

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1524
vom 10. April 2014
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Jahresrechnung 2013



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zur Rechnung 2013	5
1.1	Die Laufende Rechnung	5
1.2	Die Investitionsrechnung	5
1.3	Die Kennzahlen	5
1.4	Die wichtigsten Begründungen	6
1.4.1	Verwaltungsrechnung	6
1.4.2	Spezialfinanzierungen	7
1.5	Fazit	8
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2013)	9
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	9
2.2	Finanzierung	9
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	9
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	10
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	10
3.1.1	Personalaufwand	10
3.1.2	Sachaufwand	11
3.1.3	Passivzinsen	12
3.1.4	Abschreibungen	12
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	13
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	13
3.1.7	Eigene Beiträge	13
3.1.8	Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	14
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	15
3.2.1	Steuererträge	15
3.2.2	Regalien und Konzessionen	15
3.2.3	Vermögenserträge	15
3.2.4	Entgelte	16
3.2.5	Erträge Finanzausgleich	16
3.2.6	Rückerstattungen von Gemeinwesen	16
3.2.7	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	17
4	Rechnung 2013 nach KORE	18
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	19
4.1.1	Management und Organisation	19
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Finanzen	23
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24
4.1.5	Zentrale Dienste	38
4.1.6	Werkhof	43
4.1.7	Verwaltung	44
4.1.8	Öffentliche Sicherheit	49
4.1.9	Feuerwehr	53
4.1.10	Bildung	54
4.1.11	Kultur und Freizeit	63
4.1.12	Gesundheit	68
4.1.13	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	71
4.1.14	Soziale Wohlfahrt	77
4.1.15	Verkehr	85
4.1.16	Raum und Umwelt	90
4.1.17	Wasser	96
4.1.18	Siedlungsentwässerung	97

4.1.19	Abfallbeseitigung	98
4.1.20	Wirtschaft	99
4.1.21	Fernheizwerk	103
4.1.22	Finanzen und Steuern	104
4.1.23	Liegenschaften Finanzvermögen	108
5	Die Investitionsrechnung	122
5.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	122
5.2	Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung	122
5.3	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	122
5.3.1	Verwaltung	124
5.3.2	Bildung	127
5.3.3	Kultur und Freizeit	131
5.3.4	Kirchfeld	131
5.3.5	Verkehr	132
5.3.6	Wasserversorgung	135
5.3.7	Siedlungsentwässerung	137
5.3.8	Wasserbau	138
5.3.9	Übriger Umweltschutz	139
5.3.10	Raumordnung	140
5.3.11	Fernheizwerk	141
5.3.12	Liegenschaften Finanzvermögen	142
6	Bestandesrechnung	143
6.1	Zusammenfassung der Bestandesrechnung	143
6.2	Details der Bestandesrechnung	145
7	Kennzahlen	151
7.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	151
7.2	Kennzahlen der Verschuldung	152
7.3	Kennzahlen des Kapitaldienstes	153
8	Bericht der externen Revisionstelle	155
9	Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2012	156
10	Anträge	157
10.1	Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2013	157
10.2	Bewilligung von Nachtragskrediten	157
10.2.1	Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)	157
10.2.2	Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates	157
10.3	Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2013	157
11	Beschluss Einwohnerrat	158
12	Anhänge	159

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2013 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

1 Kommentar zur Rechnung 2013

1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2013 schliesst mit einem Aufwand von 85.9 Mio. Franken und einem Ertrag von 97.9 Mio. Franken ab. Dies ergibt einen **Ertragsüberschuss von 12.048 Mio. Franken**. Das Budget 2013 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 1.38 Mio. Franken vor.

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2012	95'581'331.17	96'970'322.98	-1'388'991.81
Budget 2013	83'545'572.00	82'164'750.00	1'380'822.00
Rechnung 2013	85'929'413.44	97'978'090.12	-12'048'676.68
Veränderung	2'383'841.44	15'813'340.12	-13'429'498.68
Budget 13 zu Rechnung 13	2.85%	19.25%	-972.57%

1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2013 die Investitionsausgaben auf 8.8 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 1.4 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von rund 7.4 Mio. Franken. Das Budget 2013 sah Nettoinvestitionen von 12.7 Mio. Franken vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
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
Rechnung 2013	8'816'795.52	1'425'766.76	7'391'028.76
Veränderung	-5'170'504.48	135'766.76	-5'306'271.24
Budget 13 zu Rechnung 13	-36.97%	10.52%	-41.79%

1.3 Die Kennzahlen

a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 226.81 % (Vorjahr 426.65 %)
Selbstfinanzierungsanteil 17.60 (Vorjahr 15.57 %)

b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad -13.31 % (Vorjahr 9.04 %)
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. - 488.00 (Vorjahr Fr. 256.00)

c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 1.60 % (Vorjahr - 8.98%)
Zinsbelastungsanteil II - 3.02 % (Vorjahr - 22.63 %)
Kapitaldienstanteil - 1.10 % (Vorjahr -6.43 %)

1.4 Die wichtigsten Begründungen

1.4.1 Verwaltungsrechnung

Der Ertrag der Steuern des laufenden Jahres fällt mit rund 47.9 Mio. Franken deutlich über dem Budget aus (plus 12 Mio. Franken). Im Dezember 2013 konnte die Gemeinde einmalige ordentliche Steuern von rund 11 Mio. Franken in Rechnung stellen. Dieser einmalige Ertrag soll gemäss der Grundsatzdiskussion zum Voranschlag 2014 beim Rechnungsabschluss als Einlage in den Steuerausgleichsfonds fliessen. Demgegenüber fällt der Ertrag der Nachträge früherer Jahre rund 1.8 Mio. Franken unter dem Budget aus. Für das Ausbleiben der Nachträge gibt es zwei Gründe. Zum einen konnten die Veranlagungen des Vorjahres gut aufgearbeitet werden. Zum anderen können Liegenschaftseigentümer aufgrund eines Bundesgerichtsentscheides beim Liegenschaftsunterhalt jährlich zwischen einer (gegenüber den Vorjahren tieferen) Pauschale und den effektiven Kosten wählen. Dadurch wurden im Jahr 2013 deutlich mehr Kosten beim Liegenschaftsunterhalt abgezogen und so das steuerbare Einkommen reduziert. In der Summe erzielte die Gemeinde bei den ordentlichen Steuern im Jahr 2013 einen Mehrertrag von rund 10.8 Mio. Franken.

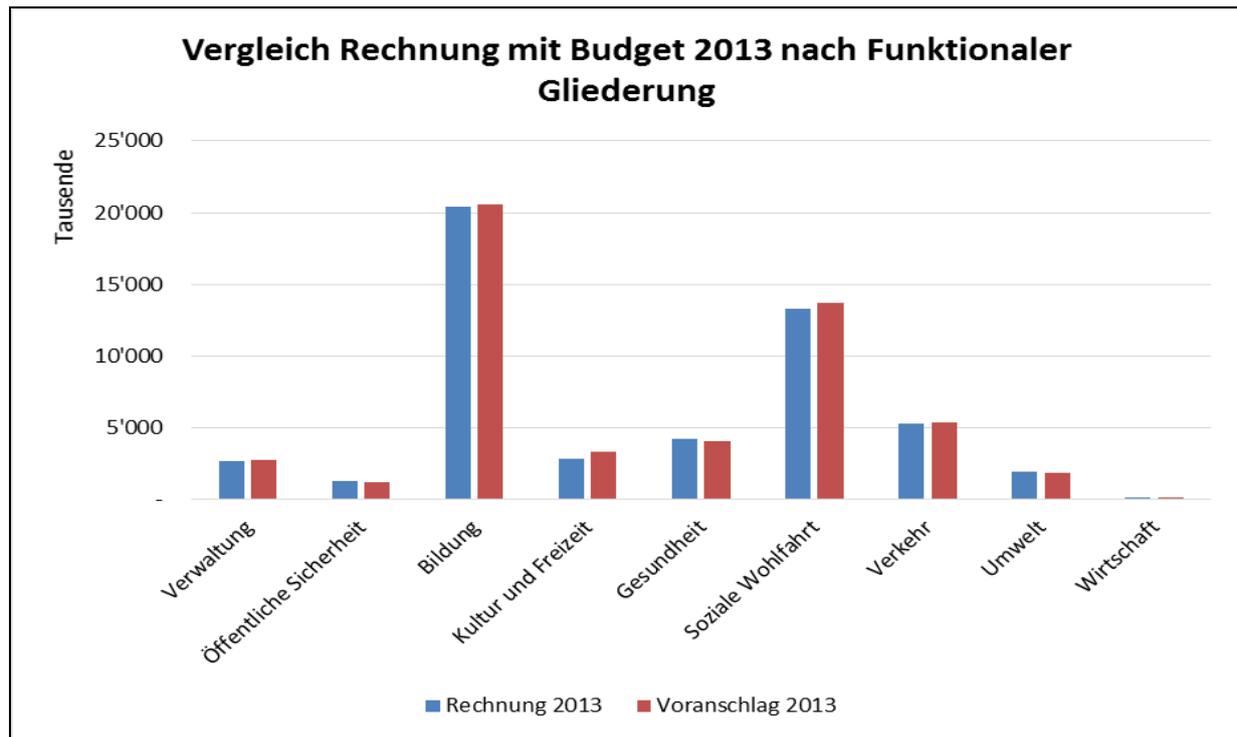
Die Sondersteuern liefern im Jahr 2013 ebenfalls einen Mehrertrag von rund 2.1 Mio. Franken. Insgesamt erzielt damit die Gemeinde im Jahr 2013 bei den Steuern einen Mehrertrag von rund 13 Mio. Franken.

Auf der Aufwandseite weist die Rechnung 2013 einen Gesamtaufwand von 85.9 Mio. Franken aus. Der Aufwand liegt damit rund 2.38 Mio. Franken über dem Budget. Dazu ist zu erwähnen, dass im Rahmen der Abschreibungen die Abwasserpumpwerke Allmend und Ebenau und die Planungskosten Kastanienbaumstrasse und St. Niklausenstrasse (Tannegg – Langensand) als zusätzliche Abschreibungen von rund 2.4 Mio. Franken in der Rechnung 2013 verbucht wurden. Ohne diese zusätzlichen Abschreibungen lägen die Kosten insgesamt im Bereich des Voranschlages.

Der Personalaufwand liegt mit 37.26 Mio. (plus Fr. 43'000.00) im Bereich des Voranschlages. Dabei liegt der Bereich Volksschule unter dem Budget und die Bereiche Verwaltung und Kirchfeld über dem Budget. Aufgrund von krankheits- und unfallbedingten Ausfällen mussten in diversen Bereichen zusätzliche Aushilfen engagiert werden. Ein Teil dieser Kosten haben die IV und Versicherungen übernommen.

Der Sachaufwand liegt mit 11.9 Mio. Franken (minus Fr. 191'000.00) ebenfalls sehr nahe beim Budget.

Aufgrund der tiefen Investitionsraten und der günstigen Zinsbedingungen schliessen die Kosten für Zinsen (minus Fr. 248'000.00) und ordentliche Abschreibungen (minus 59'000.00) unter den Budgeterwartungen ab. Demgegenüber wurden, wie oben erwähnt, rund 2.4 Mio. Franken zusätzliche Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen verbucht. Zudem mussten beim Steuerinkasso rund Fr. 200'000.00 Steuerdebitoren zusätzlich abgeschrieben werden.



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

Im Gesundheitswesen fällt der Beitrag der Gemeinde an die Restkosten der Pflege um 0.158 Mio. Franken höher als budgetiert aus. Die Pflegefinanzierung belastet damit die Gemeindefinanzierung mit rund 3.2 Mio. Franken (Vorjahr 3.6 Mio. Franken).

Die Soziale Wohlfahrt wurde bei den Ergänzungsleistungen (minus Fr. 248'000.00) und bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe (minus Fr. 192'000.00) entlastet. Demgegenüber musste die Gemeinde an die Prämienverbilligung (plus Fr. 56'000.00) und an die Heimfinanzierung (plus Fr. 48'000.00) mehr bezahlen.

1.4.2 Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser und Fernheizwerk schliessen im Rahmen des Voranschlages ab.

Mit den oben erwähnten zusätzlichen Abschreibungen der Pumpwerke Allmend und Ebenau musste die Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung einen Bezug von rund 1.6 Mio. Franken aus der Spezialfinanzierung verbuchen.

Aufgrund der Auflösung von Wiederbeschaffungsreserven und der Gewinnausschüttung 2012 durch den REAL wurde der Gemeinde Horw ein Betrag von Fr. 1'352'678.00 zugunsten der Abfallbewirtschaftung ausbezahlt. Zusätzlich weist die Rechnung Abfallbeseitigung tiefere Kosten und einen leicht höheren Gebührenertrag aus. Insgesamt konnte die Spezialfinanzierung Abfall mit einem Überschuss von rund 1.5 Mio. Franken abschliessen.

Bei der Spezialfinanzierung Kirchfeld ging der Ertrag aufgrund der tieferen Belegung, des tieferen Pflegebedarfs der Bewohner und der Zunahme von Kurzaufenthalten in Kliniken gegenüber der Rechnung 2012 deutlich zurück. Zudem wurde gegenüber der Rechnung 2012 für das bereits abgeschriebene Altersheim eine Einlage in eine Vorfinanzierung Gebäude verbucht. Ins-

gesamt weist damit der Abschluss einen Aufwandüberschuss von rund Fr. 930'000.00 aus, welcher mit einem Bezug aus den Reserven ausgeglichen wurde.

1.5 Fazit

Dank einem einmaligen Ertragsereignis bei den ordentlichen Steuern und dank den höheren Erträgen aus Sondersteuern konnte die Gemeinde beachtliche liquide Mittel generieren. Demgegenüber benötigte die Gemeinde bei den Investitionen weniger liquide Mittel als im Voranschlag angekündigt. Damit wurden insbesondere die Kennzahlen der Verschuldung massiv nach unten korrigiert bzw. weist die Gemeinde vorübergehend ein Nettovermögen aus. Dank diesen einmaligen Sondereffekten weist die Rechnung 2013 wiederum einen sehr hohen Selbstfinanzierungsgrad (227 %) und einen Selbstfinanzierungsanteil von über 17 % aus.

Ohne diese Sondereffekte bewegt sich die finanzielle Situation der Gemeinde Horw nach wie vor im Rahmen der Erwartungen im Finanz- und Aufgabenplan. Der Steuerertrag konnte knapp nicht erreicht werden und die Aufwände der laufenden Rechnung konnten im Rahmen der Erwartungen abgerechnet werden. Die heute tiefe Investitionsrate wird sich aufgrund der Investitionen in die Sanierung des Gemeindehauses und in die Provisorien „Palazzine“ bereits im Jahr 2014 grundlegend ändern. Der im Jahr 2013 erzielte Rechnungsüberschuss wird einerseits zur Gewährung eines Steuerrabatts von 1/20 Einheit im Jahr 2014 sowie zur Erhöhung des Eigenkapitals verwendet.

Horw, 19. März 2014

Finanzdepartement Horw



Hans-Ruedi Jung
Gemeinderat

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2013)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	85'929'413.44	97'978'090.12	83'545'572	82'164'750	95'581'331.17	96'970'322.98
Ertragsüberschuss	12'048'676.68				1'388'991.81	
Aufwandüberschuss				1'380'823		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	8'816'795.52	1'425'766.76	13'987'300	1'290'000	5'360'904.99	1'835'746.10
Nettoinvestitionen Zunahme		7'391'028.76		12'697'300		3'525'158.89
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
	Zunahme der Nettoinvestitionen	7'391'028.76		12'697'300		3'525'158.89
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		12'048'676.68				1'388'991.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			1'380'823			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		4'973'122.59		2'630'300		2'457'937.36
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		1'928'716.78		615'172		1'882'224.21
- Spezialfonds (384)		20'000.00		500'000		53'350.00
- Vorfinanzierungen (385)		500'000.00				9'600'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	2'496'705.41		127'550			
- Spezialfonds (484)	210'556.90		254'500		341'353.30	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	10'098'291.07	19'470'516.05	14'460'173	3'745'472	3'866'512.19	15'382'503.38
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung	9'372'224.98				11'515'991.19	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung				10'714'701		

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung		9'372'224.98				11'515'991.19
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung			10'714'701			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	2'200'000.00				15'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen	448'061.15					
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen		134'200.00				
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		628'638.70		429'500		
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	2'648'061.15	10'135'063.68	10'714'701	429'500	15'000'000.00	11'515'991.19
Gesamter Mittelbedarf				10'285'201		3'484'008.81
Gesamter Mittelüberschuss	7'487'002.53					

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012
Aufwand		85'929'413.44	83'545'572	96'970'322.98
Ertrag		-97'978'090.12	-82'164'750	-96'970'322.98
Nettoergebnis		-12'048'676.68	1'380'823	.00
3 AUFWAND		85'929'413.44	83'545'572	96'970'322.98
30	Personalaufwand	37'263'260.46	37'219'900	36'564'292.11
31	Sachaufwand	11'904'190.74	12'095'300	13'519'590.03
32	Passivzinsen	804'907.68	1'053'600	1'075'936.44
33	Abschreibungen	5'601'761.29	3'059'800	3'402'952.13
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'271'938.65	1'241'300	1'324'008.95
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'600'422.19	5'672'000	5'410'967.20
36	Eigene Beiträge	21'034'215.65	22'088'500	22'748'010.10
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	2'448'716.78	1'115'172	12'924'566.02
4 ERTRAG		-97'978'090.12	-82'164'750	-96'970'322.98
40	Steuern	-59'122'020.55	-46'163'000	-49'329'924.35
41	Regalien und Konzessionen	-509'607.35	-564'000	-547'812.60
42	Vermögenserträge	-3'468'752.69	-2'032'800	-12'116'308.68
43	Entgelte	-23'286'334.03	-26'924'900	-25'935'639.85
44	Ertrag aus Finanzausgleich	-657'546.00	-657'500	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-596'014.49	-533'200	-787'364.55
46	Beiträge für eigene Rechnung	-7'630'552.70	-4'907'300	-7'911'919.65
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-2'707'262.31	-382'050	-341'353.30

3.1 Vergleich nach Aufwandarten

3.1.1 Personalaufwand

Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
30 Personalaufwand	37'263'260.46	37'219'900.00	36'564'292.11	43'360	0.12%
300 Behörden, Kommissionen	952'605.80	1'004'300.00	958'970.95	-51'694	-5.15%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'653'244.65	18'248'300.00	18'192'010.50	404'945	2.22%
302 Löhne der Lehrkräfte	11'724'261.25	11'995'000.00	11'678'251.15	-270'739	-2.26%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'350'589.30	2'376'500.00	2'338'988.75	-25'911	-1.09%
304 Pensionskassenbeiträge	2'515'612.70	2'441'200.00	2'414'372.75	74'413	3.05%
305 Unfall- und Krankenversicherung	109'161.00	94'400.00	108'083.50	14'761	15.64%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	55'870.10	53'900.00	39'669.15	1'970	3.66%
307 Rentenleistungen	478'788.90	484'400.00	438'222.40	-5'611	-1.16%
309 Übriger Personalaufwand	423'126.76	521'900.00	395'722.96	-98'773	-18.93%

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

301 Die Lohnsumme für das Verwaltungs- und Betriebspersonal fällt deutlich über dem Budget aus. Ein Teil dieser Kosten werden durch IV oder Unfallversicherungen der Gemeinde zurückerstattet. Dieser Ertrag (unter Kart 436) liegt rund Fr. 80'000.00 über dem Budget.

