanzvermögens	-23'100.00	-18'000.00	-5'100.00	-6'035.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-125'600.00	-152'700.00	27'100.00	-105'483.49
4	Erlöse aus Umlagen	-6'774'400.00	-6'914'200.00	139'800.00	-6'764'756.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'900'000.00	-7'066'900.00	166'900.00	-6'870'240.18
321	Kurzfristige Schulden	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	2'452.60
322	Mittel- und langfristige Schulden	706'600.00	766'600.00	-60'000.00	796'400.34
323	Sonderrechnungen	28'500.00	28'500.00	0.00	36'325.40
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'181'400.00	1'016'100.00	165'300.00	853'991.38
396	Zinsen	165'200.00	86'300.00	78'900.00	161'247.00
496	Zinsen	-267'200.00	-303'000.00	35'800.00	-334'962.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'083'000.00	-5'467'400.00	384'400.00	-5'354'785.46
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	388'991.81
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'083'000.00	-5'467'400.00	384'400.00	-3'965'793.65

- 322 Gemäss Finanzplan rechneten wir mit einem zusätzlichen Zinsaufwand von rund 160'000.00 Franken. Dank guten Steuerzahlungen und weniger Investitionen im 2013 gehen wir von einem Rückgang der Zinsbelastung aus. Zudem kann sich die Gemeinde zu sehr günstigen Zinsbedingungen refinanzieren.
- 331 Die Abschreibungen wurden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2013 berechnet.
- 420 Der Zinssatz für Guthaben auf dem Postcheckkonto wurde aufgrund der aktuell sehr tiefen Zinssätze reduziert.
- 422 Das Darlehen Papiermühle wird verzinst und intern als Beitrag zugunsten Papiermühle verbucht.
- 396/496 Aufgrund der guten Ergebnisse bei den Spezialfinanzierungen sinkt der Zinsertrag der Vorschüsse und steigt der Zinsaufwand der Spezialfinanzierungen.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	306'300.00	297'500.00	8'800.00	341'000.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'000.00	23'500.00	500.00	25'273.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	6'459.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	900.00	0.00	427.85
306	Dienstkleider, Zulagen	13'200.00	13'200.00	0.00	5'374.58
309	Übriger Personalaufwand	5'300.00	5'300.00	0.00	5'374.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	328'400.00	247'300.00	81'100.00	310'592.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	707'500.00	672'000.00	35'500.00	756'085.25
313	Verbrauchsmaterialien	109'500.00	108'500.00	1'000.00	100'884.90
314	Baulicher Unterhalt	329'700.00	353'000.00	-23'300.00	455'481.44
315	Übriger Unterhalt	161'500.00	158'500.00	3'000.00	182'634.72
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	279'200.00	279'200.00	0.00	265'615.75
318	Dienstleistungen und Honorare	127'500.00	119'500.00	8'000.00	118'594.65
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	470.30
394	Interne Verrechnungen	192'600.00	204'900.00	-12'300.00	121'694.70
395	Interne Leistungsverrechnung	1'600'500.00	907'100.00	693'400.00	1'591'538.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'186'600.00	3'390'900.00	795'700.00	4'287'502.64
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-171'300.00	-180'300.00	9'000.00	-181'712.00
434	Andere Benützungsgebühren	-138'500.00	-118'500.00	-20'000.00	-125'238.50
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-2'169.25
436	Rückerstattungen	-44'300.00	-58'800.00	14'500.00	-93'419.65
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	34'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'831'000.00	2'997'600.00	833'400.00	3'884'763.24
3	Kosten aus Umlagen	0.00	548'000.00	-548'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-3'831'000.00	-7'742'300.00	3'911'300.00	-3'879'403.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-4'196'700.00	4'196'700.00	5'359.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'355'600.00	4'200'700.00	154'900.00	4'383'549.30
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-4'355'600.00	0.00	-4'355'600.00	-4'383'549.08
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	4'000.00	-4'000.00	5'360.00
461	Kanton	0.00	-4'000.00	4'000.00	-5'360.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500.00	41'500.00	0.00	36'438.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00	3'200.00	0.00	2'844.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	46.85
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	498.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'000.00	23'500.00	500.00	25'770.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'000.00	72'000.00	0.00	94'355.80
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	17'321.95
314	Baulicher Unterhalt	11'000.00	17'800.00	-6'800.00	9'584.80
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	20'000.00	0.00	19'152.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	163'200.00	163'200.00	0.00	163'500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'800.00	7'800.00	0.00	5'783.55
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	2'815.00
395	Interne Leistungsverrechnung	148'000.00	56'800.00	91'200.00	144'506.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	507'200.00	421'300.00	85'900.00	522'618.65
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-21'000.00	-28'000.00	7'000.00	-28'420.00
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	-420.00
436	Rückerstattungen	-500.00	-15'000.00	14'500.00	-14'440.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	485'200.00	377'800.00	107'400.00	479'338.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	-35'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-485'200.00	-731'600.00	246'400.00	-479'338.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-318'800.00	318'800.00	-0.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'900.00	318'800.00	100.00	318'638.30
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-318'900.00	0.00	-318'900.00	-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

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

427/436 Der Mietertrag inkl. Nebenkosten der Polizei wurde bis 30. Juni 2014 budgetiert. Die Lösung danach ist noch offen.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	13'068.10
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	128.40
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	11'156.65
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	7'000.00	-1'000.00	5'693.05
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	2'971.65
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'700.00	42'200.00	-5'500.00	33'377.85
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-20'311.40
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	34'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	28'700.00	0.00	28'700.00	13'066.45
4	Erlöse aus Umlagen	-28'700.00	0.00	-28'700.00	-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

490 Die Restkosten werden analog der Rechnung 2012 als Umlage der Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'200.00	40'200.00	0.00	41'688.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	3'100.00	0.00	2'891.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	31.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	66.95
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	689.70
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	360.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	66'100.00	38'200.00	27'900.00	50'816.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'000.00	55'000.00	0.00	55'222.25
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	15'471.05
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	76'300.00	-61'300.00	39'904.60
315	Übriger Unterhalt	8'000.00	8'000.00	0.00	9'255.10
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	3'800.00	0.00	2'689.55
395	Interne Leistungsverrechnung	192'000.00	87'600.00	104'400.00	191'206.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	394'000.00	323'000.00	71'000.00	410'294.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-39'000.00	-39'000.00	0.00	-39'360.00
434	Andere Benützungsgebühren	-16'000.00	-16'000.00	0.00	-13'064.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-10'378.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	338'000.00	267'000.00	71'000.00	347'491.55
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-338'000.00	-815'100.00	477'100.00	-347'491.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-488'100.00	488'100.00	-0.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	488'100.00	488'100.00	0.00	488'000.45
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-488'100.00	0.00	-488'100.00	-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

- 311 Nebst diversen Anschaffungen sind der Ersatz von Schülerpulten in zwei Klassenzimmern (Fr. 26'700.00) sowie der Anschluss an die zentrale Telefonanlage bei der Gemeindeverwaltung (Fr. 15'000.00) geplant.
- 314 Die grösseren baulichen Massnahmen werden als separates Investitionsprojekt (Siehe KST 420018 "Instandhaltung SH Hofmatt") zusammengefasst.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'600.00	25'600.00	0.00	21'527.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00	2'000.00	0.00	1'387.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	27.50
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	149.70
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'500.00	26'200.00	-1'700.00	15'598.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	77'000.00	77'000.00	0.00	84'980.30
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	4'233.75
314	Baulicher Unterhalt	35'600.00	17'000.00	18'600.00	43'966.25
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	20'000.00	0.00	8'690.60
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	56.15
394	Interne Verrechnungen	43'700.00	46'400.00	-2'700.00	4'392.50
395	Interne Leistungsverrechnung	164'000.00	91'500.00	72'500.00	163'861.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	401'300.00	314'600.00	86'700.00	348'871.90
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'300.00	-16'300.00	0.00	-16'640.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-12'890.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	374'500.00	287'800.00	86'700.00	319'221.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-374'500.00	-593'400.00	218'900.00	-319'221.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-245'600.00	245'600.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	288'100.00	245'600.00	42'500.00	249'480.75
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-288'100.00	0.00	-288'100.00	-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

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Behebung von Umgebungssetzungen (Fr. 15'000.00)
- Ersatz Bodenbelag Lehrerzimmer (Fr. 6'600.00)

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'000.00	45'400.00	4'600.00	40'128.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'900.00	3'600.00	300.00	2'968.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'355.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	51.75
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	149.70
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	32'600.00	25'600.00	7'000.00	20'402.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	69'316.10
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	7'000.00	1'000.00	3'053.50
314	Baulicher Unterhalt	9'300.00	13'000.00	-3'700.00	18'915.05
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	7'000.00	3'000.00	7'335.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	401.50
394	Interne Verrechnungen	33'100.00	33'600.00	-500.00	2'607.50
395	Interne Leistungsverrechnung	159'000.00	96'500.00	62'500.00	158'227.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	367'600.00	293'400.00	74'200.00	324'912.85
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'800.00	-18'800.00	0.00	-18'684.00
434	Andere Benützungsgebühren	-25'000.00	-5'000.00	-20'000.00	-6'570.00
436	Rückerstattungen	-5'700.00	-5'700.00	0.00	-5'962.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	318'100.00	263'900.00	54'200.00	293'696.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-318'100.00	-916'000.00	597'900.00	-293'696.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-592'100.00	592'100.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	592'100.00	592'100.00	0.00	591'967.50
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-592'100.00	0.00	-592'100.00	-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

- 311 Nebst diversen Ersatzbeschaffungen sind der Ersatz von Schülertischen und -stühlen sowie LP-Arbeitsplatz vorgesehen (Fr. 20'000.00).
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 434 Die Benutzung der Lokalitäten Schulhaus und Kleinschwimmhalle soll gesteigert werden.

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'700.00	53'700.00	0.00	57'974.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'200.00	4'200.00	0.00	4'476.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'201.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	74.10
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	400.00	0.00	746.71
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	2'093.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	29'800.00	19'000.00	10'800.00	27'768.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	115'000.00	115'000.00	0.00	120'288.45
313	Verbrauchsmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	14'646.04
314	Baulicher Unterhalt	35'300.00	22'800.00	12'500.00	23'090.00
315	Übriger Unterhalt	21'900.00	16'700.00	5'200.00	14'686.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	24'000.00	24'000.00	0.00	23'475.75
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'800.00	0.00	736.65
395	Interne Leistungsverrechnung	183'000.00	85'600.00	97'400.00	182'145.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	488'200.00	362'300.00	125'900.00	474'404.40
434	Andere Benützungsgebühren	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'210.00
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-2'169.25
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-50.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	483'700.00	357'800.00	125'900.00	470'975.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-483'700.00	-983'400.00	499'700.00	-470'975.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-565'600.00	565'600.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	596'300.00	565'600.00	30'700.00	540'520.50
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-596'300.00	0.00	-596'300.00	-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

- 311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen ist der Ersatz der zum Teil über 25-jährigen Lehrerstühle vorgesehen (Fr. 16'000.00).
- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist ein Ballfangnetz für die Provisorien Spielwiese vorgesehen (Fr. 8'000.00).
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'200.00	30'000.00	4'200.00	38'416.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'700.00	2'500.00	200.00	2'916.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'052.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	47.45
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	400.00	0.00	149.70
309	Übriger Personalaufwand	900.00	900.00	0.00	401.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	26'700.00	34'000.00	-7'300.00	31'181.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	80'000.00	0.00	91'314.30
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	17'175.21
314	Baulicher Unterhalt	41'000.00	33'000.00	8'000.00	51'500.00
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	20'000.00	0.00	19'909.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	3'079.70
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	414.15
395	Interne Leistungsverrechnung	186'000.00	113'500.00	72'500.00	186'071.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	410'000.00	332'400.00	77'600.00	443'629.26
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-18'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-37'349.50
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-7'349.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	341'000.00	263'400.00	77'600.00	380'930.56
3	Kosten aus Umlagen	0.00	70'000.00	-70'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-341'000.00	-660'800.00	319'800.00	-380'930.56
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-327'400.00	327'400.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	327'400.00	327'400.00	0.00	420'571.70
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-327'400.00	0.00	-327'400.00	-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

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Ergänzung der Schliessanlage für Vereine (Fr. 12'000.00)
- Ersatz der Oberlichtfenstermotoren (Fr. 10'000.00)

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'600.00	23'600.00	0.00	21'368.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00	1'900.00	0.00	1'543.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	995.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	27.55
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'600.00	27'300.00	-2'700.00	5'630.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	70'000.00	50'000.00	20'000.00	72'967.80
313	Verbrauchsmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	1'211.70
314	Baulicher Unterhalt	45'000.00	46'000.00	-1'000.00	46'895.95
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	15'954.95
318	Dienstleistungen und Honorare	8'900.00	2'900.00	6'000.00	70.00
395	Interne Leistungsverrechnung	165'000.00	97'000.00	68'000.00	164'358.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	356'100.00	265'800.00	90'300.00	331'023.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-12'200.00	-14'200.00	2'000.00	-15'480.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-8'980.00
436	Rückerstattungen	-800.00	-800.00	0.00	-15'157.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	341'100.00	248'800.00	92'300.00	291'206.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-341'100.00	-793'800.00	452'700.00	-291'206.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-485'000.00	485'000.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	503'700.00	485'000.00	18'700.00	571'173.75
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-503'700.00	0.00	-503'700.00	-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

312 Aufgrund der versiegelten Flächen steigt der Gebührenaufwand für die Siedlungsentwässerung (analog Rechnung 2012).

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'100.00	32'100.00	0.00	31'702.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	2'500.00	0.00	2'475.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	473.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	40.70
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	149.72
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	9'200.00	-7'200.00	34'860.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	17'427.25
313	Verbrauchsmaterialien	2'500.00	2'500.00	0.00	5'611.60
314	Baulicher Unterhalt	50'300.00	15'800.00	34'500.00	71'477.55
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'200.00	-200.00	4'201.85
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	92'000.00	92'000.00	0.00	78'640.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'700.00	2'700.00	0.00	163.10
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	997.50
395	Interne Leistungsverrechnung	31'000.00	0.00	31'000.00	30'683.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	238'200.00	179'100.00	59'100.00	278'905.42
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	-161.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	237'900.00	178'800.00	59'100.00	278'744.12
3	Kosten aus Umlagen	0.00	8'000.00	-8'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-237'900.00	-189'000.00	-48'900.00	-278'744.12
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-2'200.00	2'200.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'200.00	2'200.00	0.00	2'120.00
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-2'200.00	0.00	-2'200.00	-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

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Erneuerung KG Steinen 2 (Fr. 15'000.00)
- Unterhalt Spielplätze aller Kindergärten nach den Richtlinien BfU (Fr. 13'000.00)

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'400.00	5'400.00	0.00	46'468.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	500.00	500.00	0.00	3'358.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	349.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	38.40
306	Dienstkleider, Zulagen	11'000.00	11'000.00	0.00	2'820.85
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	996.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	60'200.00	20'000.00	40'200.00	55'094.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'500.00	9'500.00	0.00	11'912.30
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'601.50
314	Baulicher Unterhalt	17'000.00	2'000.00	15'000.00	19'584.94
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	5'000.00	10'000.00	20'455.25
318	Dienstleistungen und Honorare	84'000.00	82'000.00	2'000.00	76'217.85
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	2'000.00	14'000.00	-12'000.00	42'108.85
395	Interne Leistungsverrechnung	47'000.00	98'800.00	-51'800.00	46'381.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	262'200.00	258'800.00	3'400.00	332'389.14
434	Andere Benützungsgebühren	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-1'830.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-3'406.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	252'700.00	249'300.00	3'400.00	327'152.39
3	Kosten aus Umlagen	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-252'700.00	-291'000.00	38'300.00	-321'792.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-21'700.00	21'700.00	5'359.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'100.00	25'700.00	-7'600.00	51'360.85
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-18'100.00	0.00	-18'100.00	-51'360.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	4'000.00	-4'000.00	5'360.00
461	Kanton	0.00	-4'000.00	4'000.00	-5'360.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 311 Nebst diversen kleineren Anschaffungen sind folgende Massnahmen vorgesehen:
- Aufgrund von Schnittverletzungen an den Füssen bei den Sportlern und Kindern müssen die Plätze regelmässig gewartet werden können. Für die Beachvolleyanlage, die Sandkästen, die Weitsprunganlagen und den Uferbereich Seebad ist die Beschaffung eines Sandreinigungsgerätes geplant (Fr. 25'200.00).
 - Die Spielgeräte bei den Schulanlagen müssen periodisch überprüft (BfU-Sicherheitsbestimmungen) und notfalls ergänzt bzw. ersetzt werden (Fr. 35'000.00)
- 314 Der allgemeine bauliche Unterhalt wird der Rechnung 2012 angepasst.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	149.70
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	12'100.00	12'500.00	-400.00	37'529.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	4'500.00	5'500.00	12'168.70
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	5'596.25
314	Baulicher Unterhalt	25'200.00	20'300.00	4'900.00	17'331.80
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	15'000.00	-14'000.00	9'748.05
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	330.95
394	Interne Verrechnungen	102'800.00	110'900.00	-8'100.00	60'320.85
395	Interne Leistungsverrechnung	23'000.00	9'700.00	13'300.00	22'569.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	180'100.00	178'900.00	1'200.00	165'745.85
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-11'280.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-944.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	180'100.00	178'900.00	1'200.00	153'521.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-180'100.00	-628'700.00	448'600.00	-153'521.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-439'800.00	439'800.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'800.00	439'800.00	0.00	439'662.30
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-439'800.00	0.00	-439'800.00	-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

- 312 Aufgrund der versiegelten Flächen steigt der Gebührenaufwand für die Siedlungsentwässerung (analog Rechnung 2012).
- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist die Optimierung der Beschallung durch Einzelansteuerung geplant (Fr. 13'200.00).
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230131 Sportgebäude Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	219.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	390.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	7'800.00	8'200.00	1'876.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	16'911.40
313	Verbrauchsmaterialien	5'500.00	5'500.00	0.00	5'861.10
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	18'000.00	-13'000.00	7'210.55
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	9'103.55
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'800.00	0.00	2'082.70
395	Interne Leistungsverrechnung	83'000.00	56'700.00	26'300.00	82'167.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	133'500.00	112'000.00	21'500.00	125'822.00
434	Andere Benützungsgebühren	-12'000.00	-12'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-2'892.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	119'000.00	97'500.00	21'500.00	122'929.80
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	-35'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-119'000.00	-405'600.00	286'600.00	-122'929.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-273'100.00	273'100.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	273'100.00	273'100.00	0.00	272'951.70
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-273'100.00	0.00	-273'100.00	-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

- 311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen ist die Optimierung der Beschallungsanlage aufgrund Konzept 2013 geplant (Fr. 12'500.00).
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	4'452.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	347.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	5.80
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	149.70
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	635.55
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'800.00	4'000.00	5'800.00	4'061.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	66'179.60
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	3'972.85
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	5'000.00	5'000.00	1'055.30
315	Übriger Unterhalt	13'100.00	13'100.00	0.00	32'163.67
318	Dienstleistungen und Honorare	2'100.00	2'100.00	0.00	19'047.20
395	Interne Leistungsverrechnung	190'000.00	113'400.00	76'600.00	190'062.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	293'400.00	206'000.00	87'400.00	322'133.12
434	Andere Benützungsgebühren	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-31'645.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	268'400.00	181'000.00	87'400.00	290'488.12
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	-60'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-268'400.00	-322'800.00	54'400.00	-290'488.13
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-81'800.00	81'800.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	134'300.00	81'800.00	52'500.00	81'688.80
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-134'300.00	0.00	-134'300.00	-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

311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen sind der Ersatz der Musikanlage aus dem Jahr 1988 (Fr. 2'800.00) und der Ersatz des 18-jährigen Hochdruckreinigers (Fr. 1'300.00) geplant.

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

398 Aufgrund der Investitionen in die Schwimmhalle steigen die kalkulatorischen Kosten.

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	834.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	65.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'000.00	20'000.00	5'000.00	25'056.35
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	46'000.00	-36'000.00	89'180.30
315	Übriger Unterhalt	7'500.00	7'500.00	0.00	6'285.40
318	Dienstleistungen und Honorare	3'300.00	3'300.00	0.00	2'626.90
394	Interne Verrechnungen	4'000.00	0.00	4'000.00	3'862.50
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	2'085.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	51'800.00	76'800.00	-25'000.00	129'996.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-45'128.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-4'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-200.00	24'800.00	-25'000.00	80'868.40
4	Erlöse aus Umlagen	200.00	-337'800.00	338'000.00	-80'868.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-313'000.00	313'000.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	313'000.00	313'000.00	0.00	312'912.70
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-313'000.00	0.00	-313'000.00	-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

312 Aufgrund der versiegelten Flächen steigt der Gebührenaufwand für die Siedlungsentwässerung (analog Rechnung 2012).

314 Im Jahr 2014 sind keine grösseren baulichen Massnahmen geplant.

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'000.00	16'000.00	5'000.00	4'916.55
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	5'000.00	5'000.00	4'627.70
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'300.00	2'300.00	0.00	2'393.35
394	Interne Verrechnungen	5'000.00	0.00	5'000.00	4'590.00
395	Interne Leistungsverrechnung	27'000.00	0.00	27'000.00	26'850.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	66'300.00	24'300.00	42'000.00	43'377.75
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-8'246.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	62'800.00	20'800.00	42'000.00	35'131.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-62'800.00	-73'300.00	10'500.00	-35'131.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-42'500.00	42'500.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	60'500.00	42'500.00	18'000.00	42'500.00
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-60'500.00	0.00	-60'500.00	-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

- 312 Aufgrund der versiegelten Flächen steigt der Gebührenaufwand für die Siedlungsentwässerung (analog Rechnung 2012).
- 314 Im Jahr 2014 ist die Nachschotterung diverser Plätze geplant (Fr. 5'000.00)
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 398 Aufgrund der Investitionen 2013 (Liegenschaftskataster, Zustandsaufnahmen) steigen die kalkulatorischen Kosten.

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	1'000.00	0.00	1'920.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'400.00	29'300.00	12'100.00	34'981.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	2'100.00	1'000.00	3'046.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	45.20
309	Übriger Personalaufwand	37'100.00	37'100.00	0.00	11'983.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	403'700.00	408'600.00	-4'900.00	407'733.29
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	124'500.00	145'200.00	-20'700.00	250'524.20
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	659.40
315	Übriger Unterhalt	122'500.00	129'500.00	-7'000.00	140'140.95
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	401'900.00	325'600.00	76'300.00	304'253.70
317	Spesenentschädigungen	4'600.00	4'200.00	400.00	9'031.40
318	Dienstleistungen und Honorare	554'200.00	515'300.00	38'900.00	484'043.92
394	Interne Verrechnungen	4'000.00	0.00	4'000.00	3'342.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'186'100.00	628'900.00	557'200.00	1'142'213.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'885'800.00	2'228'500.00	657'300.00	2'793'919.31
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-49'800.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-398.50
436	Rückerstattungen	-122'500.00	-112'000.00	-10'500.00	-125'184.53
439	Uebrige	-1'700.00	-1'700.00	0.00	-1'887.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'715'600.00	2'068'800.00	646'800.00	2'616'649.08
3	Kosten aus Umlagen	638'100.00	1'099'010.00	-460'910.00	700'349.43
4	Erlöse aus Umlagen	-3'381'500.01	-3'255'010.00	-126'490.01	-3'348'081.18
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-27'800.01	-87'200.00	59'399.99	-31'082.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	321'400.00	68'800.00	252'600.00	155'766.76
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-321'399.99	0.00	-321'399.99	-155'766.64
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-27'800.00	-18'400.00	-9'400.00	-31'082.55
361	Kanton	0.00	36'600.00	-36'600.00	46'242.55
366	Private Haushalte	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'200.00	0.00	-15'160.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	2'516.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	196.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	3.25
309	Übriger Personalaufwand	28'000.00	28'000.00	0.00	6'186.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	58'500.00	46'500.00	12'000.00	59'818.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	117'000.00	140'200.00	-23'200.00	157'249.50
315	Übriger Unterhalt	120'000.00	127'000.00	-7'000.00	139'097.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	388'400.00	320'000.00	68'400.00	300'081.20
317	Spesenentschädigungen	2'000.00	1'600.00	400.00	86.40
318	Dienstleistungen und Honorare	34'000.00	9'000.00	25'000.00	-36'294.45
394	Interne Verrechnungen	4'000.00	0.00	4'000.00	3'342.50
395	Interne Leistungsverrechnung	427'000.00	209'100.00	217'900.00	391'958.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'178'900.00	881'400.00	297'500.00	1'024'242.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'178'900.00	881'400.00	297'500.00	1'024'242.35
3	Kosten aus Umlagen	528'300.00	743'670.00	-215'370.00	570'511.86
4	Erlöse aus Umlagen	-1'707'200.01	-1'693'870.00	-13'330.01	-1'594'754.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-68'800.00	68'799.99	-0.12
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	321'400.00	68'800.00	252'600.00	155'766.76
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-321'399.99	0.00	-321'399.99	-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

310 Der Aufwand für Druckmaterial wurde der Rechnung 2012 angepasst.

316 Die Vernetzung der Schulhäuser Spitz und Kastanienbaum erfolgt über eine Mietleitung der CKW (24'000.00). Im Budget 2014 werden zusätzlich die Softwarelizenzen für die neuen Anwendungen "Scolaris" (Schulverwaltungsprogramm), "Gravis" (Grundbuchabfrage-tool) und "Gever" (Geschäftsverwaltungsprogramm) anfallen (25'000.00).

318 Im Jahr 2014 sind ein externes IT-Sicherheits-Audit und die Entwicklung der IT-Strategie mit externer Unterstützung geplant.

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

398 Aufgrund der Investitionen 2013 steigen die kalkulatorischen Kosten.

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	2'000.00	-2'000.00	421.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	7'900.00	0.00	7'900.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	108'000.00	100'000.00	8'000.00	100'412.65
395	Interne Leistungsverrechnung	377'100.00	291'700.00	85'400.00	373'469.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	495'500.00	393'700.00	101'800.00	474'303.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-49'800.00
436	Rückerstattungen	-10'500.00	0.00	-10'500.00	-18'517.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	440'000.00	348'700.00	91'300.00	405'986.60
3	Kosten aus Umlagen	0.00	45'000.00	-45'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-440'000.00	-393'700.00	-46'300.00	-405'986.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311/316/318 Die externen Kosten für das Qualitätssystem IMS (Integriertes Managementsystem) wurden bisher unter der IT budgetiert.

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

2410 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	57'500.00	56'900.00	600.00	43'640.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	1'879.20
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	659.40
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	1'043.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	600.00	600.00	0.00	594.50
318	Dienstleistungen und Honorare	257'400.00	253'800.00	3'600.00	244'523.18
395	Interne Leistungsverrechnung	380'000.00	128'100.00	251'900.00	376'394.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	704'500.00	448'400.00	256'100.00	668'734.48
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-398.50
436	Rückerstattungen	-112'000.00	-112'000.00	0.00	-106'667.43
439	Uebrige	-1'700.00	-1'700.00	0.00	-1'887.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	589'800.00	333'700.00	256'100.00	559'781.35
3	Kosten aus Umlagen	109'800.00	310'340.00	-200'540.00	129'837.57
4	Erlöse aus Umlagen	-699'600.00	-644'040.00	-55'560.00	-689'618.92
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

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

242000 Zentrale Dienste Schule

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	1'000.00	0.00	1'920.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'400.00	29'300.00	12'100.00	32'465.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	2'100.00	1'000.00	2'850.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	41.95
309	Übriger Personalaufwand	9'100.00	9'100.00	0.00	5'796.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	287'700.00	303'200.00	-15'500.00	303'853.34
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	91'395.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'000.00	5'000.00	0.00	3'578.00
317	Spesenentschädigungen	2'600.00	2'600.00	0.00	8'945.00
318	Dienstleistungen und Honorare	154'800.00	152'500.00	2'300.00	175'402.54
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	390.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	506'900.00	505'000.00	1'900.00	626'638.78
2	Stufe II: Nettodirektkosten	506'900.00	505'000.00	1'900.00	626'638.78
4	Erlöse aus Umlagen	-534'700.00	-523'400.00	-11'300.00	-657'721.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-27'800.00	-18'400.00	-9'400.00	-31'082.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-27'800.00	-18'400.00	-9'400.00	-31'082.55
361	Kanton	0.00	36'600.00	-36'600.00	46'242.55
366	Private Haushalte	46'000.00	0.00	46'000.00	0.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'200.00	0.00	-15'160.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 301 Nebst den Lohnkosten für den Schultransport (Fr. 14'600.00) und den Lohnkosten Schulmaterialverwaltung (Fr. 14'000.00) kann die Schulleitung bei schwierigen Verhältnissen Schulassistenten einsetzen (12'800.00). Diese werden aus dem Personalpool Familie plus rekrutiert.
- 310 Aufgrund weniger Schüler wurde das Budget beim Schulmaterial reduziert.
- 366 Die Beiträge an den Passpartout wurden bisher unter der Kostenart 361 budgetiert.