Die wichtigsten Gründe für die zusätzlichen Lohnkosten sind:

- Aufgrund von Personalwechseln in den Bereichen Steuern, Immobilien und Schulverwaltung mussten zusätzliche Aushilfen angestellt werden. Zudem war das Budget für die Protokollführung zu knapp berechnet (Fr. 80'000.00).
- Seit Sommer 2013 werden die Besoldungskosten des Rektors aufgrund der Anstellung neu unter der Besoldung Verwaltungsangestellte verbucht (Fr. 75'000.00). Aus diesem Grund fallen die Kosten im Bereich Löhne für Lehrkräfte tiefer aus.
- Beim Finanzdepartement fallen zusätzliche Besoldungskosten aufgrund eines zusätzlich geschützten Arbeitsplatzes und der für zwei Jahre befristeten Pensenaufstockung bei der Informatik an (Fr. 50'000.00). Einen Teil dieser Kosten übernimmt die IV.
- Aufgrund von Krankheitsausfällen mussten die Pensen im Bereich Soziales erhöht (Fr. 36'000.00) werden.
- Auf das Schuljahr 2013/14 wurden aufgrund der grösseren Nachfrage die Angebote von Familie plus erhöht und im Bereich schulergänzende Kinderbetreuung wurde zu knapp budgetiert (Fr. 75'000.00).
- Beim Werkhof wurden aufgrund der Ausfälle und des hohen Personalbedarfs im Winter 2012/13 Aushilfen beschäftigt (Fr. 80'000.00). An diesen Zusatzkosten beteiligt sich auch die Unfallversicherung.

302 Die Besoldungskosten der Volksschule liegen im Bereich Sekundarschule und der Musikschule unter dem Budget. Wie unter der KART 301 erwähnt, führte die Neuanstellung des Rektors zu einer Verlagerung dieser Lohnkosten zulasten der Verwaltung.

304 Die Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse Horw sind aufgrund der höheren Lohnsumme leicht angestiegen. Zudem wurden die Beiträge an die Rückversicherung der PK Horw aufgrund des Schadenverlaufs erhöht. Demgegenüber sind die Beiträge an die Luzerner Pensionskasse (Besoldungen Lehrpersonen) tiefer ausgefallen.

305 Der Arbeitgeberbeitrag an die SUVA wurde zu tief budgetiert.

309 Zum Teil konnten die geplanten Weiterbildungen nicht umgesetzt werden (Kirchfeld, Informatik). Zudem mussten Mitarbeiter beim Wegzug einen Teil ihrer Weiterbildungskosten zurückerstatten.

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
31	Sachaufwand	11'904'190.74	12'095'300.00	13'519'590.03	-191'109	-1.58%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	554'053.02	576'500.00	593'989.92	-22'447	-3.89%
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	577'214.62	628'600.00	802'950.72	-51'385	-8.17%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'706'879.30	1'617'700.00	1'704'672.58	89'179	5.51%
313	Verbrauchsmaterialien	1'761'691.48	1'827'200.00	1'543'818.32	-65'509	-3.59%
314	DL Dritter für den baulichen Unterhalt	2'354'348.50	2'383'100.00	2'901'316.39	-28'752	-1.21%
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	643'713.20	627'700.00	689'262.50	16'013	2.55%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	735'558.41	762'700.00	712'186.36	-27'142	-3.56%
317	Spesenentschädigungen	77'809.10	88'000.00	88'000.90	-10'191	-11.58%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'308'829.09	3'342'900.00	4'258'994.01	-34'071	-1.02%
319	Übriger Sachaufwand	184'094.02	240'900.00	224'398.33	-56'806	-23.58%

318 Abweichungen im Detail:

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
318	Dienstleistungen Honorare	3'308'829.09	3'342'900.00	4'258'994.01	-34'071	-1.02%
31801	Versicherungen	241'127.25	232'500.00	219'912.00	8'627	3.71%
31802	Telefon, Porto,	277'513.80	297'000.00	300'423.67	-19'486	-6.56%
31803	Honorare Dritter	880'242.69	802'200.00	797'549.22	78'043	9.73%
31804	amtliche Gebühren	150'665.25	114'500.00	109'318.94	36'165	31.59%
31809	übrige Dienstleistungen	1'759'280.10	1'896'700.00	2'831'790.18	-137'420	-7.25%

312 Aufgrund der neuen Reglemente bei der Siedlungsentwässerung fallen bei diversen Liegenschaften zusätzliche Gebühren an (grosser Anteil an versiegelten Flächen). Der Aufwand hat sich auf dem Niveau des Vorjahres stabilisiert.

31803 Die Honorare Dritter sind aus folgenden Gründen höher ausgefallen:

- Aufgrund der vakanten Stellen im Bereich Immobilien erhielten externe Aushilfen zusätzliche Aufträge.
- Der Bereich Pflegefinanzierung/Kirchfeld wurde mit einem externen Auftrag vertieft analysiert.
- Beim Strassenbau, der Raumplanung und bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wurden zusätzliche Abklärungen für Kleinprojekte und Vorstudien in Auftrag gegeben.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
32	Passivzinsen	804'907.68	1'053'600.00	1'075'936.44	-248'692	-23.60%
321	Kurzfristige Schulden	2'133.75	5'000.00	2'452.60	-2'866	-57.33%
322	Mittel- und langfristige Schulden	582'618.57	766'600.00	796'400.34	-183'981	-24.00%
323	Sonderrechnungen	21'067.20	28'500.00	36'325.40	-7'433	-26.08%
329	Übrige	199'088.16	253'500.00	240'758.10	-54'412	-21.46%

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

3.1.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
33	Abschreibungen	5'601'761.29	2'942'300.00	3'402'952.13	2'659'461	90.39%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	628'638.70	429'500.00	945'014.50	199'139	46.37%
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'570'460.92	2'630'300.00	2'457'937.63	-59'839	-2.27%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	2'402'661.67	.00	.00	2'402'662	

330 Aufgrund von Verlustscheinen mussten einmalige Steuerabschreibungen verbucht werden. Das bisherige Delkredere für diese Fälle wurde aufgelöst. Bei begründeten Fällen wurde analog der Vorjahre ein Delkredere gebildet.

331 Aufgrund der sehr tiefen Investitionsrate im Jahr 2011 sind die Abschreibungen im Jahr 2013 tiefer ausgefallen.

332 Gemäss Entscheid Einwohnerrat zur Rechnung 2012 wurden die in der Rechnung 2012 aktivierten Planungen „St. Niklausenstrasse – Tannegg bis Langensand“ und „Kastanienbaumstrasse – Buholz bis Schwanden“ in der Höhe von Fr. 340'595.80 abgeschrieben.

Zudem wurden die an den REAL übertragenen Pumpwerke Allmend und Ebenau gemäss Bericht und Antrag Nr. 1516 „Bauabrechnung Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken“ abgeschrieben.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'271'938.65	1'241'300.00	1'324'008.95	30'639	2.47%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	80'638.65	50'000.00	59'803.95	30'639	61.28%
341	Ressourcenausgleich	1'191'300.00	1'191'300.00	1'264'205.00		0.00%

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'600'422.19	5'672'000.00	5'410'967.20	-71'578	-1.26%
351	Kanton	3'370'594.50	3'530'000.00	3'621'528.80	-159'406	-4.52%
352	Gemeinden	2'229'827.69	2'142'000.00	1'789'438.40	87'828	4.10%

351 Der Beitrag an die Kantonsschule war zu hoch budgetiert (Fr. 139'743.00).

352 Im Vormundschaftswesen musste die Gemeinde den von den Delegierten beschlossenen Beitrag bezahlen.

3.1.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
36	Eigene Beiträge	21'034'215.65	22'088'500.00	22'748'010.10	-1'054'284	-4.77%
361	Kanton	7'976'935.30	8'210'100.00	7'854'203.00	-233'165	-2.84%
362	Gemeinden	2'180'721.70	2'249'100.00	2'411'908.60	-68'378	-3.04%
363	Eigene Anstalten	2'154'229.40	2'050'000.00	2'462'017.60	104'229	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	469'294.10	404'200.00	411'988.70	65'094	16.10%
365	Private Institutionen	1'574'199.76	2'302'100.00	2'600'018.33	-727'900	-31.62%
366	Private Haushalte	6'678'835.39	6'873'000.00	7'007'873.87	-194'165	-2.83%

361 Der Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 280'268.00 tiefer ausgefallen. Demgegenüber musste die Gemeinde an die Prämienverbilligung (plus Fr. 56'471.00) und an die Heimfinanzierung (plus Fr. 48'827.50) mehr bezahlen. Die Beiträge an den Passepartout im Rahmen des Schülertransports werden neu unter der Kostenart 366 verbucht.

363 Die Beiträge der Gemeinde an die Pflegekosten des Kirchfelds sind leicht höher ausgefallen als budgetiert, liegen jedoch deutlich unter dem Wert des Vorjahres.

365 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).

366 Die Gemeindebeiträge bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe sind tiefer ausgefallen.

3.1.8 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	2'448'716.78	1'115'172.37	1'935'574.21	1'333'544	119.58%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	1'928'716.78	615'172.37	1'882'224.21	1'313'544	213.52%
384	Einlagen Spezialfonds	20'000.00	.00	53'350.00	20'000	#DIV/0!
385	Einlage in Vorfinanzierung	500'000.00	500'000.00	10'600'000.00		

380 Einlagen in Spezialfinanzierungen:

- Feuerwehr Fr. 64'038.06
- Abfallentsorgung Fr. 1'511'557.77
- Wasserversorgung Fr. 281'800.78
- Fernheizwerk Fr. 71'320.17

384 Einlagen in Spezialfonds:

- Zivilschützersatzbeiträge Fr. 20'000.00

384 Einlagen in Vorfinanzierungen:

- Gebäude Kirchfeld Fr. 500'000.00

Aufgrund der Auflösung von Wiederbeschaffungsreserven und der Gewinnausschüttung 2012 durch den REAL von Fr. 1'352'678.00 kann die Abfallentsorgung eine ausserordentliche Einlage in die Spezialfinanzierung verbuchen.

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
40	Steuern	59'122'020.55	46'163'000.00	49'329'924.35	12'959'021	28.07%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	51'609'385.25	40'800'000.00	40'615'817.30	10'809'385	26.49%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	928'848.80	893'000.00	907'380.15	35'849	4.01%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	4'428'697.70	3'000'000.00	5'629'501.20	1'428'698	47.62%
404	Handänderungssteuern	1'463'023.60	1'100'000.00	1'315'825.20	363'024	33.00%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	622'419.10	300'000.00	781'237.50	322'419	107.47%
406	übrige Steuern	69'646.10	70'000.00	80'163.00	-354	-0.51%

400 Der Ertrag Steuern des laufenden Jahres fällt mit rund 47.9 Mio. Franken deutlich über dem Budget aus (plus 12 Mio. Franken). Im Dezember 2013 konnte die Gemeinde einmalige ordentliche Steuern von rund 11 Mio. Franken in Rechnung stellen. Dieser einmalige Ertrag soll beim Rechnungsabschluss als Einlage in den Steuerausgleichsfonds fliessen. Demgegenüber fällt der Ertrag der Nachträge früherer Jahre rund 1.8 Mio. Franken unter dem Budget aus. Für das Ausbleiben der Nachträge gibt es zwei Gründe. Zum einen konnten die Veranlagungen gut aufgearbeitet werden. Zum anderen können aufgrund eines Bundesgerichtsentscheides deutlich mehr Kosten beim Liegenschaftsunterhalt angerechnet werden. Damit erzielt die Gemeinde bei den ordentlichen Steuern im Jahr 2013 einen Mehrertrag von rund 10.8 Mio. Franken.

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

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

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
41	Regalien und Konzessionen	509'607.35	564'000.00	547'812.60	-54'393	-9.64%
410	Konzessionsgebühren	509'607.35	564'000.00	547'812.60	-54'393	-9.64%

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

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
42	Vermögenserträge	3'468'752.69	2'032'800.00	12'116'308.68	1'435'953	70.64%
420	Banken	12'068.43	45'000.00	29'667.14	-32'932	-73.18%
421	Guthaben	236'522.25	204'500.00	310'676.50	32'022	15.66%
422	Anlagen des Finanzvermögens	19'999.60	23'000.00	13'175.63	-3'000	
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'269'593.90	1'182'000.00	1'066'029.85	87'594	7.41%
424	Buchgewinn	18'000.00	.00	10'000'000.00	18'000	#DIV/0!
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen	1'352'678.00	578'300.00	132'576.00	774'378	
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	559'890.51	.00	564'183.56	559'891	#DIV/0!

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

423 Die Liegenschaften Allmendstrasse wurden nochmals vermietet (plus Fr. 127'627.80). Demgegenüber konnten die budgetierten Baurechtszinsen noch nicht erzielt werden.

424 Aus der Liquidation der Kriens-Luzern Bahn wurde eine Akontozahlung auf den Liquidationsgewinn von Fr. 18'000.00 ausbezahlt.

- 426 Aufgrund der Auflösung von Wiederbeschaffungsreserven und der Gewinnausschüttung 2012 durch den REAL wurde der Gemeinde Horw einen Betrag von Fr. 1'352'678.00 zugunsten der Abfallbewirtschaftung ausbezahlt.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
43	Entgelte	23'286'334.03	26'924'900.00	25'935'639.85	-3'638'566	-13.51%
430	Ersatzabgaben	601'662.20	575'000.00	628'286.55	26'662	4.64%
431	Gebühren für Amtshandlungen	658'034.46	660'000.00	779'824.70	-1'966	-0.30%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	10'272'684.40	13'793'900.00	10'854'233.25	-3'521'216	-25.53%
433	Schulgelder	636'481.00	675'700.00	633'853.65	-39'219	-5.80%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'525'206.55	3'528'400.00	3'750'073.16	-3'193	-0.09%
435	Verkäufe	1'979'518.08	1'961'000.00	2'021'203.88	18'518	0.94%
436	Rückerstattungen	4'988'286.04	5'158'700.00	6'436'197.71	-170'414	-3.30%
437	Bussen	110'825.00	115'000.00	90'550.00	-4'175	-3.63%
439	Übrige	513'636.30	457'200.00	741'416.95	56'436	12.34%

- 432 Gemäss Weisung Regierungsrat müssen die im Rahmen der Pflegefinanzierung durch Gemeinden bezahlten Restfinanzierungen in der Rechnung separat unter der Kostenart 462 ausgewiesen werden (analog Rechnung 2012). Insgesamt ging der Tax-Ertrag beim Kirchfeld gegenüber der Rechnung 2012 deutlich zurück.

- 436 Die Rückerstattungen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe sind zurückgegangen.

3.2.5 Erträge Finanzausgleich

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
44	Finanzausgleich	657'546.00	657'500.00		46	
444	Ressourcenausgleich	657'546.00	657'500.00		46	

3.2.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	596'014.49	533'200.00	787'364.55	62'814	11.78%
450	Bund	31'343.84	35'000.00	24'795.00	-3'656	
451	Kanton	507'783.40	426'400.00	466'498.15	81'383	19.09%
452	Gemeinden	56'887.25	71'800.00	296'071.40	-14'913	-20.77%

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

Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
46	Beiträge für eigene Rechnung	7'630'552.70	4'907'300.00	7'911'919.65	2'723'253	55.49%
460	Bund	22'953.65	24'400.00	57'823.00	-1'446	-5.93%
461	Kanton	4'951'132.85	4'852'900.00	4'822'377.15	98'233	2.02%
462	Gemeinden	2'573'391.50	.00	3'009'857.80	2'573'392	
469	Übrige	83'074.70	30'000.00	21'861.70	53'075	

462 Gemäss Weisung Regierungsstatthalter müssen die im Rahmen der Pflegefinanzierung durch Gemeinden bezahlten Restfinanzierungen in der Rechnung separat unter der Kostenart 462 ausgewiesen werden (Siehe Kapitel 3.2.4). Gegenüber der Rechnung 2012 erzielte das Kirchfeld einen deutlich tieferen Ertrag.

469 Der Aufwand für die Erstellung privater Strassenbeleuchtungen wird in Rechnung gestellt.

3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung Bu 13 - Re 13	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	2'707'262.31	382'049.77	341'353.30	2'325'213	608.62%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	2'496'705.41	127'549.77	.00	2'369'156	1857.44%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	210'556.90	254'500.00	341'353.30	-43'943	-17.27%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen		.00	.00	210'557	

480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen:

- Kirchfeld Fr. 901'875.21
- Siedlungsentwässerung Fr. 1'594'830.20

Mit der Übergabe der sanierten Pumpwerke Allmend und Ebenau wurden diese in der Rechnung 2013 abgeschrieben. Aus diesem Grund wird im Jahr 2013 ein grösserer Bezug aus der Spezialfinanzierung nötig.