4.1.6 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	3'300.00	-3'300.00	37'025.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	300.00	-300.00	2'890.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'886.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	464.70
306	Dienstkleider, Zulagen	10'000.00	14'000.00	-4'000.00	20'217.25
309	Übriger Personalaufwand	3'300.00	9'900.00	-6'600.00	11'390.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	900.00	2'400.00	-1'500.00	933.45
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'600.00	21'600.00	-6'000.00	28'696.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	6'000.00	500.00	5'299.00
313	Verbrauchsmaterialien	132'900.00	187'900.00	-55'000.00	120'323.81
314	Baulicher Unterhalt	81'500.00	84'800.00	-3'300.00	98'782.60
315	Übriger Unterhalt	40'500.00	48'900.00	-8'400.00	46'010.20
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'500.00	3'000.00	-1'500.00	2'028.80
317	Spesenentschädigungen	500.00	4'100.00	-3'600.00	196.10
318	Dienstleistungen und Honorare	52'100.00	58'100.00	-6'000.00	56'930.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	901.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'613'500.00	1'503'483.75	110'016.25	1'467'983.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'958'800.00	1'947'883.75	10'916.25	1'901'959.81
436	Rückerstattungen	-46'100.00	-44'500.00	-1'600.00	-34'698.65
494	Interne Verrechnungen	-1'002'900.00	-1'097'700.00	94'800.00	-796'387.20
495	Interne Leistungsverrechnung	-610'000.00	0.00	-610'000.00	-679'156.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	299'800.00	805'683.75	-505'883.75	391'717.56
3	Kosten aus Umlagen	-200.00	575'800.00	-576'000.00	284'722.82
4	Erlöse aus Umlagen	-299'600.00	-1'417'183.75	1'117'583.75	-676'440.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-35'700.00	35'700.00	-0.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	367'200.00	35'700.00	331'500.00	348'462.90
498	Verrechnung Kalk. Zinsen und Abschreibungen	-367'200.00	0.00	-367'200.00	-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

313 Nach Möglichkeit wird der Materialaufwand den Kostenträgern direkt verrechnet. Aufgrund der Rechnung 2012 konnte deshalb das Budget reduziert werden.

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

494 Die internen Leistungen des Werkhofes zugunsten anderer Bereiche werden konsequenter verrechnet.

495 Die Leistungen des Werkhofes zugunsten der eigenen Bereiche werden aufgrund der Leistungserfassung und einem Stundenansatz verrechnet.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	111'800.00	121'900.00	-10'100.00	114'270.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'400.00	24'900.00	-12'500.00	15'509.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00	3'500.00	-700.00	2'611.50
304	Personalversicherungsbeiträge	23'500.00	30'300.00	-6'800.00	13'855.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	500.00	-100.00	30.30
307	Rentenleistungen	517'600.00	484'400.00	33'200.00	438'222.40
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	13'600.00	-6'600.00	1'800.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	45'600.00	40'000.00	5'600.00	68'296.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	19'511.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'800.00	2'400.00	400.00	3'150.00
317	Spesenentschädigungen	5'000.00	3'000.00	2'000.00	7'723.20
318	Dienstleistungen und Honorare	263'600.00	249'600.00	14'000.00	254'062.71
319	Übriger Sachaufwand	700.00	100.00	600.00	370.00
394	Interne Verrechnungen	154'000.00	0.00	154'000.00	156'866.55
395	Interne Leistungsverrechnung	1'801'000.00	941'200.00	859'800.00	1'795'911.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'948'200.00	1'915'400.00	1'032'800.00	2'892'191.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-314'000.00	-304'000.00	-10'000.00	-367'225.20
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-63'000.00	-53'000.00	-10'000.00	-62'140.03
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'570'700.00	1'557'900.00	1'012'800.00	2'462'825.78
3	Kosten aus Umlagen	577'466.59	1'507'927.09	-930'460.50	217'845.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'148'166.59	3'065'827.09	82'339.50	2'680'671.69
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	159'049.39	0.00	159'049.39	147'925.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'307'215.98	3'065'827.09	241'388.89	2'828'596.74
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	40'900.00
451	Kanton	-347'500.00	-326'000.00	-21'500.00	-353'198.15
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-73'510.30
6	Stufe VI: Vollkosten	2'990'515.98	2'770'627.09	219'888.89	2'442'788.29

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
50011 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	18'000.00	18'000.00	0.00	26'340.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'400.00	1'400.00	0.00	569.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	206.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	10.15
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	20'000.00	20'000.00	0.00	41'947.65
318	Dienstleistungen und Honorare	43'100.00	42'700.00	400.00	72'622.05
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	1'558.15
395	Interne Leistungsverrechnung	51'000.00	0.00	51'000.00	49'513.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	133'600.00	82'200.00	51'400.00	192'766.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	133'600.00	82'200.00	51'400.00	192'766.80
3	Kosten aus Umlagen	6'556.25	50'280.71	-43'724.46	12'828.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	140'156.25	132'480.71	7'675.54	205'595.79
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'702.40	0.00	3'702.40	4'870.74
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	143'858.65	132'480.71	11'377.94	210'466.53
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	10'100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	143'858.65	132'480.71	11'377.94	220'566.53

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

50012 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	93'800.00	103'900.00	-10'100.00	87'930.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'500.00	-1'500.00	2'197.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	-200.00	1'068.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	55.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	3.00
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	11'000.00	-4'000.00	520.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	266.70
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	19'511.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'800.00	2'400.00	400.00	3'150.00
317	Spesenentschädigungen	5'000.00	3'000.00	2'000.00	7'626.20
318	Dienstleistungen und Honorare	37'800.00	30'800.00	7'000.00	38'159.56
394	Interne Verrechnungen	121'000.00	0.00	121'000.00	122'418.90
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	270'400.00	152'900.00	117'500.00	282'908.01
2	Stufe II: Nettodirektkosten	270'400.00	152'900.00	117'500.00	282'908.01
3	Kosten aus Umlagen	110'104.66	222'919.22	-112'814.56	101'466.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	380'504.66	375'819.22	4'685.44	384'374.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	8'564.01	0.00	8'564.01	12'517.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	389'068.67	375'819.22	13'249.45	396'892.33
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	30'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	419'868.67	406'619.22	13'249.45	427'692.33

394 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	572.00
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	70.00
395	Interne Leistungsverrechnung	247'000.00	194'100.00	52'900.00	246'637.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	247'700.00	194'800.00	52'900.00	247'279.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-54'548.39
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'123.98
2	Stufe II: Nettodirektkosten	185'700.00	132'800.00	52'900.00	190'606.98
3	Kosten aus Umlagen	18'038.63	138'340.39	-120'301.76	35'297.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	203'738.63	271'140.39	-67'401.76	225'904.23
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	10'186.66	0.00	10'186.66	13'401.16
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	213'925.29	271'140.39	-57'215.10	239'305.39
6	Stufe VI: Vollkosten	213'925.29	271'140.39	-57'215.10	239'305.39

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	70.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	626.50
318	Dienstleistungen und Honorare	4'300.00	4'300.00	0.00	2'519.30
395	Interne Leistungsverrechnung	100'000.00	49'400.00	50'600.00	99'685.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	108'000.00	57'400.00	50'600.00	102'901.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-44'000.00	-44'000.00	0.00	-40'842.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	64'000.00	13'400.00	50'600.00	62'059.65
3	Kosten aus Umlagen	16'432.29	126'021.16	-109'588.87	32'154.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	80'432.29	139'421.16	-58'988.87	94'213.68
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	9'279.54	0.00	9'279.54	12'207.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	89'711.83	139'421.16	-49'709.33	106'421.47
6	Stufe VI: Vollkosten	89'711.83	139'421.16	-49'709.33	106'421.47

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	16'000.00	-11'000.00	6'057.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	1'300.00	-500.00	472.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	169.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	7.80
309	Übriger Personalaufwand	0.00	2'000.00	-2'000.00	120.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	24'600.00	19'000.00	5'600.00	25'349.05
318	Dienstleistungen und Honorare	151'800.00	148'200.00	3'600.00	110'622.85
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	300.00
394	Interne Verrechnungen	33'000.00	0.00	33'000.00	32'889.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'114'000.00	513'200.00	600'800.00	1'114'903.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'329'300.00	699'800.00	629'500.00	1'290'892.15
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-61'000.00	-51'000.00	-10'000.00	-60'016.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'267'800.00	648'300.00	619'500.00	1'230'876.10
3	Kosten aus Umlagen	405'666.48	811'858.18	-406'191.70	-4'344.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'673'466.48	1'460'158.18	213'308.30	1'226'531.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	115'645.12	0.00	115'645.12	89'573.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'789'111.60	1'460'158.18	328'953.42	1'316'105.19
451	Kanton	-347'500.00	-326'000.00	-21'500.00	-353'198.15
6	Stufe VI: Vollkosten	1'441'611.60	1'134'158.18	307'453.42	962'907.04

- 318 Mit dem Projekt LuTax werden diverse Dienstleistungen extern (Kanton zentral) erbracht. Diese Dienstleistungen werden der Gemeinde verrechnet. Im Jahr 2013 wurde das zentrale Scanning eingeführt.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 451 Die Steuerinkassoentschädigungen vom Kanton wurden der Rechnung 2012 angepasst.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	5'000.00	0.00	7'254.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	400.00	0.00	501.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	9.35
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	-600.00	1'090.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	106.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	97.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'000.00	23'000.00	3'000.00	29'566.95
319	Übriger Sachaufwand	600.00	0.00	600.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	286'000.00	184'500.00	101'500.00	285'171.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	318'100.00	213'600.00	104'500.00	323'797.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-210'000.00	-200'000.00	-10'000.00	-271'834.81
2	Stufe II: Nettodirektkosten	108'100.00	13'600.00	94'500.00	51'962.24
3	Kosten aus Umlagen	20'668.28	158'507.43	-137'839.15	40'442.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	128'768.28	172'107.43	-43'339.15	92'405.07
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	11'671.66	0.00	11'671.66	15'354.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	140'439.94	172'107.43	-31'667.49	107'759.83
6	Stufe VI: Vollkosten	140'439.94	172'107.43	-31'667.49	107'759.83

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
304	Personalversicherungsbeiträge	23'500.00	30'300.00	-6'800.00	13'423.60
307	Rentenleistungen	517'600.00	484'400.00	33'200.00	438'222.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	541'100.00	514'700.00	26'400.00	451'646.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	541'100.00	514'700.00	26'400.00	451'646.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	541'100.00	514'700.00	26'400.00	451'646.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	541'100.00	514'700.00	26'400.00	451'646.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-73'510.30
6	Stufe VI: Vollkosten	541'100.00	514'700.00	26'400.00	378'135.70

307 Aufgrund der angemeldeten Fälle steigt der Bedarf für Überbrückungsrenten.

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	7'000.00	2'000.00	7'645.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	800.00	-100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	200.00	-100.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	700.00	-500.00	500.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	500.00	500.00	0.00	533.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'400.00	18'100.00	-700.00	17'225.70
313	Verbrauchsmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'468.35
314	Baulicher Unterhalt	0.00	9'000.00	-9'000.00	2'069.00
315	Übriger Unterhalt	12'900.00	13'000.00	-100.00	1'888.75
318	Dienstleistungen und Honorare	43'000.00	40'000.00	3'000.00	45'094.80
319	Übriger Sachaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	27'000.00	0.00	27'000.00	25'613.35
395	Interne Leistungsverrechnung	20'500.00	20'500.00	0.00	223'922.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	133'700.00	112'200.00	21'500.00	325'961.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'400.00	0.00	-4'400.00	-4'360.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-53'350.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	-61'740.25
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-6'800.00	4'000.00	-2'605.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-5'000.00	-1'000.00	-5'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	85'500.00	69'400.00	16'100.00	198'305.85
3	Kosten aus Umlagen	2'320.27	28'924.44	-26'604.17	30'128.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	87'820.27	98'324.44	-10'504.17	228'434.17
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	103'710.29	102'400.00	1'310.29	104'061.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	191'530.56	200'724.44	-9'193.88	332'495.93
352	Gemeinden	1'324'300.00	1'153'500.00	170'800.00	822'810.10
365	Private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	26'012.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	53'350.00
460	Bund	-12'200.00	-10'400.00	-1'800.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-144'100.00	-144'500.00	400.00	-165'147.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'374'530.56	1'214'324.44	160'206.12	1'059'120.73

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundchaftswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	6'000.00	3'000.00	7'645.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	500.00	-300.00	380.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	338.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	278.70
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	4'781.75
395	Interne Leistungsverrechnung	20'000.00	0.00	20'000.00	223'427.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'000.00	7'300.00	22'700.00	236'851.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-21'040.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	30'000.00	7'300.00	22'700.00	215'811.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	11'130.00	-11'130.00	6'588.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	30'000.00	18'430.00	11'570.00	222'399.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	30'000.00	18'430.00	11'570.00	222'399.50
352	Gemeinden	1'170'600.00	1'000'000.00	170'600.00	658'062.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'200'600.00	1'018'430.00	182'170.00	880'462.20

352 Die Änderungen des Schweizerischen Zivilgesetzbuches zum Erwachsenenschutz, zum Personenrecht und zum Kindsrecht sind am 1. Januar 2013 in Kraft getreten. Im Jahr 2012 wurde die neue Organisation gegründet und die bisherige Organisation in der Gemeinde aufgelöst. Der Gemeindebeitrag an die neue Fachbehörde beträgt Fr. 600'000.00 und an das Mandatszentrum Fr. 570'600.00.

395 Mit der Einführung der externen Lösung sinkt der interne Personalaufwand.

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	360.00
365	Private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	26'012.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'000.00	15'000.00	0.00	26'372.00

365 Mit dem Betreibungsamt Horw wurde auf die Amtsperiode 2012-2016 eine neue Vereinbarung abgeschlossen.

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'000.00	23'000.00	3'000.00	27'835.00
394	Interne Verrechnungen	14'000.00	0.00	14'000.00	14'163.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'000.00	24'200.00	15'800.00	41'998.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'000.00	24'200.00	15'800.00	41'998.35
3	Kosten aus Umlagen	2'320.27	17'794.44	-15'474.17	4'540.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	42'320.27	41'994.44	325.83	46'538.52
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'310.29	0.00	1'310.29	1'723.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	43'630.56	41'994.44	1'636.12	48'262.28
6	Stufe VI: Vollkosten	43'630.56	41'994.44	1'636.12	48'262.28

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'400.00	18'100.00	-700.00	17'225.70
313	Verbrauchsmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'189.65
314	Baulicher Unterhalt	0.00	9'000.00	-9'000.00	2'069.00
315	Übriger Unterhalt	12'900.00	13'000.00	-100.00	1'888.75
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	6'958.05
319	Übriger Sachaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	135.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	41'200.00	50'500.00	-9'300.00	29'466.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'400.00	0.00	-4'400.00	-4'360.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-53'350.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-6'800.00	4'000.00	-2'605.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	34'000.00	43'700.00	-9'700.00	-30'848.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	0.00	19'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	34'000.00	43'700.00	-9'700.00	-11'848.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'400.00	102'400.00	0.00	102'338.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	136'400.00	146'100.00	-9'700.00	90'489.15
352	Gemeinden	144'100.00	143'900.00	200.00	155'342.30
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	53'350.00
460	Bund	-12'200.00	-10'400.00	-1'800.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-144'100.00	-144'500.00	400.00	-165'147.30
6	Stufe VI: Vollkosten	124'200.00	135'100.00	-10'900.00	123'634.15

484 Der Beitrag an die ZSO wird mit einem Bezug aus dem Fonds "Zivilschüttersatzabgaben" finanziert (Fr. 144'100.00).

430/384 Die Ersatzabgaben werden ab 2012 vom Kanton in Rechnung gestellt, damit entfällt die Einlage in den Fonds "Zivilschüttersatzabgaben"

5108 Gerichtswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	-200.00	120.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	500.00	500.00	0.00	195.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	9'000.00	1'000.00	5'520.00
394	Interne Verrechnungen	12'000.00	0.00	12'000.00	11'450.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	20'500.00	-20'500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'500.00	30'200.00	-7'700.00	17'285.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	-40'700.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-5'000.00	-1'000.00	-5'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-18'500.00	-5'800.00	-12'700.00	-29'015.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-18'500.00	-5'800.00	-12'700.00	-29'015.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-18'500.00	-5'800.00	-12'700.00	-29'015.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-18'500.00	-5'800.00	-12'700.00	-29'015.00

394 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
352	Gemeinden	9'600.00	9'600.00	0.00	9'405.10
6	Stufe VI: Vollkosten	9'600.00	9'600.00	0.00	9'405.10

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	8'500.00	8'500.00	0.00	5'339.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	233'700.00	223'600.00	10'100.00	242'639.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'600.00	2'700.00	-100.00	2'778.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'300.00	1'100.00	200.00	1'098.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	100.00	200.00	60.45
306	Dienstkleider, Zulagen	67'000.00	25'400.00	41'600.00	12'979.70
309	Übriger Personalaufwand	48'800.00	34'100.00	14'700.00	23'240.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	6'400.00	8'300.00	-1'900.00	5'276.45
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'500.00	0.00	7'500.00	9'684.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	9'000.00	3'000.00	11'406.95
313	Verbrauchsmaterialien	11'700.00	12'500.00	-800.00	12'743.30
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	2'000.00	1'000.00	2'815.95
315	Übriger Unterhalt	40'700.00	20'600.00	20'100.00	44'189.60
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'600.00	0.00	1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	18'500.00	38'500.00	-20'000.00	17'273.30
319	Übriger Sachaufwand	3'100.00	2'700.00	400.00	4'738.75
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	34'200.00	-34'200.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	466'700.00	424'900.00	41'800.00	397'464.25
421	Guthaben	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'453.50
430	Ersatzabgaben	-575'000.00	-575'000.00	0.00	-572'336.55
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-5'000.00	1'000.00	-3'204.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-114'300.00	-157'100.00	42'800.00	-180'529.80
3	Kosten aus Umlagen	28'700.00	10'048.67	18'651.33	57'409.70
4	Erlöse aus Umlagen	-246'600.00	-246'600.00	0.00	-246'513.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-332'200.00	-393'651.33	61'451.33	-369'633.50
329	Übrige	4'000.00	3'500.00	500.00	4'022.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	5'000.00	7'500.00	-2'500.00	4'576.20
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'600.00	69'600.00	0.00	69'551.70
396	Zinsen	44'000.00	46'000.00	-2'000.00	47'131.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'600.00	246'600.00	0.00	246'513.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	37'000.00	-20'451.33	57'451.33	2'160.80
352	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	896.90
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	39'451.33	-39'451.33	17'493.95
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-32.65
461	Kanton	-19'000.00	-19'000.00	0.00	-20'519.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-18'000.00	0.00	-18'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

306 Im Jahr 2014 ist eine 1. Tranche Ersatzbeschaffung Brandschutzbekleidung für Fr. 55'000.00 geplant.

480 Die Rechnung der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen.

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	5'600.00	0.00	4'203.90
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	129'500.00	129'300.00	200.00	103'667.95
302	Löhne der Lehrkräfte	11'272'500.00	11'412'300.00	-139'800.00	11'050'165.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	874'700.00	879'600.00	-4'900.00	853'673.45
304	Personalversicherungsbeiträge	1'271'100.00	1'289'600.00	-18'500.00	1'254'453.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	13'300.00	15'800.00	-2'500.00	12'382.70
309	Übriger Personalaufwand	25'300.00	18'400.00	6'900.00	13'292.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	31'100.00	29'500.00	1'600.00	42'591.32
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	53'300.00	51'700.00	1'600.00	54'104.79
313	Verbrauchsmaterialien	83'600.00	78'600.00	5'000.00	88'591.44
315	Übriger Unterhalt	21'200.00	23'000.00	-1'800.00	19'797.75
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	24'800.00	28'700.00	-3'900.00	15'025.00
317	Spesenentschädigungen	4'500.00	6'000.00	-1'500.00	4'978.60
318	Dienstleistungen und Honorare	85'900.00	104'400.00	-18'500.00	92'690.35
319	Übriger Sachaufwand	3'800.00	4'100.00	-300.00	3'691.20
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	666.65
395	Interne Leistungsverrechnung	216'000.00	196'600.00	19'400.00	297'968.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'116'200.00	14'273'200.00	-157'000.00	13'911'945.00
433	Schulgelder	-611'700.00	-675'700.00	64'000.00	-633'853.65
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-1'090.00
436	Rückerstattungen	-105'000.00	-105'000.00	0.00	-123'129.35
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-525.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'399'500.00	13'492'500.00	-93'000.00	13'153'346.25
3	Kosten aus Umlagen	5'104'352.67	7'892'463.74	-2'788'111.07	4'993'321.97
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'503'852.67	21'384'963.74	-2'881'111.07	18'146'668.22
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'248'772.77	0.00	3'248'772.77	3'195'822.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	21'752'625.44	21'384'963.74	367'661.70	21'342'490.99
351	Kanton	3'386'800.00	3'484'500.00	-97'700.00	3'591'482.00
352	Gemeinden	26'000.00	86'500.00	-60'500.00	109'039.00
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	7'780.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	5'000.00	-5'000.00	9'250.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	350.00
461	Kanton	-4'379'400.00	-4'414'300.00	34'900.00	-4'349'630.20
6	Stufe VI: Vollkosten	20'800'025.44	20'560'663.74	239'361.70	20'715'761.79

Kennzahlen Schule Horw zum Budget 2014

Gültige Fassung vom 16.07.2013)

			Budget 13/14	Differenz zu Budget 12/13	Budget 12/13	Budget 11/12	Budget 10/11
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vor-	43	1	42	45	42
		Regulär-	152	-4	156	148	140
		Total	195	-3	198	193	182
	Primarschule		685	-1	686	682	696
	Kleinklassen		0	0	0	26	25
	Sekundarschule	Niveau A, B	190	-17	207	208	214
		Niveau C, D	93	-11	104	105	102
		Total Sek	283	-28	311	313	341
	Gesamttotal		1163	-32	1195	1214	1219
	Anzahl Klassen	Kindergarten		10	0	10	9
Primarschule		Allmend	9	0	9	8	9
		Hofmatt	12	0	12	12	12
		Kastanienbaum	8	-1	9	10	9
		Spitz	7	1	6	6	6
Total Primar		36	0	36	36	36	
Kleinklassen		0	0	0	3	3	
Sekundarschule		Niveau A, B	11	0	11	11	11
		Niveau C, D	6	0	6	6	7
Gesamttotal		63	0	63	65	66	
Durchschnitt Lern/KI	Kindergarten		19.5	-0.3	19.8	21.4	20.2
	Primarschule		19.0	0.0	19.1	18.94	19.33
	Sekundarschule Niveau A, B		17.3	-1.5	18.8	18.91	19.45
	Sekundarschule Niveau C, D		15.5	-1.8	17.3	17.50	17.00
Anzahl Mitarbeitende	Kindergarten		19	-2	21	17	16
	Primarschule		53	-4	57	52	53
	Integrative Förderung und DAZ KG/PRIM		16	3	13	15	14
	Integrative Förderung und DAZ SEK		2	2	0	0	0
	Handarbeit		7	0	7	8	7
	Sekundarschule		27	-3	30	31	32
	Hauswirtschaft		3	0	3	4	3
	Schuldienste		7	0	7	8	8
	Schulleitung		4	-1	5	5	3
	Gesamttotal		138	-5	143	140	136
Pensen	Unterricht	Kindergarten	285.5	10.0	275.5	272.50	264.50
		IF und IS KG	43.0	-3.0	46.0	0.00	
		DAZ Kg	10.0	-2.0	12.0	9.00	
		Primarschule	1111.0	10.5	1100.5	1053.50	1091.00
		Kleinklassen	0.0	0.0	0.0	98.00	98.00
		IF und IS PRIM	182.0	12.0	170.0	42.50	42.00
		Spezielle Förderung	0.0	0.0	0.0	40.00	32.00
		Begabungsförderung	0.0	0.0	0.0	7.00	10.00
		DAZ Primar	64.0	-2.0	66.0	55.00	64.00
		Handarbeit Primar	62.0	-9.3	71.3	74.50	108.00
		Sek Niveau A, B, C	525.0	-41.0	566.0	587.00	571.50
		IF + IS SEK	52.0	-3.0	55.0	55.00	47.50
		DAZ Sek	7.0	3.0	4.0	5.00	
		Handarbeit Sek	22.0	-5.0	27.0	33.00	
		Hauswirtschaft	42.0	-6.0	48.0	50.50	43.00
		Total Unterricht		2405.5	-35.8	2441.3	2382.5
Sonderaufgaben Schule							
Schulpool		60.0	0.0	60.0	49.0	50.0	
Schulleitung (Pool)		111.00	0.00	111.00	110.25	110.00	
Schuldienste (Lekt)		120.45	0.05	120.40	115.80	114.80	
Altersentlastung		28.0	-10.0	38.0	27.5	19.5	
Total Sonderaufgaben		319.45	-9.95	329.40	302.55	294.30	
Gesamttotal			2724.95	-45.70	2770.65	2685.05	2665.80

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	206.75
302	Löhne der Lehrkräfte	1'280'100.00	1'278'100.00	2'000.00	1'207'227.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	98'600.00	97'700.00	900.00	91'466.10
304	Personalversicherungsbeiträge	173'400.00	159'300.00	14'100.00	149'384.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'500.00	1'500.00	0.00	1'293.35
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'400.00	1'700.00	700.00	966.69
313	Verbrauchsmaterialien	13'000.00	12'500.00	500.00	30'942.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	666.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'569'000.00	1'550'800.00	18'200.00	1'482'153.84
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-6'747.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'539'000.00	1'520'800.00	18'200.00	1'475'406.54
3	Kosten aus Umlagen	566'623.20	644'752.81	-78'129.61	586'446.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'105'623.20	2'165'552.81	-59'929.61	2'061'853.14
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	135'989.88	0.00	135'989.88	145'057.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'241'613.08	2'165'552.81	76'060.27	2'206'910.24
461	Kanton	-401'800.00	-452'500.00	50'700.00	-451'303.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'839'813.08	1'713'052.81	126'760.27	1'755'607.04

- 304 Bisher wurde im Budget der Sanierungsbeitrag LUPK nur auf die Primar- und Sekundarschule verteilt (Fr. 19'700.00).
- 461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 2'509.00 plus Fr. 680.00 pro fremdsprachigen Lernenden. Der Kanton bezahlt den Pro-Kopfbeitrag jedoch nur an Angebote gemäss kantonaler Vorgabe. Der Vorkindergarten Horw entspricht heute noch nicht vollständig diesen Anforderungen.

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
302	Löhne der Lehrkräfte	5'311'800.00	5'100'000.00	211'800.00	5'049'944.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	409'000.00	401'700.00	7'300.00	386'948.80
304	Personalversicherungsbeiträge	620'500.00	632'300.00	-11'800.00	603'654.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'800.00	7'700.00	-1'900.00	5'477.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	7'000.00	6'300.00	700.00	20'768.64
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	5'900.00	100.00	7'650.85
313	Verbrauchsmaterialien	15'200.00	14'000.00	1'200.00	11'940.53
315	Übriger Unterhalt	8'400.00	8'100.00	300.00	8'044.20
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	320.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'383'700.00	6'176'000.00	207'700.00	6'094'750.07
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-36'846.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'343'700.00	6'136'000.00	207'700.00	6'057'903.87
3	Kosten aus Umlagen	2'949'932.50	4'661'573.97	-1'711'641.47	2'777'128.12
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	9'293'632.50	10'797'573.97	-1'503'941.47	8'835'031.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'023'710.02	0.00	2'023'710.02	1'999'666.04
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'317'342.52	10'797'573.97	519'768.55	10'834'698.03
461	Kanton	-2'404'500.00	-2'300'300.00	-104'200.00	-2'225'893.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'912'842.52	8'497'273.97	415'568.55	8'608'805.03

- 302 Ab dem Schuljahr 2012/13 wurden die Kleinklassen und die spezielle Förderung aufgehoben und die integrative Förderung eingeführt. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der 5. und 6. Primarschule. Diese Änderungen waren im Budget 2013 eher knapp budgetiert. Zusätzlich wurde auf das Schuljahr 2013/14 die Lektionenzahl leicht erhöht.
- 304 Bisher wurde im Budget der Sanierungsbeitrag LUPK nur auf die Primar- und Sekundarschule verteilt. Neu wurde ein Anteil davon auch dem Kindergarten belastet (Siehe auch KST 5201).
- 461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 3'391.00 plus Fr. 680.00 pro fremdsprachigen Lernenden.

5203 Sekundarstufe und Kantonsschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
302	Löhne der Lehrkräfte	2'866'100.00	3'140'000.00	-273'900.00	3'019'240.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	220'700.00	229'600.00	-8'900.00	231'998.40
304	Personalversicherungsbeiträge	339'600.00	350'200.00	-10'600.00	359'158.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'200.00	3'500.00	-300.00	3'316.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'240.40
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	3'700.00	2'300.00	6'827.90
313	Verbrauchsmaterialien	45'200.00	43'000.00	2'200.00	31'522.61
315	Übriger Unterhalt	2'600.00	2'700.00	-100.00	2'603.05
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	685.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'488'200.00	3'775'300.00	-287'100.00	3'657'592.66
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-39'675.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'468'200.00	3'755'300.00	-287'100.00	3'617'917.46
3	Kosten aus Umlagen	1'476'245.52	2'294'311.49	-818'065.97	1'501'778.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'944'445.52	6'049'611.49	-1'105'165.97	5'119'695.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	965'028.96	0.00	965'028.96	938'320.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'909'474.48	6'049'611.49	-140'137.01	6'058'016.44
351	Kanton	1'782'000.00	1'905'000.00	-123'000.00	2'030'000.00
352	Gemeinden	0.00	65'500.00	-65'500.00	82'800.00
461	Kanton	-1'317'100.00	-1'395'500.00	78'400.00	-1'437'389.60
6	Stufe VI: Vollkosten	6'374'374.48	6'624'611.49	-250'237.01	6'733'426.84

302 Auf der Stufe Sekundarschule sinkt die Schülerzahl um 28 Schüler. Entsprechend wurde die Lektionenzahl reduziert.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 4'400.00 plus Fr. 680.00 pro fremdsprachigen Lernenden.

351 Kantonsschule

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:

	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014
Kantonsschule	117	129	133	136	142	127	114

Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:

Schuljahr	2007/2008	2008/2009	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2012/2013
Beitrag pro Schüler	14'000	14'000	14'000	14'500	15'000	15'000

5204 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	328'000.00	339'300.00	-11'300.00	296'292.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'300.00	27'500.00	-2'200.00	22'842.65
304	Personalversicherungsbeiträge	46'500.00	46'500.00	0.00	43'088.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	336.10
309	Übriger Personalaufwand	2'700.00	3'100.00	-400.00	2'320.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	6'600.00	6'600.00	0.00	6'836.73
313	Verbrauchsmaterialien	5'600.00	4'100.00	1'500.00	5'262.30
318	Dienstleistungen und Honorare	300.00	300.00	0.00	62.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	37'900.00	-37'900.00	83'027.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	430'500.00	480'800.00	-50'300.00	460'067.68
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-15'725.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	430'500.00	480'800.00	-50'300.00	444'342.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	430'500.00	480'800.00	-50'300.00	444'342.33
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	430'500.00	480'800.00	-50'300.00	444'342.33
351	Kanton	0.00	94'500.00	-94'500.00	93'422.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	430'500.00	580'300.00	-149'800.00	537'764.33

351 Der heilpädagogische Dienst wird neu unter der Kostenstelle 5205 "Sonderschulung" budgetiert.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	17'000.00	-17'000.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	94'200.00	32'500.00	61'700.00	20'719.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	7'200.00	2'800.00	4'400.00	1'592.60
304	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00	4'000.00	-1'800.00	1'087.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	22.85
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	104.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	103'800.00	56'500.00	47'300.00	23'526.85
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-329.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	103'800.00	56'500.00	47'300.00	23'197.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	103'800.00	56'500.00	47'300.00	23'197.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	103'800.00	56'500.00	47'300.00	23'197.85
351	Kanton	1'604'800.00	1'485'000.00	119'800.00	1'468'060.00
352	Gemeinden	26'000.00	0.00	26'000.00	26'239.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	9'250.00
461	Kanton	-66'000.00	-66'000.00	0.00	-57'040.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'668'600.00	1'475'500.00	193'100.00	1'469'706.85

302 Es werden mehr Lektionen integrative Sonderschulung angeboten.

- 351 Der heilpädagogische Dienst wird neu unter der Kostenstelle 5205 "Sonderschulung" budgetiert.
 352 Die Beiträge an die Time-Out-Klassen werden neu ebenfalls unter der Sonderschulung verbucht.
 461 Der Kanton entschädigt die Gemeinde im Bereich integrativer Sonderschulung.

5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'500.00	97'300.00	11'200.00	102'716.05
302	Löhne der Lehrkräfte	175'000.00	179'000.00	-4'000.00	176'357.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	20'800.00	18'600.00	2'200.00	19'341.05
304	Personalversicherungsbeiträge	24'100.00	24'300.00	-200.00	25'321.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	500.00	100.00	316.20
309	Übriger Personalaufwand	9'100.00	11'800.00	-2'700.00	6'182.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	2'000.00	2'000.00	0.00	2'761.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00	25'500.00	-500.00	24'901.15
313	Verbrauchsmaterialien	4'600.00	5'000.00	-400.00	8'924.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	80'000.00	97'300.00	-17'300.00	61'837.60
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	15'000.00	-15'000.00	45.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	449'800.00	476'400.00	-26'600.00	429'204.15
433	Schulgelder	-42'500.00	-42'500.00	0.00	-40'133.25
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-170.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-525.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	407'300.00	433'900.00	-26'600.00	388'375.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	407'300.00	433'900.00	-26'600.00	388'375.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	407'300.00	433'900.00	-26'600.00	388'375.15
352	Gemeinden	0.00	21'000.00	-21'000.00	0.00
461	Kanton	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-80'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	327'300.00	374'900.00	-47'600.00	308'375.15

Unter "Übrige freiwillige Angebote" fallen folgende Angebote:

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

- 301/318 Ein Teil der Kosten wird als Lohn ausbezahlt und verbucht.
 352 Der Gemeindebeitrag an die Time-Out-Klassen wird neu unter der Kostenstelle 5205 "Sonderschule" budgetiert.

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

Schulgeld pro Schuljahr:

Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2008/09	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2009/10	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2010/11	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2011/12	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2012/13	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2013/14	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00

Schülerzahlen:

Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2008/09	50	37	247	224	10	8	4	1
2009/10	55	18	286	218	5	6	4	3
2010/11	48	24	199	288	6	8	4	2
2011/12	56	9	207	296	6	9	4	-
2012/13	49	26	208	258	5	8	3	-
2013/14	48	10	204	248	5	11	3	-

520810 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	5'600.00	0.00	4'203.90
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00	0.00	6'000.00	745.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	139.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	47.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.50
309	Übriger Personalaufwand	10'000.00	0.00	10'000.00	310.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	10'700.00	12'000.00	-1'300.00	9'984.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'900.00	14'900.00	-1'000.00	13'758.20
315	Übriger Unterhalt	10'200.00	12'200.00	-2'000.00	9'150.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	24'800.00	28'700.00	-3'900.00	15'025.00
317	Spesenentschädigungen	4'500.00	6'000.00	-1'500.00	4'478.60
318	Dienstleistungen und Honorare	5'600.00	6'800.00	-1'200.00	29'302.95
319	Übriger Sachaufwand	3'700.00	4'000.00	-300.00	3'691.20
395	Interne Leistungsverrechnung	216'000.00	143'700.00	72'300.00	214'896.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	311'000.00	233'900.00	77'100.00	305'733.70
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-1'090.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	311'000.00	233'900.00	77'100.00	304'643.70
3	Kosten aus Umlagen	111'551.45	291'825.47	-180'274.02	127'968.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	422'551.45	525'725.47	-103'174.02	432'612.59
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	124'043.91	0.00	124'043.91	112'779.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	546'595.36	525'725.47	20'869.89	545'391.60
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	350.00
6	Stufe VI: Vollkosten	546'595.36	525'725.47	20'869.89	545'741.60

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
302	Löhne der Lehrkräfte	41'300.00	48'000.00	-6'700.00	48'204.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00	5'100.00	-1'900.00	3'763.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	5'000.00	-5'000.00	3'493.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	400.00	-300.00	62.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	193.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	44'600.00	58'500.00	-13'900.00	55'717.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	44'600.00	58'500.00	-13'900.00	55'717.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	44'600.00	58'500.00	-13'900.00	55'717.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	44'600.00	58'500.00	-13'900.00	55'717.50
6	Stufe VI: Vollkosten	44'600.00	58'500.00	-13'900.00	55'717.50

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
302	Löhne der Lehrkräfte	1'176'000.00	1'295'400.00	-119'400.00	1'232'178.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	89'900.00	96'600.00	-6'700.00	95'581.25
304	Personalversicherungsbeiträge	64'800.00	68'000.00	-3'200.00	69'217.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'400.00	1'500.00	-100.00	1'556.60
309	Übriger Personalaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	4'286.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'335'600.00	1'465'000.00	-129'400.00	1'402'820.55
433	Schulgelder	-569'200.00	-633'200.00	64'000.00	-593'720.40
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-23'636.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	751'400.00	816'800.00	-65'400.00	785'463.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	751'400.00	816'800.00	-65'400.00	785'463.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	751'400.00	816'800.00	-65'400.00	785'463.85
461	Kanton	-110'000.00	-120'000.00	10'000.00	-98'004.40
6	Stufe VI: Vollkosten	641'400.00	696'800.00	-55'400.00	687'459.45

521000 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	378.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	378.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	378.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	378.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	378.00
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	7'780.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	14'000.00	14'000.00	0.00	13'158.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	26'000.00	0.00	16'632.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	68'700.00	69'300.00	-600.00	90'165.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'300.00	6'400.00	-100.00	5'639.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	780.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	600.00	-100.00	318.55
309	Übriger Personalaufwand	0.00	800.00	-800.00	482.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	3'500.00	3'500.00	0.00	2'489.80
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'600.00	45'700.00	-12'100.00	20'102.23
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'200.00	2'200.00	1'000.00	2'619.30
313	Verbrauchsmaterialien	36'400.00	38'400.00	-2'000.00	23'129.40
314	Baulicher Unterhalt	119'900.00	57'800.00	62'100.00	80'526.60
315	Übriger Unterhalt	11'500.00	11'000.00	500.00	7'653.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	204.10
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	998.80
318	Dienstleistungen und Honorare	207'500.00	198'700.00	8'800.00	192'137.00
319	Übriger Sachaufwand	5'400.00	5'400.00	0.00	5'088.75
394	Interne Verrechnungen	6'000.00	19'600.00	-13'600.00	5'582.50
395	Interne Leistungsverrechnung	475'500.00	95'700.00	379'800.00	466'799.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'004'900.00	582'000.00	422'900.00	921'348.88
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-67'187.45
434	Andere Benützungsgebühren	-51'500.00	-41'000.00	-10'500.00	-37'784.20
436	Rückerstattungen	-3'100.00	-300.00	-2'800.00	-12'753.05
439	Uebrige	-43'600.00	-40'600.00	-3'000.00	-49'718.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	826'700.00	420'100.00	406'600.00	753'905.58
3	Kosten aus Umlagen	530'808.80	1'787'601.36	-1'256'792.56	648'056.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'357'508.80	2'207'701.36	-850'192.56	1'401'961.77
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'425'517.27	727'500.00	698'017.27	1'416'394.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'783'026.07	2'935'201.36	-152'175.29	2'818'356.25
362	Gemeinden	179'600.00	165'600.00	14'000.00	161'029.20
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	165'600.00	184'000.00	-18'400.00	196'826.98
366	Private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	57'924.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-55'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'143'226.07	3'299'801.36	-156'575.29	3'184'137.13

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	14'983.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000.00	15'000.00	15'000.00	23'995.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00	2'100.00	1'100.00	1'180.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	92.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	32.45
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'500.00	1'500.00	0.00	1'025.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	3'057.35
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	151.60
318	Dienstleistungen und Honorare	64'000.00	54'000.00	10'000.00	47'377.85
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	944.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	7'000.00	-7'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	8'000.00	0.00	8'000.00	4'805.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	134'100.00	107'000.00	27'100.00	97'646.10
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-4'655.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-625.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	124'100.00	97'000.00	27'100.00	92'365.60
3	Kosten aus Umlagen	5'784.66	55'643.24	-49'858.58	4'150.34
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	129'884.66	152'643.24	-22'758.58	96'515.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'266.67	0.00	3'266.67	424.31
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	133'151.33	152'643.24	-19'491.91	96'940.25
362	Gemeinden	74'600.00	74'600.00	0.00	70'028.00
365	Private Institutionen	25'500.00	25'900.00	-400.00	33'000.00
366	Private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	57'924.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-55'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	243'251.33	263'143.24	-19'891.91	202'892.95

301 Beim Gemeindearchiv sollen die Daten elektronisch erfasst werden.

318 Für das Jahr 2015 ist eine Gemeindeausstellung geplant. Die entsprechenden Vorarbeiten müssen bereits im Jahr 2014 in Angriff genommen werden (Fr. 10'000.00).

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	1'648.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'600.00	2'700.00	-1'100.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	51.20
314	Baulicher Unterhalt	25'500.00	25'000.00	500.00	52'952.85
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	1'406.40
318	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00	4'200.00	0.00	4'099.50
394	Interne Verrechnungen	6'000.00	0.00	6'000.00	5'582.50
395	Interne Leistungsverrechnung	8'000.00	0.00	8'000.00	7'254.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	53'800.00	40'400.00	13'400.00	72'995.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-67'187.45
434	Andere Benützungsgebühren	-1'500.00	-6'000.00	4'500.00	-1'760.00
436	Rückerstattungen	-200.00	-200.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-27'900.00	-45'800.00	17'900.00	4'048.40
3	Kosten aus Umlagen	394'498.35	1'010'095.63	-615'597.28	374'146.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	366'598.35	964'295.63	-597'697.28	378'195.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'297'847.66	727'500.00	570'347.66	1'318'327.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'664'446.01	1'691'795.63	-27'349.62	1'696'522.98
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	24'000.00	23'000.00	1'000.00	23'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'693'446.01	1'719'795.63	-26'349.62	1'724'522.98

394/395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	810.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	8'000.00	0.00	7'100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	0.00	2'500.00	1'920.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'500.00	8'000.00	2'500.00	9'830.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'500.00	8'000.00	2'500.00	9'830.00
3	Kosten aus Umlagen	3'939.42	38'735.29	-34'795.87	2'291.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	14'439.42	46'735.29	-32'295.87	12'121.63
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'224.64	0.00	2'224.64	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	16'664.06	46'735.29	-30'071.23	12'121.63
362	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	4'000.00
365	Private Institutionen	116'100.00	135'100.00	-19'000.00	138'047.48
6	Stufe VI: Vollkosten	132'764.06	181'835.29	-49'071.23	154'169.11

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'200.00	50'800.00	-15'600.00	40'338.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00	4'000.00	-1'200.00	2'434.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	400.00	-100.00	254.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	21'000.00	-11'000.00	1'834.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'200.00	2'200.00	1'000.00	2'568.10
313	Verbrauchsmaterialien	36'400.00	38'400.00	-2'000.00	23'129.40
314	Baulicher Unterhalt	94'400.00	32'800.00	61'600.00	27'573.75
315	Übriger Unterhalt	9'000.00	8'500.00	500.00	6'246.65
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	8'500.00	-8'000.00	9'812.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	12'600.00	-12'600.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	212'000.00	0.00	212'000.00	209'310.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	403'800.00	179'200.00	224'600.00	323'501.60
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-1'000.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-9'145.25
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-105.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	403'800.00	179'200.00	224'600.00	313'251.35
3	Kosten aus Umlagen	107'726.72	493'490.32	-385'763.60	230'563.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	511'526.72	672'690.32	-161'163.60	543'815.23
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	111'528.00	0.00	111'528.00	83'631.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	623'054.72	672'690.32	-49'635.60	627'446.32
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	2'679.50
6	Stufe VI: Vollkosten	623'054.72	672'690.32	-49'635.60	630'125.82

- 301 Ein Teil der Arbeiten wird durch das Arbeiterteam "Immobilien" ausgeführt.
- 314 Nebst diversen kleineren Unterhaltsarbeiten sind folgende Massnahmen vorgesehen:
- Unterhalt Seebad Fr. 29'600.00
 - Sanierung öffentliche WC-Anlage Zumhofstrasse (behindertengerechtes WC) (Fr. 35'000.00)
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5305 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	204.10
318	Dienstleistungen und Honorare	127'000.00	120'000.00	7'000.00	121'102.80
395	Interne Leistungsverrechnung	150'000.00	17'500.00	132'500.00	149'224.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	277'000.00	137'500.00	139'500.00	270'530.90
436	Rückerstattungen	-2'800.00	0.00	-2'800.00	-2'943.80
439	Uebrige	-43'600.00	-40'600.00	-3'000.00	-49'613.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	230'600.00	96'900.00	133'700.00	217'973.50
3	Kosten aus Umlagen	18'859.65	144'636.88	-125'777.23	36'903.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	249'459.65	241'536.88	7'922.77	254'877.24
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	10'650.30	0.00	10'650.30	14'011.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	260'109.95	241'536.88	18'573.07	268'888.34
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	260'109.95	241'536.88	18'573.07	268'988.34

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5307 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	25'831.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	2'024.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	687.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	32.05
309	Übriger Personalaufwand	0.00	800.00	-800.00	482.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	2'000.00	2'000.00	0.00	1'464.55
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	16'000.00	0.00	15'210.73
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	37.20
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	4'000.00	-200.00	2'644.10
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	4'144.75
395	Interne Leistungsverrechnung	95'000.00	78'200.00	16'800.00	94'285.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	125'700.00	109'900.00	15'800.00	146'844.43
434	Andere Benützungsgebühren	-40'000.00	-25'000.00	-15'000.00	-30'369.20
436	Rückerstattungen	-100.00	-100.00	0.00	-38.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	85'600.00	84'800.00	800.00	116'436.73
3	Kosten aus Umlagen	0.00	45'000.00	-45'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	85'600.00	129'800.00	-44'200.00	116'436.73
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	85'600.00	129'800.00	-44'200.00	116'436.73
362	Gemeinden	105'000.00	91'000.00	14'000.00	87'001.20
6	Stufe VI: Vollkosten	190'600.00	220'800.00	-30'200.00	203'437.93

362/434 Bis anhin wurde der BVL-Anteil an den Gebühreneinnahmen aus dem Bibliothekskonto direkt dem BVL überwiesen. In die Gemeindekasse floss dann der übrige Teil der Gebühreneinnahmen. Ab 2013 werden die gesamten Gebühreneinnahmen der Gemeindekasse überwiesen. Dafür wird dann der BVL-Anteil von der Gemeinde bezahlt.

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	55'000.00	0.00	49'244.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'203.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	15.25
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'000.00	500.00	700.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	100.00	200.00	-100.00	51.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'000.00	600.00	646.80
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	76.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	300.00	200.00	100.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	500.00	3'500.00	-3'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	59'000.00	0.00	59'000.00	44'040.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	122'800.00	65'700.00	57'100.00	96'977.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	122'800.00	65'700.00	57'100.00	96'977.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	122'800.00	65'700.00	57'100.00	96'977.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	122'800.00	65'700.00	57'100.00	96'977.35
352	Gemeinden	78'000.00	73'000.00	5'000.00	75'350.00
362	Gemeinden	175'000.00	172'800.00	2'200.00	191'880.00
363	Eigene Anstalten	2'200'000.00	2'023'000.00	177'000.00	2'433'377.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	380'000.00	350'000.00	30'000.00	358'588.70
365	Private Institutionen	948'000.00	898'000.00	50'000.00	1'014'953.30
366	Private Haushalte	450'000.00	440'000.00	10'000.00	453'182.40
6	Stufe VI: Vollkosten	4'353'800.00	4'022'500.00	331'300.00	4'624'309.35

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
394	Interne Verrechnungen	500.00	3'500.00	-3'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	0.00	5'000.00	4'560.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'500.00	3'500.00	2'000.00	4'560.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	5'500.00	3'500.00	2'000.00	4'560.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'500.00	3'500.00	2'000.00	4'560.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'500.00	3'500.00	2'000.00	4'560.00
352	Gemeinden	78'000.00	73'000.00	5'000.00	75'350.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	380'000.00	350'000.00	30'000.00	358'588.70
365	Private Institutionen	73'000.00	58'000.00	15'000.00	65'717.85
366	Private Haushalte	450'000.00	440'000.00	10'000.00	453'182.40
6	Stufe VI: Vollkosten	986'500.00	924'500.00	62'000.00	957'398.95

- 364 Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen muss der Budgetbetrag bei der Familienhilfe erhöht werden.
- 365/366 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei der Spitex die Restkosten übernehmen. Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen muss der Budgetbetrag bei den Pflegeleistungen erhöht werden.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	55'000.00	0.00	49'244.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'203.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	15.25
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'000.00	500.00	700.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	100.00	200.00	-100.00	51.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'000.00	600.00	646.80
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	76.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	300.00	200.00	100.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'000.00	0.00	4'000.00	3'480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	67'300.00	62'200.00	5'100.00	56'417.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	67'300.00	62'200.00	5'100.00	56'417.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	67'300.00	62'200.00	5'100.00	56'417.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	67'300.00	62'200.00	5'100.00	56'417.35
6	Stufe VI: Vollkosten	67'300.00	62'200.00	5'100.00	56'417.35

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	50'000.00	0.00	50'000.00	36'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	50'000.00	0.00	50'000.00	36'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	50'000.00	0.00	50'000.00	36'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	50'000.00	0.00	50'000.00	36'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	50'000.00	0.00	50'000.00	36'000.00
362	Gemeinden	175'000.00	172'800.00	2'200.00	191'880.00
363	Eigene Anstalten	2'200'000.00	2'023'000.00	177'000.00	2'433'377.60
365	Private Institutionen	875'000.00	840'000.00	35'000.00	949'235.45
6	Stufe VI: Vollkosten	3'300'000.00	3'035'800.00	264'200.00	3'610'493.05

363 Aufgrund der aktuellen Zahlen wurde der Beitrag an die Restkosten Pflegeleistungen in Heimen gegenüber dem Budget 2013 erhöht. Der Gemeinderat hat das Winterthurer Institut für Gesundheitsökonomie mit einer Analyse der Kostensituation beim Kirchfeld und bei der Pflegefinanzierung beauftragt.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld, Heim für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'004'600.00	9'054'300.00	-49'700.00	8'829'234.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	695'500.00	698'800.00	-3'300.00	653'823.45
304	Personalversicherungsbeiträge	426'200.00	432'000.00	-5'800.00	429'980.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	61'200.00	62'200.00	-1'000.00	58'863.85
309	Übriger Personalaufwand	200'000.00	196'400.00	3'600.00	159'770.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	46'500.00	46'500.00	0.00	45'780.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	298'000.00	297'500.00	500.00	296'127.50
313	Verbrauchsmaterialien	1'162'500.00	1'138'000.00	24'500.00	1'009'150.85
314	Baulicher Unterhalt	187'000.00	157'000.00	30'000.00	219'734.75
315	Übriger Unterhalt	37'000.00	27'000.00	10'000.00	39'159.25
317	Spesenentschädigungen	6'500.00	8'500.00	-2'000.00	9'064.85
318	Dienstleistungen und Honorare	111'000.00	132'000.00	-21'000.00	145'420.05
319	Übriger Sachaufwand	56'000.00	71'000.00	-15'000.00	78'248.16
394	Interne Verrechnungen	224'191.40	6'500.00	217'691.40	197'631.47
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'516'191.40	12'327'700.00	188'491.40	12'171'990.48
422	Anlagen des Finanzvermögens	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-7'140.63
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-10'826'700.00	-13'793'900.00	2'967'200.00	-10'854'233.25
436	Rückerstattungen	-108'000.00	-108'800.00	800.00	-243'440.70
439	Uebrige	-371'400.00	-391'700.00	20'300.00	-416'737.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'205'091.40	-1'971'700.00	3'176'791.40	650'438.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	263'149.77	-263'149.77	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'628'300.00	-1'639'700.00	11'400.00	-1'635'272.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-423'208.60	-3'348'250.23	2'925'041.63	-984'833.85
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'012'400.00	1'010'000.00	2'400.00	1'005'103.00
396	Zinsen	223'200.00	257'000.00	-33'800.00	285'153.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'628'300.00	1'639'700.00	-11'400.00	1'635'272.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'440'691.40	-441'550.23	2'882'241.63	1'940'694.15
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	1'069'163.65
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
462	Gemeinden	-2'838'200.00	0.00	-2'838'200.00	-3'009'857.80
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-102'491.40	-58'449.77	-44'041.63	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Detailauszüge: 10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	295'000.00	295'000.00	0.00	294'961.10
314	Baulicher Unterhalt	187'000.00	157'000.00	30'000.00	219'734.75
315	Übriger Unterhalt	30'000.00	20'000.00	10'000.00	29'978.40
318	Dienstleistungen und Honorare	77'000.00	75'000.00	2'000.00	69'158.00
394	Interne Verrechnungen	6'500.00	6'500.00	0.00	1'303.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	595'500.00	553'500.00	42'000.00	615'135.75
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-503.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	595'500.00	553'500.00	42'000.00	614'631.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	595'500.00	553'500.00	42'000.00	614'631.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'628'300.00	1'639'700.00	-11'400.00	1'635'272.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'223'800.00	2'193'200.00	30'600.00	2'249'903.95
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'723'800.00	2'693'200.00	30'600.00	2'249'903.95

314 Mit zunehmendem Alter der Anlagen steigt der bauliche Unterhalt.

315 Das Budget für den übrigen Unterhalt wurde aufgrund der Rechnung 2012 nach oben korrigiert.

385 Das Kirchfeld 2 wurde schon in der Vergangenheit abgeschrieben. Aus diesem Grund werden für diese Infrastrukturen keine kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen dem Kirchfeld belastet. Trotzdem müssten die heutigen Bewohner einen Anteil an diese Infrastrukturkosten bezahlen. Mit einer Einlage in die Vorfinanzierung soll analog im Budget 2013 diesem Umstand Rechnung getragen werden.