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 145'743.80
- Kulturpreis Fr. 43'000.00
- Sozialhilfefonds Fr. 10'811.00
- Patientenhilfsfonds Fr. 11'002.10

4 Rechnung 2013 nach KORE

Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Rechnung 2013	Voranschlag 2013	Rechnung 2012	Abweichung
Nettoergebnis	-12'048'676.68	1'380'822.00	-1'388'991.81	-13'429'498.68
A Management	.00	.00	.00	.00
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00	.00
B Ressourcen	-4'895'617.69	-5'467'400.00	-5'354'785.46	571'782.31
10 Personaladministration	.00	.00	.00	.00
21 Finanzen	-4'895'617.69	-5'467'400.00	-5'354'785.46	571'782.31
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00	.00
C Kostenträger	-7'153'058.99	6'848'222.00	3'965'793.65	-14'001'280.99
50 Verwaltung	2'704'885.54	2'770'627.09	2'442'788.29	-65'741.55
51 Öffentliche Sicherheit	1'247'044.99	1'214'324.44	1'059'120.73	32'720.55
52 Bildung	20'439'784.61	20'560'663.74	20'715'761.79	-120'879.13
53 Kultur und Freizeit	2'843'228.13	3'299'801.36	3'184'137.13	-456'573.23
54 Gesundheit	4'262'996.34	4'022'500.00	4'624'309.35	240'496.34
55 Soziale Wohlfahrt	13'315'843.71	13'740'450.03	13'124'906.04	-424'606.32
56 Verkehr	5'238'861.28	5'351'363.87	5'460'132.64	-112'502.59
57 Umwelt	1'948'549.10	1'819'023.29	1'487'189.25	129'525.81
58 Wirtschaft	115'117.65	158'861.27	231'237.00	-43'743.62
59 Finanzen	-59'269'370.34	-46'089'393.09	-48'363'788.57	-13'179'977.25

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

300000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	712'183.30	711'300.00	711'872.85	883.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'788.40	54'700.00	76'536.50	88.40
304	Personalversicherungsbeiträge	73'429.55	70'800.00	70'041.50	2'629.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	896.55	900.00	902.15	-3.45
309	Übriger Personalaufwand	1'855.00	5'200.00	2'690.00	-3'345.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	638.60	0.00	256.25	638.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	732.66	0.00
317	Spesenentschädigungen	41'513.30	44'400.00	41'660.60	-2'886.70
318	Dienstleistungen und Honorare	34'609.45	43'000.00	29'957.05	-8'390.55
319	Übriger Sachaufwand	89'210.75	93'500.00	91'978.65	-4'289.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	151'254.85	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	142'886.35	0.00	0.00	142'886.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'152'011.25	1'023'800.00	1'177'883.06	128'211.25
495	Interne Leistungsverrechnung	-1'018'782.00	0.00	0.00	-1'018'782.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	133'229.25	1'023'800.00	1'177'883.06	-890'570.75
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	0.00	-35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-135'129.25	-1'060'000.00	-1'180'483.06	924'870.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-2'600.00	-700.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-2'600.00	-700.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'900.00	1'200.00	2'600.00	700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

395 Die Kosten der Gemeindekanzlei zugunsten Gemeinderat werden neu unter der Kostenart 395 (Rechnung 2012: KART 394) verrechnet.

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

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	0.00	180.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'099'250.20	7'854'000.00	7'880'392.20	245'250.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	620'262.20	605'900.00	615'354.35	14'362.20
304	Personalversicherungsbeiträge	594'388.05	532'100.00	548'701.35	62'288.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	29'875.30	9'700.00	31'432.30	20'175.30
306	Dienstkleider, Zulagen	79.90	200.00	0.00	-120.10
309	Übriger Personalaufwand	18'479.34	19'200.00	18'093.55	-720.66
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'799.45	8'400.00	6'404.25	-3'600.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	0.00	-500.00
315	Übriger Unterhalt	900.95	0.00	0.00	900.95
317	Spesenentschädigungen	4'938.80	2'200.00	4'314.25	2'738.80
318	Dienstleistungen und Honorare	31'227.65	9'900.00	14'093.00	21'327.65
319	Übriger Sachaufwand	2'600.00	1'400.00	2'500.00	1'200.00
394	Interne Verrechnungen	8'967.50	28'000.00	25'652.80	-19'032.50
395	Interne Leistungsverrechnung	859'749.65	0.00	240'979.15	859'749.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'275'518.99	9'071'500.00	9'388'097.20	1'204'018.99
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'140.00	0.00	-1'009.20	-1'140.00
435	Verkäufe	-666.25	-1'000.00	-478.20	333.75
436	Rückerstattungen	-15'650.05	-20'000.00	-10'060.30	4'349.95
490	Sachaufwand	-20'000.00	0.00	0.00	-20'000.00
494	Interne Verrechnungen	-25'053.70	0.00	-640'145.77	-25'053.70
495	Interne Leistungsverrechnung	-12'299'745.70	-6'487'583.75	-11'320'053.09	-5'812'161.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'086'736.71	2'562'916.25	-2'583'649.36	-4'649'652.96
3	Kosten aus Umlagen	3'089'174.57	4'667'298.46	-3'034'783.61	-1'578'123.89
4	Erlöse aus Umlagen	-1'010'528.84	-7'230'214.71	5'565'566.53	6'219'685.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'090.98	0.00	-52'866.44	-8'090.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	452'307.18	0.00	365'756.01	452'307.18
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-444'216.20	0.00	-312'889.57	-444'216.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

301 Die wichtigsten Gründe für die zusätzlichen Lohnkosten sind:

- Aufgrund von Personalwechseln in den Bereichen Steuern und Schulverwaltung mussten zusätzliche Aushilfen angestellt werden. Zudem war das Budget für die Protokollführung zu knapp berechnet (Fr. 80'000.00).
- Seit Sommer 2013 werden die Besoldungskosten des Rektors neu unter der Besoldung Verwaltungsangestellte verbucht (Fr. 75'000.00). Aus diesem Grund fallen die Kosten im Bereich Löhne für Lehrkräfte tiefer aus.
- Beim Finanzdepartement fallen zusätzliche Besoldungskosten aufgrund eines zusätzlich geschützten Arbeitsplatzes und der für zwei Jahre befristeten Pensenaufstockung bei der Informatik an (Fr. 50'000.00). Ein Teil dieser Kosten übernimmt die IV.
- Aufgrund von Krankheitsausfällen mussten die Pensen im Bereich Soziales erhöht werden (Fr. 36'000.00).

303 Aufgrund der grösseren Lohnsumme steigen auch die Sozialversicherungsbeiträge.

304 Die Beiträge an die Pensionskasse steigen aufgrund der höheren Lohnsumme und einem grösseren Arbeitgeberanteil. Der Arbeitgeberanteil ist aufgrund der höheren Rückversicherungskosten angestiegen.

305 Bei der Unfallversicherung wurde beim Budget der höhere Ansatz der SUVA nicht berücksichtigt.

318 Die Telefon- und Portokosten wurden bisher unter den Kanzleidiensten verbucht (Siehe KST 2411).

395 Die Kosten des Gemeinderates wurden bisher als Kostenumlage (Kostengruppe 3) auf die Departemente verteilt. Neu erfolgt dies aufgrund der Leistungserfassung.

320100 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	83'304.00	85'000.00	83'182.00	-1'696.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'595.10	6'600.00	6'274.40	-4.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	4'805.35	3'000.00	2'319.00	1'805.35
317	Spesenentschädigungen	6'601.60	8'000.00	2'149.10	-1'398.40
318	Dienstleistungen und Honorare	16'153.20	13'000.00	11'284.00	3'153.20
319	Übriger Sachaufwand	2'303.45	1'100.00	2'120.80	1'203.45
395	Interne Leistungsverrechnung	33'526.50	0.00	23'053.50	33'526.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	153'289.20	116'800.00	130'382.80	36'489.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	153'289.20	116'800.00	130'382.80	36'489.20
4	Erlöse aus Umlagen	-153'289.20	-116'800.00	-130'382.80	-36'489.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

395 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung und des Gemeinderates zugunsten der Schulpflege werden mit Stundenansätzen verrechnet.

320200 Schulleitung und Schulverwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	533'670.45	582'700.00	628'085.45	-49'029.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	40'710.85	45'800.00	48'063.70	-5'089.15
304	Personalversicherungsbeiträge	68'653.05	81'700.00	81'837.10	-13'046.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	520.95	700.00	606.25	-179.05
309	Übriger Personalaufwand	49.00	0.00	0.00	49.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'223.15	3'000.00	2'660.35	-776.85
313	Verbrauchsmaterialien	3'716.25	3'000.00	1'834.40	716.25
317	Spesenentschädigungen	5'613.45	3'000.00	5'100.05	2'613.45
318	Dienstleistungen und Honorare	2'416.95	3'000.00	2'819.20	-583.05
395	Interne Leistungsverrechnung	316'341.00	0.00	28'506.00	316'341.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	973'915.10	722'900.00	799'512.50	251'015.10
437	Bussen	-300.00	0.00	-700.00	-300.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	973'615.10	722'900.00	798'812.50	250'715.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	30'000.00	0.00	-30'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-973'615.10	-752'900.00	-798'812.50	-220'715.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

302 Die Neuanstellung des Rektors führte zu einer Verlagerung der Lohnkosten zulasten der Verwaltung (Siehe Departemente).

395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung zugunsten der Schulleitung (Schulverwaltung inkl. Rektor) werden mit Stundenansätzen verrechnet.

4.1.2 Personal Allgemein

100100 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	234'148.75	208'800.00	174'118.10	25'348.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'291.35	18'400.00	11'689.10	-7'108.65
304	Personalversicherungsbeiträge	-6'583.50	3'100.00	1'628.35	-9'683.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'485.45	400.00	1'649.85	1'085.45
309	Übriger Personalaufwand	119'069.90	137'500.00	117'824.75	-18'430.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	435.40	400.00	302.50	35.40
317	Spesenentschädigungen	99.35	0.00	200.00	99.35
318	Dienstleistungen und Honorare	15'663.05	3'500.00	3'222.45	12'163.05
319	Übriger Sachaufwand	60.00	0.00	0.00	60.00
394	Interne Verrechnungen	122'331.90	0.00	50'236.80	122'331.90
395	Interne Leistungsverrechnung	282'115.70	189'500.00	302'367.00	92'615.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	780'117.35	561'600.00	663'238.90	218'517.35
434	Andere Benützungsgebühren	-275.30	-2'500.00	-377.30	2'224.70
436	Rückerstattungen	-122'331.90	-45'000.00	-50'236.80	-77'331.90
494	Interne Verrechnungen	-44'693.30	0.00	-131.75	-44'693.30
495	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	-31'650.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	612'816.85	514'100.00	580'843.05	98'716.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	238'000.00	0.00	-238'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-612'816.85	-752'100.00	-580'843.05	139'283.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/494 Aufgrund eines zusätzlich geschützten Arbeitsplatzes fallen die Besoldungskosten höher aus. Einen Teil dieser Kosten übernimmt die IV (KST 494). Der Gemeinderat genehmigte einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 32'625.00.
- 318 Die Durchführung einer Mitarbeiterumfrage wurde einer externen Firma übertragen. Der Gemeinderat genehmigte einen Gemeinderatskredit in der Höhe von Fr. 12'150.00 (inkl. MwSt.).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung werden mit Stundenansätzen verrechnet. Aus diesem Grund sinken die Kostenumlagen (Kostengruppe 3).
- 436 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV sind höher ausgefallen.

4.1.3 Finanzen

2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	643.65	0.00	0.00	643.65
318	Dienstleistungen und Honorare	2'490.17	2'800.00	2'014.25	-309.83
395	Interne Leistungsverrechnung	3'190.85	0.00	858.65	3'190.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'324.67	2'800.00	2'872.90	3'524.67
420	Banken	-12'068.43	-45'000.00	-29'667.14	32'931.57
421	Guthaben	-62'344.45	-92'500.00	-72'654.25	30'155.55
422	Anlagen des Finanzvermögens	-16'522.15	-18'000.00	-6'035.00	1'477.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-84'610.36	-152'700.00	-105'483.49	68'089.64
4	Erlöse aus Umlagen	-6'549'254.10	-6'914'200.00	-6'764'756.69	364'945.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'633'864.46	-7'066'900.00	-6'870'240.18	433'035.54
321	Kurzfristige Schulden	2'133.75	5'000.00	2'452.60	-2'866.25
322	Mittel- und langfristige Schulden	582'618.57	766'600.00	796'400.34	-183'981.43
323	Sonderrechnungen	21'067.20	28'500.00	36'325.40	-7'432.80
331	VV ordentliche Abschreibungen	935'329.55	1'016'100.00	853'991.38	-80'770.45
332	VV zusätzliche Abschreibungen	327'901.70	0.00	0.00	327'901.70
396	Zinsen	156'609.00	86'300.00	161'247.00	70'309.00
496	Verrechnete Zinsen	-287'413.00	-303'000.00	-334'962.00	15'587.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-4'895'617.69	-5'467'400.00	-5'354'785.46	571'782.31
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	388'991.81	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-4'895'617.69	-5'467'400.00	-3'965'793.65	571'782.31

Bemerkungen:

- 421/422 Aufgrund der tiefen Zinsen sinken die Erträge der Guthaben.
- 322 Die Gemeinde profitiert weiterhin von den sehr günstigen Zinsbedingungen auf dem Kapitalmarkt. Aufgrund der tiefen Investitionsrate und der hohen Erträge bei den Sondersteuern benötigte die Gemeinde keine zusätzlichen liquiden Mittel auf dem Kapitalmarkt.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung ermittelt. Weil die Investitionsrechnung 2012 tiefer abrechnete als ursprünglich geplant, fielen die Abschreibungen tiefer aus.
- 396/496 Im Budget wurden den Spezialfinanzierungen zu hohe interne Zinsgutschriften bzw. Zinsbelastungen verrechnet.
- 385/389 Vom Ergebnis 2013 werden 11 Mio. Franken in den Steuerausgleichsfonds und der restliche Ertragsüberschuss dem Eigenkapital gutgeschrieben.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	201'220.80	297'500.00	341'000.45	-96'279.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	14'417.55	23'500.00	25'273.20	-9'082.45
304	Personalversicherungsbeiträge	679.40	0.00	6'459.85	679.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	282.50	900.00	427.85	-617.50
306	Dienstkleider, Zulagen	8'347.00	13'200.00	5'374.58	-4'853.00
309	Übriger Personalaufwand	2'952.65	5'300.00	5'374.40	-2'347.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'129.80	0.00	0.00	2'129.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	223'772.15	247'300.00	310'592.05	-23'527.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	769'908.75	672'000.00	756'085.25	97'908.75
313	Verbrauchsmaterialien	104'034.48	108'500.00	100'884.90	-4'465.52
314	Baulicher Unterhalt	407'995.34	353'000.00	455'481.44	54'995.34
315	Übriger Unterhalt	206'664.60	158'500.00	182'634.72	48'164.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	285'245.00	279'200.00	265'615.75	6'045.00
318	Dienstleistungen und Honorare	112'295.15	119'500.00	118'594.65	-7'204.85
319	Übriger Sachaufwand	438.95	500.00	470.30	-61.05
394	Interne Verrechnungen	252'756.95	204'900.00	121'694.70	47'856.95
395	Interne Leistungsverrechnung	1'781'082.80	907'100.00	1'591'538.55	873'982.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'374'223.87	3'390'900.00	4'287'502.64	983'323.87
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-480.00	0.00	-200.00	-480.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-177'804.75	-180'300.00	-181'712.00	2'495.25
434	Andere Benützungsgebühren	-117'000.50	-118'500.00	-125'238.50	1'499.50
435	Verkäufe	-2'189.90	-1'500.00	-2'169.25	-689.90
436	Rückerstattungen	-81'241.35	-58'800.00	-93'419.65	-22'441.35
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	0.00	34'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'995'507.37	2'997'600.00	3'884'763.24	997'907.37
3	Kosten aus Umlagen	0.00	548'000.00	0.00	-548'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-3'995'507.51	-7'742'300.00	-3'879'403.46	3'746'792.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.14	-4'196'700.00	5'359.78	4'196'699.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'178'924.00	4'200'700.00	4'383'549.30	-21'776.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-4'178'923.86	0.00	-4'383'549.08	-4'178'923.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	4'000.00	5'360.00	-4'000.00
461	Kantonsbeiträge	0.00	-4'000.00	-5'360.00	4'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'626.00	41'500.00	36'438.15	-3'874.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'937.25	3'200.00	2'844.30	-262.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	48.40	100.00	46.85	-51.60
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	35.00	200.00	498.00	-165.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	17.30	0.00	0.00	17.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'242.00	23'500.00	25'770.90	-9'258.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	94'372.85	72'000.00	94'355.80	22'372.85
313	Verbrauchsmaterialien	11'174.05	15'000.00	17'321.95	-3'825.95
314	Baulicher Unterhalt	11'427.45	17'800.00	9'584.80	-6'372.55
315	Übriger Unterhalt	18'488.65	20'000.00	19'152.55	-1'511.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	163'500.00	163'200.00	163'500.00	300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	9'658.05	7'800.00	5'783.55	1'858.05
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	2'815.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	172'236.00	56'800.00	144'506.80	115'436.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	535'763.00	421'300.00	522'618.65	114'463.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-28'420.00	-28'000.00	-28'420.00	-420.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-500.00	-420.00	500.00
436	Rückerstattungen	-15'099.90	-15'000.00	-14'440.00	-99.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	492'243.10	377'800.00	479'338.65	114'443.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	0.00	-35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-492'243.12	-731'600.00	-479'338.70	239'356.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-318'800.00	-0.05	318'799.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'825.00	318'800.00	318'638.30	25.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-318'824.98	0.00	-318'638.25	-318'824.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Die Ersatzbeschaffungen Mobiliar wurden im Hinblick auf den Umzug im Rahmen der Sanierung Gemeindehaus auf das Minimum reduziert.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Mit dem Projekt „Sanierung Gemeindehaus“ wurden gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Stunden erfasst.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'243.75	18'000.00	13'068.10	-3'756.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	128.40	0.00
314	Baulicher Unterhalt	3'060.00	15'000.00	11'156.65	-11'940.00
315	Übriger Unterhalt	6'116.40	7'000.00	5'693.05	-883.60
318	Dienstleistungen und Honorare	2'478.40	2'200.00	2'971.65	278.40
395	Interne Leistungsverrechnung	315.00	0.00	360.00	315.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'213.55	42'200.00	33'377.85	-15'986.45
436	Rückerstattungen	-12'136.65	-8'000.00	-20'311.40	-4'136.65
490	Sachaufwand	0.00	-34'200.00	0.00	34'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'076.90	0.00	13'066.45	14'076.90
4	Erlöse aus Umlagen	-14'076.90	0.00	-13'066.45	-14'076.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