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	359'100.00	365'900.00	-6'800.00	357'646.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	27'700.00	28'200.00	-500.00	24'997.10
304	Personalversicherungsbeiträge	16'300.00	20'900.00	-4'600.00	20'044.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'400.00	2'500.00	-100.00	2'258.05
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	259.00
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	7'527.75
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	987.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	412'000.00	424'000.00	-12'000.00	413'720.30
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-22'345.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	406'000.00	418'000.00	-12'000.00	391'375.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	406'000.00	418'000.00	-12'000.00	391'375.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	406'000.00	418'000.00	-12'000.00	391'375.30
6	Stufe VI: Vollkosten	406'000.00	418'000.00	-12'000.00	391'375.30

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	482'600.00	482'100.00	500.00	474'326.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	37'000.00	37'100.00	-100.00	36'791.20
304	Personalversicherungsbeiträge	29'200.00	27'800.00	1'400.00	30'793.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'100.00	3'300.00	-200.00	3'137.25
309	Übriger Personalaufwand	74'000.00	70'000.00	4'000.00	69'443.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	45'500.00	45'500.00	0.00	44'994.30
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	5'000.00	1'000.00	6'292.45
317	Spesenentschädigungen	6'500.00	8'500.00	-2'000.00	9'064.85
318	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00	53'000.00	-23'000.00	74'175.35
319	Übriger Sachaufwand	36'000.00	46'000.00	-10'000.00	58'542.66
394	Interne Verrechnungen	217'691.40	0.00	217'691.40	196'327.97
1	Stufe I: Direkte Kosten	967'591.40	778'300.00	189'291.40	1'003'889.93
422	Anlagen des Finanzvermögens	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-7'140.63
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-2'840.30
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-5'229.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	952'591.40	763'300.00	189'291.40	988'679.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	263'149.77	-263'149.77	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	952'591.40	1'026'449.77	-73'858.37	988'679.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	952'591.40	1'026'449.77	-73'858.37	988'679.35
6	Stufe VI: Vollkosten	952'591.40	1'026'449.77	-73'858.37	988'679.35

394 Die Informatikdienstleistungen und Managementkosten der Gemeindeverwaltung werden als interne Rechnung dem Kirchfeld belastet.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'094'500.00	1'109'500.00	-15'000.00	866'901.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	83'500.00	85'100.00	-1'600.00	65'250.05
304	Personalversicherungsbeiträge	57'800.00	59'100.00	-1'300.00	44'833.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'500.00	7'600.00	-100.00	5'883.90
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	380.00
313	Verbrauchsmaterialien	95'000.00	92'000.00	3'000.00	91'870.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'339'800.00	1'354'800.00	-15'000.00	1'075'119.75
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-7'121.15
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-2'350.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'329'800.00	1'344'800.00	-15'000.00	1'065'648.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'329'800.00	1'344'800.00	-15'000.00	1'065'648.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'329'800.00	1'344'800.00	-15'000.00	1'065'648.60
6	Stufe VI: Vollkosten	1'329'800.00	1'344'800.00	-15'000.00	1'065'648.60

301 Verlagerung aus der Kostenstelle 16000 Küche.

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	845'200.00	826'900.00	18'300.00	1'043'613.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	67'400.00	63'400.00	4'000.00	77'159.90
304	Personalversicherungsbeiträge	47'200.00	43'900.00	3'300.00	56'638.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'000.00	5'700.00	300.00	7'059.60
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	655.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'000.00	2'500.00	500.00	1'166.40
313	Verbrauchsmaterialien	761'000.00	765'000.00	-4'000.00	725'336.75
319	Übriger Sachaufwand	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	19'705.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'750'800.00	1'733'400.00	17'400.00	1'931'334.90
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-1'606.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'740'800.00	1'723'400.00	17'400.00	1'929'728.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'740'800.00	1'723'400.00	17'400.00	1'929'728.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'740'800.00	1'723'400.00	17'400.00	1'929'728.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'740'800.00	1'723'400.00	17'400.00	1'929'728.70

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'223'200.00	6'269'900.00	-46'700.00	6'086'746.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	479'900.00	485'000.00	-5'100.00	449'625.20
304	Personalversicherungsbeiträge	275'700.00	280'300.00	-4'600.00	277'670.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	42'200.00	43'100.00	-900.00	40'525.05
309	Übriger Personalaufwand	123'000.00	123'400.00	-400.00	89'033.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	786.00
313	Verbrauchsmaterialien	300'500.00	276'000.00	24'500.00	185'650.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'445'500.00	7'478'700.00	-33'200.00	7'130'037.25
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-56'000.00	0.00	-207'786.45
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-7'588.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'389'500.00	7'422'700.00	-33'200.00	6'914'662.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'389'500.00	7'422'700.00	-33'200.00	6'914'662.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'389'500.00	7'422'700.00	-33'200.00	6'914'662.45
6	Stufe VI: Vollkosten	7'389'500.00	7'422'700.00	-33'200.00	6'914'662.45

313 Der Bedarf an Pflegematerial steigt.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-7'215'000.00	-7'215'000.00	0.00	-7'233'501.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'215'000.00	-7'215'000.00	0.00	-7'233'501.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'215'000.00	-7'215'000.00	0.00	-7'233'501.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'215'000.00	-7'215'000.00	0.00	-7'233'501.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'215'000.00	-7'215'000.00	0.00	-7'233'501.70

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-3'611'700.00	-6'578'900.00	2'967'200.00	-3'620'731.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'611'700.00	-6'578'900.00	2'967'200.00	-3'620'731.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'611'700.00	-6'578'900.00	2'967'200.00	-3'620'731.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'611'700.00	-6'578'900.00	2'967'200.00	-3'620'731.55
462	Gemeinden	-2'838'200.00	0.00	-2'838'200.00	-3'009'857.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'449'900.00	-6'578'900.00	129'000.00	-6'630'589.35

432 Das Angebot muss mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen im Gleichgewicht sein. Das heisst, bei kleinerem Personalaufwand aufgrund nicht besetzter Stellen resultiert auch ein kleineres Leistungsangebot bzw. der Ertrag aus diesem reduzierten Angebot sinkt. Kann dann mehr Personal angestellt werden, sollte auch das Angebot wieder erhöht werden. Diese synchrone Bewegung wird beim Rechnungsabschluss akzeptiert. Gemäss Regierungsstatthalter müssen die Restzahlungen der Gemeinden unter KART 462 verbucht werden.

90000 Nebenbetriebe

Als Nebenbetriebe gelten das Restaurant/Bistro, die Bankette, Alterswohnungen und der Bus.

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	1'653.10
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	1'099.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'000.00	5'000.00	0.00	2'752.60
436	Rückerstattungen	-16'000.00	-16'800.00	800.00	-1'237.80
439	Uebrige	-371'400.00	-391'700.00	20'300.00	-401'569.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-382'400.00	-403'500.00	21'100.00	-400'054.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-382'400.00	-403'500.00	21'100.00	-400'054.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-382'400.00	-403'500.00	21'100.00	-400'054.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-382'400.00	-403'500.00	21'100.00	-400'054.95

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
4	Erlöse aus Umlagen	-1'628'300.00	-1'639'700.00	11'400.00	-1'635'272.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'628'300.00	-1'639'700.00	11'400.00	-1'635'272.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'012'400.00	1'010'000.00	2'400.00	1'005'103.00
396	Zinsen	223'200.00	257'000.00	-33'800.00	285'153.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-392'700.00	-372'700.00	-20'000.00	-345'016.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	1'069'163.65
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-102'491.40	-58'449.77	-44'041.63	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-495'191.40	-431'149.77	-64'041.63	724'147.65

- 396 Aufgrund der aktuell sehr tiefen Zinskosten und der Reserven Kirchfeld sinken die finanzbuchhalterischen Zinskosten.
- 331 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet.
- 4 Die unter der Kostenstelle verbuchten kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen werden in diesem Abgrenzungskonto als Ertrag verbucht. Damit wird in der Gesamtsicht Kirchfeld die KORE-Sicht neutralisiert.
- 480 Das Defizit wird mit einem Bezug aus der Spezialfinanzierung ausgeglichen.

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	7'000.00	0.00	2'617.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	301'600.00	250'500.00	51'100.00	316'558.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'100.00	19'300.00	4'800.00	24'611.20
304	Personalversicherungsbeiträge	2'600.00	500.00	2'100.00	1'107.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	406.35
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	26'700.00	-22'200.00	17'159.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	4'400.00	4'700.00	-300.00	3'644.91
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'000.00	1'500.00	5'500.00	3'115.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	1'161.70
313	Verbrauchsmaterialien	72'500.00	67'600.00	4'900.00	52'240.15
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	2'662.40
315	Übriger Unterhalt	8'000.00	7'800.00	200.00	4'675.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	94'000.00	89'000.00	5'000.00	82'148.85
317	Spesenentschädigungen	0.00	300.00	-300.00	482.35
318	Dienstleistungen und Honorare	82'800.00	78'300.00	4'500.00	63'456.78
319	Übriger Sachaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	4'236.90
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	3'658.35
395	Interne Leistungsverrechnung	2'168'700.00	1'307'500.00	861'200.00	1'831'128.79
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'786'800.00	1'870'300.00	916'500.00	2'415'072.68
434	Andere Benützungsgebühren	-295'500.00	-290'500.00	-5'000.00	-279'868.39
435	Verkäufe	-600.00	-500.00	-100.00	-468.40
436	Rückerstattungen	-3'332'800.00	-4'177'800.00	845'000.00	-4'514'086.48
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-536.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-842'100.00	-2'598'500.00	1'756'400.00	-2'379'886.89
3	Kosten aus Umlagen	10'487.81	759'950.63	-749'462.82	16'565.34
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-831'612.19	-1'838'549.37	1'006'937.18	-2'363'321.55
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	61'125.88	0.00	61'125.88	67'093.52
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-770'486.31	-1'838'549.37	1'068'063.06	-2'296'228.03
352	Gemeinden	167'000.00	168'000.00	-1'000.00	160'342.40
361	Kanton	8'140'000.00	8'123'500.00	16'500.00	7'772'692.65
362	Gemeinden	45'000.00	39'000.00	6'000.00	38'232.40
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	0.00	35'000.00
365	Private Institutionen	200'900.00	1'074'900.00	-874'000.00	1'195'568.30
366	Private Haushalte	6'308'000.00	6'368'000.00	-60'000.00	6'478'505.72
451	Kanton	-100'400.00	-100'400.00	0.00	-113'300.00
460	Bund	0.00	-4'000.00	4'000.00	-33'072.00
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-64'120.90
469	Uebrige	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-1'018.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-47'695.70
6	Stufe VI: Vollkosten	13'899'013.69	13'740'450.63	158'563.06	13'124'906.04

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	30'000.00	0.00	30'000.00	29'480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'000.00	0.00	30'000.00	29'480.00
436	Rückerstattungen	-100'000.00	-985'000.00	885'000.00	-1'127'594.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-70'000.00	-985'000.00	915'000.00	-1'098'114.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-70'000.00	-985'000.00	915'000.00	-1'098'114.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-70'000.00	-985'000.00	915'000.00	-1'098'114.50
361	Kanton	1'357'000.00	1'280'700.00	76'300.00	1'309'038.00
365	Private Institutionen	140'000.00	1'014'000.00	-874'000.00	1'147'146.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'427'000.00	1'309'700.00	117'300.00	1'358'069.70

365/436 Das kantonale Prämienverbilligungsgesetz wurde geändert. Die Gesuche um Prämienverbilligung werden nicht mehr durch die AHV-Zweigstelle, sondern zentral bei der Ausgleichskasse Luzern bearbeitet. Bei der Sozialhilfe werden mit diesem Systemwechsel die Krankenkassenprämien nicht mehr bezahlt und entsprechend fällt auch keine Rückerstattung Prämienverbilligung mehr an (Siehe KART 436).

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	43'000.00	0.00	43'000.00	42'546.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'000.00	0.00	43'000.00	42'546.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	43'000.00	0.00	43'000.00	42'546.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'000.00	0.00	43'000.00	42'546.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	43'000.00	0.00	43'000.00	42'546.65
361	Kanton	3'832'200.00	3'935'300.00	-103'100.00	3'626'430.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'875'200.00	3'935'300.00	-60'100.00	3'668'976.65

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	1'090.18
395	Interne Leistungsverrechnung	75'000.00	58'700.00	16'300.00	75'102.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	75'500.00	59'200.00	16'300.00	76'192.68
2	Stufe II: Nettodirektkosten	75'500.00	59'200.00	16'300.00	76'192.68
3	Kosten aus Umlagen	0.00	42'186.69	-42'186.69	354.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	75'500.00	101'386.69	-25'886.69	76'546.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	5'999.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	75'500.00	101'386.69	-25'886.69	82'546.74
361	Kanton	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	80'500.00	106'386.69	-25'886.69	82'546.74

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	14'800.00	-9'800.00	4'925.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'000.00	14'800.00	-9'800.00	4'925.00
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'500.00	13'300.00	-9'800.00	4'925.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'500.00	13'300.00	-9'800.00	4'925.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'500.00	13'300.00	-9'800.00	4'925.00
365	Private Institutionen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
366	Private Haushalte	95'000.00	95'000.00	0.00	91'674.00
6	Stufe VI: Vollkosten	99'500.00	109'300.00	-9'800.00	96'599.00

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	298'500.00	248'500.00	50'000.00	305'828.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'100.00	19'300.00	4'800.00	23'859.00
304	Personalversicherungsbeiträge	2'600.00	500.00	2'100.00	1'094.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	393.85
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	15'700.00	-11'200.00	10'216.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'500.00	1'500.00	2'000.00	1'915.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	900.00	900.00	0.00	507.25
313	Verbrauchsmaterialien	65'500.00	60'600.00	4'900.00	45'238.10
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	2'662.40
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	1'000.00	2'000.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	68'000.00	63'000.00	5'000.00	56'104.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'800.00	21'300.00	2'500.00	19'858.90
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	261.90
395	Interne Leistungsverrechnung	669'700.00	341'300.00	328'400.00	380'578.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'167'600.00	777'100.00	390'500.00	848'519.65
434	Andere Benützungsgebühren	-290'500.00	-285'500.00	-5'000.00	-274'868.39
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'359.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	877'100.00	491'600.00	385'500.00	569'292.26
3	Kosten aus Umlagen	0.00	299'053.94	-299'053.94	63'049.64
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	877'100.00	790'653.94	86'446.06	632'341.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	11'572.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	877'100.00	790'653.94	86'446.06	643'914.77
365	Private Institutionen	8'900.00	8'900.00	0.00	7'717.50
366	Private Haushalte	170'000.00	160'000.00	10'000.00	159'910.53
451	Kanton	-73'800.00	-73'800.00	0.00	-86'700.00
460	Bund	0.00	-4'000.00	4'000.00	-33'072.00
6	Stufe VI: Vollkosten	982'200.00	881'753.94	100'446.06	691'770.80

- 301 Die Mitarbeitenden bei den Angeboten Familie plus sind im Stundenlohn angestellt. Die letzten Jahre wurde jeweils zu optimistisch budgetiert und das Budget konnte nicht eingehalten werden. Wir haben daher eine differenzierte Berechnungsgrundlage als neue Budgeteingabe erstellt, um so die über Jahre mitgeschleppte Differenz auszugleichen. Aufgrund der grösseren Nachfrage aber auch der neuen gesetzlichen Forderungen im Bildungsgesetz mussten die Angebote bei Familie plus laufend ausgebaut werden. Der Bedarf an Personalressourcen steigt damit.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	20.00
395	Interne Leistungsverrechnung	133'000.00	119'700.00	13'300.00	130'683.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	133'100.00	119'800.00	13'300.00	130'703.80
436	Rückerstattungen	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'087.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	131'800.00	118'500.00	13'300.00	129'616.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	42'186.69	-42'186.69	354.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	131'800.00	160'686.69	-28'886.69	129'970.71
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	5'999.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	131'800.00	160'686.69	-28'886.69	135'970.46
451	Kanton	-26'600.00	-26'600.00	0.00	-26'600.00
6	Stufe VI: Vollkosten	105'200.00	134'086.69	-28'886.69	109'370.46

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	0.00	35'000.00
365	Private Institutionen	21'000.00	21'000.00	0.00	17'064.00
6	Stufe VI: Vollkosten	59'000.00	56'000.00	3'000.00	52'064.00

5504 Jugendanimation und Jugendförderung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	2'460.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'100.00	2'000.00	1'100.00	8'558.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	582.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	12.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	9.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	4'000.00	-4'000.00	3'264.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	2'400.00	1'700.00	700.00	1'632.21
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00	0.00	2'500.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	654.45
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	7'002.05
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	6'800.00	-1'800.00	4'675.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	26'000.00	26'000.00	0.00	26'044.85
317	Spesenentschädigungen	0.00	300.00	-300.00	482.35
318	Dienstleistungen und Honorare	11'500.00	10'500.00	1'000.00	12'777.40
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	0.00	900.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	3'658.35
395	Interne Leistungsverrechnung	257'000.00	135'800.00	121'200.00	254'211.89
1	Stufe I: Direkte Kosten	320'100.00	199'700.00	120'400.00	326'926.20
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'000.00
435	Verkäufe	-600.00	-500.00	-100.00	-468.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	314'500.00	194'200.00	120'300.00	321'457.80
3	Kosten aus Umlagen	951.90	115'319.58	-114'367.68	-216.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	315'451.90	309'519.58	5'932.32	321'241.60
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	537.55	0.00	537.55	2'253.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	315'989.45	309'519.58	6'469.87	323'495.54
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
469	Uebrige	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-1'018.80
6	Stufe VI: Vollkosten	319'989.45	314'519.58	5'469.87	322'476.74

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	157.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	7'000.00	-7'000.00	3'679.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	2'012.70
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	0.00	1'000.00	1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'000.00	21'000.00	1'000.00	22'167.45
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	3'055.00
395	Interne Leistungsverrechnung	899'000.00	637'200.00	261'800.00	860'507.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	930'500.00	674'700.00	255'800.00	892'779.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	930'500.00	674'700.00	255'800.00	892'779.15
3	Kosten aus Umlagen	9'535.91	261'203.73	-251'667.82	-46'976.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	940'035.91	935'903.73	4'132.18	845'802.43
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	60'588.33	0.00	60'588.33	41'267.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'000'624.24	935'903.73	64'720.51	887'069.64
352	Gemeinden	167'000.00	168'000.00	-1'000.00	160'342.40
361	Kanton	2'945'800.00	2'902'500.00	43'300.00	2'837'224.65
362	Gemeinden	35'000.00	29'000.00	6'000.00	28'232.40
365	Private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	9'867.60
366	Private Haushalte	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'160'424.24	4'047'403.73	113'020.51	3'922'736.69

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton vom Juli 2012 muss bei der Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) mit einem Mehraufwand gerechnet werden.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
436	Rückerstattungen	-2'830'000.00	-2'820'000.00	-10'000.00	-3'058'783.94
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'830'000.00	-2'820'000.00	-10'000.00	-3'058'783.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'830'000.00	-2'820'000.00	-10'000.00	-3'058'783.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'830'000.00	-2'820'000.00	-10'000.00	-3'058'783.94
366	Private Haushalte	5'409'000.00	5'509'000.00	-100'000.00	5'639'642.14
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-64'120.90
6	Stufe VI: Vollkosten	2'509'000.00	2'619'000.00	-110'000.00	2'516'737.30

366/436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Insgesamt gehen wir jedoch bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe von einem leichten Rückgang gegenüber dem Budget 2013 aus.

Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste						
Jahr	Anfangsbestand Dossier	Zugänge Intake	Abgänge Abschluss	Aktive Dossier am Jahres-ende	Geführte Fälle	
					Total pro Jahr	davon WSH
2001	321	142	173	289	463	263
2002	289	199	181	307	488	307
2003	307	249	234	322	556	328
2004	322	268	232	358	590	310
2005	358	223	197	382	581	314
2006	382	348	328	402	730	332
2007	402	303	311	394	705	318
2008	394	600	641	353	994	331
2009	353	604	587	370	957	305
2010	370	547	537	382	917	287
2011	382	553	588	344	932	297
2012	344	580	548	376	924	301
2013 Stand Ende August	376	365	340	401	741	225

Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe				
	2011		2012	
Dossier	182	100%	164	100%
Working poor	17	9%	26	16%
Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung	17	9%	9	5%
Ausgesteuerte Erwerbslose	40	22%	37	22%
Krankheit / Unfall in IV Abklärung	52	29%	34	21%
Restfinanzierung Altersheim	10	6%	16	10%
Selbständige ohne Erwerb	2	1%	1	1%
Langzeitarbeitslose	19	11%	19	12%
Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie	9	5%	6	4%
in Trennung / Scheidung	7	3%	7	4%
in Ausbildung	9	5%	9	5%
Anteil alleinerziehende Mütter	27		22	

55053 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	3'144.85
395	Interne Leistungsverrechnung	49'000.00	0.00	49'000.00	48'331.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	59'000.00	10'000.00	49'000.00	51'476.50
436	Rückerstattungen	-400'000.00	-370'000.00	-30'000.00	-322'261.64
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-341'000.00	-360'000.00	19'000.00	-270'785.14
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-341'000.00	-360'000.00	19'000.00	-270'785.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-341'000.00	-360'000.00	19'000.00	-270'785.14
366	Private Haushalte	530'000.00	500'000.00	30'000.00	490'348.25
6	Stufe VI: Vollkosten	189'000.00	140'000.00	49'000.00	219'563.11

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	2'171.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	169.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.80
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	15'000.00	0.00	4'418.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	0.00	5'000.00	4'760.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	20'000.00	15'000.00	5'000.00	11'523.05
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-536.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	20'000.00	15'000.00	5'000.00	10'986.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'000.00	15'000.00	5'000.00	10'986.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	20'000.00	15'000.00	5'000.00	10'986.75
362	Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
365	Private Institutionen	20'000.00	20'000.00	0.00	13'773.00
366	Private Haushalte	102'000.00	102'000.00	0.00	96'930.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-47'695.70
6	Stufe VI: Vollkosten	92'000.00	87'000.00	5'000.00	83'994.85

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	1'412.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	8'100.00	8'100.00	0.00	2'100.75
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	38'100.00	24'100.00	14'000.00	43'963.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	234'700.00	242'100.00	-7'400.00	234'405.20
313	Verbrauchsmaterialien	108'200.00	110'700.00	-2'500.00	97'548.99
314	Baulicher Unterhalt	662'000.00	596'000.00	66'000.00	476'579.35
315	Übriger Unterhalt	24'600.00	26'600.00	-2'000.00	14'032.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	1'600.00	0.00	2'053.50
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	200'700.00	265'700.00	-65'000.00	237'319.50
319	Übriger Sachaufwand	28'500.00	28'500.00	0.00	20'290.00
394	Interne Verrechnungen	6'800.00	19'300.00	-12'500.00	3'953.35
395	Interne Leistungsverrechnung	645'500.00	0.00	645'500.00	638'692.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'960'500.00	1'324'400.00	636'100.00	1'772'352.44
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-2'600.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-525.00
434	Andere Benützungsgebühren	-305'000.00	-232'000.00	-73'000.00	-257'347.45
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-69'000.00	13'000.00	-90'676.70
439	Uebrige	-23'200.00	-23'200.00	0.00	-3'326.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'576'300.00	997'200.00	579'100.00	1'417'876.99
3	Kosten aus Umlagen	282'208.17	1'114'063.87	-831'855.70	479'918.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'858'508.17	2'111'263.87	-252'755.70	1'897'795.09
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'351'826.38	1'346'600.00	5'226.38	1'485'188.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'210'334.55	3'457'863.87	-247'529.32	3'382'983.29
362	Gemeinden	1'862'300.00	1'862'700.00	-400.00	2'012'987.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	23'640.00
365	Private Institutionen	68'600.00	38'800.00	29'800.00	61'365.25
469	Uebrige	-77'000.00	-30'000.00	-47'000.00	-20'842.90
6	Stufe VI: Vollkosten	5'086'234.55	5'351'363.87	-265'129.32	5'460'132.64

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	1'412.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	3'100.00	3'100.00	0.00	2'100.75
314	Baulicher Unterhalt	165'000.00	130'000.00	35'000.00	181'883.95
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	109'700.00	161'700.00	-52'000.00	158'808.70
319	Übriger Sachaufwand	21'900.00	21'900.00	0.00	13'625.20
395	Interne Leistungsverrechnung	230'000.00	0.00	230'000.00	227'288.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	531'400.00	318'400.00	213'000.00	585'120.05
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	501'400.00	288'400.00	213'000.00	585'120.05
3	Kosten aus Umlagen	117'366.97	313'249.25	-195'882.28	91'874.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	618'766.97	601'649.25	17'117.72	676'994.54
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'050'286.38	1'261'600.00	-211'313.62	1'156'430.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'669'053.35	1'863'249.25	-194'195.90	1'833'424.93
469	Uebrige	-77'000.00	-30'000.00	-47'000.00	-20'842.90
6	Stufe VI: Vollkosten	1'592'053.35	1'833'249.25	-241'195.90	1'812'582.03

- 314 Der bauliche Unterhalt Strassen setzt sich wie folgt zusammen:
- Unterhalt Fusswege Fr. 20'000.00
 - Unterhalt / Neubau Strassenbeleuchtung Fr. 145'000.00.
- Die Mehrkosten bei der Strassenbeleuchtung basieren bei der Erstellung und beim Unterhalt von privaten Anlagen. Diese Kosten werden weiterverrechnet (KART 469).
- 318 Nebst diversen kleineren Planungsarbeiten sind folgende Planungen vorgesehen:
- Sanierung Gartenstrasse (Fr. 15'000.00)
 - Sanierung Zumhofstrasse (Fr. 13'000.00)
 - Externe Kosten Perimeter Sonnsyterain (Fr. 10'000.00)
- Die externen Perimeterkosten werden weiterverrechnet.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 469 Die Erstellung und der bauliche Unterhalt von privaten Strassenbeleuchtungen werden weiterverrechnet (Siehe KART 314).

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
314	Baulicher Unterhalt	368'000.00	348'000.00	20'000.00	133'921.20
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	960.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	369'000.00	348'000.00	21'000.00	134'881.20
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-50'000.00	10'000.00	-69'415.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	329'000.00	298'000.00	31'000.00	65'465.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	329'000.00	298'000.00	31'000.00	65'465.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	329'000.00	298'000.00	31'000.00	65'465.65
6	Stufe VI: Vollkosten	329'000.00	298'000.00	31'000.00	65'465.65

- 314 Es sind folgende Massnahmen geplant:
- Sanierung Zumhofstrasse (Schöneeggstrasse - Untermattweg) Fr. 86'000.00
 - Sanierung Gartenstrasse (Schöneeggstrasse - Gartenstrasse 10) Fr. 65'000.00
 - Rissanierungen diverser Strassen (ca. 10'000m¹ x 3.50) Fr. 35'000.00
 - Diverse Belagssanierungen 2014 Fr. 142'000.00
 - Werkleitungsflicke Fr. 40'000.00 (Diese werden weiterverrechnet KART 436)

5603 Betrieblicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	38'100.00	24'100.00	14'000.00	42'264.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	233'000.00	240'400.00	-7'400.00	231'420.40
313	Verbrauchsmaterialien	108'200.00	110'700.00	-2'500.00	96'927.34
314	Baulicher Unterhalt	89'000.00	78'000.00	11'000.00	100'079.45
315	Übriger Unterhalt	10'100.00	12'100.00	-2'000.00	1'577.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
318	Dienstleistungen und Honorare	65'000.00	73'000.00	-8'000.00	53'141.50
319	Übriger Sachaufwand	6'400.00	6'400.00	0.00	6'049.80
394	Interne Verrechnungen	2'000.00	0.00	2'000.00	1'918.35
395	Interne Leistungsverrechnung	372'000.00	0.00	372'000.00	368'012.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	925'400.00	546'300.00	379'100.00	902'924.54
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-525.00
434	Andere Benützungsgebühren	-55'000.00	-2'000.00	-53'000.00	-11'864.30
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-7'000.00	3'000.00	1'360.15
439	Uebrige	-3'200.00	-3'200.00	0.00	-3'326.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	863'200.00	534'100.00	329'100.00	888'569.09
3	Kosten aus Umlagen	164'841.20	721'529.92	-556'688.72	388'043.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'028'041.20	1'255'629.92	-227'588.72	1'276'612.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	257'040.00	0.00	257'040.00	243'924.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'285'081.20	1'255'629.92	29'451.28	1'520'536.71
365	Private Institutionen	68'600.00	38'800.00	29'800.00	61'365.25
6	Stufe VI: Vollkosten	1'353'681.20	1'294'429.92	59'251.28	1'581'901.96

- 311 Im Rahmen der Umsetzung von Tempo 30 steigt der Bedarf an Signalisationsmaterial.