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

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'564.60	40'200.00	41'688.60	-10'635.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'158.35	3'100.00	2'891.30	-941.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	31.80	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	35.35	100.00	66.95	-64.65
306	Dienstkleider, Zulagen	367.25	200.00	689.70	167.25
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	360.00	-500.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	36'216.00	38'200.00	50'816.65	-1'984.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	73'969.80	55'000.00	55'222.25	18'969.80
313	Verbrauchsmaterialien	10'905.15	10'000.00	15'471.05	905.15
314	Baulicher Unterhalt	87'011.45	76'300.00	39'904.60	10'711.45
315	Übriger Unterhalt	22'093.35	8'000.00	9'255.10	14'093.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2'979.60	3'800.00	2'689.55	-820.40
395	Interne Leistungsverrechnung	206'341.65	87'600.00	191'206.85	118'741.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	471'642.55	323'000.00	410'294.40	148'642.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-280.00	0.00	0.00	-280.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-31'560.00	-39'000.00	-39'360.00	7'440.00
434	Andere Benützungsgebühren	-14'030.00	-16'000.00	-13'064.00	1'970.00
436	Rückerstattungen	-4'391.60	-1'000.00	-10'378.85	-3'391.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	421'380.95	267'000.00	347'491.55	154'380.95
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-421'380.97	-815'100.00	-347'491.58	393'719.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-488'100.00	-0.03	488'099.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	488'000.40	488'100.00	488'000.45	-99.60
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-488'000.38	0.00	-488'000.42	-488'000.38
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 314 Es wurde ein neues Schliesssystem notwendig.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Für die Planung der Sanierungsarbeiten 2014 wurden gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Stunden rapportiert.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'513.20	25'600.00	21'527.50	-6'086.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'425.90	2'000.00	1'387.35	-574.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	25.00	100.00	27.50	-75.00
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	149.70	-200.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'700.90	26'200.00	15'598.45	7'500.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	88'390.60	77'000.00	84'980.30	11'390.60
313	Verbrauchsmaterialien	7'634.05	6'000.00	4'233.75	1'634.05
314	Baulicher Unterhalt	46'123.90	17'000.00	43'966.25	29'123.90
315	Übriger Unterhalt	21'856.90	20'000.00	8'690.60	1'856.90
318	Dienstleistungen und Honorare	437.40	2'600.00	0.00	-2'162.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	56.15	0.00
394	Interne Verrechnungen	46'796.65	46'400.00	4'392.50	396.65
395	Interne Leistungsverrechnung	187'460.65	91'500.00	163'861.85	95'960.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	453'365.15	314'600.00	348'871.90	138'765.15
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'440.00	-16'300.00	-16'640.00	-2'140.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'520.00	-9'500.00	-12'890.00	-20.00
436	Rückerstattungen	-100.00	-1'000.00	-120.00	900.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	425'305.15	287'800.00	319'221.90	137'505.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-425'305.16	-593'400.00	-319'221.92	168'094.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-245'600.00	-0.02	245'599.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	243'036.20	245'600.00	249'480.75	-2'563.80
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-243'036.19	0.00	-249'480.73	-243'036.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 311/314 Die Räumlichkeiten im Schulhaus Allmend (ehemals Familie plus) werden neu für die Musikschule genutzt. Für die Anpassung der Räumlichkeiten sowie deren Einrichtung wurde ein Gemeinderatskredit in der Höhe von Fr. 21'300.00 bewilligt.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Für die Sanierungsarbeiten 2013 im Schulhaus Allmend wurden gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Stunden rapportiert.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'273.80	45'400.00	40'128.50	-26'126.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'397.90	3'600.00	2'968.45	-2'202.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'355.50	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	24.70	100.00	51.75	-75.30
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	149.70	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'221.40	25'600.00	20'402.65	-3'378.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	61'589.35	60'000.00	69'316.10	1'589.35
313	Verbrauchsmaterialien	4'485.10	7'000.00	3'053.50	-2'514.90
314	Baulicher Unterhalt	17'087.85	13'000.00	18'915.05	4'087.85
315	Übriger Unterhalt	1'672.40	7'000.00	7'335.00	-5'327.60
318	Dienstleistungen und Honorare	18.65	1'200.00	401.50	-1'181.35
394	Interne Verrechnungen	34'877.50	33'600.00	2'607.50	1'277.50
395	Interne Leistungsverrechnung	168'596.65	96'500.00	158'227.65	72'096.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	331'245.30	293'400.00	324'912.85	37'845.30
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'684.00	-18'800.00	-18'684.00	116.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'390.00	-5'000.00	-6'570.00	-390.00
436	Rückerstattungen	-6'425.50	-5'700.00	-5'962.50	-725.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	300'745.80	263'900.00	293'696.35	36'845.80
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-300'745.81	-916'000.00	-293'696.37	615'254.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-592'100.00	-0.02	592'099.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	591'967.45	592'100.00	591'967.50	-132.55
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-591'967.44	0.00	-591'967.48	-591'967.44
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'713.80	53'700.00	57'974.55	-24'986.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'241.80	4'200.00	4'476.05	-1'958.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	2'201.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	36.50	100.00	74.10	-63.50
306	Dienstkleider, Zulagen	819.45	400.00	746.71	419.45
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	2'093.60	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'112.50	0.00	0.00	2'112.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'359.60	19'000.00	27'768.55	1'359.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	125'021.65	115'000.00	120'288.45	10'021.65
313	Verbrauchsmaterialien	15'837.10	18'000.00	14'646.04	-2'162.90
314	Baulicher Unterhalt	16'683.43	22'800.00	23'090.00	-6'116.57
315	Übriger Unterhalt	17'270.90	16'700.00	14'686.70	570.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	23'640.00	24'000.00	23'475.75	-360.00
318	Dienstleistungen und Honorare	791.40	2'800.00	736.65	-2'008.60
395	Interne Leistungsverrechnung	310'429.00	85'600.00	182'145.85	224'829.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	563'957.13	362'300.00	474'404.40	201'657.13
434	Andere Benützungsgebühren	-1'750.00	-2'000.00	-1'210.00	250.00
435	Verkäufe	-2'189.90	-1'500.00	-2'169.25	-689.90
436	Rückerstattungen	-729.90	-1'000.00	-50.00	270.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	559'287.33	357'800.00	470'975.15	201'487.33
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-559'287.34	-983'400.00	-470'975.16	424'112.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-565'600.00	-0.01	565'599.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	551'230.25	565'600.00	540'520.50	-14'369.75
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-551'230.24	0.00	-540'520.49	-551'230.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'015.60	30'000.00	38'416.95	-20'984.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	703.70	2'500.00	2'916.60	-1'796.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'052.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	11.45	100.00	47.45	-88.55
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	400.00	149.70	-400.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	900.00	401.25	-900.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'578.60	34'000.00	31'181.80	-9'421.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	87'367.15	80'000.00	91'314.30	7'367.15
313	Verbrauchsmaterialien	15'111.73	17'000.00	17'175.21	-1'888.27
314	Baulicher Unterhalt	45'490.76	33'000.00	51'500.00	12'490.76
315	Übriger Unterhalt	21'865.00	20'000.00	19'909.00	1'865.00
318	Dienstleistungen und Honorare	304.20	1'000.00	3'079.70	-695.80
319	Übriger Sachaufwand	256.10	0.00	414.15	256.10
395	Interne Leistungsverrechnung	170'997.00	113'500.00	186'071.15	57'497.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	375'701.29	332'400.00	443'629.26	43'301.29
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-34'200.00	-45'000.00	-37'349.50	10'800.00
436	Rückerstattungen	-8'103.50	-6'000.00	-7'349.20	-2'103.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	315'397.79	263'400.00	380'930.56	51'997.79
3	Kosten aus Umlagen	0.00	70'000.00	0.00	-70'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-315'397.79	-660'800.00	-380'930.56	345'402.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-327'400.00	0.00	327'400.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	327'356.60	327'400.00	420'571.70	-43.40
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-327'356.60	0.00	-420'571.70	-327'356.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 314 Ein Teil der Oberlichtfenstermotoren musste ersetzt werden. Der Ersatz der restlichen Motoren wurde im Voranschlag 2014 budgetiert.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 434 Der Ertrag aus Benützungsgebühren wurde zu hoch budgetiert.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'848.60	23'600.00	21'368.20	-17'751.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	456.55	1'900.00	1'543.10	-1'443.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	995.35	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.50	100.00	27.55	-92.50
306	Dienstkleider, Zulagen	71.10	200.00	0.00	-128.90
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'362.40	27'300.00	5'630.70	1'062.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	48'962.45	50'000.00	72'967.80	-1'037.55
313	Verbrauchsmaterialien	7'347.55	6'500.00	1'211.70	847.55
314	Baulicher Unterhalt	40'680.95	46'000.00	46'895.95	-5'319.05
315	Übriger Unterhalt	27'792.45	10'000.00	15'954.95	17'792.45
318	Dienstleistungen und Honorare	18.65	2'900.00	70.00	-2'881.35
395	Interne Leistungsverrechnung	163'289.65	97'000.00	164'358.35	66'289.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	322'837.85	265'800.00	331'023.65	57'037.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-15'880.00	-14'200.00	-15'480.00	-1'680.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'730.00	-2'000.00	-8'980.00	-7'730.00
436	Rückerstattungen	-1'013.60	-800.00	-15'157.00	-213.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	296'014.25	248'800.00	291'206.65	47'214.25
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-296'014.27	-793'800.00	-291'206.67	497'785.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-485'000.00	-0.02	484'999.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	484'860.20	485'000.00	571'173.75	-139.80
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-484'860.18	0.00	-571'173.73	-484'860.18
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'047.90	32'100.00	31'702.95	-1'052.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'423.45	2'500.00	2'475.25	-76.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	473.90	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	39.75	100.00	40.70	-60.25
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	149.72	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'031.10	9'200.00	34'860.40	-1'168.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'915.70	17'000.00	17'427.25	4'915.70
313	Verbrauchsmaterialien	11'488.35	2'500.00	5'611.60	8'988.35
314	Baulicher Unterhalt	6'197.70	15'800.00	71'477.55	-9'602.30
315	Übriger Unterhalt	19'351.25	5'200.00	4'201.85	14'151.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	98'105.00	92'000.00	78'640.00	6'105.00
318	Dienstleistungen und Honorare	469.95	2'700.00	163.10	-2'230.05
394	Interne Verrechnungen	11'377.50	0.00	997.50	11'377.50
395	Interne Leistungsverrechnung	27'254.85	0.00	30'683.65	27'254.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	237'702.50	179'100.00	278'905.42	58'602.50
436	Rückerstattungen	-14'327.55	-300.00	-161.30	-14'027.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	223'374.95	178'800.00	278'744.12	44'574.95
3	Kosten aus Umlagen	0.00	8'000.00	0.00	-8'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-223'374.95	-189'000.00	-278'744.12	-34'374.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-2'200.00	0.00	2'200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'120.00	2'200.00	2'120.00	-80.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-2'120.00	0.00	-2'120.00	-2'120.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Im Hinblick auf die anfallenden CO2-Abgaben wurden Ende Jahr die Heizöltanks aufgefüllt.
- 315/394/
436 Der Spielplatz Kindergarten Neumatt musste aus Sicherheitsgründen und aufgrund des Alters der Anlagen saniert werden. Ein Teil der Kosten wurde vom Hauseigentümer übernommen (KART 436).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'014.10	5'400.00	46'468.65	12'614.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	469.45	500.00	3'358.20	-30.55
304	Personalversicherungsbeiträge	679.40	0.00	349.90	679.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	50.75	100.00	38.40	-49.25
306	Dienstkleider, Zulagen	6'655.40	11'000.00	2'820.85	-4'344.60
309	Übriger Personalaufwand	2'407.65	3'000.00	996.00	-592.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'870.50	20'000.00	55'094.65	2'870.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	24'383.35	9'500.00	11'912.30	14'883.35
313	Verbrauchsmaterialien	5'280.00	7'000.00	6'601.50	-1'720.00
314	Baulicher Unterhalt	64'543.15	2'000.00	19'584.94	62'543.15
315	Übriger Unterhalt	17'841.25	5'000.00	20'455.25	12'841.25
318	Dienstleistungen und Honorare	87'036.20	82'000.00	76'217.85	5'036.20
319	Übriger Sachaufwand	32.85	500.00	0.00	-467.15
394	Interne Verrechnungen	17'810.00	14'000.00	42'108.85	3'810.00
395	Interne Leistungsverrechnung	47'150.00	98'800.00	46'381.80	-51'650.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	315'224.05	258'800.00	332'389.14	56'424.05
434	Andere Benützungsgebühren	-150.00	-1'500.00	-1'830.00	1'350.00
436	Rückerstattungen	-1'220.10	-8'000.00	-3'406.75	6'779.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	313'853.95	249'300.00	327'152.39	64'553.95
3	Kosten aus Umlagen	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-313'853.96	-291'000.00	-321'792.41	-22'853.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-21'700.00	5'359.98	21'699.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	21'812.20	25'700.00	51'360.85	-3'887.80
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-21'812.19	0.00	-51'360.83	-21'812.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	4'000.00	5'360.00	-4'000.00
461	Kantonsbeiträge	0.00	-4'000.00	-5'360.00	4'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Die Lohnkosten "Pikett" wurden nicht budgetiert.
- 312 Aufgrund der günstigen Preise wurden Ende Jahr die Heizöltanks aufgefüllt.
- 314 Aufgrund des Baustarts „Kopfbau OST“ mussten der Velounterstand des Oberstufenschulhauses versetzt und der Musikschulpavillon abgebaut werden.
- 315 Beim Schulbus musste ein grösserer Unterhalt vorgenommen werden (Fr. 6'244.00) und der Unterhalt der TOI-WC-Anlage war nicht budgetiert (Fr. 6'415.00).
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	149.70	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'818.30	12'500.00	37'529.90	-5'681.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'814.45	4'500.00	12'168.70	7'314.45
313	Verbrauchsmaterialien	2'541.35	6'000.00	5'596.25	-3'458.65
314	Baulicher Unterhalt	4'793.40	20'300.00	17'331.80	-15'506.60
315	Übriger Unterhalt	7'321.90	15'000.00	9'748.05	-7'678.10
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	330.95	0.00
394	Interne Verrechnungen	111'301.65	110'900.00	60'320.85	401.65
395	Interne Leistungsverrechnung	13'449.35	9'700.00	22'569.65	3'749.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	158'040.40	178'900.00	165'745.85	-20'859.60
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-11'280.00	0.00
436	Rückerstattungen	-758.65	0.00	-944.00	-758.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	157'281.75	178'900.00	153'521.85	-21'618.25
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-157'281.77	-628'700.00	-153'521.87	471'418.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-439'800.00	-0.02	439'799.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'662.35	439'800.00	439'662.30	-137.65
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-439'662.33	0.00	-439'662.28	-439'662.33
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

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

230131 Sportgebäude Seefeld

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	433.80	200.00	219.10	233.80
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	390.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'126.95	7'800.00	1'876.10	-6'673.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'518.50	18'000.00	16'911.40	1'518.50
313	Verbrauchsmaterialien	4'523.05	5'500.00	5'861.10	-976.95
314	Baulicher Unterhalt	11'646.50	18'000.00	7'210.55	-6'353.50
315	Übriger Unterhalt	3'865.55	3'000.00	9'103.55	865.55
318	Dienstleistungen und Honorare	2'396.60	2'800.00	2'082.70	-403.40
395	Interne Leistungsverrechnung	78'966.70	56'700.00	82'167.50	22'266.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	122'477.65	112'000.00	125'822.00	10'477.65
434	Andere Benützungsgebühren	-11'225.50	-12'000.00	0.00	774.50
436	Rückerstattungen	-4'168.50	-2'500.00	-2'892.20	-1'668.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	107'083.65	97'500.00	122'929.80	9'583.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	35'000.00	0.00	-35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-107'083.66	-405'600.00	-122'929.82	298'516.34
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-273'100.00	-0.02	273'099.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	272'951.80	273'100.00	272'951.70	-148.20
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-272'951.79	0.00	-272'951.68	-272'951.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

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

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'730.55	0.00	4'452.40	1'730.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	135.10	0.00	347.60	135.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.20	0.00	5.80	2.20
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	149.70	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	510.00	200.00	635.55	310.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'244.40	4'000.00	4'061.30	1'244.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	73'861.65	60'000.00	66'179.60	13'861.65
313	Verbrauchsmaterialien	7'707.00	8'000.00	3'972.85	-293.00
314	Baulicher Unterhalt	5'143.00	5'000.00	1'055.30	143.00
315	Übriger Unterhalt	15'218.05	13'100.00	32'163.67	2'118.05
318	Dienstleistungen und Honorare	171.10	2'100.00	19'047.20	-1'928.90
319	Übriger Sachaufwand	150.00	0.00	0.00	150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	196'656.65	113'400.00	190'062.15	83'256.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	306'529.70	206'000.00	322'133.12	100'529.70
434	Andere Benützungsgebühren	-31'005.00	-25'000.00	-31'645.00	-6'005.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	275'524.70	181'000.00	290'488.12	94'524.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	60'000.00	0.00	-60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-275'524.71	-322'800.00	-290'488.13	47'275.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	-81'800.00	-0.01	81'799.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'688.85	81'800.00	81'688.80	-111.15
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-81'688.84	0.00	-81'688.79	-81'688.84
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind aufgrund der Reglementsänderungen höher ausgefallen.
- 434 Die Kleinschwimmhalle konnte vermehrt an externe Benutzer vermietet werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	872.65	0.00	834.00	872.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	68.10	0.00	65.00	68.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.90	0.00	0.80	0.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'506.10	20'000.00	25'056.35	-493.90
314	Baulicher Unterhalt	47'947.15	46'000.00	89'180.30	1'947.15
315	Übriger Unterhalt	5'910.55	7'500.00	6'285.40	-1'589.45
318	Dienstleistungen und Honorare	3'385.45	3'300.00	2'626.90	85.45
394	Interne Verrechnungen	13'406.15	0.00	3'862.50	13'406.15
395	Interne Leistungsverrechnung	3'923.35	0.00	2'085.15	3'923.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	95'020.40	76'800.00	129'996.40	18'220.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-46'820.75	-46'000.00	-45'128.00	-820.75
436	Rückerstattungen	-5'415.25	-6'000.00	-4'000.00	584.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	42'784.40	24'800.00	80'868.40	17'984.40
4	Erlöse aus Umlagen	-42'784.40	-337'800.00	-80'868.40	295'015.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-313'000.00	0.00	313'000.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	312'912.70	313'000.00	312'912.70	-87.30
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-312'912.70	0.00	-312'912.70	-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

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'991.40	16'000.00	4'916.55	-11'008.60
314	Baulicher Unterhalt	158.65	5'000.00	4'627.70	-4'841.35
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'149.50	2'300.00	2'393.35	-150.50
394	Interne Verrechnungen	17'187.50	0.00	4'590.00	17'187.50
395	Interne Leistungsverrechnung	34'016.30	0.00	26'850.15	34'016.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	58'503.35	24'300.00	43'377.75	34'203.35
436	Rückerstattungen	-7'350.65	-3'500.00	-8'246.45	-3'850.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	51'152.70	20'800.00	35'131.30	30'352.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-51'152.70	-73'300.00	-35'131.30	22'147.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-42'500.00	0.00	42'500.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	42'500.00	42'500.00	42'500.00	0.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-42'500.00	0.00	-42'500.00	-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