- 314 Der Aufwand Dritter im Rahmen des Winterdienstes wurde der Rechnung 2012 angepasst.
 365 Im Rahmen des Horwer Strassenreglements fallen vermehrt Gemeindebeiträge an Strassengenossenschaften an.
 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
 434 Für die private Benutzung des Gemeindehausplatzes können zusätzliche, einmalige Gebühren in Rechnung gestellt werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	364.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'547.55
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	621.65
314	Baulicher Unterhalt	30'000.00	30'000.00	0.00	59'870.60
315	Übriger Unterhalt	4'500.00	4'500.00	0.00	5'066.10
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	683.80
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	615.00
394	Interne Verrechnungen	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	1'317.50
395	Interne Leistungsverrechnung	6'500.00	0.00	6'500.00	6'085.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	45'400.00	40'400.00	5'000.00	76'171.40
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-22'621.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	43'400.00	38'400.00	5'000.00	53'550.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	7'536.04	-7'536.04	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'400.00	45'936.04	-2'536.04	53'550.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'300.00	68'800.00	-40'500.00	68'708.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	71'700.00	114'736.04	-43'036.04	122'258.90
362	Gemeinden	1'862'300.00	1'862'700.00	-400.00	2'012'987.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	23'640.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'956'000.00	1'999'436.04	-43'436.04	2'158'885.90

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	1'334.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	1'437.25
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	824.15
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	7'389.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	520.00
318	Dienstleistungen und Honorare	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	24'685.50
394	Interne Verrechnungen	2'800.00	15'800.00	-13'000.00	717.50
395	Interne Leistungsverrechnung	36'000.00	0.00	36'000.00	36'347.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	89'300.00	71'300.00	18'000.00	73'255.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-3'000.00	3'000.00	0.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-2'600.00
434	Andere Benützungsgebühren	-250'000.00	-230'000.00	-20'000.00	-245'483.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-160'700.00	-161'700.00	1'000.00	-174'827.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	71'748.66	-71'748.66	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-160'700.00	-89'951.34	-70'748.66	-174'827.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'200.00	16'200.00	0.00	16'125.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-144'500.00	-73'751.34	-70'748.66	-158'702.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-144'500.00	-73'751.34	-70'748.66	-158'702.90

- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 434 Der Ertrag der öffentlichen Parkplätze wurde der Rechnung 2012 angepasst.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	38'000.00	38'000.00	0.00	18'753.20
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	3'973.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	234.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	7.70
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	1'097.62
309	Übriger Personalaufwand	4'800.00	6'300.00	-1'500.00	4'315.85
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	7'300.00	7'300.00	0.00	825.89
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	4'319.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	15'228.40
313	Verbrauchsmaterialien	29'800.00	29'800.00	0.00	7'736.80
314	Baulicher Unterhalt	165'700.00	115'000.00	50'700.00	65'282.60
315	Übriger Unterhalt	7'900.00	27'500.00	-19'600.00	17'584.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	4'014.00
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	641.60
318	Dienstleistungen und Honorare	269'500.00	318'200.00	-48'700.00	186'377.75
319	Übriger Sachaufwand	7'700.00	7'500.00	200.00	5'387.65
394	Interne Verrechnungen	107'500.00	116'600.00	-9'100.00	62'484.20
395	Interne Leistungsverrechnung	959'000.00	125'600.00	833'400.00	951'734.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'612'700.00	810'300.00	802'400.00	1'349'999.41
431	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-280'000.00	0.00	-297'445.05
434	Andere Benützungsgebühren	-41'500.00	-41'500.00	0.00	-34'500.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	-5'521.91
490	Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	-83'757.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'281'200.00	468'800.00	812'400.00	928'675.10
3	Kosten aus Umlagen	384'678.32	1'063'023.29	-678'344.97	302'203.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'665'878.32	1'531'823.29	134'055.03	1'230'878.60
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	295'897.08	240'400.00	55'497.08	256'303.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'961'775.40	1'772'223.29	189'552.11	1'487'182.45
351	Kanton	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	0.00
361	Kanton	48'000.00	24'000.00	24'000.00	21'660.80
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'150.00
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	17'911.05
460	Bund	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-14'351.00
461	Kanton	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-34'364.05
6	Stufe VI: Vollkosten	2'022'575.40	1'819'023.29	203'552.11	1'487'189.25

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	3'225.00
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	2'300.00	-800.00	1'910.70
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	309.30
313	Verbrauchsmaterialien	4'800.00	4'800.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	400.00	0.00	400.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	4'014.00
318	Dienstleistungen und Honorare	72'500.00	44'900.00	27'600.00	68'506.65
319	Übriger Sachaufwand	3'900.00	3'900.00	0.00	2'600.00
395	Interne Leistungsverrechnung	60'000.00	0.00	60'000.00	60'482.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	148'600.00	61'400.00	87'200.00	141'048.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	148'600.00	61'400.00	87'200.00	141'048.15
3	Kosten aus Umlagen	29'468.33	73'597.90	-44'129.57	21'881.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	178'068.33	134'997.90	43'070.43	162'929.47
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	39'362.64	35'600.00	3'762.64	38'990.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	217'430.97	170'597.90	46'833.07	201'920.06
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	12'916.10
460	Bund	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-14'351.00
6	Stufe VI: Vollkosten	207'430.97	160'597.90	46'833.07	200'485.16

318 Nebst den bisherigen Aufwänden im Umweltschutz und dem Energiepolitischen Rahmenprogramm sind folgende Massnahmen geplant:

- Planung der Sanierung der Schiessanlage Kirchfeld (Fr. 10'000.00).
- Standortbestimmung Energiestadt und Umsetzung Energieplanung (Fr. 18'000.00)

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
300	Behörden, Kommissionen	34'000.00	34'000.00	0.00	15'528.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	14.20
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	300.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	641.60
318	Dienstleistungen und Honorare	109'000.00	150'000.00	-41'000.00	88'280.50
319	Übriger Sachaufwand	2'200.00	2'200.00	0.00	1'817.65
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	483.35
395	Interne Leistungsverrechnung	140'000.00	0.00	140'000.00	139'518.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	290'200.00	191'200.00	99'000.00	246'583.60
490	Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	-83'757.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	290'200.00	191'200.00	99'000.00	162'826.25
3	Kosten aus Umlagen	120'564.20	301'112.18	-180'547.98	89'524.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	410'764.20	492'312.18	-81'547.98	252'350.47
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	42'094.18	26'500.00	15'594.18	15'569.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	452'858.38	518'812.18	-65'953.80	267'919.87
461	Kanton	0.00	0.00	0.00	-34'364.05
6	Stufe VI: Vollkosten	452'858.38	518'812.18	-65'953.80	233'555.82

318 Nebst diversen Anpassungsarbeiten bei Richtlinien, Wegleitungen sowie Inventaraufnahmen sind folgende Planungsarbeiten vorgesehen:

- Überprüfung der Bebauungspläne Fr. 40'000.00
- Bebauungsplan Dorfkern Ost Fr. 10'000.00

Die Anpassung oder Aufhebung der Bebauungspläne erfordert pro Areal eine detaillierte Analyse (Aufwand pro Areal Fr. 10'000 bis 30'000).

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	1'947.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	61.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	4.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	452.44
318	Dienstleistungen und Honorare	22'000.00	22'000.00	0.00	15'560.45
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	350.00
395	Interne Leistungsverrechnung	385'000.00	0.00	385'000.00	384'029.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	407'300.00	22'300.00	385'000.00	402'406.59
431	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-280'000.00	0.00	-297'247.05
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-100.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'317.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	127'300.00	-257'700.00	385'000.00	103'742.24
3	Kosten aus Umlagen	194'530.37	485'844.58	-291'314.21	144'447.43
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	321'830.37	228'144.58	93'685.79	248'189.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'838.52	0.00	24'838.52	22'752.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	346'668.89	228'144.58	118'524.31	270'941.79
6	Stufe VI: Vollkosten	346'668.89	228'144.58	118'524.31	270'941.79

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5705 Tierkörper sammelstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	3'315.70
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	70.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'900.00	3'900.00	0.00	3'385.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'900.00	3'900.00	0.00	3'385.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'900.00	3'900.00	0.00	3'385.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'900.00	3'900.00	0.00	3'385.70
6	Stufe VI: Vollkosten	3'900.00	3'900.00	0.00	3'385.70

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	212.65
314	Baulicher Unterhalt	135'000.00	55'000.00	80'000.00	12'602.35
318	Dienstleistungen und Honorare	21'500.00	51'500.00	-30'000.00	-19'610.25
395	Interne Leistungsverrechnung	51'000.00	0.00	51'000.00	46'651.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	212'500.00	111'500.00	101'000.00	39'856.45
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	-609.61
2	Stufe II: Nettodirektkosten	202'500.00	91'500.00	111'000.00	39'246.84
3	Kosten aus Umlagen	9'699.49	31'865.38	-22'165.89	11'074.71
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	212'199.49	123'365.38	88'834.11	50'321.55
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	72'412.86	62'400.00	10'012.86	63'058.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	284'612.35	185'765.38	98'846.97	113'379.83
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'150.00
6	Stufe VI: Vollkosten	293'812.35	194'965.38	98'846.97	122'529.83

314 Gemäss Werterhaltungskonzept besteht an diversen Gewässern kurzfristiger Handlungsbedarf. Das Budget wurde entsprechend nach oben angepasst.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	2'026.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	158.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.60
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	1'097.62
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	4'319.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	15'228.40
313	Verbrauchsmaterialien	20'000.00	20'000.00	0.00	7'524.15
314	Baulicher Unterhalt	30'700.00	50'000.00	-19'300.00	51'990.50
315	Übriger Unterhalt	7'500.00	27'500.00	-20'000.00	17'584.35
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	2'890.50
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	7'000.00	-6'000.00	338.35
395	Interne Leistungsverrechnung	248'000.00	125'600.00	122'400.00	246'572.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	326'000.00	251'900.00	74'100.00	349'732.87
434	Andere Benützungsgebühren	-41'500.00	-41'500.00	0.00	-34'500.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	284'500.00	210'400.00	74'100.00	314'632.87
3	Kosten aus Umlagen	0.00	69'599.42	-69'599.42	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	284'500.00	279'999.42	4'500.58	314'632.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'400.00	81'400.00	0.00	81'247.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	365'900.00	361'399.42	4'500.58	395'880.57
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	4'994.95
6	Stufe VI: Vollkosten	370'900.00	366'399.42	4'500.58	400'875.52

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.15
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'700.00	-700.00	2'105.15
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	300.00	300.00	0.00	64.15
314	Baulicher Unterhalt	0.00	10'000.00	-10'000.00	689.75
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	36'700.00	42'000.00	-5'300.00	27'434.20
319	Übriger Sachaufwand	1'300.00	1'100.00	200.00	970.00
394	Interne Verrechnungen	106'500.00	109'600.00	-3'100.00	61'312.50
395	Interne Leistungsverrechnung	75'000.00	0.00	75'000.00	74'410.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	224'200.00	168'100.00	56'100.00	166'986.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-198.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'995.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	224'200.00	168'100.00	56'100.00	163'793.05
3	Kosten aus Umlagen	30'415.93	101'003.83	-70'587.90	35'275.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	254'615.93	269'103.83	-14'487.90	199'068.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	35'788.88	34'500.00	1'288.88	34'685.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	290'404.81	303'603.83	-13'199.02	233'754.63
351	Kanton	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	0.00
361	Kanton	48'000.00	24'000.00	24'000.00	21'660.80
461	Kanton	-1'400.00	-1'400.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	347'004.81	346'203.83	800.98	255'415.43

- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.
- 361 Der Beitrag an den Kanton wurde bisher erst im Folgejahr fällig. Der Kanton will im Jahr 2014 diese Praxis ändern. Aus diesem Grund wird im Rechnungsjahr 2014 der Beitrag für zwei Jahre fällig.

4.2.11 Wasser

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5710 Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'100.00	15'800.00	300.00	16'170.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	1'263.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'425.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	152.90
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	3'234.82
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'600.00	600.00	1'000.00	487.81
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	51'000.00	35'000.00	16'000.00	32'028.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'500.00	172'000.00	500.00	156'601.75
313	Verbrauchsmaterialien	23'000.00	23'000.00	0.00	17'568.13
314	Baulicher Unterhalt	412'000.00	418'000.00	-6'000.00	612'829.48
315	Übriger Unterhalt	27'000.00	18'000.00	9'000.00	29'997.22
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'200.00	2'200.00	0.00	2'160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	92'600.00	92'600.00	0.00	114'386.67
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	5'277.17
394	Interne Verrechnungen	19'000.00	17'500.00	1'500.00	18'385.00
395	Interne Leistungsverrechnung	453'000.00	284'400.00	168'600.00	452'235.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'279'900.00	1'090'000.00	189'900.00	1'464'205.20
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.03
435	Verkäufe	-1'678'000.00	-1'707'000.00	29'000.00	-1'723'511.50
436	Rückerstattungen	-90'000.00	-85'000.00	-5'000.00	-110'435.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-488'100.00	-702'000.00	213'900.00	-369'741.82
3	Kosten aus Umlagen	84'532.76	211'122.74	-126'589.98	62'769.26
4	Erlöse aus Umlagen	-1'050'100.00	-994'200.00	-55'900.00	-961'602.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'453'667.24	-1'485'077.26	31'410.02	-1'268'575.01
331	VV ordentliche Abschreibungen	367'400.00	338'200.00	29'200.00	323'695.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'060'893.52	994'200.00	66'693.52	971'489.34
496	Zinsen	-5'200.00	0.00	-5'200.00	-6'382.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'573.72	-152'677.26	122'103.54	20'228.03
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	40'573.72	212'677.26	-172'103.54	170'948.97
452	Gemeinden	-10'000.00	-60'000.00	50'000.00	-191'177.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Im Jahr 2014 sollen alle Wasserzähler mit Einbaudatum älter als 1998 ausgewechselt werden (Fr. 40'000.00).

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Reservoirs (Fr. 35'000.00)
- Netzkontrollen und Unterhalt Hydranten und Leitungsreparaturen (Fr. 172'000.00)
- Rahmenkredit Kleinbaustellen (Fr. 125'000.00)
- Neubau- und Reparaturen Privatleitungen (Weiterverrechnung unter 436) (Fr. 80'000.00)

315 Zusätzlicher Aufwand aufgrund der Zählerauswechslungen (Fr. 18'000.00).

380 Mit einer Einlage in den Fonds wird die Spezialfinanzierung ausgeglichen.

452 Die Beiträge der Gebäudeversicherung an den Hydrantenunterhalt fallen tiefer aus.

Kennzahlen der Wasserversorgung Horw:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Verkauf in 1000 m3	993	992	985	928	961	958	1'020	935
Preis pro m3	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.50	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.25 *	SFr. 1.25 *
Hydranten	293	295	297	297	298	300	302	302
Leitungsdefekte	68	59	44	50	58	42	73	75
Verbrauch pro Kopf l/Tg	279	291	271	271	268	255	241	246

*+ Grundgebühr Fr. 0.18 pro gewichtetem m2

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800.00	8'000.00	7'800.00	15'840.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	700.00	600.00	1'237.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	868.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	251.55
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	138.89
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'400.00	500.00	900.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	7'000.00	4'500.00	2'500.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'000.00	24'400.00	-5'400.00	29'038.01
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	3'909.62
314	Baulicher Unterhalt	152'000.00	153'000.00	-1'000.00	200'553.86
315	Übriger Unterhalt	75'000.00	90'000.00	-15'000.00	53'610.41
318	Dienstleistungen und Honorare	121'000.00	144'100.00	-23'100.00	125'115.26
394	Interne Verrechnungen	197'000.00	154'700.00	42'300.00	192'122.85
395	Interne Leistungsverrechnung	248'000.00	275'400.00	-27'400.00	248'078.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	842'100.00	861'900.00	-19'800.00	870'765.30
434	Andere Benützungsgebühren	-1'991'000.00	-2'025'000.00	34'000.00	-2'003'566.89
436	Rückerstattungen	-16'500.00	-7'400.00	-9'100.00	-98'224.72
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'165'400.00	-1'170'500.00	5'100.00	-1'231'026.31
3	Kosten aus Umlagen	69'109.47	172'602.68	-103'493.21	51'316.78
4	Erlöse aus Umlagen	-1'800'700.00	-1'526'300.00	-274'400.00	-1'509'129.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'896'990.53	-2'524'197.32	-372'793.21	-2'688'838.53
331	VV ordentliche Abschreibungen	301'600.00	195'500.00	106'100.00	187'862.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'809'524.21	1'526'300.00	283'224.21	1'517'211.99
496	Zinsen	-121'700.00	-85'000.00	-36'700.00	-154'865.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-907'566.32	-887'397.32	-20'169.00	-1'138'628.59
352	Gemeinden	621'000.00	621'000.00	0.00	621'000.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	291'566.32	275'397.32	16'169.00	521'863.59
452	Gemeinden	-5'000.00	-9'000.00	4'000.00	-4'235.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Rahmenkredit Kleinbaustellen (Fr. 150'000.00)
- Unterhalt Pumpwerke (Fr. 2'000.00)

496 Die interne Verzinsung richtet sich nach der effektiven Vorfinanzierung.

380 Mit einer Einlage in den Fonds wird die Spezialfinanzierung ausgeglichen.

4.2.13 Abfallbeseitigung

Kennzahlen der Abfallbeseitigung:

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Abfälle kg/Ew.	452	450	447	445	430	427	432
Kehricht kg/Ew.	179	178	175	175	173	172	170
Wiederverwertung kg/Ew.	273	274	271	270	259	256	262
Wiederverw. / Kehricht	60%	61%	61%	61%	65%	60%	61%
Altpapier kg/Ew.	76.00	73.00	74.00	67.00	63.00	63.00	59.00
Glas kg/Ew.	35	31	29	30	27	27	28
Grünabfuhr kg/Ew.	149	157	150	153	146	146	156
Einsätze Holzhäcksler	341	406	419	406	448	414	392

5704 Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	2'000.00	2'000.00	0.00	1'936.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	551.76
314	Baulicher Unterhalt	7'000.00	5'000.00	2'000.00	2'100.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	41'810.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	372'000.00	428'500.00	-56'500.00	1'452'900.09
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	257'000.00	263'300.00	-6'300.00	250'532.55
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	3'233.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	665'500.00	716'300.00	-50'800.00	1'753'064.05
434	Andere Benützungsgebühren	-384'000.00	-549'000.00	165'000.00	-800'181.61
436	Rückerstattungen	-65'500.00	-98'200.00	32'700.00	-611'459.36
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-269'210.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	216'000.00	69'100.00	146'900.00	72'212.28
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	0.00	-80'579.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	216'000.00	69'100.00	146'900.00	-8'366.72
331	VV ordentliche Abschreibungen	9'500.00	0.00	9'500.00	16'838.20
396	Zinsen	0.00	0.00	0.00	2'412.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	80'579.00
496	Zinsen	-34'800.00	0.00	-34'800.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	190'700.00	69'100.00	121'600.00	91'462.48
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	6'344.12
452	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-97'806.60
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-190'700.00	-69'100.00	-121'600.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

434/480 Der Abfallverband Real überweist den Gemeinden einen Teil ihrer Reserven. Diese müssen zweckgebunden eingesetzt werden und werden deshalb dem Fond "Spezialfinanzierung Abfall" gutgeschrieben. Aufgrund dieser Reserven sollen die Grundgebühren von heute 1.8 Promille der Gebäudeversicherungssumme auf 1.2 Promille gesenkt werden. Mit dieser Gebührenreduktion ist die Rechnung der Spezialfinanzierung nicht ausgeglichen. Das Defizit soll mit einem Bezug aus dem Fonds gedeckt werden.

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'609.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	203.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	3.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	3'100.00	500.00	2'600.00	1'671.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	1'148.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'600.00	2'200.00	1'400.00	1'443.20
313	Verbrauchsmaterialien	3'300.00	200.00	3'100.00	9.15
315	Übriger Unterhalt	9'500.00	2'000.00	7'500.00	8'568.35
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	184.00
318	Dienstleistungen und Honorare	37'500.00	28'000.00	9'500.00	36'323.50
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	96'000.00	33'000.00	63'000.00	100'812.15
395	Interne Leistungsverrechnung	28'000.00	0.00	28'000.00	26'396.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	186'800.00	71'700.00	115'100.00	179'373.20
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-9'500.00	-500.00	-10'269.50
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'200.00	-700.00	-4'925.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	173'900.00	60'000.00	113'900.00	164'178.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	24'761.27	-24'761.27	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	173'900.00	84'761.27	89'138.73	164'178.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	173'900.00	84'761.27	89'138.73	164'178.70
351	Kanton	25'500.00	25'500.00	0.00	30'046.80
361	Kanton	14'000.00	26'000.00	-12'000.00	13'607.00
365	Private Institutionen	43'300.00	49'400.00	-6'100.00	54'670.30
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-28'413.00
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Stufe VI: Vollkosten	229'900.00	158'861.27	71'038.73	231'237.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'600.00	0.00	1'600.00	1'414.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	8'343.70
318	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'300.00	6'200.00	2'100.00	10'258.50
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'300.00	6'200.00	2'100.00	8'258.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'300.00	6'200.00	2'100.00	8'258.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	8'300.00	6'200.00	2'100.00	8'258.50
351	Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	28'413.00
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-28'413.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'300.00	6'200.00	2'100.00	8'258.50

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'609.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	203.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	3.40
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	184.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	3'500.00	-3'500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	1'631.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'100.00	7'600.00	-1'500.00	4'632.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'100.00	7'600.00	-1'500.00	4'632.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'100.00	7'600.00	-1'500.00	4'632.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'100.00	7'600.00	-1'500.00	4'632.10
361	Kanton	14'000.00	26'000.00	-12'000.00	13'607.00
365	Private Institutionen	7'400.00	11'500.00	-4'100.00	7'320.00
6	Stufe VI: Vollkosten	27'500.00	45'100.00	-17'600.00	25'559.10

361 Der Gemeindebeitrag an die Tierseuchenkasse wurde bereits im Jahr 2012 reduziert.

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	235.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	0.00	500.00	235.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	500.00	0.00	500.00	235.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	500.00	0.00	500.00	235.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	500.00	0.00	500.00	235.00
351	Kanton	1'500.00	1'500.00	0.00	1'633.80
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-800.00	-1'300.00	500.00	-984.00

5806 Markt- und Gewerbewesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'500.00	500.00	1'000.00	256.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	1'148.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'500.00	1'200.00	300.00	1'443.20
313	Verbrauchsmaterialien	100.00	0.00	100.00	9.15
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	224.65
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	3'000.00	4'000.00	906.70
394	Interne Verrechnungen	96'000.00	22'500.00	73'500.00	91'185.00
395	Interne Leistungsverrechnung	20'000.00	0.00	20'000.00	19'895.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	129'600.00	30'700.00	98'900.00	115'069.65
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-9'500.00	-500.00	-10'269.50
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'200.00	-700.00	-2'905.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	116'700.00	19'000.00	97'700.00	101'895.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	24'761.27	-24'761.27	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	116'700.00	43'761.27	72'938.73	101'895.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	116'700.00	43'761.27	72'938.73	101'895.15
6	Stufe VI: Vollkosten	116'700.00	43'761.27	72'938.73	101'895.15

394/395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	25'500.00	20'000.00	5'500.00	35'416.80
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	7'000.00	-7'000.00	9'627.15
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	0.00	5'000.00	4'134.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'300.00	27'200.00	15'100.00	49'177.95
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-20.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	42'300.00	27'200.00	15'100.00	49'157.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	42'300.00	27'200.00	15'100.00	49'157.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	42'300.00	27'200.00	15'100.00	49'157.95
365	Private Institutionen	35'900.00	37'900.00	-2'000.00	47'350.30
6	Stufe VI: Vollkosten	78'200.00	65'100.00	13'100.00	96'508.25

312 – 318 Der bisherige Aufwand des Gewerbevereins bei der Weihnachtsbeleuchtung wird neu von der Gemeinde getragen.

Fernheizwerk

5809 Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	400.00	0.00	351.02
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	1'550.88
315	Übriger Unterhalt	9'500.00	0.00	9'500.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	380'800.00	379'800.00	1'000.00	405'825.94
395	Interne Leistungsverrechnung	11'000.00	11'700.00	-700.00	10'835.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	401'700.00	391'900.00	9'800.00	418'562.84
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-64'000.00	-62'000.00	-2'000.00	-63'275.56
434	Andere Benützunggebühren	-136'000.00	-136'000.00	0.00	-134'779.05
435	Verkäufe	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-294'078.03
436	Rückerstattungen	-900.00	-900.00	0.00	-841.63
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-49'200.00	-57'000.00	7'800.00	-74'411.43
3	Kosten aus Umlagen	1'903.29	4'753.54	-2'850.25	1'413.20
4	Erlöse aus Umlagen	-67'200.00	-67'200.00	0.00	-67'124.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-114'496.71	-119'446.46	4'949.75	-140'122.88
331	VV ordentliche Abschreibungen	900.00	900.00	0.00	894.70
396	Zinsen	0.00	0.00	0.00	266.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'443.02	67'200.00	243.02	67'347.25
496	Zinsen	-3'500.00	-1'300.00	-2'200.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-49'653.69	-52'646.46	2'992.77	-71'614.93
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	77'653.69	87'646.46	-9'992.77	96'409.93
450	Bund	-28'000.00	-35'000.00	7'000.00	-24'795.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 315 Es müssen zwei Wärmezähler ersetzt werden (Migros und Luzerner Pensionskasse).
- 380 Der Überschuss der Spezialfinanzierung wird als Einlage in den Fonds verbucht.
- 450 Für das Projekt Energiezentrale Zentrum Horw können seit Inbetriebnahme 2008 für 6 Jahre, bis und mit 2013, Emissionsreduktionen geltend gemacht werden. Für das Jahr 2013 (Kalenderjahr) wurden die Abgeltungen für CO2-Reduktionen von der "Stiftung KLIK" zugesagt! Die Rechnungsstellung erfolgt im Jahr 2014. Das Nachfolgeprogramm seit dem 1. Januar 2013 heisst "Stiftung KLIK". Seit dem 1. Januar 2013 gilt das neue Recht. Im Jahr 2014 wird über die Weiterführung und die Bedingungen dazu informiert.