Bemerkungen:

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

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'250.00	1'000.00	1'920.00	1'250.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'059.90	29'300.00	34'981.40	9'759.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'152.30	2'100.00	3'046.55	1'052.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	49.90	200.00	45.20	-150.10
309	Übriger Personalaufwand	11'902.95	37'100.00	11'983.80	-25'197.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	392'282.30	408'600.00	407'733.29	-16'317.70
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	136'037.52	145'200.00	250'524.20	-9'162.48
313	Verbrauchsmaterialien	605.40	1'500.00	659.40	-894.60
315	Übriger Unterhalt	115'381.30	129'500.00	140'140.95	-14'118.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	318'235.61	325'600.00	304'253.70	-7'364.39
317	Spesenentschädigungen	539.50	4'200.00	9'031.40	-3'660.50
318	Dienstleistungen und Honorare	498'167.37	515'300.00	484'043.92	-17'132.63
394	Interne Verrechnungen	165.00	0.00	3'342.50	165.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'151'607.90	628'900.00	1'142'213.00	522'707.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'669'436.95	2'228'500.00	2'793'919.31	440'936.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	-51'480.00	-45'000.00	-49'800.00	-6'480.00
435	Verkäufe	-1'716.60	-1'000.00	-398.50	-716.60
436	Rückerstattungen	-118'105.32	-112'000.00	-125'184.53	-6'105.32
439	Uebrige	-1'743.90	-1'700.00	-1'887.20	-43.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'496'391.13	2'068'800.00	2'616'649.08	427'591.13
3	Kosten aus Umlagen	594'531.80	1'099'010.00	700'349.43	-504'478.20
4	Erlöse aus Umlagen	-3'121'659.97	-3'255'010.00	-3'348'081.18	133'350.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-30'737.04	-87'200.00	-31'082.67	56'462.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	141'944.00	68'800.00	155'766.76	73'144.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-141'943.96	0.00	-155'766.64	-141'943.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'737.00	-18'400.00	-31'082.55	-12'337.00
361	Beiträge an Kanton	0.00	36'600.00	46'242.55	-36'600.00
366	Beiträge an private Haushalte	45'617.00	0.00	0.00	45'617.00
461	Kantonsbeiträge	-14'880.00	-18'200.00	-15'160.00	3'320.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Zentrale Dienste

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	2'516.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	196.40	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	3.25	0.00
309	Übriger Personalaufwand	4'725.80	28'000.00	6'186.90	-23'274.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	70'179.60	46'500.00	59'818.25	23'679.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	133'661.52	140'200.00	157'249.50	-6'538.48
315	Übriger Unterhalt	114'202.30	127'000.00	139'097.90	-12'797.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	303'100.21	320'000.00	300'081.20	-16'899.79
317	Spesenentschädigungen	27.50	1'600.00	86.40	-1'572.50
318	Dienstleistungen und Honorare	4'517.45	9'000.00	-36'294.45	-4'482.55
394	Interne Verrechnungen	165.00	0.00	3'342.50	165.00
395	Interne Leistungsverrechnung	458'829.35	209'100.00	391'958.50	249'729.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'089'408.73	881'400.00	1'024'242.35	208'008.73
436	Rückerstattungen	-267.50	0.00	0.00	-267.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'089'141.23	881'400.00	1'024'242.35	207'741.23
3	Kosten aus Umlagen	594'531.80	743'670.00	570'511.86	-149'138.20
4	Erlöse aus Umlagen	-1'683'673.07	-1'693'870.00	-1'594'754.33	10'196.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.04	-68'800.00	-0.12	68'799.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	141'944.00	68'800.00	155'766.76	73'144.00
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-141'943.96	0.00	-155'766.64	-141'943.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 309 Die geplante Weiterbildung konnte aufgrund knapper Zeitressourcen nicht umgesetzt werden.
- 310 Der Aufwand für Kopien ist gestiegen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Der Vergleichswert der internen Leistungsverrechnung im Vorjahr ist aufgrund von Krankheitsausfällen tiefer ausgefallen. Damit der Arbeitsrückstand aufgearbeitet werden konnte, bewilligte der Gemeinderat eine befristete Stellenaufstockung von 20 %.

2410 Finanzdienstleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	290.00	2'000.00	421.20	-1'710.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'376.00	0.00	0.00	2'376.00
315	Übriger Unterhalt	50.45	0.00	0.00	50.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	9'552.90	0.00	0.00	9'552.90
318	Dienstleistungen und Honorare	114'715.50	100'000.00	100'412.65	14'715.50
395	Interne Leistungsverrechnung	201'360.85	291'700.00	373'469.85	-90'339.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	328'345.70	393'700.00	474'303.70	-65'354.30
431	Gebühren für Amtshandlungen	-51'480.00	-45'000.00	-49'800.00	-6'480.00
436	Rückerstattungen	-10'663.30	0.00	-18'517.10	-10'663.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	266'202.40	348'700.00	405'986.60	-82'497.60
3	Kosten aus Umlagen	0.00	45'000.00	0.00	-45'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-266'202.40	-393'700.00	-405'986.60	127'497.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 316 Die Kosten für das QM-Programm wurden bisher unter der IT verbucht.
- 318 Die Inkassogebühren und die externen Leistungen im QM sind höher ausgefallen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Die Leistungen Steuerdebitoren wurden direkt dem Kostenträger Steuern (5004) verrechnet (Fr. 160'000.00).
- 436 Aufgrund des positiven Schadenverlaufs wurde ein Teil der Versicherungsprämien zurückerstattet (Fr. 3'641.55). Zudem wurden mehr Mahngebühren und Rückerstattungen Betriebskosten in Rechnung gestellt.

2411 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	38'437.90	56'900.00	43'640.50	-18'462.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	1'879.20	-5'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	605.40	1'500.00	659.40	-894.60
315	Übriger Unterhalt	1'128.55	2'500.00	1'043.05	-1'371.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	615.00	600.00	594.50	15.00
318	Dienstleistungen und Honorare	233'123.52	253'800.00	244'523.18	-20'676.48
395	Interne Leistungsverrechnung	486'722.20	128'100.00	376'394.65	358'622.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	760'632.57	448'400.00	668'734.48	312'232.57
435	Verkäufe	-1'716.60	-1'000.00	-398.50	-716.60
436	Rückerstattungen	-107'174.52	-112'000.00	-106'667.43	4'825.48
439	Uebrige	-1'743.90	-1'700.00	-1'887.20	-43.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	649'997.55	333'700.00	559'781.35	316'297.55
3	Kosten aus Umlagen	0.00	310'340.00	129'837.57	-310'340.00
4	Erlöse aus Umlagen	-649'997.55	-644'040.00	-689'618.92	-5'957.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 318 Der Aufwand für Porto und Telefon wurde ebenfalls möglichst direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Die Einführung von GEVER und das Scanning von Daten benötigte gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Personalressourcen.

2420 Zentrale Dienste Schule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'250.00	1'000.00	1'920.00	1'250.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'059.90	29'300.00	32'465.40	9'759.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'152.30	2'100.00	2'850.15	1'052.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	49.90	200.00	41.95	-150.10
309	Übriger Personalaufwand	7'177.15	9'100.00	5'796.90	-1'922.85
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	283'374.80	303'200.00	303'853.34	-19'825.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	91'395.50	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	4'967.50	5'000.00	3'578.00	-32.50
317	Spesenentschädigungen	512.00	2'600.00	8'945.00	-2'088.00
318	Dienstleistungen und Honorare	145'810.90	152'500.00	175'402.54	-6'689.10
395	Interne Leistungsverrechnung	4'695.50	0.00	390.00	4'695.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	491'049.95	505'000.00	626'638.78	-13'950.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	491'049.95	505'000.00	626'638.78	-13'950.05
4	Erlöse aus Umlagen	-521'786.95	-523'400.00	-657'721.33	1'613.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-30'737.00	-18'400.00	-31'082.55	-12'337.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'737.00	-18'400.00	-31'082.55	-12'337.00
361	Beiträge an Kanton	0.00	36'600.00	46'242.55	-36'600.00
366	Beiträge an private Haushalte	45'617.00	0.00	0.00	45'617.00
461	Kantonsbeiträge	-14'880.00	-18'200.00	-15'160.00	3'320.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Nebst den Lohnkosten für den Schultransport (Fr. 14'184.60) und den Lohnkosten Schulmaterialverwaltung (Fr. 13'565.25) kann die Schulleitung bei schwierigen Verhältnissen Schulassistenten (Fr. 11'310.05) einsetzen. Diese werden aus dem Personal-Pool Familie plus rekrutiert. Problematische Situationen im Kindergarten konnten abgedeckt werden.
- 361 Die Kostenrückerstattungen für den Schultransport im Bereich ÖV sind höher ausgefallen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde (Schulverwaltung) werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 461 Der Kanton bezahlt einen Beitrag an die Weiterbildungskosten der Schule.

4.1.6 Werkhof

250000 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'451.40	3'300.00	37'025.40	79'151.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'436.65	300.00	2'890.75	6'136.65
304	Personalversicherungsbeiträge	4'733.45	0.00	1'886.50	4'733.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'134.55	100.00	464.70	1'034.55
306	Dienstkleider, Zulagen	13'772.25	14'000.00	20'217.25	-227.75
309	Übriger Personalaufwand	8'651.95	9'900.00	11'390.20	-1'248.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	521.65	2'400.00	933.45	-1'878.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'072.21	21'600.00	28'696.05	-6'527.79
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'148.30	6'000.00	5'299.00	-1'851.70
313	Verbrauchsmaterialien	195'716.71	187'900.00	120'323.81	7'816.71
314	Baulicher Unterhalt	74'082.10	84'800.00	98'782.60	-10'717.90
315	Übriger Unterhalt	50'244.25	48'900.00	46'010.20	1'344.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'262.65	3'000.00	2'028.80	-737.35
317	Spesenentschädigungen	42.00	4'100.00	196.10	-4'058.00
318	Dienstleistungen und Honorare	58'748.10	58'100.00	56'930.00	648.10
394	Interne Verrechnungen	166'208.00	0.00	901.50	166'208.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'479'580.45	1'503'483.75	1'467'983.50	-23'903.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'163'806.67	1'947'883.75	1'901'959.81	215'922.92
436	Rückerstattungen	-61'870.00	-44'500.00	-34'698.65	-17'370.00
439	Uebrige	-43'774.65	0.00	0.00	-43'774.65
494	Interne Verrechnungen	-1'791'134.85	-1'097'700.00	-796'387.20	-693'434.85
495	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	-679'156.40	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	267'027.17	805'683.75	391'717.56	-538'656.58
3	Kosten aus Umlagen	42'784.40	575'800.00	284'722.82	-533'015.60
4	Erlöse aus Umlagen	-309'811.60	-1'417'183.75	-676'440.41	1'107'372.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.03	-35'700.00	-0.03	35'699.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	348'462.90	35'700.00	348'462.90	312'762.90
498	UL Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-348'462.87	0.00	-348'462.87	-348'462.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen

- 301/494 Aufgrund der Personalausfälle wurden Arbeitsspitzen mit zusätzlichen Aushilfen überbrückt. Die Rückvergütung der SUVA von Fr. 54'691.55 wurde unter der Kostenart 494 verbucht.
- 311 Geräte werden nur bei tatsächlichem Bedarf ersetzt.
- 313 Die Lager für Benzin und Dieselöl der Tankstelle wurden Ende Jahr nachgefüllt.
- 314 Beim Unterhalt der Spielflächen konnte die Gemeinde von günstigen Angeboten profitieren.
- 394/395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Dienstleistungen zugunsten Dritter werden direkt in Rechnung gestellt. Bisher wurden diese Leistungen (z.B. Zentrum Horw) zuerst dem Kostenträger belastet und dann der Ertrag ebenfalls dort verbucht.
- 439 Interne Rechnungen zulasten der Investitionsrechnung werden über die Kostenart 439 verbucht.
- 494 Als Basis für die Verrechnung der Leistungen des Werkhofes zugunsten anderer Dienststellen dient die Leistungserfassung. Die Verrechnung der Leistungen wird konsequenter durchgeführt.

Kostenträger
4.1.7 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	95'944.75	121'900.00	114'270.00	-25'955.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'023.40	24'900.00	15'509.60	-2'876.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'479.85	3'500.00	2'611.50	-1'020.15
304	Personalversicherungsbeiträge	25'257.70	30'300.00	13'855.25	-5'042.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	32.20	500.00	30.30	-467.80
307	Rentenleistungen	478'788.90	484'400.00	438'222.40	-5'611.10
309	Übriger Personalaufwand	10'643.40	13'600.00	1'800.00	-2'956.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	50'842.30	40'000.00	68'296.15	10'842.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	19'511.50	0.00
315	Übriger Unterhalt	992.75	0.00	0.00	992.75
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'150.00	2'400.00	3'150.00	750.00
317	Spesenentschädigungen	514.60	3'000.00	7'723.20	-2'485.40
318	Dienstleistungen und Honorare	234'648.17	249'600.00	254'062.71	-14'951.83
319	Übriger Sachaufwand	370.00	100.00	370.00	270.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	156'866.55	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'021'714.70	941'200.00	1'795'911.85	1'080'514.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'947'402.72	1'915'400.00	2'892'191.01	1'032'002.72
431	Gebühren für Amtshandlungen	-344'661.16	-304'000.00	-367'225.20	-40'661.16
434	Andere Benützungsgebühren	-420.00	-500.00	0.00	80.00
436	Rückerstattungen	-59'932.45	-53'000.00	-62'140.03	-6'932.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'542'389.11	1'557'900.00	2'462'825.78	984'489.11
3	Kosten aus Umlagen	372'678.98	1'507'927.09	217'845.91	-1'135'248.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'915'068.09	3'065'827.09	2'680'671.69	-150'759.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	142'317.85	0.00	147'925.05	142'317.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'057'385.94	3'065'827.09	2'828'596.74	-8'441.15
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	40'900.00	0.00
451	Rückerstattungen Kanton	-383'300.40	-326'000.00	-353'198.15	-57'300.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	-73'510.30	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'704'885.54	2'770'627.09	2'442'788.29	-65'741.55

Details Verwaltung

500110 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	13'824.75	18'000.00	26'340.00	-4'175.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	203.00	1'400.00	569.05	-1'197.00
304	Personalversicherungsbeiträge	110.95	0.00	206.40	110.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.35	100.00	10.15	-95.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	18'107.85	20'000.00	41'947.65	-1'892.15
315	Übriger Unterhalt	992.75	0.00	0.00	992.75
318	Dienstleistungen und Honorare	39'380.30	42'700.00	72'622.05	-3'319.70
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	1'558.15	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	26'118.35	0.00	49'513.35	26'118.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	98'742.30	82'200.00	192'766.80	16'542.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	98'742.30	82'200.00	192'766.80	16'542.30
3	Kosten aus Umlagen	7'999.11	50'280.71	12'828.99	-42'281.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	106'741.41	132'480.71	205'595.79	-25'739.30
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'255.54	0.00	4'870.74	3'255.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	109'996.95	132'480.71	210'466.53	-22'483.76
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	10'100.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	109'996.95	132'480.71	220'566.53	-22'483.76

Bemerkungen:

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

500120 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	82'120.00	103'900.00	87'930.00	-21'780.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'249.70	1'500.00	2'197.90	3'749.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'163.30	200.00	1'068.45	963.30
304	Personalversicherungsbeiträge	296.40	0.00	55.80	296.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	6.45	100.00	3.00	-93.55
309	Übriger Personalaufwand	8'653.00	11'000.00	520.00	-2'347.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	173.00	0.00	266.70	173.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	19'511.50	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'150.00	2'400.00	3'150.00	750.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	3'000.00	7'626.20	-3'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'661.52	30'800.00	38'159.56	-4'138.48
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	122'418.90	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	145'302.50	0.00	0.00	145'302.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	272'775.87	152'900.00	282'908.01	119'875.87
2	Stufe II: Nettodirektkosten	272'775.87	152'900.00	282'908.01	119'875.87
3	Kosten aus Umlagen	22'106.42	222'919.22	101'466.96	-200'812.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	294'882.29	375'819.22	384'374.97	-80'936.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	7'595.49	0.00	12'517.36	7'595.49
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	302'477.78	375'819.22	396'892.33	-73'341.44
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	333'277.78	406'619.22	427'692.33	-73'341.44

Bemerkungen:

- 300 Im Jahr 2013 ist eine Einwohnerratssitzung ausgefallen und der Aufwand der Kommissionen ist tiefer ausgefallen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	255.00	600.00	572.00	-345.00
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	70.00	-30.00
395	Interne Leistungsverrechnung	243'598.35	194'100.00	246'637.35	49'498.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	243'923.35	194'800.00	247'279.35	49'123.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	-58'189.27	-60'000.00	-54'548.39	1'810.73
436	Rückerstattungen	-1'365.00	-2'000.00	-2'123.98	635.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	184'369.08	132'800.00	190'606.98	51'569.08
3	Kosten aus Umlagen	22'008.54	138'340.39	35'297.25	-116'331.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	206'377.62	271'140.39	225'904.23	-64'762.77
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	8'957.19	0.00	13'401.16	8'957.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	215'334.81	271'140.39	239'305.39	-55'805.58
6	Stufe VI: Vollkosten	215'334.81	271'140.39	239'305.39	-55'805.58

Bemerkungen:

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

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'400.00	0.00	-2'400.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	70.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'057.00	1'000.00	626.50	57.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'960.40	4'300.00	2'519.30	-1'339.60
395	Interne Leistungsverrechnung	85'561.65	49'400.00	99'685.85	36'161.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	89'579.05	57'400.00	102'901.65	32'179.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-47'834.50	-44'000.00	-40'842.00	-3'834.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	41'744.55	13'400.00	62'059.65	28'344.55
3	Kosten aus Umlagen	20'048.65	126'021.16	32'154.03	-105'972.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	61'793.20	139'421.16	94'213.68	-77'627.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	8'159.55	0.00	12'207.79	8'159.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	69'952.75	139'421.16	106'421.47	-69'468.41
6	Stufe VI: Vollkosten	69'952.75	139'421.16	106'421.47	-69'468.41

Bemerkungen:

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

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'477.80	16'000.00	6'057.00	-4'522.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	685.70	1'300.00	472.85	-614.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	169.45	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	11.25	100.00	7.80	-88.75
309	Übriger Personalaufwand	1'490.40	2'000.00	120.00	-509.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	31'504.45	19'000.00	25'349.05	12'504.45
317	Spesenentschädigungen	361.05	0.00	0.00	361.05
318	Dienstleistungen und Honorare	150'666.10	148'200.00	110'622.85	2'466.10
319	Übriger Sachaufwand	300.00	0.00	300.00	300.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	32'889.50	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'230'949.50	513'200.00	1'114'903.65	717'749.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'427'446.25	699'800.00	1'290'892.15	727'646.25
434	Andere Benützungsgebühren	-420.00	-500.00	0.00	80.00
436	Rückerstattungen	-58'567.45	-51'000.00	-60'016.05	-7'567.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'368'458.80	648'300.00	1'230'876.10	720'158.80
3	Kosten aus Umlagen	275'299.35	811'858.18	-4'344.15	-536'558.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'643'758.15	1'460'158.18	1'226'531.95	183'599.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	104'087.13	0.00	89'573.24	104'087.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'747'845.28	1'460'158.18	1'316'105.19	287'687.10
451	Rückerstattungen Kanton	-383'300.40	-326'000.00	-353'198.15	-57'300.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'364'544.88	1'134'158.18	962'907.04	230'386.70

Bemerkungen:

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

5005 Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'295.90	5'000.00	7'254.70	295.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	427.85	400.00	501.15	27.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	10.15	100.00	9.35	-89.85
309	Übriger Personalaufwand	500.00	600.00	1'090.00	-100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	106.25	0.00
317	Spesenentschädigungen	153.55	0.00	97.00	153.55
318	Dienstleistungen und Honorare	14'724.85	23'000.00	29'566.95	-8'275.15
395	Interne Leistungsverrechnung	290'184.35	184'500.00	285'171.65	105'684.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	311'296.65	213'600.00	323'797.05	97'696.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-238'637.39	-200'000.00	-271'834.81	-38'637.39
2	Stufe II: Nettodirektkosten	72'659.26	13'600.00	51'962.24	59'059.26
3	Kosten aus Umlagen	25'216.91	158'507.43	40'442.83	-133'290.52
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	97'876.17	172'107.43	92'405.07	-74'231.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	10'262.95	0.00	15'354.76	10'262.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	108'139.12	172'107.43	107'759.83	-63'968.31
6	Stufe VI: Vollkosten	108'139.12	172'107.43	107'759.83	-63'968.31

Bemerkungen:

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

500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
304	Personalversicherungsbeiträge	24'850.35	30'300.00	13'423.60	-5'449.65
307	Rentenleistungen	478'788.90	484'400.00	438'222.40	-5'611.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	503'639.25	514'700.00	451'646.00	-11'060.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	503'639.25	514'700.00	451'646.00	-11'060.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	503'639.25	514'700.00	451'646.00	-11'060.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	503'639.25	514'700.00	451'646.00	-11'060.75
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	-73'510.30	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	503'639.25	514'700.00	378'135.70	-11'060.75

4.1.8 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	7'000.00	7'645.65	-7'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	800.00	0.00	-800.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	0.00	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	700.00	500.00	-700.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	500.00	533.00	-500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'915.55	18'100.00	17'225.70	-1'184.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'142.75	1'200.00	1'468.35	-57.25
314	Baulicher Unterhalt	4'373.80	9'000.00	2'069.00	-4'626.20
315	Übriger Unterhalt	6'452.95	13'000.00	1'888.75	-6'547.05
318	Dienstleistungen und Honorare	45'919.73	40'000.00	45'094.80	5'919.73
319	Übriger Sachaufwand	1'020.00	1'200.00	0.00	-180.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	25'613.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	29'092.65	20'500.00	223'922.50	8'592.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	104'917.43	112'200.00	325'961.10	-7'282.57
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'871.10	0.00	-4'360.00	-4'871.10
430	Ersatzabgaben	-20'000.00	0.00	-53'350.00	-20'000.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'600.00	-31'000.00	-61'740.25	-4'600.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'522.00	-6'800.00	-2'605.00	4'278.00
436	Rückerstattungen	-4'706.65	-5'000.00	-5'600.00	293.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	37'217.68	69'400.00	198'305.85	-32'182.32
3	Kosten aus Umlagen	2'830.87	28'924.44	30'128.32	-26'093.57
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	40'048.55	98'324.44	228'434.17	-58'275.89
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	103'490.14	102'400.00	104'061.76	1'090.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	143'538.69	200'724.44	332'495.93	-57'185.75
352	Entschädigungen Gemeinden	1'224'650.10	1'153'500.00	822'810.10	71'150.10
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	26'012.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	20'000.00	0.00	53'350.00	20'000.00
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-10'400.00	-10'400.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-145'743.80	-144'500.00	-165'147.30	-1'243.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'247'044.99	1'214'324.44	1'059'120.73	32'720.55

Details Öffentliche Sicherheit

5101 Vormundtschaftswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	6'000.00	7'645.65	-6'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	700.00	0.00	-700.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	380.00	-500.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	338.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	278.70	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	4'781.75	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	223'427.50	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	7'300.00	236'851.60	-7'300.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-21'040.25	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	7'300.00	215'811.35	-7'300.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	11'130.00	6'588.15	-11'130.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	18'430.00	222'399.50	-18'430.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	18'430.00	222'399.50	-18'430.00
352	Entschädigungen Gemeinden	1'068'742.85	1'000'000.00	658'062.70	68'742.85
6	Stufe VI: Vollkosten	1'068'742.85	1'018'430.00	880'462.20	50'312.85

Bemerkungen:

352 Bei der Behandlung des Voranschlags 2013 hat der Einwohnerrat den von den Delegierten des Gemeindeverbandes beschlossenen Beitrag um Fr. 117'400.00 gekürzt. Aufgrund vertraglicher Verpflichtungen konnte dieser Beschluss nur teilweise umgesetzt werden.

5102 Betreuungswesen

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

Bemerkungen:

365 Das Betreuungsamt Horw meldete 2'810 Betreibungen (Vorjahr 2'809) für das Jahr 2013.

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
318	Dienstleistungen und Honorare	32'190.68	23'000.00	27'835.00	9'190.68
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	14'163.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	8'640.00	0.00	0.00	8'640.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'830.68	24'200.00	41'998.35	16'630.68
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'830.68	24'200.00	41'998.35	16'630.68
3	Kosten aus Umlagen	2'830.87	17'794.44	4'540.17	-14'963.57
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'661.55	41'994.44	46'538.52	1'667.11
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'152.14	0.00	1'723.76	1'152.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	44'813.69	41'994.44	48'262.28	2'819.25
6	Stufe VI: Vollkosten	44'813.69	41'994.44	48'262.28	2'819.25

Bemerkungen:

- 318 Per 31. Dezember 2013 wurde die bisherige WEB-GIS Plattform gekündigt. Für das neue Angebot mussten die Daten auf die neue Plattform migriert werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'915.55	18'100.00	17'225.70	-1'184.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'142.75	1'200.00	1'189.65	-57.25
314	Baulicher Unterhalt	4'373.80	9'000.00	2'069.00	-4'626.20
315	Übriger Unterhalt	6'452.95	13'000.00	1'888.75	-6'547.05
318	Dienstleistungen und Honorare	7'864.05	8'000.00	6'958.05	-135.95
319	Übriger Sachaufwand	1'020.00	1'200.00	0.00	-180.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'610.00	0.00	135.00	3'610.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	41'379.10	50'500.00	29'466.15	-9'120.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-4'871.10	0.00	-4'360.00	-4'871.10
430	Ersatzabgaben	-20'000.00	0.00	-53'350.00	-20'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'522.00	-6'800.00	-2'605.00	4'278.00
436	Rückerstattungen	-406.65	0.00	0.00	-406.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'579.35	43'700.00	-30'848.85	-30'120.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	19'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	13'579.35	43'700.00	-11'848.85	-30'120.65
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'338.00	102'400.00	102'338.00	-62.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	115'917.35	146'100.00	90'489.15	-30'182.65
352	Entschädigungen Gemeinden	145'743.80	143'900.00	155'342.30	1'843.80
384	Einlagen Spezialfonds	20'000.00	0.00	53'350.00	20'000.00
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-10'400.00	-10'400.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-145'743.80	-144'500.00	-165'147.30	-1'243.80
6	Stufe VI: Vollkosten	125'517.35	135'100.00	123'634.15	-9'582.65

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 430/384 Seit dem 1. Januar 2012 werden die Ersatzbeiträge vom Kanton einkassiert. In der Rechnung erscheint deshalb nur noch der Ertrag aus Entscheiden vor dem 1. Januar 2012.

5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	120.00	-200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	500.00	195.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'865.00	9'000.00	5'520.00	-3'135.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	11'450.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	16'572.65	20'500.00	0.00	-3'927.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'437.65	30'200.00	17'285.00	-7'762.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'600.00	-31'000.00	-40'700.00	-4'600.00
436	Rückerstattungen	-4'300.00	-5'000.00	-5'600.00	700.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'462.35	-5'800.00	-29'015.00	-11'662.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'462.35	-5'800.00	-29'015.00	-11'662.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'462.35	-5'800.00	-29'015.00	-11'662.35
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'462.35	-5'800.00	-29'015.00	-11'662.35

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	270.00	0.00	0.00	270.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	270.00	0.00	0.00	270.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	270.00	0.00	0.00	270.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	270.00	0.00	0.00	270.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	270.00	0.00	0.00	270.00
352	Entschädigungen Gemeinden	10'163.45	9'600.00	9'405.10	563.45
6	Stufe VI: Vollkosten	10'433.45	9'600.00	9'405.10	833.45

4.1.9 Feuerwehr

Spezialfinanzierung Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	5'616.10	8'500.00	5'339.25	-2'883.90
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	220'959.45	223'600.00	242'639.80	-2'640.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'658.95	2'700.00	2'778.55	2'958.95
304	Personalversicherungsbeiträge	1'210.20	1'100.00	1'098.00	110.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	85.20	100.00	60.45	-14.80
306	Dienstkleider, Zulagen	30'957.80	25'400.00	12'979.70	5'557.80
309	Übriger Personalaufwand	31'565.44	34'100.00	23'240.05	-2'534.56
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'908.15	8'300.00	5'276.45	-2'391.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	9'684.15	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'662.60	9'000.00	11'406.95	2'662.60
313	Verbrauchsmaterialien	12'284.15	12'500.00	12'743.30	-215.85
314	Baulicher Unterhalt	1'380.80	2'000.00	2'815.95	-619.20
315	Übriger Unterhalt	19'415.65	20'600.00	44'189.60	-1'184.35
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	1'600.00	1'200.00	-400.00
318	Dienstleistungen und Honorare	33'164.75	38'500.00	17'273.30	-5'335.25
319	Übriger Sachaufwand	3'502.00	2'700.00	4'738.75	802.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	20'000.00	34'200.00	0.00	-14'200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'512.00	0.00	0.00	3'512.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	408'083.24	424'900.00	397'464.25	-16'816.76
421	Guthaben	-1'882.10	-2'000.00	-2'453.50	117.90
430	Ersatzabgaben	-581'662.20	-575'000.00	-572'336.55	-6'662.20
436	Rückerstattungen	-11'387.00	-5'000.00	-3'204.00	-6'387.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-186'848.06	-157'100.00	-180'529.80	-29'748.06
3	Kosten aus Umlagen	14'076.90	10'048.67	57'409.70	4'028.23
4	Erlöse aus Umlagen	-246'513.35	-246'600.00	-246'513.40	86.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-419'284.51	-393'651.33	-369'633.50	-25'633.18
329	Übrige	2'502.90	3'500.00	4'022.00	-997.10
330	Abschreibungen Finanzvermögen	9'419.65	7'500.00	4'576.20	1'919.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'551.65	69'600.00	69'551.70	-48.35
396	Zinsen	45'390.00	46'000.00	47'131.00	-610.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'513.35	246'600.00	246'513.40	-86.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-45'906.96	-20'451.33	2'160.80	-25'455.63
352	Entschädigungen Gemeinden	1'151.20	0.00	896.90	1'151.20
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	64'038.06	39'451.33	17'493.95	24'586.73
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-175.30	0.00	-32.65	-175.30
461	Kantonsbeiträge	-19'107.00	-19'000.00	-20'519.00	-107.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

380 Dank kleinerem Aufwand und grösseren Erträgen kann eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht werden.

4.1.10 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'191.25	5'600.00	4'203.90	-2'408.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	123'526.75	129'300.00	103'667.95	-5'773.25
302	Löhne der Lehrkräfte	11'190'590.80	11'412'300.00	11'050'165.70	-221'709.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	869'073.20	879'600.00	853'673.45	-10'526.80
304	Personalversicherungsbeiträge	1'269'008.40	1'289'600.00	1'254'453.25	-20'591.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	12'407.15	15'800.00	12'382.70	-3'392.85
309	Übriger Personalaufwand	12'213.00	18'400.00	13'292.65	-6'187.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	28'819.18	29'500.00	42'591.32	-680.82
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	49'932.46	51'700.00	54'104.79	-1'767.54
313	Verbrauchsmaterialien	77'660.71	78'600.00	88'591.44	-939.29
315	Übriger Unterhalt	29'450.00	23'000.00	19'797.75	6'450.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	6'855.00	28'700.00	15'025.00	-21'845.00
317	Spesenentschädigungen	3'330.50	6'000.00	4'978.60	-2'669.50
318	Dienstleistungen und Honorare	78'743.80	104'400.00	92'690.35	-25'656.20
319	Übriger Sachaufwand	3'303.30	4'100.00	3'691.20	-796.70
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	666.65	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	200'814.00	196'600.00	297'968.30	4'214.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'958'919.50	14'273'200.00	13'911'945.00	-314'280.50
433	Schulgelder	-636'481.00	-675'700.00	-633'853.65	39'219.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'070.00	0.00	-1'090.00	-2'070.00
436	Rückerstattungen	-135'891.60	-105'000.00	-123'129.35	-30'891.60
439	Uebrige	-7'191.50	0.00	0.00	-7'191.50
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-525.75	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'177'285.40	13'492'500.00	13'153'346.25	-315'214.60
3	Kosten aus Umlagen	5'177'106.15	7'892'463.74	4'993'321.97	-2'715'357.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'354'391.55	21'384'963.74	18'146'668.22	-3'030'572.19
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'053'963.16	0.00	3'195'822.77	3'053'963.16
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	21'408'354.71	21'384'963.74	21'342'490.99	23'390.97
351	Entschädigungen Kanton	3'347'799.00	3'484'500.00	3'591'482.00	-136'701.00
352	Entschädigungen Gemeinden	95'107.60	86'500.00	109'039.00	8'607.60
362	Beiträge an Gemeinden	4'000.00	9'000.00	7'780.00	-5'000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	54'967.30	5'000.00	9'250.00	49'967.30
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
366	Beiträge an private Haushalte	690.00	0.00	350.00	690.00
461	Kantonsbeiträge	-4'476'134.00	-4'414'300.00	-4'349'630.20	-61'834.00
6	Stufe VI: Vollkosten	20'439'784.61	20'560'663.74	20'715'761.79	-120'879.13

Details Bildung

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	206.75	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	1'257'233.35	1'278'100.00	1'207'227.75	-20'866.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	96'421.40	97'700.00	91'466.10	-1'278.60
304	Personalversicherungsbeiträge	156'743.55	159'300.00	149'384.55	-2'556.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'357.75	1'500.00	1'293.35	-142.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'283.75	1'700.00	966.69	-416.25
313	Verbrauchsmaterialien	13'089.45	12'500.00	30'942.00	589.45
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	666.65	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'526'129.25	1'550'800.00	1'482'153.84	-24'670.75
436	Rückerstattungen	-3'708.50	-30'000.00	-6'747.30	26'291.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'522'420.75	1'520'800.00	1'475'406.54	1'620.75
3	Kosten aus Umlagen	547'270.15	644'752.81	586'446.60	-97'482.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'069'690.90	2'165'552.81	2'061'853.14	-95'861.91
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	133'995.15	0.00	145'057.10	133'995.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'203'686.05	2'165'552.81	2'206'910.24	38'133.24
461	Kantonsbeiträge	-425'680.00	-452'500.00	-451'303.20	26'820.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'778'006.05	1'713'052.81	1'755'607.04	64'953.24

Bemerkungen:

- 302 Aufgrund von weniger Ausfällen mussten auch weniger Aushilfen beschäftigt werden. (Siehe KART 436).
- 436 Leistungen der Unfallversicherung oder der EO wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert.
- 3 Gegenüber dem Vorjahr fielen tiefere Liegenschaftskosten an (Rechnung 2012: Bereitstellung Kindergarten Steinen).

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	5'171'027.15	5'100'000.00	5'049'944.95	71'027.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	397'360.50	401'700.00	386'948.80	-4'339.50
304	Personalversicherungsbeiträge	610'318.45	632'300.00	603'654.70	-21'981.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'549.10	7'700.00	5'477.20	-2'150.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	11'378.94	6'300.00	20'768.64	5'078.94
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'176.10	5'900.00	7'650.85	-723.90
313	Verbrauchsmaterialien	15'529.86	14'000.00	11'940.53	1'529.86
315	Übriger Unterhalt	9'067.65	8'100.00	8'044.20	967.65
318	Dienstleistungen und Honorare	404.50	0.00	320.20	404.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'225'812.25	6'176'000.00	6'094'750.07	49'812.25
436	Rückerstattungen	-68'636.75	-40'000.00	-36'846.20	-28'636.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'157'175.50	6'136'000.00	6'057'903.87	21'175.50
3	Kosten aus Umlagen	3'011'054.54	4'661'573.97	2'777'128.12	-1'650'519.43
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	9'168'230.04	10'797'573.97	8'835'031.99	-1'629'343.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'913'669.66	0.00	1'999'666.04	1'913'669.66
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'081'899.70	10'797'573.97	10'834'698.03	284'325.73
461	Kantonsbeiträge	-2'268'102.00	-2'300'300.00	-2'225'893.00	32'198.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'813'797.70	8'497'273.97	8'608'805.03	316'523.73

Bemerkungen:

- 302/436 Unfall- und krankheitsbedingte Ausfälle werden mit Aushilfen kompensiert. Ein Teil dieser Kosten werden durch Leistungen der Versicherungen und EO zurückerstattet
- 461 Aufgrund der Schülerzahlen fiel der Kantonsbeitrag leicht tiefer aus.
- 3 Gegenüber dem Vorjahr fielen höhere Liegenschaftskosten an. Die internen Leistungsverrechnungen fielen aufgrund der Projekte der Schulhäuser Allmend (Umsetzung) und Hofmatt (Abklärungen und Planungen) höher aus.