4.2.15 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	553.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	3'800.00	0.00	553.90
421	Guthaben	-200'000.00	-110'000.00	-90'000.00	-235'568.75
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	120.00
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-89'850.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-313'200.00	-221'200.00	-92'000.00	-326'824.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-313'200.00	-221'200.00	-92'000.00	-326'824.85
329	Übrige	160'000.00	250'000.00	-90'000.00	236'736.10
330	Abschreibungen Finanzvermögen	353'000.00	353'000.00	0.00	471'237.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	199'800.00	381'800.00	-182'000.00	381'148.55
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000.00	50'000.00	0.00	59'803.95
341	Ressourcenausgleich	1'329'900.00	1'191'300.00	138'600.00	1'264'205.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'800'700.00	-40'800'000.00	-700.00	-40'615'784.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-944'000.00	-893'000.00	-51'000.00	-907'380.15
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00	-5'629'501.20
404	Handänderungssteuern	-1'300'000.00	-1'100'000.00	-200'000.00	-1'315'825.20
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-350'000.00	-300'000.00	-50'000.00	-781'237.50
406	Total Übrige Steuern	-48'000.00	-46'000.00	-2'000.00	-51'750.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-518'000.00	-564'000.00	46'000.00	-547'812.60
444	Ressourcenausgleich	-824'600.00	-657'500.00	-167'100.00	0.00
461	Kanton	-334'000.00	-326'000.00	-8'000.00	-333'223.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'169'300.00	0.00	-1'169'300.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-47'708'900.00	-46'063'400.00	-1'645'500.00	-48'477'356.80

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 590200 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	553.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	553.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	553.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	553.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	553.90
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-518'000.00	-564'000.00	46'000.00	-547'812.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-518'000.00	-564'000.00	46'000.00	-547'258.70

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren sinkt.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
461	Kanton	-334'000.00	-326'000.00	-8'000.00	-333'223.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-334'000.00	-326'000.00	-8'000.00	-333'223.00

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
421	Guthaben	-200'000.00	-110'000.00	-90'000.00	-228'080.20
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-89'850.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-315'000.00	-225'000.00	-90'000.00	-317'930.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-315'000.00	-225'000.00	-90'000.00	-317'930.20
329	Übrige	160'000.00	250'000.00	-90'000.00	228'760.55
330	Abschreibungen Finanzvermögen	350'000.00	350'000.00	0.00	467'979.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	195'000.00	375'000.00	-180'000.00	378'810.10
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000.00	50'000.00	0.00	59'803.95
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'800'700.00	-40'800'000.00	-700.00	-40'615'776.45
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'169'300.00	0.00	-1'169'300.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-41'725'000.00	-40'375'000.00	-1'350'000.00	-40'177'162.40

Berechnung des Steuerertrages 2014

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2013	29'955'000.00	4'735'000.00	858'000.00	352'000.00	35'900'000.00
Steuerkraftwachstum	679'000.00	536'000.00	-3'000.00	-12'000.00	1'200'000.00
Mutationsgewinne	320'000.00				320'000.00
Steuerreduktion	-967'300.00	-164'700.00	-26'700.00	-10'600.00	-1'169'300.00
Total ordentliche Steuern 2014	29'986'700.00	5'106'300.00	828'300.00	329'400.00	36'250'700.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					700'000.00
Nachträge					3'000'000.00
Quellensteuern					600'000.00
Nach- und Strafsteuern					250'000.00
Gesamttotal					40'800'700.00

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2013 und zur Rechnung 2012

	Budget 2014	Budget 2013	Rechnung 2012
Ertrag des laufenden Jahres	36'250'700.00	35'900'000.00	35'013'309.70
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	700'000.00	600'000.00	912'646.75
Nachträge früherer Jahre	3'000'000.00	3'500'000.00	3'120'634.80
Quellensteuern	600'000.00	600'000.00	571'908.15
Total Ertrag	40'550'700.00	40'600'000.00	39'618'499.40
Einheiten	1.55	1.60	1.6
Ertrag pro Einheit	26'161'741.94	25'375'000.00	24'761'562.13
Veränderung gegenüber Vorjahr	3.10%	2.48%	2.21%

5905 Ertrag Sondersteuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	3'800.00	0.00	0.00
421	Guthaben	0.00	0.00	0.00	-7'488.55
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'800.00	3'800.00	0.00	-7'368.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'800.00	3'800.00	0.00	-7'368.55
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	7'975.55
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'257.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'800.00	6'800.00	0.00	3'864.55
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-8.20
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-944'000.00	-893'000.00	-51'000.00	-907'380.15
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00	-5'629'501.20
404	Handänderungssteuern	-1'300'000.00	-1'100'000.00	-200'000.00	-1'315'825.20
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-350'000.00	-300'000.00	-50'000.00	-781'237.50
406	Total Übrige Steuern	-48'000.00	-46'000.00	-2'000.00	-51'750.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'635'200.00	-5'332'200.00	-303'000.00	-8'681'837.70

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2013 und zur Rechnung 2012

	Budget 2014	Budget 2013	Rechnung 2012
Personalsteuern	194'000.00	193'000.00	191'095.00
Liegenschaftssteuern	750'000.00	700'000.00	716'285.15
Grundstückgewinnsteuern	3'000'000.00	3'000'000.00	5'629'501.20
Handänderungssteuern	1'300'000.00	1'100'000.00	1'315'825.20
Erbschafts- und Schenkungssteuern	350'000.00	300'000.00	781'237.50

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
341	Ressourcenausgleich	1'329'900.00	1'191'300.00	138'600.00	1'264'205.00
444	Ressourcenausgleich	-824'600.00	-657'500.00	-167'100.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	505'300.00	533'800.00	-28'500.00	1'264'205.00

Im Jahr 2012 wurde das Gesetz über den Finanzausgleich geändert. Mit dieser Gesetzesveränderung wurde das Verteilsystem des kantonalen Finanzausgleichs leicht angepasst, wodurch Gemeinden mit überdurchschnittlich vielen älteren Einwohnern oder Sozialhilfebezügern stärker entlastet, Gemeinden mit geografischen Nachteilen etwas weniger stark unterstützt werden. So bezahlt die Gemeinde Horw im Jahr 2014 an den horizontalen Finanzausgleich Fr. 1'329'900.00, erhält jedoch aus dem Soziallastenausgleich Fr. 807'746.00 und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 16'790.00.

5908 Stiftungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-2'080.00

4.2.16 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'300.00	13'200.00	10'100.00	31'233.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	1'400.00	1'100.00	1'579.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	249.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'400.00	1'000.00	400.00	62.20
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'500.00	1'500.00	0.00	14.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'100.00	33'900.00	-6'800.00	25'160.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	168'000.00	158'700.00	9'300.00	177'679.60
313	Verbrauchsmaterialien	10'500.00	13'500.00	-3'000.00	4'821.07
314	Baulicher Unterhalt	333'200.00	429'500.00	-96'300.00	680'347.48
315	Übriger Unterhalt	31'700.00	24'300.00	7'400.00	37'509.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'500.00	30'500.00	0.00	30'800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	51'700.00	76'300.00	-24'600.00	167'097.89
319	Übriger Sachaufwand	11'500.00	11'500.00	0.00	0.00
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	83'757.35
394	Interne Verrechnungen	109'500.00	230'800.00	-121'300.00	65'798.35
395	Interne Leistungsverrechnung	250'500.00	0.00	250'500.00	242'382.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'053'100.00	1'026'300.00	26'800.00	1'548'493.24
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'158'800.00	-1'099'000.00	-59'800.00	-994'282.40
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-132'576.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-326'000.00	-336'000.00	10'000.00	-319'196.00
434	Andere Benützungsgebühren	-67'600.00	-75'600.00	8'000.00	-62'465.30
436	Rückerstattungen	-133'700.00	-140'800.00	7'100.00	-236'279.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-633'000.00	-625'100.00	-7'900.00	-10'196'305.76
3	Kosten aus Umlagen	324'760.43	293'006.91	31'753.52	217'643.02
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-308'239.57	-332'093.09	23'853.52	-9'978'662.74
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	469'201.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	90'320.21	192'100.00	-101'779.79	20'907.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-148'919.36	-70'993.09	-77'926.27	-9'488'553.97
352	Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	2'122.20
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	9'600'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-103'919.36	-25'993.09	-77'926.27	113'568.23

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	3'978.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	310.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	24.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	5.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	-3'000.00	3'801.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'000.00	21'000.00	0.00	17'040.15
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	490.45
314	Baulicher Unterhalt	62'900.00	124'500.00	-61'600.00	125'691.75
315	Übriger Unterhalt	7'400.00	5'000.00	2'400.00	8'523.15
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	3'462.75
394	Interne Verrechnungen	43'500.00	76'800.00	-33'300.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	20'500.00	0.00	20'500.00	19'327.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	164'200.00	242'200.00	-78'000.00	182'656.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-209'900.00	-209'900.00	0.00	-206'320.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-7'200.00
436	Rückerstattungen	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-31'939.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-70'700.00	7'300.00	-78'000.00	-62'803.30
3	Kosten aus Umlagen	5'928.00	61'804.60	-55'876.60	17'643.02
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-64'772.00	69'104.60	-133'876.60	-45'160.28
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	36'432.00	0.00	36'432.00	20'907.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-28'340.00	69'104.60	-97'444.60	-24'252.51
6	Stufe VI: Vollkosten	-28'340.00	69'104.60	-97'444.60	-24'252.51

- 394 Die Leistungen des Werkhofs werden im Rahmen von Leistungsvereinbarungen als interne Rechnung abgegolten.
- 395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	93.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	86.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	6'108.75
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	65.00
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	11'500.00	-6'500.00	18'426.30
315	Übriger Unterhalt	800.00	800.00	0.00	989.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'035.25
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	765.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'600.00	23'100.00	-5'500.00	28'771.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'000.00	-61'000.00	0.00	-61'660.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-7'144.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-50'400.00	-44'900.00	-5'500.00	-40'032.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'597.50	-1'597.50	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-50'400.00	-43'302.50	-7'097.50	-40'032.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	9'500.00	0.00	9'500.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'900.00	-43'302.50	2'402.50	-40'032.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'900.00	-43'302.50	2'402.50	-40'032.90

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'100.00	3'200.00	-2'100.00	630.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	300.00	-200.00	49.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	5'698.90
314	Baulicher Unterhalt	20'600.00	57'500.00	-36'900.00	5'157.68
315	Übriger Unterhalt	800.00	800.00	0.00	520.75
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	938.10
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	1'687.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	31'800.00	69'000.00	-37'200.00	14'682.98
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-38'100.00	-36'000.00	-2'100.00	-37'350.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'991.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-12'300.00	27'000.00	-39'300.00	-29'658.42
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'743.53	-2'743.53	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-12'300.00	29'743.53	-42'043.53	-29'658.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-12'300.00	29'743.53	-42'043.53	-29'658.42
6	Stufe VI: Vollkosten	-12'300.00	29'743.53	-42'043.53	-29'658.42

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00	900.00	0.00	2'160.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000.00	14'000.00	0.00	10'135.30
314	Baulicher Unterhalt	21'800.00	7'500.00	14'300.00	26'392.42
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	382.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	966.40
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	0.00	3'000.00	3'145.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'100.00	24'800.00	17'300.00	43'184.82
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-120'000.00	-120'000.00	0.00	-119'724.00
436	Rückerstattungen	-13'000.00	-13'000.00	0.00	-14'251.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-90'900.00	-108'200.00	17'300.00	-90'790.78
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'487.07	-5'487.07	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-90'900.00	-102'712.93	11'812.93	-90'790.78
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-90'900.00	-102'712.93	11'812.93	-90'790.78
6	Stufe VI: Vollkosten	-90'900.00	-102'712.93	11'812.93	-90'790.78

590109 Liegenschaft im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	4'000.00	-4'000.00	4'087.70
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	97.20
314	Baulicher Unterhalt	0.00	5'000.00	-5'000.00	2'547.45
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	558.15
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	500.00	-500.00	339.65
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	720.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'000.00	9'500.00	-8'500.00	8'350.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'600.00	-15'600.00	-12'000.00	-15'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-26'600.00	-6'100.00	-20'500.00	-7'249.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	-451.46	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-26'600.00	-5'648.54	-20'951.46	-7'249.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-26'600.00	-5'648.54	-20'951.46	-7'249.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-26'600.00	-5'648.54	-20'951.46	-7'249.85

423 Es wurde ein Mietvertrag für 10 Jahre abgeschlossen

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	20'032.30
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	3'804.20
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	725.60
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	530.15
395	Interne Leistungsverrechnung	10'000.00	0.00	10'000.00	10'449.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'000.00	0.00	10'000.00	35'541.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-25'950.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-11'743.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'000.00	0.00	10'000.00	-2'152.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'514.67	-4'514.67	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'000.00	4'514.67	5'485.33	-2'152.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'000.00	4'514.67	5'485.33	-2'152.10
6	Stufe VI: Vollkosten	10'000.00	4'514.67	5'485.33	-2'152.10

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	112.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	130.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	23.10
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	6'500.00	3'500.00	4'977.37
315	Übriger Unterhalt	2'200.00	600.00	1'600.00	835.90
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	1'642.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'300.00	9'200.00	7'100.00	9'521.97
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'000.00	-73'000.00	0.00	-76'275.00
436	Rückerstattungen	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-9'040.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-66'200.00	-73'300.00	7'100.00	-75'793.03
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'048.96	-2'048.96	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-66'200.00	-71'251.04	5'051.04	-75'793.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-66'200.00	-71'251.04	5'051.04	-75'793.03
6	Stufe VI: Vollkosten	-66'200.00	-71'251.04	5'051.04	-75'793.03

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	3'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	4.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	7'538.75
314	Baulicher Unterhalt	55'600.00	77'500.00	-21'900.00	85'043.96
315	Übriger Unterhalt	1'200.00	1'200.00	0.00	1'133.35
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	882.80
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	0.00	5'000.00	5'122.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	74'900.00	95'800.00	-20'900.00	102'725.56
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-98'000.00	-98'000.00	0.00	-89'820.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-14'905.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-33'100.00	-12'200.00	-20'900.00	-1'999.99
3	Kosten aus Umlagen	0.00	12'745.28	-12'745.28	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-33'100.00	545.28	-33'645.28	-1'999.99
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'100.00	545.28	-33'645.28	-1'999.99
6	Stufe VI: Vollkosten	-33'100.00	545.28	-33'645.28	-1'999.99

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:
- Feuchtigkeitsabdichtung Balkone und Waschküche und streichen (Fr. 36'000.00)
 - Ersatz Schliessenanlage (Fr. 7'400.00)

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00	1'500.00	-1'300.00	187.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	14.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	2.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	9'000.00	0.00	7'975.60
314	Baulicher Unterhalt	26'800.00	30'500.00	-3'700.00	44'257.05
315	Übriger Unterhalt	600.00	600.00	0.00	496.40
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	529.30
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	0.00	3'000.00	2'632.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'000.00	44'000.00	-2'000.00	56'103.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-44'000.00	-44'000.00	0.00	-40'990.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-9'115.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-10'000.00	-8'000.00	-2'000.00	5'997.45
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'591.25	-5'591.25	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-10'000.00	-2'408.75	-7'591.25	5'997.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-10'000.00	-2'408.75	-7'591.25	5'997.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-10'000.00	-2'408.75	-7'591.25	5'997.45

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:

- Malerarbeiten oberste Wohnung (Fr. 7'000.00)
- Isolierung Keller gegen Erdgeschoss (Fr. 9'800.00)

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	75.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'200.00	0.00	4'200.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	7'500.00	0.00	5'108.30
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	5'000.00	5'000.00	652.40
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	613.00
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	361.65
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	315.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'400.00	16'200.00	10'200.00	8'086.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'500.00	-29'500.00	0.00	-29'880.00
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-3'500.00	1'500.00	-8'538.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'100.00	-16'800.00	11'700.00	-30'332.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	902.93	-902.93	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'100.00	-15'897.07	10'797.07	-30'332.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'100.00	-15'897.07	10'797.07	-30'332.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'100.00	-15'897.07	10'797.07	-30'332.40

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	0.00	1'500.00	1'550.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'300.00	0.00	4'300.00	3'115.80
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	0.00	3'000.00	296.95
315	Übriger Unterhalt	1'200.00	0.00	1'200.00	545.50
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	0.00	600.00	1'244.05
395	Interne Leistungsverrechnung	4'000.00	0.00	4'000.00	3'692.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'900.00	0.00	14'900.00	10'446.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-22'500.00	0.00	-22'500.00	-14'881.00
436	Rückerstattungen	-4'500.00	0.00	-4'500.00	-2'751.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-12'100.00	0.00	-12'100.00	-7'185.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-12'100.00	0.00	-12'100.00	-7'185.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-12'100.00	0.00	-12'100.00	-7'185.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-12'100.00	0.00	-12'100.00	-7'185.50

423 Der Abbruch wird erst in der 2. Jahreshälfte 2014 anstehen.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	0.00	1'500.00	1'550.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	1.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	0.00	5'000.00	4'583.70
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	0.00	3'000.00	319.25
315	Übriger Unterhalt	1'200.00	0.00	1'200.00	1'219.55
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	0.00	600.00	589.15
395	Interne Leistungsverrechnung	4'000.00	0.00	4'000.00	3'982.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'600.00	0.00	15'600.00	12'246.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'000.00	0.00	-27'000.00	-22'680.00
436	Rückerstattungen	-5'900.00	0.00	-5'900.00	-5'491.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'300.00	0.00	-17'300.00	-15'925.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'300.00	0.00	-17'300.00	-15'925.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'300.00	0.00	-17'300.00	-15'925.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'300.00	0.00	-17'300.00	-15'925.50

423 Der Abbruch wird erst in der 2. Jahreshälfte 2014 anstehen.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	0.00	1'800.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'000.00	0.00	4'000.00	2'532.25
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	0.00	3'000.00	897.05
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	0.00	1'000.00	655.00
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	0.00	700.00	659.00
395	Interne Leistungsverrechnung	7'000.00	0.00	7'000.00	6'744.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'800.00	0.00	17'800.00	13'289.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-24'000.00	0.00	-24'000.00	-29'274.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	0.00	-4'000.00	-6'151.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-10'200.00	0.00	-10'200.00	-22'136.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-10'200.00	0.00	-10'200.00	-22'136.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-10'200.00	0.00	-10'200.00	-22'136.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-10'200.00	0.00	-10'200.00	-22'136.20

423 Der Abbruch wird erst in der 2. Jahreshälfte 2014 anstehen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	187.90
314	Baulicher Unterhalt	12'000.00	12'000.00	0.00	158'714.95
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	2'600.00	0.00	3'324.05
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	835.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'100.00	20'100.00	1'000.00	163'062.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-59'500.00	-55'300.00	-4'200.00	-61'960.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-973.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-38'400.00	-35'200.00	-3'200.00	100'129.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'187.88	-2'187.88	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-38'400.00	-33'012.12	-5'387.88	100'129.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-38'400.00	-33'012.12	-5'387.88	100'129.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-38'400.00	-33'012.12	-5'387.88	100'129.00

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'500.00	8'500.00	0.00	8'938.30
314	Baulicher Unterhalt	18'000.00	35'500.00	-17'500.00	93'272.45
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	2'119.65
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	1'964.60
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	0.00	5'000.00	4'634.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'000.00	46'500.00	-12'500.00	111'529.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'000.00	-48'000.00	-1'000.00	-35'640.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-7'520.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-22'000.00	-8'500.00	-13'500.00	68'369.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'354.40	-1'354.40	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-22'000.00	-7'145.60	-14'854.40	68'369.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-22'000.00	-7'145.60	-14'854.40	68'369.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-22'000.00	-7'145.60	-14'854.40	68'369.30

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:

- Erstellung Velounterstand (Fr. 8'000.00)

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	47.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	5'057.90
314	Baulicher Unterhalt	18'000.00	7'500.00	10'500.00	23'737.20
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	579.90
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'500.00	15'000.00	11'500.00	30'608.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'000.00	-28'000.00	0.00	-28'266.00
436	Rückerstattungen	-4'500.00	-4'500.00	0.00	-4'612.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'000.00	-17'500.00	11'500.00	-2'270.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	-451.46	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'000.00	-17'048.54	11'048.54	-2'270.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-6'000.00	-17'048.54	11'048.54	-2'270.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'000.00	-17'048.54	11'048.54	-2'270.30

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:
- Einbau Thermostatventile Heizung (Fr. 8'000.00)

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	47.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	5'500.00	0.00	7'571.15
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	7'500.00	2'500.00	4'632.25
315	Übriger Unterhalt	800.00	800.00	0.00	667.00
318	Dienstleistungen und Honorare	400.00	400.00	0.00	261.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'500.00	15'000.00	3'500.00	14'364.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'920.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'454.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-500.00	-4'000.00	3'500.00	-5'010.20
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	-451.46	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-500.00	-3'548.54	3'048.54	-5'010.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-500.00	-3'548.54	3'048.54	-5'010.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-500.00	-3'548.54	3'048.54	-5'010.20

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'700.00	0.00	8'700.00	10'617.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	0.00	700.00	828.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	13.70
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'900.00	21'900.00	-4'000.00	16'466.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36'000.00	36'000.00	0.00	46'834.35
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	2'325.55
314	Baulicher Unterhalt	16'500.00	9'000.00	7'500.00	11'822.80
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	10'223.10
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	87.20
395	Interne Leistungsverrechnung	51'000.00	0.00	51'000.00	50'058.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	136'600.00	72'600.00	64'000.00	149'278.05
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-326'000.00	-336'000.00	10'000.00	-311'996.00
434	Andere Benützungsgebühren	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-8'600.00
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	-60'407.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-224'700.00	-298'700.00	74'000.00	-231'724.95
3	Kosten aus Umlagen	0.00	27'000.00	-27'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-224'700.00	-271'700.00	47'000.00	-231'724.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	192'100.00	-192'100.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-224'700.00	-79'600.00	-145'100.00	-231'724.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-224'700.00	-79'600.00	-145'100.00	-231'724.95

590123 Ökihof

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
352	Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	0.00

Der Ökihof wird neu durch den REAL betrieben. Das Gebäude im Eigentum der Gemeinden Horw und Kriens wird vom REAL zugemietet. Der Mietertrag wird mit der Gemeinde Kriens geteilt.

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	0.00	0.00	0.00	14.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	10'189.60
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'842.87
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	13'500.00	6'500.00	37'483.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	4'925.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'000.00	30'000.00	0.00	30'800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'400.00	4'400.00	0.00	4'332.25
395	Interne Leistungsverrechnung	33'000.00	0.00	33'000.00	31'655.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	107'400.00	67'900.00	39'500.00	121'243.37
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'700.00	-50'700.00	23'000.00	-43'880.00
434	Andere Benützungsgebühren	-32'600.00	-40'600.00	8'000.00	-43'865.30
436	Rückerstattungen	-19'500.00	-19'500.00	0.00	-24'982.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	27'600.00	-42'900.00	70'500.00	8'515.47
3	Kosten aus Umlagen	0.00	56'502.93	-56'502.93	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	27'600.00	13'602.93	13'997.07	8'515.47
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	96'600.00	82'602.93	13'997.07	77'715.47
6	Stufe VI: Vollkosten	96'600.00	82'602.93	13'997.07	77'715.47

395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	623.60
313	Verbrauchsmaterialien	300.00	300.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	93.70
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	0.00	1'000.00	720.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'000.00	3'000.00	1'000.00	1'437.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'710.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-5'272.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-5'272.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-5'272.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	-5'272.70

590181 Bootsplatz Winkel

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	1'440.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'000.00	0.00	2'000.00	1'440.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-17'436.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'000.00	0.00	2'000.00	-15'996.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'000.00	0.00	2'000.00	-15'996.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'000.00	0.00	2'000.00	-15'996.65
6	Stufe VI: Vollkosten	2'000.00	0.00	2'000.00	-15'996.65

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
310	Büro-, Schul- und Druckmaterial	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	4'892.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	4'319.30
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	17'000.00	-2'000.00	32'221.00
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	2'375.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	31'400.00	57'400.00	-26'000.00	144'916.94
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	83'757.35
394	Interne Verrechnungen	66'000.00	154'000.00	-88'000.00	65'798.35
395	Interne Leistungsverrechnung	92'000.00	0.00	92'000.00	91'642.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	228'400.00	252'400.00	-24'000.00	429'922.79
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-120'000.00	-130'000.00	10'000.00	-16'065.35
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-10'000'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-10'000.00
436	Rückerstattungen	-2'500.00	-22'500.00	20'000.00	-4'263.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	105'900.00	99'900.00	6'000.00	-9'600'406.21
3	Kosten aus Umlagen	318'832.43	107'171.53	211'660.90	200'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	424'732.43	207'071.53	217'660.90	-9'400'406.21
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	400'000.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	44'388.21	0.00	44'388.21	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	469'120.64	207'071.53	262'049.11	-9'000'406.21
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	2'122.20
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	9'600'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	474'120.64	212'071.53	262'049.11	601'715.99

394/395 Analog der Rechnung 2012 werden die Leistungen der Departemente mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

423 Es wurden für den Baurechtszins alter Werkhof Fr. 120'000.00 budgetiert.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2013	Abw. in CHF	Rechnung 2012
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-132'576.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-132'576.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-132'576.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	1.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-132'575.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-132'575.00

5 Investitionen

5.1 Abgrenzung zur Laufenden Rechnung

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

Grundsatz:

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

Dabei gelten folgende Untergrenzen:

Anschaffungen Maschinen und Geräte

Fr. 20'000.00

Projekte und werterhaltender baulicher Unterhalt

Fr. 50'000.00

Alle Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst.

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

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

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

5.2 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Budget 2014		Budget 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule	78'000.00		50'000.00	
400003	IT-Infrastruktur Verwaltung	21'300.00		180'000.00	
400004	KLIB 2012	-		38'000.00	
400005	IT-Infrastruktur Schule 2013	-		64'000.00	
400006	Liegenschaftskataster	-		50'000.00	
400007	Zustandsaufnahme Liegenschaften	-		100'000.00	
400008	IT Netzwerk Ausbau 2014	88'000.00		-	
400101	Gemeindehaus Umbau	3'000'000.00		1'500'000.00	
400102	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	200'000.00		-	
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	-		750'000.00	
420005	Instandhaltung SH Allmend	-		950'000.00	
420006	Projektierung ORST	-		1'000'000.00	
420007	Projektierung Instandhaltung SH Hofmatt	-		50'000.00	
420008	Wärmepumpe SH Kastanienbaum	-		317'000.00	
420010	Kindergarten Bachstrasse	20'000.00		70'000.00	
420014	Spielplatz SH Kastanienbaum	-		36'000.00	
420016	Stockwerkeigentum Kopfbau OST	2'000'000.00		-	
420018	Instandhaltung SH Hofmatt	1'600'000.00		-	
420019	Projektierung SH Spitz	50'000.00		-	
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	1'100'000.00		-	
420022	Provisorien ORST und Gemeindehaus	2'235'700.00		-	
420023	Sanierung Wohnung SH Spitz	80'000.00		-	
420024	SH Kastanienbaum Sanierungen 2014	160'000.00		-	
420025	Kindergarten Ebenau	80'000.00		-	
	Kultur und Freizeit				
434004	Sanierung Seebad			135'000.00	
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	354'400.00		507'800.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	3'000'000.00		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	235'000.00		50'000.00	
462007	Krienserstrasse	590'000.00	700'000.00	50'000.00	
462010	Sanierung Grisigenstrasse			510'000.00	
462012	Sanierung Steg im Ried			60'000.00	
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	71'000.00		-	
462016	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014	126'400.00		-	
462017	Umsetzung "Tempo 30" 2014	118'000.00		-	
462900	Ersatzbeschaffungen Werkhof	-		128'000.00	
462901	Sanierung Salzsilo Werkhof	96'000.00			

HRM /KST		Budget 2014		Budget 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	150'000.00		160'000.00	
470010	Seewasserwerk 2. Etappe	-		120'000.00	
470014	Wasserleitung Oberrüti	-		226'000.00	
470017	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe	380'000.00		-	
470800	Rahmenkredit Investitionen WV 2013	-		1'248'000.00	
470801	Rahmenkredit Investitionen WV 2014	755'000.00		-	
470900	Wasseranschlussgebühren		435'000.00		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausentrasse	290'000.00		360'000.00	
471016	Nissan NV 200 Kombi	-		27'000.00	
471800	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2013	-		984'500.00	
471801	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2014	980'000.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		545'000.00		545'000.00
	Friedhof				
474001	Friedhof Sanierungen 2014	119'500.00		-	
	Übriger Umweltschutz				
475004	Offenlegung Bachtelbach	336'000.00	376'000.00	326'000.00	310'000.00
475005	Zustandsaufnahme Ufermauern See			70'000.00	
475006	Sanierung Ufermauer Krämerstein	300'000.00		-	
	Raumordnung				
479002	Machbarkeitsstudie Bahnhofplatz - Bushof	100'000.00		100'000.00	
479003	Verkehrs- und Gestaltungsk. Seestrasse	50'000.00		50'000.00	
479004	Bebauungsplan Ortskern	40'000.00		40'000.00	
479005	Stabsorgan "horw mitte"	70'000.00			
479006	Teilrevision Ortsplanung	100'000.00		-	
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	80'000.00		-	
479008	ESP Luzern Süd	53'000.00		-	
	Fernheizwerk				
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk	85'000.00		-	
	Finanzen				
499001	Umbau Aufenthaltsraum SH Biregg	237'300.00			
499002	Sanierung Ufermauer Krämerstein	-		120'000.00	
499003	Heizung Kirchweg 3	-		65'000.00	
499004	Fassadensanierung Obermatt	-		295'000.00	
499005	Abbruch Allmendhäuser	200'000.00		200'000.00	
499008	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen	37'000.00		-	
Total Investitionsrechnung		19'666'600.00	2'056'000.00	13'987'300.00	1'290'000.00

Netto

17'610'600.00

12'697'300.00

5.2.1 Verwaltung

400002 IT-System Schule

KST:	400002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT System Schule						
Bruttokredit:							78'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							78'000.00
Restkredit							-

Aufgrund des technischen Fortschrittes muss ein Teil der Schulinfrastruktur ersetzt werden. Geplant ist der Ersatz von Notebooks in den Schulhäusern Mattli und Spitz sowie die Beschaffung von zwei Vizualizern.