5203 Sekundarstufe 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	935.00	0.00	0.00	935.00
302	Löhne der Lehrkräfte	3'009'358.35	3'140'000.00	3'019'240.75	-130'641.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	231'705.55	229'600.00	231'998.40	2'105.55
304	Personalversicherungsbeiträge	357'944.15	350'200.00	359'158.15	7'744.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'237.60	3'500.00	3'316.20	-262.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'583.40	2'600.00	2'240.40	-16.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'161.26	3'700.00	6'827.90	1'461.26
313	Verbrauchsmaterialien	36'611.60	43'000.00	31'522.61	-6'388.40
315	Übriger Unterhalt	1'091.75	2'700.00	2'603.05	-1'608.25
318	Dienstleistungen und Honorare	316.00	0.00	685.20	316.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'648'944.66	3'775'300.00	3'657'592.66	-126'355.34
436	Rückerstattungen	-41'824.50	-20'000.00	-39'675.20	-21'824.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'607'120.16	3'755'300.00	3'617'917.46	-148'179.84
3	Kosten aus Umlagen	1'488'604.05	2'294'311.49	1'501'778.36	-805'707.44
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'095'724.21	6'049'611.49	5'119'695.82	-953'887.28
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	888'322.93	0.00	938'320.62	888'322.93
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'984'047.14	6'049'611.49	6'058'016.44	-65'564.35
351	Entschädigungen Kanton	1'765'257.00	1'905'000.00	2'030'000.00	-139'743.00
352	Entschädigungen Gemeinden	65'450.00	65'500.00	82'800.00	-50.00
461	Kantonsbeiträge	-1'466'694.00	-1'395'500.00	-1'437'389.60	-71'194.00
6	Stufe VI: Vollkosten	6'348'060.14	6'624'611.49	6'733'426.84	-276'551.35

Bemerkungen:

- 302 Ab dem Schuljahr 2013/14 fällt aufgrund von Mutationen der Besoldungsaufwand leicht tiefer aus. Zudem mussten aufgrund von weniger Ausfällen weniger Aushilfen beschäftigt werden.
- 351 Es wurden neun Schüler zu viel budgetiert.
- 436 Die Rückerstattungen durch die Unfallversicherung bzw. die EO sind schwierig zu budgetieren.
- 461 Aufgrund der Schülerzahlen fiel der Kantonsbeitrag leicht höher aus und für den Schüleraustausch mit dem Kanton Fribourg erhielt die Gemeinde einen Beitrag von Fr. 11'157.00.

520400 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'650.20	15'000.00	0.00	-13'349.80
302	Löhne der Lehrkräfte	327'171.00	339'300.00	296'292.85	-12'129.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'382.40	27'500.00	22'842.65	-2'117.60
304	Personalversicherungsbeiträge	44'152.95	46'500.00	43'088.05	-2'347.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	353.50	500.00	336.10	-146.50
309	Übriger Personalaufwand	2'640.00	3'100.00	2'320.00	-460.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'514.39	6'600.00	6'836.73	-2'085.61
313	Verbrauchsmaterialien	3'306.45	4'100.00	5'262.30	-793.55
318	Dienstleistungen und Honorare	804.00	300.00	62.00	504.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	37'900.00	83'027.00	-37'900.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	409'974.89	480'800.00	460'067.68	-70'825.11
436	Rückerstattungen	-10'548.35	0.00	-15'725.35	-10'548.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	399'426.54	480'800.00	444'342.33	-81'373.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	399'426.54	480'800.00	444'342.33	-81'373.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	399'426.54	480'800.00	444'342.33	-81'373.46
351	Entschädigungen Kanton	94'682.00	94'500.00	93'422.00	182.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2'165.00	5'000.00	0.00	-2'835.00
6	Stufe VI: Vollkosten	496'273.54	580'300.00	537'764.33	-84'026.46

Bemerkungen:

- 301 Zurzeit wird kein Praktikum im schulpsychologischen Dienst angeboten.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 436 Die Stadt Luzern führte zwischen 1962 und 2011 eine heilpädagogische Schule und bis 1. August 2013 den Sprachheilkindergarten gemäss den Vorgaben „Sonderschulung“ des Kantons. Da der Zweck der Spezialfinanzierung aufgrund der Kantonalisierung erfüllt ist, hat die Stadt Luzern die Spezialfinanzierung aufgelöst und die vorhandenen Mittel auf die beteiligten Gemeinden aufgeteilt.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	17'000.00	0.00	-17'000.00
302	Löhne der Lehrkräfte	51'001.35	32'500.00	20'719.55	18'501.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'935.85	2'800.00	1'592.60	1'135.85
304	Personalversicherungsbeiträge	4'033.10	4'000.00	1'087.45	33.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	53.20	200.00	22.85	-146.80
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	104.40	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'005.00	0.00	0.00	1'005.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	60'028.50	56'500.00	23'526.85	3'528.50
436	Rückerstattungen	-1'312.75	0.00	-329.00	-1'312.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	58'715.75	56'500.00	23'197.85	2'215.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	58'715.75	56'500.00	23'197.85	2'215.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	58'715.75	56'500.00	23'197.85	2'215.75
351	Entschädigungen Kanton	1'487'860.00	1'485'000.00	1'468'060.00	2'860.00
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	26'239.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	52'802.30	0.00	9'250.00	52'802.30
461	Kantonsbeiträge	-105'303.00	-66'000.00	-57'040.00	-39'303.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'494'075.05	1'475'500.00	1'469'706.85	18'575.05

Bemerkungen:

301/302 Bei der integrierten Sonderschulung wurden statt der budgetierten Klassenassistenten Lehrpersonen eingesetzt.

364 Im Rahmen der Sonderschulung werden diverse Massnahmen verfügt. Zudem bezahlt die Gemeinde weiterhin Beiträge an ausserkantonale Sonderschulen.

461 Der Kanton bezahlt Beiträge an die Integrative Sonderschulung.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Weiteres)

Unter Weiteres fallen folgende Angebote:

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

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	118'391.55	97'300.00	102'716.05	21'091.55
302	Löhne der Lehrkräfte	164'011.90	179'000.00	176'357.65	-14'988.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'878.95	18'600.00	19'341.05	1'278.95
304	Personalversicherungsbeiträge	24'712.05	24'300.00	25'321.85	412.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	320.15	500.00	316.20	-179.85
309	Übriger Personalaufwand	6'058.10	11'800.00	6'182.10	-5'741.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'754.90	2'000.00	2'761.50	-245.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'719.25	25'500.00	24'901.15	-780.75
313	Verbrauchsmaterialien	9'123.35	5'000.00	8'924.00	4'123.35
317	Spesenentschädigungen	578.00	0.00	500.00	578.00
318	Dienstleistungen und Honorare	71'158.30	97'300.00	61'837.60	-26'141.70
319	Übriger Sachaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'326.00	15'000.00	45.00	-10'674.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	445'032.50	476'400.00	429'204.15	-31'367.50
433	Schulgelder	-42'362.00	-42'500.00	-40'133.25	138.00
436	Rückerstattungen	-270.00	0.00	-170.00	-270.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-525.75	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	402'400.50	433'900.00	388'375.15	-31'499.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	402'400.50	433'900.00	388'375.15	-31'499.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	402'400.50	433'900.00	388'375.15	-31'499.50
352	Entschädigungen Gemeinden	28'864.00	21'000.00	0.00	7'864.00
461	Kantonsbeiträge	-89'000.00	-80'000.00	-80'000.00	-9'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	342'264.50	374'900.00	308'375.15	-32'635.50

Bemerkungen:

- 301 Das Angebot „Aufgabenhilfe“ wurde aufgrund der Nachfrage erweitert.
 318 Diverse Projekte konnten unter den Budgeterwartungen abgeschlossen werden.
 461 Der Kanton bezahlt einen grösseren Beitrag an das Angebot Aufgabenhilfe.

520800 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'191.25	5'600.00	4'203.90	-2'408.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'550.00	0.00	745.15	2'550.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	173.05	0.00	139.25	173.05
304	Personalversicherungsbeiträge	20.55	0.00	47.10	20.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.25	0.00	1.50	3.25
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	310.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	8'587.55	12'000.00	9'984.05	-3'412.45
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	13'592.10	14'900.00	13'758.20	-1'307.90
315	Übriger Unterhalt	19'290.60	12'200.00	9'150.50	7'090.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	6'855.00	28'700.00	15'025.00	-21'845.00
317	Spesenentschädigungen	2'752.50	6'000.00	4'478.60	-3'247.50
318	Dienstleistungen und Honorare	5'125.35	6'800.00	29'302.95	-1'674.65
319	Übriger Sachaufwand	3'303.30	4'000.00	3'691.20	-696.70
395	Interne Leistungsverrechnung	195'483.00	143'700.00	214'896.30	51'783.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	260'927.50	233'900.00	305'733.70	27'027.50
434	Andere Benützungsgebühren	-2'070.00	0.00	-1'090.00	-2'070.00
436	Rückerstattungen	-700.00	0.00	0.00	-700.00
439	Uebrige	-7'191.50	0.00	0.00	-7'191.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	250'966.00	233'900.00	304'643.70	17'066.00
3	Kosten aus Umlagen	130'177.41	291'825.47	127'968.89	-161'648.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	381'143.41	525'725.47	432'612.59	-144'582.06
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	117'975.42	0.00	112'779.01	117'975.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	499'118.83	525'725.47	545'391.60	-26'606.64
352	Entschädigungen Gemeinden	793.60	0.00	0.00	793.60
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	350.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	499'912.43	525'725.47	545'741.60	-25'813.04

Bemerkungen

- 315 Für die Klavierwartung hat der Gemeinderat einen zusätzlichen Kredit von Fr. 7'940.00 gutgeheissen.
- 316 Es mussten weniger externe Räume zugemietet werden.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	43'328.80	48'000.00	48'204.15	-4'671.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'381.55	5'100.00	3'763.35	-1'718.45
304	Personalversicherungsbeiträge	3'167.20	5'000.00	3'493.45	-1'832.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	55.30	400.00	62.70	-344.70
309	Übriger Personalaufwand	36.30	0.00	193.85	36.30
318	Dienstleistungen und Honorare	935.65	0.00	0.00	935.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	50'904.80	58'500.00	55'717.50	-7'595.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	50'904.80	58'500.00	55'717.50	-7'595.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	50'904.80	58'500.00	55'717.50	-7'595.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	50'904.80	58'500.00	55'717.50	-7'595.20
6	Stufe VI: Vollkosten	50'904.80	58'500.00	55'717.50	-7'595.20

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'167'458.90	1'295'400.00	1'232'178.05	-127'941.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	90'833.95	96'600.00	95'581.25	-5'766.05
304	Personalversicherungsbeiträge	67'916.40	68'000.00	69'217.95	-83.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'477.30	1'500.00	1'556.60	-22.70
309	Übriger Personalaufwand	3'478.60	3'500.00	4'286.70	-21.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'331'165.15	1'465'000.00	1'402'820.55	-133'834.85
433	Schulgelder	-594'119.00	-633'200.00	-593'720.40	39'081.00
436	Rückerstattungen	-8'890.75	-15'000.00	-23'636.30	6'109.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	728'155.40	816'800.00	785'463.85	-88'644.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	728'155.40	816'800.00	785'463.85	-88'644.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	728'155.40	816'800.00	785'463.85	-88'644.60
366	Beiträge an private Haushalte	690.00	0.00	0.00	690.00
461	Kantonsbeiträge	-121'355.00	-120'000.00	-98'004.40	-1'355.00
6	Stufe VI: Vollkosten	607'490.40	696'800.00	687'459.45	-89'309.60

Bemerkungen:

302/433 Der Schülerrückgang verursacht weniger Besoldungskosten, führt aber auch zu einem Rückgang der Elternbeiträge.

5210 Erwachsenenbildung

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

4.1.11 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	18'121.25	26'000.00	16'632.25	-7'878.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	84'560.15	69'300.00	90'165.60	15'260.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'216.75	6'400.00	5'639.70	-1'183.25
304	Personalversicherungsbeiträge	1'338.80	0.00	780.10	1'338.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	312.40	600.00	318.55	-287.60
309	Übriger Personalaufwand	338.00	800.00	482.00	-462.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'915.20	3'500.00	2'489.80	1'415.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'656.43	45'700.00	20'102.23	-12'043.57
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'624.05	2'200.00	2'619.30	3'424.05
313	Verbrauchsmaterialien	28'839.75	38'400.00	23'129.40	-9'560.25
314	Baulicher Unterhalt	41'190.40	57'800.00	80'526.60	-16'609.60
315	Übriger Unterhalt	21'160.25	11'000.00	7'653.05	10'160.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	204.10	0.00	204.10	204.10
317	Spesenentschädigungen	2'303.10	900.00	998.80	1'403.10
318	Dienstleistungen und Honorare	192'037.90	198'700.00	192'137.00	-6'662.10
319	Übriger Sachaufwand	4'313.55	5'400.00	5'088.75	-1'086.45
394	Interne Verrechnungen	94'914.15	19'600.00	5'582.50	75'314.15
395	Interne Leistungsverrechnung	254'834.00	95'700.00	466'799.15	159'134.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	793'880.23	582'000.00	921'348.88	211'880.23
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-66'516.85	-80'000.00	-67'187.45	13'483.15
434	Andere Benützungsgebühren	-50'477.50	-41'000.00	-37'784.20	-9'477.50
436	Rückerstattungen	-6'751.60	-300.00	-12'753.05	-6'451.60
439	Uebrige	-47'978.15	-40'600.00	-49'718.60	-7'378.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	622'156.13	420'100.00	753'905.58	202'056.13
3	Kosten aus Umlagen	471'445.32	1'787'601.36	648'056.19	-1'316'156.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'093'601.45	2'207'701.36	1'401'961.77	-1'114'099.91
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'374'172.92	727'500.00	1'416'394.48	646'672.92
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'467'774.37	2'935'201.36	2'818'356.25	-467'426.99
362	Beiträge an Gemeinden	165'656.40	165'600.00	161'029.20	56.40
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	191'160.76	184'000.00	196'826.98	7'160.76
366	Beiträge an private Haushalte	56'636.60	60'000.00	57'924.70	-3'363.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-43'000.00	-50'000.00	-55'000.00	7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'843'228.13	3'299'801.36	3'184'137.13	-456'573.23

Details Kultur und Freizeit

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	16'527.50	20'000.00	14'983.50	-3'472.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'043.50	15'000.00	23'995.25	1'043.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	603.60	2'100.00	1'180.60	-1'496.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	92.75	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	19.25	100.00	32.45	-80.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'429.05	1'500.00	1'025.25	1'929.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	6'000.00	3'057.35	-6'000.00
317	Spesenentschädigungen	1'901.80	500.00	151.60	1'401.80
318	Dienstleistungen und Honorare	48'612.20	54'000.00	47'377.85	-5'387.80
319	Übriger Sachaufwand	360.00	800.00	944.00	-440.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	7'000.00	0.00	-7'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	13'130.00	0.00	4'805.50	13'130.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	100'626.90	107'000.00	97'646.10	-6'373.10
434	Andere Benützungsgebühren	-7'362.50	-10'000.00	-4'655.00	2'637.50
436	Rückerstattungen	-660.00	0.00	-625.50	-660.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'604.40	97'000.00	92'365.60	-4'395.60
3	Kosten aus Umlagen	7'057.64	55'643.24	4'150.34	-48'585.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	99'662.04	152'643.24	96'515.94	-52'981.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'872.40	0.00	424.31	2'872.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	102'534.44	152'643.24	96'940.25	-50'108.80
362	Beiträge an Gemeinden	75'426.00	74'600.00	70'028.00	826.00
365	Beiträge an private Institutionen	36'952.00	25'900.00	33'000.00	11'052.00
366	Beiträge an private Haushalte	56'636.60	60'000.00	57'924.70	-3'363.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-43'000.00	-50'000.00	-55'000.00	7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	228'549.04	263'143.24	202'892.95	-34'594.20

Bemerkungen:

- 300 Der Aufwand der Kunst- und Kulturkommission fällt tiefer aus.
- 311 Im Jahr 2013 wurden keine Kulturgüter angeschafft.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung werden mit Stundenansätzen verrechnet. Aus diesem Grund sinken die Kostenumlagen (Kostengruppe 3).
- 365 Der Verein Bourbaki Panorama Luzern wurde mit einer m2-Bildpatenschaft in der Höhe von Fr. 11'100.00 unterstützt. Es wurde ein entsprechender Gemeinderatskredit bewilligt.
- 484 Die Auszahlungen im Bereich Kulturförderpreis werden mit einem Bezug aus der "Zuwendung Nachlass Reinert" finanziert.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'593.75	6'000.00	1'648.75	-4'406.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	2'700.00	0.00	-1'200.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	175.30	0.00	51.20	175.30
314	Baulicher Unterhalt	6'275.25	25'000.00	52'952.85	-18'724.75
315	Übriger Unterhalt	1'795.30	2'500.00	1'406.40	-704.70
318	Dienstleistungen und Honorare	2'492.85	4'200.00	4'099.50	-1'707.15
394	Interne Verrechnungen	4'137.50	0.00	5'582.50	4'137.50
395	Interne Leistungsverrechnung	8'945.85	0.00	7'254.65	8'945.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'915.80	40'400.00	72'995.85	-13'484.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-66'516.85	-80'000.00	-67'187.45	13'483.15
434	Andere Benützungsggebühren	-2'160.00	-6'000.00	-1'760.00	3'840.00
436	Rückerstattungen	-217.00	-200.00	0.00	-17.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-41'978.05	-45'800.00	4'048.40	3'821.95
3	Kosten aus Umlagen	356'582.75	1'010'095.63	374'146.60	-653'512.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	314'604.70	964'295.63	378'195.00	-649'690.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'276'348.42	727'500.00	1'318'327.98	548'848.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'590'953.12	1'691'795.63	1'696'522.98	-100'842.51
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	24'000.00	23'000.00	23'000.00	1'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'619'953.12	1'719'795.63	1'724'522.98	-99'842.51

Bemerkungen:

314/394 Der Unterhalt beim Steg der Bootsabstellplätze wurde durch den Werkhof durchgeführt.

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	235.50	0.00	0.00	235.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	18.45	0.00	0.00	18.45
304	Personalversicherungsbeiträge	19.20	0.00	0.00	19.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.30	0.00	0.00	0.30
317	Spesenentschädigungen	180.00	0.00	810.00	180.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'714.00	8'000.00	7'100.00	-2'286.00
395	Interne Leistungsverrechnung	7'981.50	0.00	1'920.00	7'981.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'148.95	8'000.00	9'830.00	6'148.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'148.95	8'000.00	9'830.00	6'148.95
3	Kosten aus Umlagen	4'806.36	38'735.29	2'291.63	-33'928.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'955.31	46'735.29	12'121.63	-27'779.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'956.14	0.00	0.00	1'956.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	20'911.45	46'735.29	12'121.63	-25'823.84
362	Beiträge an Gemeinden	1'500.00	0.00	4'000.00	1'500.00
365	Beiträge an private Institutionen	127'338.11	135'100.00	138'047.48	-7'761.89
6	Stufe VI: Vollkosten	149'749.56	181'835.29	154'169.11	-32'085.73

395/3 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung werden mit Stundenansätzen verrechnet. Aus diesem Grund sinken die Kostenumlagen (Kostengruppe 3).