Die Technik der Hellraumprojektoren entspricht nicht mehr den heutigen Anforderungen eines zeitgemässen Schulbetriebes. Zudem ist der Unterhalt teuer. Aus diesem Grund startet die Schule mit einem Pilotprojekt "Vizualizer". Ein Vizualizer ist eine digitale Form eines Hellraumprojektors. Man kann damit Papier-Dokumente via Beamer an die Leinwand projizieren. Geplant ist die Beschaffung von je einem Gerät in zwei Schulhäusern. Bei erfolgreicher Einführung sollen im Laufe der Zeit die Hellraumprojektoren ersetzt werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2800 Informatik- und Kommunikationssysteme" erfasst und innert 4 Jahren abgeschrieben.

400003 IT-Infrastruktur Verwaltung

KST:	400003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung						
Bruttokredit:							21'300.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							21'300.00
Restkredit							-

Die Bearbeitung von elektronischen Daten findet heute vermehrt auf dem Desktop statt. Es ist ein diesbezüglicher Wandel im Benutzerverhalten erkennbar. Beim Vergleichen von Datenbeständen kann durch die Anordnung von zwei Fenstern auf der Bildfläche auch auf das häufige Ausdrucken von Dokumenten verzichtet werden. Mit Windows 7, dem Betriebssystem auf dem neuen Arbeitsplatz der Gemeinde Horw, wird es zudem einfacher, die Fenster entsprechend anzuordnen.

So werden heute z.B. die Steuer-Akten mit LuTAX nur noch auf dem Bildschirm angezeigt. Dokumente müssen also nicht mehr physisch beim Benutzer vorhanden sein. Die Digitalisierung von Dokumenten wird sich schon in naher Zukunft auf andere Bereiche ausweiten (Rück erfassung der Kardex etc.) Dieser Umstand wird sich auch die Arbeitsweise am Computer auswirken. Die Bildschirmarbeit wird also noch wichtiger, als sie es schon heute ist.

Damit die Dokumente einfach und ohne viel "Scrollen" auf dem Bildschirm gelesen werden können, müssen die Bildschirme diesen Anforderungen angepasst werden. Bei kleineren Monitoren ermüden die Augen schneller. Die sog. Arbeitsplatz-Ergonomie erfordert grössere Monitore mit grösseren Auflösungen. Unsere heutigen Monitore aus dem Jahre 2008 haben eine Diagonale von 19 Zoll. Im Projekt LuTAX wurden 2 x 24 Zoll grosse Monitore gefordert.

Die Kosten für einen 24 Zoll-Monitor betragen ca. Fr. 250.00. In der Verwaltung müssten für einen gerechten Ersatz 85 Bildschirme beschafft werden. Der Betrag von Fr. 21'250.00 für den Ersatz dieser Monitore sollte von der Investitionsrechnung getragen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2800 Informatik- und Kommunikationssysteme" erfasst und innert 4 Jahren abgeschrieben.

400008 IT Netzwerk Ausbau 2014

KST:	400008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	IT Netzwerk Ausbau 2014						
Bruttokredit:							88'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							88'000.00
Restkredit							-

Im Rahmen des Projektes Zusammenarbeit IT Schule und Verwaltung sollen nach dem Oberstufenschulhaus (2012), der Schulhäuser Allmend und Hofmatt (2013) im Jahr 2014 die Schulhäuser Spitz und Mattli ans zentrale Netz angeschlossen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2800 Informatik- und Kommunikationssysteme" erfasst und innert 4 Jahren abgeschrieben.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:		Beschluss:	22. Sep 11	B & A:	1455
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus						
Bruttokredit:							6'823'200.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							400'000.00
Budget 2014:							3'000'000.00
Restkredit							3'423'200.00

Im Sommer 2014 beginnen die Sanierungsarbeiten beim Gemeindehaus. Wir verweisen diesbezüglich auf den B+A an den Einwohnerrat vom 11. August 2011.

400102 Photovoltaikanlage Gemeindehaus

KST:	400102	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Photovoltaikanlage Gemeindehaus						
Bruttokredit:							200'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							200'000.00
Restkredit							-

Im Zusammenhang mit der Sanierung Gemeindehaus soll auf den Dächern eine Photovoltaikanlage montiert werden. Wie beim Schulhaus Spitz erstellt die Gemeinde diese Anlage auf eigene Kosten. Für diese Photovoltaikanlage werden wir Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

5.2.2 Bildung

420010 Kindergarten Bachstrasse

KST:	420010	Investition:		Beschluss:	23. Nov 12	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Kindergarten Bachstrasse						
Bruttokredit:							70'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							50'000.00
Budget 2014:							20'000.00
Restkredit							-

Der im Budget 2013 signalisierte Bedarf eines zusätzlichen Kindergartens auf das Schuljahr 2013/14 hat sich um 1 Jahr verschoben. Bis Ende 2013 werden noch nicht alle Massnahmen umgesetzt sein. In diesem Sinne wird der restliche Budgetbedarf im Jahr 2014 nochmals budgetiert. Bereits mit dem Voranschlag 2013 haben Sie diesen Budgetkredit beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

420016 Stockwerkeigentum Kopfbau Ost

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

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

420018 Instandhaltung SH Hofmatt

KST:	420018	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Instandhaltung SH Hofmatt						
Bruttokredit:							1'600'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							1'600'000.00
Restkredit							-

Beim Schulhaus Hofmatt stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem müssen im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden. Die Arbeiten wurden im Jahr 2013 projektiert.

Folgende bauliche Massnahmen sind geplant:

- Räumliche Bereitstellung der Räume für die Integrative Förderung (IF)
- Sanierung des Kindergartens (Fenster, Decke, Licht, etc.)
- Erneuerung der Eingangsbereiche aufgrund der BfU-Bearstandungen
- Sanierung des Dachraumes mit Beschallung, Licht, etc.
- Instandhaltungsarbeiten wie Entwässerung Dach, Kinderspielfeld, Geländer, etc.

Für diese Sanierungsarbeiten werden wir Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

420019 Projektierung SH Spitz

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

Beim Schulhaus Spitz stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem müssen im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden. Daher werden im Jahr 2014 diese Bauarbeiten geplant. Die Umsetzung ist auf das Jahr 2015 vorgesehen.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und in 10 Jahren abgeschrieben.

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:		Beschluss:	19. Sep 13	B & A:	1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus						
Bruttokredit:							29'561'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							1'100'000.00
Restkredit							28'461'000.00

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1496 "Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus" zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Sofern die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw am 24. November 2013 dieses Projekt und den notwendigen Kredit ebenfalls gutheissen, wird die Detailplanung für die Baueingabe im Sommer 2014 anstehen.

420022 Provisorien ORST und Gemeindehaus

KST:	420022	Investition:		Beschluss:	19. Sep 13	B & A:	1505
Bezeichnung:	Provisorien ORST und Gemeindehaus						
Bruttokredit:							2'492'700.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							2'235'700.00
Restkredit							257'000.00

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1505 "Provisorien für die Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus bzw. die Sanierung Gemeindehaus" zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Mit Ausnahme des Rückbaus wird dieses Projekt im Jahr 2014 umgesetzt.

420023 Sanierung Wohnung SH Spitz

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

Mit der Pensionierung des Hauswartes beim Schulhaus Spitz wird auch ein Wechsel des Mieters der Schulhauswohnung anstehen. Es stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Folgende bauliche Massnahmen sind geplant:

- Sanierung Küche und Nasszellen
- Ersatz der Teppiche
- Allgemeine Malerarbeiten, etc.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2202 Hochbauten Schulen" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

420024 SH Kastanienbaum Sanierungen 2014

KST:	420024	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	SH Kastanienbaum Sanierungen 2014								
Bruttokredit:								160'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								160'000.00	
Restkredit								-	

Beim Schulhaus Kastanienbaum stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Folgende bauliche Massnahmen sind geplant:

- Sanierung Sportausserplatz (Tartan) Fr. 70'000.00
- Sanierung Sickerleitung Sportplatz Fr. 20'000.00
- Sanierung von 2 Flachdächern Fr. 45'000.00
- Planungskredit für Lüftungsanlage und Glasersatz Turnhalle Fr. 25'000.00

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2202 Hochbauten Schulen" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

420025 Kindergarten Ebenau

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

Auf das Schuljahr 2014/15 muss aufgrund der Schulraumplanung, welche im Jahr 2011 erarbeitet wurde, ein zusätzlicher Kindergarten eingerichtet werden. Mit einem minimalen baulichen Unterhalt soll ein funktionstüchtiger Kindergarten zur Verfügung gestellt werden.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren und das Mobiliar unter der Anlagekategorie "2610 Mobilien" innert 10 Jahren abgeschrieben.

5.2.3 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld								
Bruttokredit:								354'400.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								354'400.00	
Restkredit								-	

Die Anlagebuchhaltung beim Kirchfeld muss nach den Kriterien des KVG geführt werden. Aus diesem Grund werden alle Beschaffungen und wertvermehrenden baulichen Massnahmen nach den Richtlinien des KVG in der Investitionsrechnung budgetiert.

Folgende Investitionen sind geplant:

Restinvestition Schlüsselsystem	Fr.	20'000.00
Aussenplatz (Schattenplätze)	Fr.	20'000.00
Verschiedene Kleininvestitionen am Gebäude	Fr.	11'000.00
Ersatz von Spitaleinrichtungen	Fr.	41'900.00
Ersatz von Mobiliar und Einrichtungen	Fr.	117'000.00
Elektronische Pflegedokumentation	Fr.	50'000.00
Verschiedene Kleingeräte und Verbrauchsgegenstände	Fr.	94'500.00

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

Diese Investitionen werden gemäss den Vorgaben KVG in der Anlagebuchhaltung erfasst abgeschrieben.

5.2.4 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							4'420'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							600'000.00
Budget 2014:							3'000'000.00
Restkredit							820'000.00

Wir haben mit Bericht und Antrag Nr. 1352 den Ausbau und die Neugestaltung der St. Niklausenstrasse, Abschnitt Post Kastanienbaum - Utohorn für 4.42 Mio. Franken beantragt. Sie haben den Bericht und Antrag am 18. Oktober 2007 genehmigt. Aufgrund von Einsprachen wurden Projektänderungen notwendig, die Mehrkosten von 500'000 Franken verursacht hätten. Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1417 "Planungsbericht St. Niklausenstrasse" haben Sie am 25. März 2010 die von uns vorgeschlagenen Projektänderungen genehmigt. Mit diesen Änderungen konnte auf einen Zusatzkredit von 500'000 Franken verzichtet werden.

Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist erfolgt. Gegen diesen Entscheid wurde von zwei Einsprechern beim Kantonsgericht Beschwerde erhoben. Per 10. Juli 2013 traf das Urteil vom Kantonsgericht ein. Die erhobenen Verwaltungsgerichtsbeschwerden wurden im Sinne der Erwägung abgewiesen. Der Baubeginn ist abhängig vom weiteren Verlauf des Rechtsmittelverfahrens.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2009
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
Bruttokredit:							700'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							120'000.00
Budget 2014:							235'000.00
Restkredit							345'000.00

Der Bebauungsplan wurde von Ihnen am 29. Juni 2000 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 1559 vom 31. Oktober 2000 unverändert genehmigt. Der Bebauungsplan verlangt dass die Verbindung zwischen der Spitzberglistrasse - Steiacher- Hinterbach für den Betrieb einer öffentlichen Buslinie ausgestattet wird. Die Voraussetzungen sind somit gegeben, dass gestützt auf Art. 18 Strassenreglement der Gemeinde ein Betrag an die Erstellungskosten zu leisten ist. Den Budgetkredit von Fr. 700'000.00 haben Sie bereits mit dem Budget 2009 gutgeheissen. Für 2014 ist das Erstellen des Projektes über den Kleinwilbach vorgesehen. Der Baubeginn ist abhängig von Dritten und die Beiträge sind abhängig vom Erschliessungsfortschritt und vom Abrechnungsstand der beteiligten Grundeigentümer.

Da es sich um einen Beitrag gemäss dem von Ihnen genehmigtem Bebauungsplan und Strassenreglement handelt, wird auf einen separaten Bericht und Antrag verzichtet.

462007 Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Umgestaltung Krienserstrasse								
Bruttokredit:									
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:									-
Budget 2014 Ausgaben:									590'000.00
Budget 2014 Einnahmen:									-700'000.00
Budget 2014:									-110'000.00
Restkredit									110'000.00

Die Krienserstrasse ist, als ehemalige Hauptachse, für die heutige Funktion als Quartier-Erschliessungsstrasse überdimensioniert und kann zurückgebaut werden. Wir haben bezüglich Landerwerb ab der Krienserstrasse schon diverse Anfragen erhalten. Um allen interessierten Anstössern eine verbindliche Auskunft zu erteilen, wurde 2009 ein Betriebs- und Gestaltungskonzept mit Skizzen in Auftrag gegeben. Nach den ersten Grundeigentümergegesprächen wurde es angepasst. Grundstückeigentümer auf der Südseite haben ihr Interesse für den Erwerb des ihnen angrenzenden frei werdenden Grundstückes bekundet.

Durch Verzögerungen der möglichen Landverkäufe wurde das Projekt zwischenzeitlich nicht weiter bearbeitet.

Im Sommer 2013 konnte mit einem interessierten Grundeigentümer ein öffentlich beurkundeter Vorvertrag abgeschlossen werden.

Der Landverkauf könnte eine Anpassung, respektive einen Rückbau der Krienserstrasse mehr als finanzieren.

Zurzeit wird ein Bauprojekt ausgearbeitet. Das Bauprojekt dient gleichzeitig für den Bericht und Antrag an Sie betreffend Umgestaltung der Krienserstrasse und den möglichen Landverkauf.

Zur gegebenen Zeit werden wir Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:		Beschluss:	26.04.2012	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde						
Bruttokredit:							71'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							71'000.00
Restkredit							-

Im Zusammenhang mit dem Umbau Parzelle 2210 soll der Fussweg Krebsbärenhalde erneuert werden. Vorgesehen sind bauliche Massnahmen (Fr. 60'000.00) und die Beleuchtung (Fr. 11'000.00).

Der untere Teil (rot markiert) des Fussweges Krebsbärenhalde ist in einem desolaten Zustand. Die morschen Treppentritte sind gefährliche Trittfallen. Das Schadensbild ist gross und die Fussgängersicherheit ist massiv eingeschränkt.



Die Sanierung des Treppenweges wurde abhängig gemacht vom Umbau des Hauses auf Parzelle 2210. Der Zustand kann kein weiteres Jahr hinausgezögert werden. Die Treppe muss zwingen 2014 instand gestellt werden.

Das Projekt sieht das Entfernen der Tritte vor. Mit Betonblocktritten werden die neuen Treppenverhältnisse erstellt und mit sickerfähigen Betonverbundsteinen die Zwischenpodeste. Entlang des Weges ist eine Beleuchtung vorgesehen. Das CKW-Projekt sieht 5 neue LED- Lichtpoller (H= 1m), zur Gewährleistung der Ausleuchtung, vor. Der bestehende Handlauf sollte wieder integriert werden können.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Die Gemeindebeiträge werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Tiefbauten" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

462016 Strassengenossenschaft Dormen; Beitrag 2014

KST:	462016	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014						
Bruttokredit:							126'400.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							126'400.00
Restkredit							-

Gemäss Horwer Strassenreglement, Art. 24, kann die Gemeinde Beiträge bis 20 % an die Baukosten leisten. Beiträge werden nur geleistet, sofern eine Strassengenossenschaft gemäss Strassen-gesetz besteht.

Die Strassengenossenschaft Dormen hat an der ausserordentlichen GV vom 27. April 2012 ent-schieden, die Sanierungsvariante "Hocheinbau" vollflächiger Deckbelag weiterzuverfolgen. Sobald ein rechtsgültiger Perimeter von der Gemeinde erstellt und von den Beteiligten akzeptiert wird, kann das Strassenbauprojekt starten.

Am 29. Juni 2012 kam von der Strassengenossenschaft das Beitragsgesuch an die Gemeinde. Die beitragsberechtigten Kosten belaufen sich auf Fr. 632'000.00. Der Beitrag wurde gemäss internen Bemessungsgrundlagen errechnet und auf 20 % festgelegt.

Im gleichen Zuge bietet sich die Gelegenheit für die Wasserversorgung, das Leitungsnetz in die-sem Abschnitt zu erneuern.

Die Beiträge der Gemeinde werden nur aufgrund einer detaillierten Zusammenstellung der tatsäch-lichen Kosten mit Abrechnung per 31. Dezember geleistet.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Die Gemeindebei-träge werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2920 Investitionsbeiträge Tief-bauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462017 Umsetzung "Tempo 30" 2014

KST:	462017	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Umsetzung "Tempo 30" 2014						
Bruttokredit:							118'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							118'000.00
Restkredit							-

Im Jahr 2014 sind im Rahmen der Umsetzung Tempo 30 folgende Arbeiten geplant:

- Planung und Umsetzung diverser Massnahmen beim Strassenabschnitt Technikum-Grisigen
- Planung und Umsetzung der Massnahmen bei der Stirnrüti.

Der Einwohnerrat hat an der Sitzung vom 19. März 2009 über den Planungsbericht Gesamtkon-zept Zonensignalisation Tempo 20/30 beraten und mit einigen Bemerkungen gutgeheissen. Die Bemerkungen sind in den überarbeiteten Bericht eingeflossen und dementsprechend angepasst worden. Der Planungsbericht gilt als übergeordnetes Gesamtkonzept für die Beurteilung und die systematische Umsetzung der einzelnen Zonen. Der Bericht beinhaltet eine Gebietseinteilung für

die Errichtung von Begegnungs- und Tempo 30-Zonen, die aus Sicht der Verkehrssicherheit, Städtebau und Raumplanung sinnvoll sind.

An der Gemeinderatssitzung vom 29. November 2012 wurde das Gesamtkonzept wie folgt priorisiert: 1) Neumattgebiet 2) Technikum-Grisigen 3) Stirnrüti 4) Oberrüti etc.

Im Jahr 2014 ist vorgesehen, die Gebiete Technikum-Grisigen und Stirnrüti in Tempo 30- Zonen umzuwandeln. Im Gebiet Technikum-Grisigen laufen dieses Jahr die Vorbereitungen sprich das Gutachten und die Öffentlichkeitsarbeit.

Die Eruierung der Kosten einzelner Zonen basieren auf Annahmen mit gestalterischen Massnahmen. Aufgrund möglicher Ausführungsvarianten wurden den Massnahmen die Kosten hinterlegt. Im Weiteren sind es Erfahrungswerte, die zur Kostenannahme führten.

Die tatsächlichen Ausführungskosten sind sehr stark abhängig von dem Resultat der einzelnen Verkehrsgutachten, Anliegen der Betroffenen und Auflagen des Kantons.

462901 Sanierung Salzsilo Werkhof

KST:	462901	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Sanierung Salzsilo Werkhof								
Bruttokredit:								96'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								96'000.00	
Restkredit								-	

Das bestehende Silo im Werkhof der Gemeinde Horw fasst 100 Tonnen, davon sind 50 Tonnen Streusalz und 50 Tonnen Trockensplitt. Die Zulieferung erfolgt mit einem speziellen LKW (Behälter für Losetransport komplett mit Kompressor) ab Rheinsalinen Pratteln (BL), welche jeweils mit 25 Tonnen Streusalz angeliefert werden. Um eine Bestellung vornehmen zu können, muss das Silo deshalb am Tage der Anlieferung mindestens zur Hälfte entleert sein. Die Bestellung ist sehr schwierig zu planen, da stark von den Witterungseinflüssen und Lieferzeiten abhängig. Um die Ansprüche bei länger dauerndem Winter erfüllen zu können, muss deshalb jeweils mehrmals Auftaumittel nachbestellt werden. Aufgrund der strengen Winter der letzten Jahre stieg der Salzverbrauch an (Total Verbrauch Gemeinde Horw 2012/13, 272 Tonnen) und es kam zu Lieferengpässen.

Das bestehende Silo wurde von der Firma BL Silobau AG auf ihre Betriebstauglichkeit kontrolliert (Messprotokoll vom 10.7.2013). Dabei wurde einen vermehrten Fäulnisbefall an dem statisch beanspruchten Holzunterbau festgestellt. Damit die Stand- und Personensicherheit gewährleistet werden kann, sind die befallenen Holzbauteile sofort zu ersetzen.

Einen weiteren Fäulnisbefall ist ausserdem an den sehr stark der Witterung ausgesetzten Sicherheitseinrichtungen (Aufstiegsleiter, Zwischenpodest und Dachpodest) festgestellt worden. Hier ist die Personensicherheit nicht mehr gegeben. Bis die Mängel behoben sind muss der Aufstieg gesperrt werden.

Fazit dieser Betriebskontrolle: Für den Betrieb der Wintersaison 2013/2014 sind notdürftige Reparaturen als Sofortmassnahme (Eigenregie Werkdienst) umgehend zu realisieren. Ohne umfassende Sanierung darf das Silo nur noch mit Maximum 50 % des Nutzinhaltes gefüllt werden.

Aufgrund dieser Ausgangslage prüfte der Gemeinderat folgende Varianten:

- Sanierung der bestehenden Anlage
- Neubeschaffung mit gleicher Kapazität
- Neubeschaffung mit doppelter Kapazität

Aufgrund der Seltenheit der Lieferengpässe und aufgrund der hohen Investitionskosten einer Neuanlage schlägt der Gemeinderat die Variante "Sanierung der bestehenden Anlage" vor.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Die Sanierung der bestehenden Anlage wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2610 Mobilien" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

5.2.5 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	470004	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							160'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							10'000.00
Budget 2014:							150'000.00
Restkredit							-

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

470017 Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470017	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe						
Bruttokredit:							380'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							380'000.00
Restkredit							-

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1508 "Planungsbericht und Projektierungskredit Seewasserwerk 2. Etappe: Um- und Ausbau der Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis" zugestimmt und den notwendigen Planungskredit gutgeheissen. Im Jahr 2014 sind die Beschaffung der Ingenieurleistungen und die Ausarbeitung des Bauprojekts geplant.

470801 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2014

KST:	470801	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2014						
Bruttokredit:							755'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							755'000.00
Restkredit							-

Der Rahmenkredit ist vorgesehen für den Unterhalt und die Erneuerung der öffentlichen Leitungen und der privaten Leitungen im öffentlichen Unterhalt.

- Öffentliche Leitungen total 42'000 m¹, Wiederbeschaffungszeitwert 2010 rund 16 Mio. Franken.
- Private Leitungen im öffentlichen Unterhalt total 31'100 m¹, Wiederbeschaffungszeitwert 2010 rund 10 Mio. Franken.

Der Unterhalt und die Erneuerung ist in der Finanzierung der Kostenanalyse der Wasserversorgung berücksichtigt und dient als Grundlage für die Erhebung der Gebührenansätze. Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

- Massnahmenplan Wasserversorgung mit entsprechendem Erneuerungsbedarf 1-4 Jahre, 5-9 Jahre, 10-14 Jahre und 15-20 Jahre.
- Jährliche Projekt- und Massnahmenplanung mit Festlegung der Prioritäten in Abhängigkeit mit Massnahmen an Strassen, Siedlungsentwässerung, und Projekten von Werken Dritter sowie allfälligen privaten Bauvorhaben.

Für 2014 sind vorgesehen

- Dormenstrasse	Fr. 343'000.00
- Gartenstrasse	Fr. 98'000.00
- Im Stutz, unterer Teil	Fr. 82'000.00
- Biregghofstrasse	Fr. 118'000.00
- Brändistrasse 7-15	Fr. 24'000.00
- Zumhofweg	Fr. 45'000.00
- Zumhofstrasse Teilersatz	Fr. 45'000.00

Die oben aufgeführten Leitungsabschnitte müssen aufgrund vermehrter Leitungsdefekte und teilweise komplizierter Leitungsführungen ersetzt werden. Es handelt sich um Teilstücke aus Graugussrohren, Stahl oder Eternit (Faserzement), die in den Jahren 1936 – 1960 erstellt worden sind. Die entsprechenden Reparaturen sind aufwändig und teilweise sehr kostspielig. Passende Ersatzbauteile sind nicht mehr lieferbar, was den Einbau teurer Übergangsstücke erfordert. Ebenfalls werden durch die längeren Versorgungsunterbrüche Provisorien zur Sicherstellung der Wasserlieferung nötig. Der Ersatz der Wasserleitung Jahrgang 1963 in der Dormenstrasse ist abhängig von der Strassensanierung durch die Strassengenossenschaft. In der Biregghofstrasse ist der Neubau einer Gasleitung durch die ewl im Jahr 2014 geplant. Die Baumeisterarbeiten können bei gleichzeitigem Ersatz der Wasserleitung aus dem Jahr 1953 aufgeteilt (ewl, Wasserversorgung) und somit kostenoptimiert realisiert werden.

Die Kosten beruhen auf Erfahrungswerten der Wasserversorgung m1 Preisen. Für die Kostenermittlung sind noch keine ausführlichen Projekte erstellt worden.

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Diese Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "5400 Kanal- und Leitungsnetze Wasserversorgung" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:	Beschluss:	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren				
Bruttokredit:					-435'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:					-
Budget 2014:					-435'000.00
Restkredit					-

5.2.6 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							360'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							70'000.00
Budget 2014:							290'000.00
Restkredit							-

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

471801 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2014

KST:	471801	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2014						
Bruttokredit:							980'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							980'000.00
Restkredit							-

Der Rahmenkredit und die GEP-Massnahmen sind vorgesehen für den Unterhalt und die Erneuerung der öffentlichen Leitungen und der privaten Leitungen im öffentlichen Unterhalt.

- Öffentliche Leitungen total 41'000 m¹, Wiederbeschaffungszeitwert 2010 rund 50 Mio. Franken.
- Private Leitungen im öffentlichen Unterhalt total 52'400 m¹, Wiederbeschaffungszeitwert 2010 rund 36 Mio. Franken.

Der Unterhalt und die Erneuerung ist in der Finanzierung der Kostenanalyse der Wasserversorgung berücksichtigt und dient als Grundlage für die Erhebung der Gebührenansätze.

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

- Massnahmen GEP mit entsprechendem Erneuerungsbedarf kurz-, mittel- und langfristiger Massnahmen.
- Für die Unterhaltsplanung GEP haben wir für das Gemeindegebiet einen Massnahmenplan mit 6 Zonen erarbeitet.
- Jährliche Projekt- und Massnahmenplanung mit Festlegung der Prioritäten in Abhängigkeit mit Massnahmen an Strassen und Wasserversorgung sowie allfälligen privaten Bauvorhaben.

Für 2014 ist vorgesehen

- GEP-Massnahmen in der Zone 5 (Kanalsanierungsarbeiten mittels Roboter und Inliner)
Fr. 485'000.00
- GEP Massnahmen Entkopplung (Trennung Schmutz- und Meteorwasser) Ortskern;
Fr. 495'000.00

Im Zusammenhang mit dem Umbau des Oberstufenschulhauses und Umgestaltung der Umgebung muss die geplante Retentionsanlage erstellt werden (GEP Massnahme gemäss Unterhalts- und Massnahmenplan)

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Diese Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "6400 Kanal- und Leitungsnetze Siedlungsentwässerung" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge								
Bruttokredit:								-545'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:									
Budget 2014:								-545'000.00	
Restkredit								-	

5.2.7 Friedhof

474001 Friedhof Sanierungen 2014

KST:	474001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Friedhof Sanierungen 2014								
Bruttokredit:								119'500.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014:								119'500.00	
Restkredit								-	

Beim Friedhof stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Folgende bauliche Massnahmen sind geplant:

- Sanierung Aussentreppen (Sicherheitsaspekt) Fr. 25'000.00
- Sanierung Dach obere Aufbewahrungshalle Fr. 51'000.00
- Ersatz Fenster Fr. 30'000.00
- Sanierung Säulen alte Leichenhalle Fr. 13'500.00

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2206 Hochbauten Friedhof" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

5.2.8 Übriger Umweltschutz

475004 Offenlegung Bachtelbach

KST:	475004	Investition:		Beschluss:	19.09.2013	B & A:		Budget 2014	
Bezeichnung:	Offenlegung Bachtelbach								
Bruttokredit:								336'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:								-	
Budget 2014 Ausgaben:								336'000.00	
Budget 2014 Einnahmen:								-376'000.00	
Budget 2014:								-40'000.00	
Restkredit									

Am 19. September 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1507 "Offenlegung Bachtelbach und Umzonung" zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Ab März 2014 soll mit der Realisierung gestartet werden.