365 Das Regionale Eiszentrum (REZ) wurde im Jahr 2013 im Sinne einer Übergangslösung mit Fr. 10'570.00 unterstützt.

365 Der Beitrag an die Papiersammlungen wurde zu hoch budgetiert.

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'710.40	50'800.00	40'338.40	-10'089.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'442.20	4'000.00	2'434.35	-1'557.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	257.55	400.00	254.05	-142.45
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'444.65	21'000.00	1'834.15	-3'555.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'448.75	2'200.00	2'568.10	3'248.75
313	Verbrauchsmaterialien	28'839.75	38'400.00	23'129.40	-9'560.25
314	Baulicher Unterhalt	34'915.15	32'800.00	27'573.75	2'115.15
315	Übriger Unterhalt	19'364.95	8'500.00	6'246.65	10'864.95
318	Dienstleistungen und Honorare	5'593.05	8'500.00	9'812.75	-2'906.95
394	Interne Verrechnungen	90'776.65	12'600.00	0.00	78'176.65
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	209'310.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	245'793.10	179'200.00	323'501.60	66'593.10
434	Andere Benützungsgebühren	-700.00	0.00	-1'000.00	-700.00
436	Rückerstattungen	-1'390.00	0.00	-9'145.25	-1'390.00
439	Uebrige	-88.10	0.00	-105.00	-88.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	243'615.00	179'200.00	313'251.35	64'415.00
3	Kosten aus Umlagen	79'988.36	493'490.32	230'563.88	-413'501.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	323'603.36	672'690.32	543'815.23	-349'086.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	83'631.09	0.00	83'631.09	83'631.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	407'234.45	672'690.32	627'446.32	-265'455.87
365	Beiträge an private Institutionen	2'870.65	0.00	2'679.50	2'870.65
6	Stufe VI: Vollkosten	410'105.10	672'690.32	630'125.82	-262'585.22

Bemerkungen

- 313 Der Unterhalt der Strassen, Spielplätze und übrigen Freizeitanlagen benötigte weniger Verbrauchsmaterial. So wurde zum Beispiel die Bepflanzung mit Bodendeckern bei den Spielplätzen Kreuzmatt und Biregg aufgrund der Personalausfälle nicht ausgeführt.
- 315 Beim Unterhalt Dorfzentrum wurde der Aufwand der Jahre 2012 und 2013 belastet.
- 394/3 Die internen Leistungen des Werkhofes werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Die Kostenrückerstattung Dritter für den Unterhalt Dorfzentrum wurde beim Werkhof als Ertrag verbucht.

530500 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	204.10	0.00	204.10	204.10
318	Dienstleistungen und Honorare	113'481.10	120'000.00	121'102.80	-6'518.90
395	Interne Leistungsverrechnung	137'340.00	17'500.00	149'224.00	119'840.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	251'025.20	137'500.00	270'530.90	113'525.20
436	Rückerstattungen	-3'983.70	0.00	-2'943.80	-3'983.70
439	Uebrige	-47'890.05	-40'600.00	-49'613.60	-7'290.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	199'151.45	96'900.00	217'973.50	102'251.45
3	Kosten aus Umlagen	23'010.21	144'636.88	36'903.74	-121'626.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	222'161.66	241'536.88	254'877.24	-19'375.22
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	9'364.87	0.00	14'011.10	9'364.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	231'526.53	241'536.88	268'888.34	-10'010.35
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	100.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	231'526.53	241'536.88	268'988.34	-10'010.35

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

530700 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'570.75	3'500.00	25'831.95	24'070.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'152.50	300.00	2'024.75	1'852.50
304	Personalversicherungsbeiträge	1'319.60	0.00	687.35	1'319.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	35.30	100.00	32.05	-64.70
309	Übriger Personalaufwand	338.00	800.00	482.00	-462.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'486.15	2'000.00	1'464.55	-513.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'711.78	16'000.00	15'210.73	-1'288.22
317	Spesenentschädigungen	221.30	400.00	37.20	-178.70
318	Dienstleistungen und Honorare	16'144.70	4'000.00	2'644.10	12'144.70
319	Übriger Sachaufwand	3'953.55	4'600.00	4'144.75	-646.45
395	Interne Leistungsverrechnung	87'436.65	78'200.00	94'285.00	9'236.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	155'370.28	109'900.00	146'844.43	45'470.28
434	Andere Benützungsgebühren	-40'255.00	-25'000.00	-30'369.20	-15'255.00
436	Rückerstattungen	-500.90	-100.00	-38.50	-400.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	114'614.38	84'800.00	116'436.73	29'814.38
3	Kosten aus Umlagen	0.00	45'000.00	0.00	-45'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	114'614.38	129'800.00	116'436.73	-15'185.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	114'614.38	129'800.00	116'436.73	-15'185.62
362	Beiträge an Gemeinden	88'730.40	91'000.00	87'001.20	-2'269.60
6	Stufe VI: Vollkosten	203'344.78	220'800.00	203'437.93	-17'455.22

318/434 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 wurden die gesamten Gebühreneinnahmen der Gemeindekasse überwiesen. Im Gegenzug wurde der BVL-Anteil von der Gemeinde bezahlt.

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

4.1.12 Gesundheit

Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'060.40	55'000.00	49'244.95	7'060.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'643.15	4'300.00	2'203.15	-1'656.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.70	100.00	15.25	-84.30
309	Übriger Personalaufwand	1'607.60	1'000.00	700.00	607.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	49.45	200.00	51.20	-150.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'152.09	1'000.00	646.80	152.09
317	Spesenentschädigungen	244.35	200.00	76.00	44.35
318	Dienstleistungen und Honorare	45'000.00	100.00	0.00	44'900.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	3'500.00	0.00	-3'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	61'383.00	0.00	44'040.00	61'383.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	174'155.74	65'700.00	96'977.35	108'455.74
2	Stufe II: Nettodirektkosten	174'155.74	65'700.00	96'977.35	108'455.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	174'155.74	65'700.00	96'977.35	108'455.74
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	174'155.74	65'700.00	96'977.35	108'455.74
352	Entschädigungen Gemeinden	73'700.00	73'000.00	75'350.00	700.00
362	Beiträge an Gemeinden	98'477.10	172'800.00	191'880.00	-74'322.90
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'134'229.40	2'023'000.00	2'433'377.60	111'229.40
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	369'518.80	350'000.00	358'588.70	19'518.80
365	Beiträge an private Institutionen	997'145.45	898'000.00	1'014'953.30	99'145.45
366	Beiträge an private Haushalte	415'769.85	440'000.00	453'182.40	-24'230.15
6	Stufe VI: Vollkosten	4'262'996.34	4'022'500.00	4'624'309.35	240'496.34

Details Gesundheit

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
394	Interne Verrechnungen	0.00	3'500.00	0.00	-3'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	82.50	0.00	4'560.00	82.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	82.50	3'500.00	4'560.00	-3'417.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	82.50	3'500.00	4'560.00	-3'417.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	82.50	3'500.00	4'560.00	-3'417.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	82.50	3'500.00	4'560.00	-3'417.50
352	Entschädigungen Gemeinden	73'700.00	73'000.00	75'350.00	700.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	369'518.80	350'000.00	358'588.70	19'518.80
365	Beiträge an private Institutionen	117'365.35	58'000.00	65'717.85	59'365.35
366	Beiträge an private Haushalte	415'769.85	440'000.00	453'182.40	-24'230.15
6	Stufe VI: Vollkosten	976'436.50	924'500.00	957'398.95	51'936.50

Bemerkungen:

- 364 Die Restkostenbeiträge an die Pflegeangebote der Spitex Horw sind höher ausgefallen.
- 365 Die Beiträge an private Spitexanbieter sind stärker angestiegen als erwartet.
- 366 Die Beiträge an die Hauspflege der Spitex Horw sind zurückgegangen.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'060.40	55'000.00	49'244.95	7'060.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'643.15	4'300.00	2'203.15	-1'656.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.70	100.00	15.25	-84.30
309	Übriger Personalaufwand	1'607.60	1'000.00	700.00	607.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	49.45	200.00	51.20	-150.55
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'152.09	1'000.00	646.80	152.09
317	Spesenentschädigungen	244.35	200.00	76.00	44.35
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	0.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	24'805.50	0.00	3'480.00	24'805.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	92'578.24	62'200.00	56'417.35	30'378.24
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'578.24	62'200.00	56'417.35	30'378.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	92'578.24	62'200.00	56'417.35	30'378.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	92'578.24	62'200.00	56'417.35	30'378.24
6	Stufe VI: Vollkosten	92'578.24	62'200.00	56'417.35	30'378.24

- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	36'495.00	0.00	36'000.00	36'495.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	81'495.00	0.00	36'000.00	81'495.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	81'495.00	0.00	36'000.00	81'495.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	81'495.00	0.00	36'000.00	81'495.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	81'495.00	0.00	36'000.00	81'495.00
362	Beiträge an Gemeinden	98'477.10	172'800.00	191'880.00	-74'322.90
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'134'229.40	2'023'000.00	2'433'377.60	111'229.40
365	Beiträge an private Institutionen	879'780.10	840'000.00	949'235.45	39'780.10
6	Stufe VI: Vollkosten	3'193'981.60	3'035'800.00	3'610'493.05	158'181.60

Bemerkungen:

- 318 Der Gemeinderat hat das Winterthurer Institut für Gesundheitsökonomie mit einer Analyse der Kostensituation beim Kirchfeld und bei der Pflegefinanzierung beauftragt.
- 362 Weniger Personen mussten in auswärtigen Heimen platziert werden
- 363 Gegenüber der Rechnung 2012 geht der Aufwand aus folgenden Gründen zurück:
- Die Belegung ging zurück (vor allem im K2) und betrug durchschnittlich 90 %, budgetiert wurde mit 95 %.
 - Der Pflegebedarf der Bewohner ist in Bezug auf die Budgetbasis stark gesunken.
 - Die Anzahl der Kurzaufenthalte hat sich im 2013 praktisch verdoppelt, was zu viel weniger verrechenbaren Pflegetagen führte.
- 365 Die Abnahme der Betreuung in privaten Heimen war geringer als erwartet.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

4.1.13 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'096'347.30	9'054'300.00	8'829'234.90	42'047.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	678'288.35	698'800.00	653'823.45	-20'511.65
304	Personalversicherungsbeiträge	477'497.50	432'000.00	429'980.70	45'497.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	61'207.35	62'200.00	58'863.85	-992.65
309	Übriger Personalaufwand	174'180.10	196'400.00	159'770.40	-22'219.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	43'353.15	46'500.00	45'780.30	-3'146.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	292'553.45	297'500.00	296'127.50	-4'946.55
313	Verbrauchsmaterialien	1'125'498.95	1'138'000.00	1'009'150.85	-12'501.05
314	Baulicher Unterhalt	185'776.60	157'000.00	219'734.75	28'776.60
315	Übriger Unterhalt	27'800.85	27'000.00	39'159.25	800.85
317	Spesenentschädigungen	10'320.75	8'500.00	9'064.85	1'820.75
318	Dienstleistungen und Honorare	109'451.60	132'000.00	145'420.05	-22'548.40
319	Übriger Sachaufwand	54'863.65	71'000.00	78'248.16	-16'136.35
394	Interne Verrechnungen	0.00	6'500.00	197'631.47	-6'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'337'139.60	12'327'700.00	12'171'990.48	9'439.60
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'477.45	-5'000.00	-7'140.63	1'522.55
432	Spital- und Heimplatztaxen, Kostgelder	-10'272'684.40	-13'793'900.00	-10'854'233.25	3'521'215.60
436	Rückerstattungen	-191'534.80	-108'800.00	-243'440.70	-82'734.80
439	Uebrige	-409'837.10	-391'700.00	-416'737.75	-18'137.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'459'605.85	-1'971'700.00	650'438.15	3'431'305.85
3	Kosten aus Umlagen	261'261.86	263'149.77	0.00	-1'887.91
4	Erlöse aus Umlagen	-1'627'138.00	-1'639'700.00	-1'635'272.00	12'562.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	93'729.71	-3'348'250.23	-984'833.85	3'441'979.94
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'012'376.00	1'010'000.00	1'005'103.00	2'376.00
396	Zinsen	242'023.00	257'000.00	285'153.00	-14'977.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'627'138.00	1'639'700.00	1'635'272.00	-12'562.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'975'266.71	-441'550.23	1'940'694.15	3'416'816.94
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	1'069'163.65	0.00
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
462	Gemeindebeiträge	-2'573'391.50	0.00	-3'009'857.80	-2'573'391.50
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-901'875.21	-58'449.77	0.00	-843'425.44
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	289'337.15	295'000.00	294'961.10	-5'662.85
314	Baulicher Unterhalt	185'776.60	157'000.00	219'734.75	28'776.60
315	Übriger Unterhalt	22'258.55	20'000.00	29'978.40	2'258.55
318	Dienstleistungen und Honorare	71'612.20	75'000.00	69'158.00	-3'387.80
394	Interne Verrechnungen	0.00	6'500.00	1'303.50	-6'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	568'984.50	553'500.00	615'135.75	15'484.50
436	Rückerstattungen	-5'300.40	0.00	-503.80	-5'300.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	563'684.10	553'500.00	614'631.95	10'184.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	563'684.10	553'500.00	614'631.95	10'184.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'627'138.00	1'639'700.00	1'635'272.00	-12'562.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'190'822.10	2'193'200.00	2'249'903.95	-2'377.90
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'690'822.10	2'693'200.00	2'249'903.95	-2'377.90

Bemerkungen:

- 314 Es mussten unerwartet grosse Parkettschäden repariert und der Sixmadun- sowie Ölbrenner ersetzt werden.
- 436 Ein Teil der Kosten des Gebäudeunterhalts wurde von Versicherungen zurückerstattet.

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	352'234.50	365'900.00	357'646.25	-13'665.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'599.60	28'200.00	24'997.10	-1'600.40
304	Personalversicherungsbeiträge	20'973.45	20'900.00	20'044.95	73.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'377.90	2'500.00	2'258.05	-122.10
309	Übriger Personalaufwand	3'845.60	500.00	259.00	3'345.60
315	Übriger Unterhalt	4'605.40	5'000.00	7'527.75	-394.60
318	Dienstleistungen und Honorare	987.20	1'000.00	987.20	-12.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	411'623.65	424'000.00	413'720.30	-12'376.35
436	Rückerstattungen	-1'122.75	-6'000.00	-22'345.00	4'877.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	410'500.90	418'000.00	391'375.30	-7'499.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	410'500.90	418'000.00	391'375.30	-7'499.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	410'500.90	418'000.00	391'375.30	-7'499.10
6	Stufe VI: Vollkosten	410'500.90	418'000.00	391'375.30	-7'499.10

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	479'370.60	482'100.00	474'326.90	-2'729.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	36'357.10	37'100.00	36'791.20	-742.90
304	Personalversicherungsbeiträge	34'112.55	27'800.00	30'793.90	6'312.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'263.35	3'300.00	3'137.25	-36.65
309	Übriger Personalaufwand	78'556.30	70'000.00	69'443.10	8'556.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	42'457.75	45'500.00	44'994.30	-3'042.25
313	Verbrauchsmaterialien	6'186.00	5'000.00	6'292.45	1'186.00
317	Spesenentschädigungen	10'320.75	8'500.00	9'064.85	1'820.75
318	Dienstleistungen und Honorare	35'752.70	53'000.00	74'175.35	-17'247.30
319	Übriger Sachaufwand	44'734.75	46'000.00	58'542.66	-1'265.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	196'327.97	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	771'111.85	778'300.00	1'003'889.93	-7'188.15
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'477.45	-5'000.00	-7'140.63	1'522.55
436	Rückerstattungen	0.00	-10'000.00	-2'840.30	10'000.00
439	Uebrige	-17'959.00	0.00	-5'229.65	-17'959.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	749'675.40	763'300.00	988'679.35	-13'624.60
3	Kosten aus Umlagen	261'261.86	263'149.77	0.00	-1'887.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'010'937.26	1'026'449.77	988'679.35	-15'512.51
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'010'937.26	1'026'449.77	988'679.35	-15'512.51
6	Stufe VI: Vollkosten	1'010'937.26	1'026'449.77	988'679.35	-15'512.51

Bemerkungen:

- 318 Die Kosten für die externe Unterstützung für die Qualitätssicherung sind tiefer ausgefallen, da die Einführung des Leistungserfassungssystems „Tacs“ in der Hotellerie intern geschult und eingeführt werden konnte.
- 439 Ein Teil der vom Kirchfeld übernommenen Weiterbildungskosten wurden zurückerstattet.
- 3 Die Kostenanteile für Informatik und Management wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht. Der Aufwand der Informatik steigt aufgrund des Ausbaus dieser Dienste im Kirchfeld.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'095'746.45	1'109'500.00	866'901.70	-13'753.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	82'814.85	85'100.00	65'250.05	-2'285.15
304	Personalversicherungsbeiträge	65'073.60	59'100.00	44'833.35	5'973.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'511.85	7'600.00	5'883.90	-88.15
309	Übriger Personalaufwand	431.25	1'500.00	380.00	-1'068.75
313	Verbrauchsmaterialien	92'997.90	92'000.00	91'870.75	997.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'344'575.90	1'354'800.00	1'075'119.75	-10'224.10
436	Rückerstattungen	-755.70	-10'000.00	-7'121.15	9'244.30
439	Uebrige	-100.00	0.00	-2'350.00	-100.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'343'720.20	1'344'800.00	1'065'648.60	-1'079.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'343'720.20	1'344'800.00	1'065'648.60	-1'079.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'343'720.20	1'344'800.00	1'065'648.60	-1'079.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'343'720.20	1'344'800.00	1'065'648.60	-1'079.80

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	947'927.15	826'900.00	1'043'613.70	121'027.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	71'557.05	63'400.00	77'159.90	8'157.05
304	Personalversicherungsbeiträge	48'745.70	43'900.00	56'638.05	4'845.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'102.40	5'700.00	7'059.60	402.40
309	Übriger Personalaufwand	748.90	1'000.00	655.00	-251.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'216.30	2'500.00	1'166.40	716.30
313	Verbrauchsmaterialien	774'142.15	765'000.00	725'336.75	9'142.15
319	Übriger