475006 Sanierung Ufermauer Krämerstein

KST:	475006	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauer Krämerstein						
Bruttokredit:							300'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							300'000.00
Restkredit							-

Ende Januar 2013 kam der Auftrag der Immobilien an das Baudepartement, die Ufermauer Krämerstein instandzustellen. Mit einer vorhandenen Offerte der Firma Murer sollte die Sanierung umgesetzt werden. Fr. 90'000.00 beinhaltete die Sanierung ab Treppenabgang bis ans Ende der rechten Ufermauer. Weil man sich ausserhalb der Bauzone befindet und noch See beansprucht, musste der Kanton involviert werden. Mit einer Sitzung vor Ort vom 14. März 2013 (rawi, lawa, vif, Landschaftsarchitekt und Gemeinde) wurde klar, dass eine Teilsanierung nicht bewilligungsfähig wäre. Unter Berücksichtigung der historischen Parkanlage muss ein Gesamtprojekt erarbeitet werden (Begleitung durch vif und Denkmalpflege), d.h. für den linken und rechten Uferteil sowie den Treppenabgang. Ein Vorprojekt ist im Gange, dieses soll den Umfang und die Ausgestaltung definieren. Erste Kostenschätzungen liegen vor, aber ein genaues Projekt noch nicht. Da die Ufermauer zu kippen droht, wurden Messungen (alle zwei Wochen) veranlasst. Bis jetzt blieb die Mauer unverändert. Die Ufermauersanierung sollte im Frühjahr 2014 erfolgen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2410 Gewässerverbauungen" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

5.2.9 Raumordnung

479002 Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof

KST:	479002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 12/13/14
Bezeichnung:	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz-Bushof						
Bruttokredit:							300'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							200'000.00
Budget 2014:							100'000.00
Restkredit							-

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.

Mit dem Voranschlag 2013 haben Sie diesen Budgetkredit beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

479003 Verkehrs- und Gestaltungskonzept Seestrasse

KST:	479003	Investition:		Beschluss:	22.11.2012	B & A:	Budget 13/14
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse						
Bruttokredit:							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							50'000.00
Budget 2014:							50'000.00
Restkredit							-

Das Betriebs- und Gestaltungskonzept Winkel- und Seestrasse wurde 2013 unter aktiver Mitwirkung eines Begleitgremiums erarbeitet. Im 2014 werden wir dazu dem Einwohnerrat einen Planungsbericht unterbreiten und die Bevölkerung über das Konzept informieren. Die Umsetzung erster, noch nicht festgelegter Initialmassnahmen wird die Kommunikation unterstützen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und in 10 Jahren abgeschrieben.

479004 Bebauungsplan Ortskern

KST:	479004	Investition:		Beschluss:	22.11.2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Bebauungsplan Ortskern						
Bruttokredit:							40'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							40'000.00
Restkredit							-

Luzerner Kantonalbank und AXA Winterthur sanieren und erweitern zurzeit ihre Liegenschaften am Gemeindehausplatz. Die Abklärung des Interesses seitens der Luzerner Kantonalbank und der Schweizerischen Post an einer weiteren baulichen Entwicklung des gewerblichen Teils ihrer Liegenschaften entlang der Ringstrasse wird im Herbst 2013 vorgenommen. Ist das Interesse an der Tätigung der baulichen Investitionen vorhanden, wird eine Anpassung des Bebauungsplans zwecks Nachverdichtung und besserer strassenraumlichen Gestaltung in Angriff genommen. Voraussetzung dafür ist eine Grundsatzvereinbarung mit den betroffenen Grundeigentümerinnen. Diese werden sich auch an den Planungskosten zu beteiligen haben.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und in 10 Jahren abgeschrieben.

479005 Stabsorgan "horw mitte"

KST:	479005	Investition:		Beschluss:		B & A:	GRK 2013
Bezeichnung:	Stabsorgan "horw mitte"						
Bruttokredit:							120'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							50'000.00
Budget 2014:							70'000.00
Restkredit							-

Nach Abschluss der Planungsarbeiten für den Bebauungsplan "horw mitte" hat der Gemeinderat zur Umsetzung des Bebauungsplanes und zur Wahrung der Gemeindeinteressen die Projektorga-

nisation neu strukturiert. Zur Unterstützung der Projektleitung wurde ein Stabsorgan beschafft und im Jahr 2013 ein entsprechender Gemeinderatskredit gutgeheissen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und in-
nert 10 Jahren abgeschrieben.

479006 Teilrevision Ortsplanung

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

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

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

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und in-
nert 10 Jahren abgeschrieben.

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel						
Bruttokredit:							220'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							80'000.00
Restkredit							140'000.00

Etappierte raumplanerische Umsetzung der aufgezeigten Massnahmen über mehrere Jahre.

Die Massnahmen 1.1 Einsetzen der Kommission Halbinsel, 1.3 Erarbeiten eines Informationskonzepts und 4.3 Fuss- und Radweg Allmend, sind weitgehend abgeschlossen. Die Daueraufgaben 1.2 Landschaftsschutz, 8.1 Kontakt Landwirtschaft, und 10.1 Vernetzungskonzept, werden systematisch verfolgt und bearbeitet. Die Massnahmen 3.1 Erarbeitung des Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse, 4.1 Höhenweg Luzern-Kastanienbaum-Fondlen und 8.2 Angebot Landwirtschaft sind in Bearbeitung. Deren Abschluss und erste Umsetzungen des Informationskonzepts stehen 2014 im Fokus.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd						
Bruttokredit:							160'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							
Budget 2014:							53'000.00
Restkredit							107'000.00

Horw arbeitet im Projekt LuzernSüd mit der Stadt Luzern, der Gemeinde Kriens und dem Entwicklungsträger LuzernPlus zusammen. 2009 haben wir das Leitbild LuzernSüd erarbeitet. Gemeinsam mit dem Kanton haben die Projektbeteiligten seit 2010 einen Gebietsmanager engagiert. 2012/13 führten wir einen Studienauftrag mit vier eingeladenen Teams zur städtebaulichen Konkretisierung des Leitbilds durch. Für den Zeitraum 2014 – 2016 rechnet Luzern Süd für die Weiterbearbeitung und Umsetzung des Studienauftrages mit Kosten von rund Fr. 800'000. Vorgesehen ist eine Beteiligung der Gemeinde Horw von 20 %.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2940 Investitionsbeiträge" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

5.2.10 Fernheizwerk

486003 Ersatzleitungen Fernheizwerk

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

Erforderliche Instandsetzungsarbeiten und Leitungsumlegungen von Fernheizleitungen im Zusammenhang mit Neubauprojekten im Perimeter des Wärmeverbundes inkl. allfälliger Heizprovisorien. Insbesondere im Bereich Baufeld G, Kopf- und Ergänzungsbau (Honorare Heizungsplaner, Rohrleitungsbaufirma, Bauunternehmung usw.). Die Baukosten entsprechen groben Schätzungen, ein Projekt besteht nicht, die Umsetzung wird teilweise von Dritten bestimmt.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "8400 Leitungsnetz Fernheizwerk" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

5.2.11 Liegenschaften Finanzvermögen

499001 Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg

KST:	499001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg						
Bruttokredit:							245'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							7'698.95
Budget 2014:							237'300.00
Restkredit							1.05

Mit dem Budget 2012 haben Sie diesem Umbau zugestimmt. 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.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und nicht abgeschrieben.

499005 Abbruch Allmendhäuser

KST:	499005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Abbruch Allmendhäuser						
Bruttokredit:							200'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							200'000.00
Restkredit							-

Beim heutigen Planungsstand gehen wir davon aus, dass die Allmendhäuser im Jahr 2014 abgebrochen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und nicht abgeschrieben.

499008 Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen

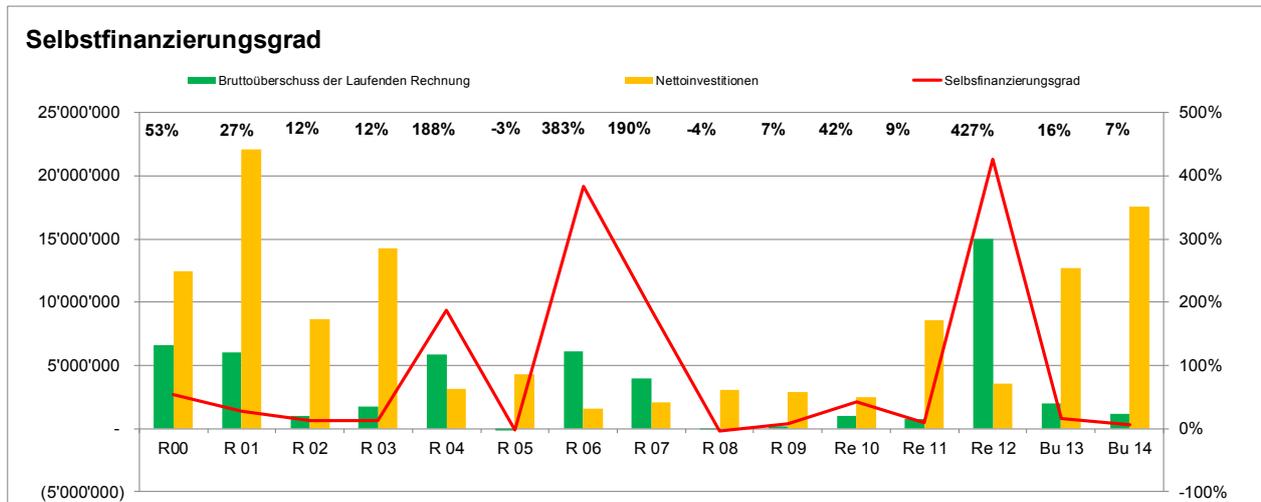
KST:	499008	Investition:		Beschluss:	09.02.2012	B & A:	Budget 2014
Bezeichnung:	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen						
Bruttokredit:							37'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							37'000.00
Restkredit							-

Die heutige Elektronik der Parkschraken und Münzautomaten ist veraltet und der Service kann nicht mehr gewährleistet werden. Es ist daher durch die Gesellschafter der Tiefgaragen eine Gesamterneuerung vorgesehen. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt Fr. 37'000.00.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und nicht abgeschrieben.

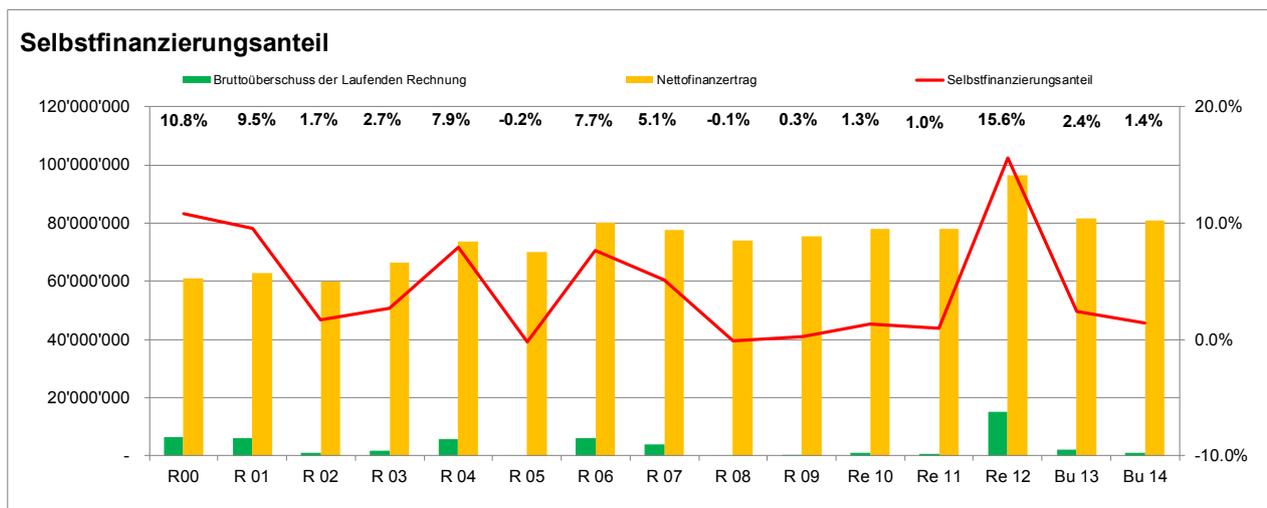
6 Kennzahlen

6.1 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.

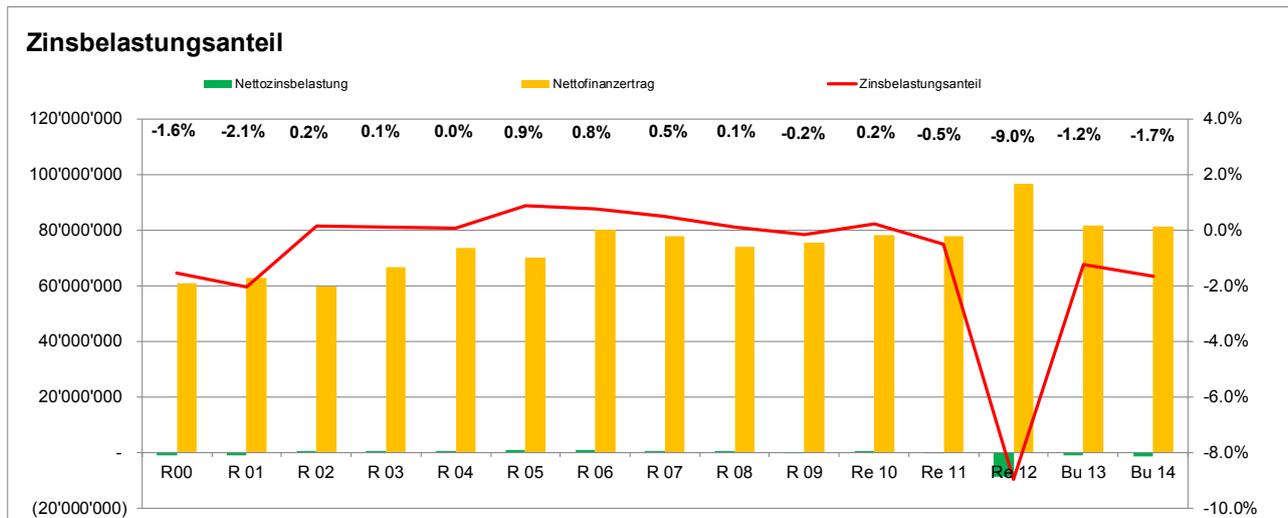


Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

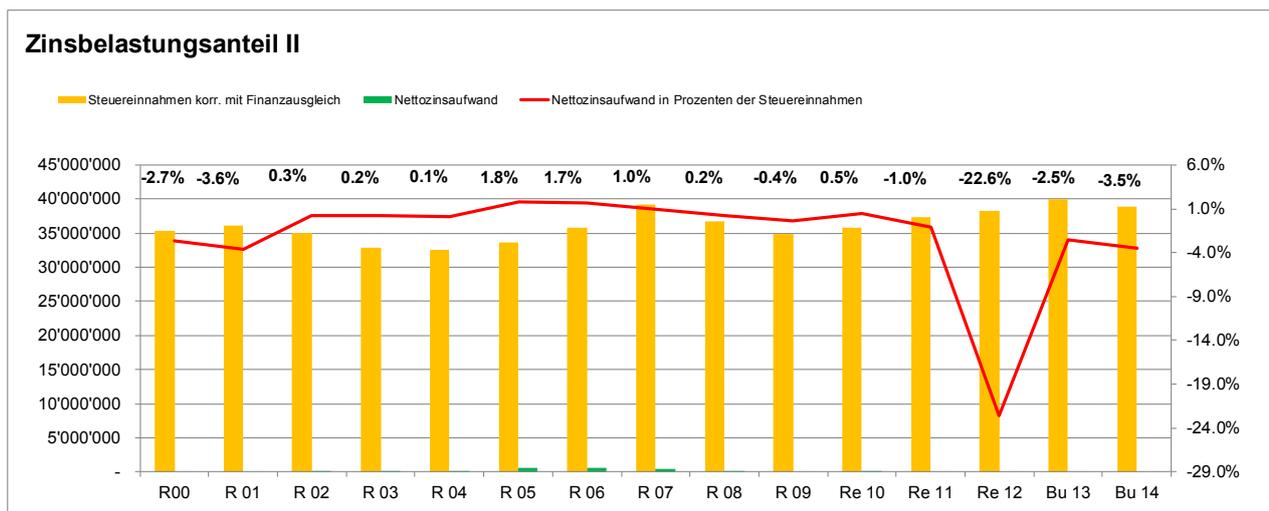
Mit dem vorliegenden Budget 2014 sinkt der Selbstfinanzierungsgrad auf 7 %. Der Steuerrabatt soll mit einem Bezug aus dem noch zu bildenden Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Diese Mittel fehlen beim Bruttoüberschuss 2014, denn der Mittelfluss ereignet sich in der Rechnung 2013. Mit diesem Mittelfluss soll der Steuerausgleichsfonds in der Rechnung 2013 gebildet werden. Dank diesem Mittelfluss wird der Selbstfinanzierungsgrad im Jahr 2013 deutlich höher ausfallen, als im Budget 2013 errechnet (Analog Verkauf Liegenschaft im Rechnungsjahr 2012). Damit wird die durchschnittliche Selbstfinanzierung der Jahre 2012 – 2014 über 100 % liegen.

6.2 Kennzahlen des Kapitaldienstes



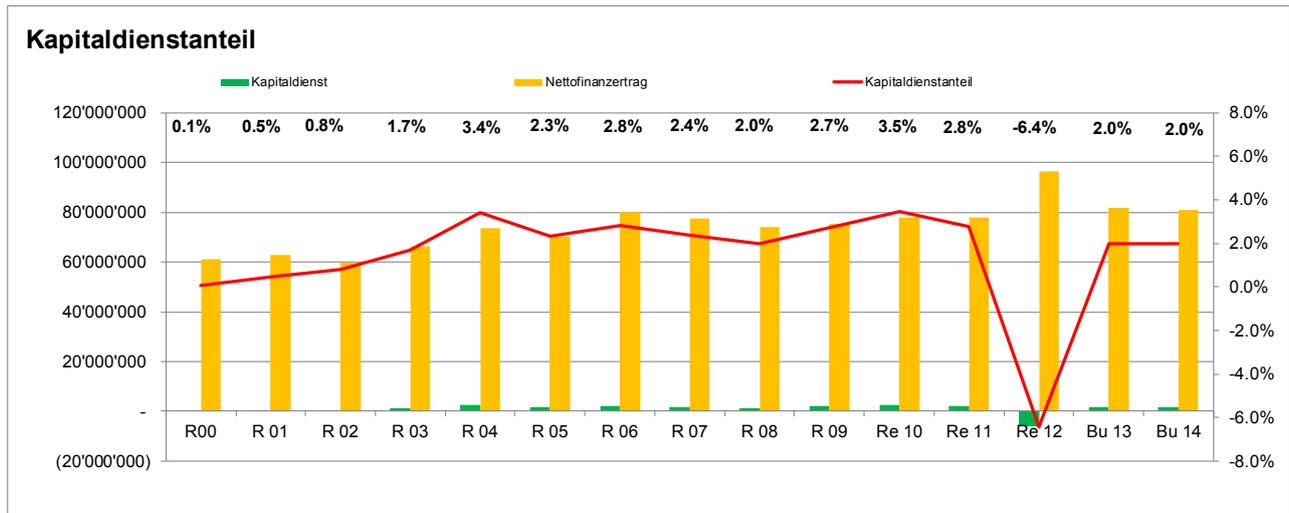
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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.

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

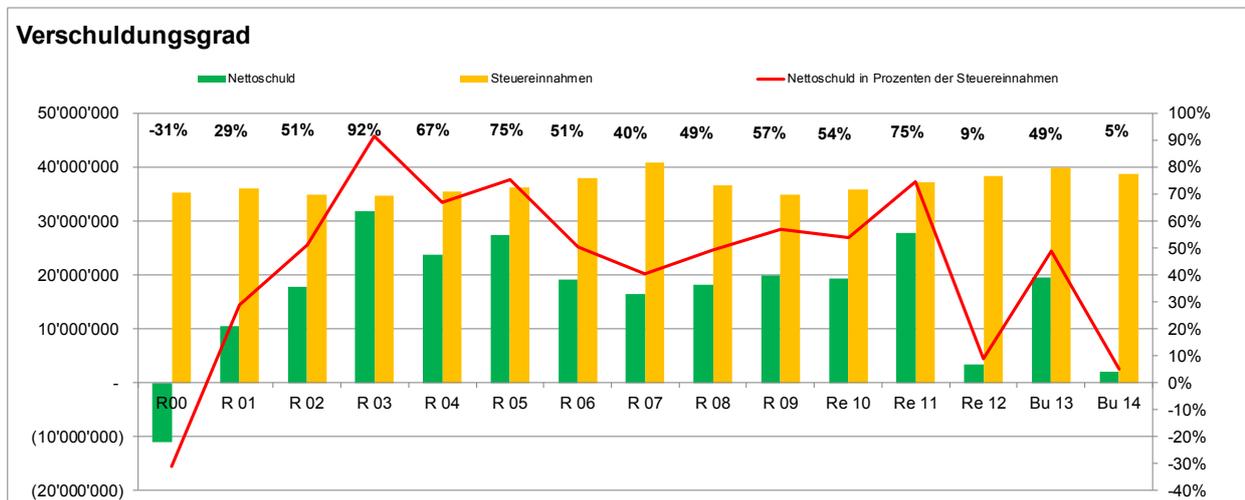


Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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.

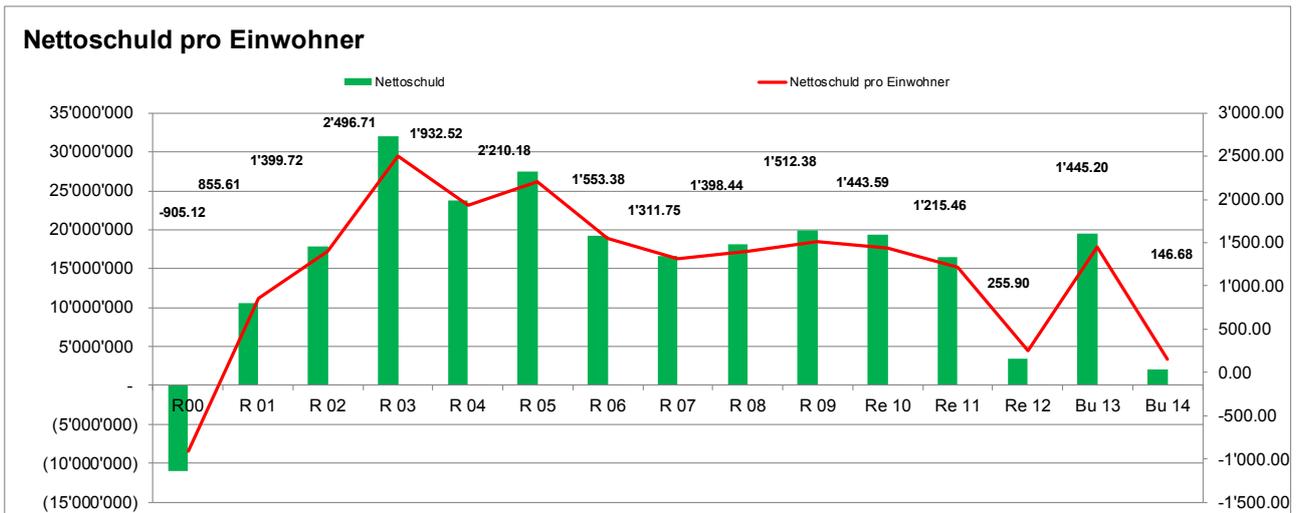
Aufgrund der zusätzlichen liquiden Mittel in der Rechnung 2013 und der tiefen Investitionsrate im Jahr 2013 sinkt der Fremdkapitalbedarf. Zusätzlich liegen Zinsen immer noch auf historisch tiefem Wert. Zusätzlich wird der Zinsaufwand der Gemeinde durch die Liegenschaftserträge des Finanzvermögens abgedeckt. Der Abschreibungsbedarf der Gemeinde liegt aufgrund der grosszügigen Abschreibungspraxis in der Vergangenheit ebenfalls auf einem tiefen Stand. Die Kennzahlen des Kapitaldienstes präsentieren den gesunden Finanzhaushalt der Gemeinde Horw.

6.3 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.

Die Kennzahlen der Verschuldung zeigen seit der Rechnung 2006 ein stabiles Bild. Diese Kennzahlen konnten nur dank der sehr tiefen Investitionsrate realisiert werden. Die Verzögerung der Investitionsvorhaben führt jedoch zunehmend zu einem Nachholbedarf. In einer solchen Periode müsste die Gemeinde Reserven schaffen. Aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und den in den letzten Jahren zusätzlich erhaltenen gebundenen Aufgaben war die Gemeinde bis 2011 nicht in der Lage diese Reserven zu schaffen. Dank Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und ausserordentlichen Erträgen bei den ordentlichen Steuern (2013) und bei den Sondersteuern (2012 + 2013) sinkt die Nettoverschuldung. In diesen beiden Jahren konnten Reserven für die anstehenden Investitionen geschaffen werden. Mit den Reserven aus früheren Jahren präsentiert sich der Finanzhaushalt der Gemeinde Horw gesund.

7 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2014 der Gemeinde Horw beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Voranschlag und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.60 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Der Steuerrabatt von 1/20 Einheit und dessen Finanzierung über einen Bezug aus dem noch zu bildenden Steuerausgleichsfonds wird gutgeheissen.

Dem Einwohnerrat wird folgender Antrag gestellt:

- **230129 Verschiedene Schulliegenschaften (S. 34)**
Kostenart 311: Die Beschaffung der Sandreinigungsanlage von Fr. 25'200.00 soll über die Investitionsrechnung erfolgen.

Horw, 12. November 2013

Die Geschäftsprüfungskommission

Abel J. H.
Urs Manser
G. J. H.
J. G. H.
M. M. M.
K. H. H.

8 Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2013

Der Regierungsstatthalter der Ämter Hochdorf und Luzern hat geprüft, ob der Voranschlag 2013 und der Finanz- und Aufgabenplan 2013 – 2018 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 7. März 2013 keine aufsichtsrechtlichen erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

9 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2014 und der Investitionsrechnung 2014 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.60 Einheiten (wie bisher) festzusetzen.
- einen Steuerrabatt von 0.05 Einheiten zu beschliessen
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Markus Hool
Gemeindepräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT
Beschluss

nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1510 des Gemeinderates vom 26. September 2013.
gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
in Anwendung von Art. 28 Abs. 3 Bst. b, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2014 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	83'696'794.00
und einem Ertrag von	Fr.	82'821'691.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	19'741'800.00
und Einnahmen von	Fr.	2'056'000.00

wird zugestimmt.

2. Der Steuerfuss wird auf 1.60 Einheiten (wie bisher) festgesetzt.
3. Für das Jahr 2014 wird ein Steuerrabatt von 0.05 Einheiten gewährt.
4. Der Gemeinderat wird ermächtigt, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.
5. Der Beschluss Ziff. 1 und 2 unterliegt gemäss Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum der Stimmberechtigten. Das Referendum kommt zustande, wenn innert 60 Tagen seit Veröffentlichung dieses Beschlusses mindestens 500 in der Gemeinde Horw Stimmberechtigte beim Gemeinderat schriftlich eine Volksabstimmung verlangen (Art. 10 Abs. 1 Bst. b der Gemeindeordnung).

Horw, 21. November 2013

Ruth Strässle
Einwohnerratspräsidentin

Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert: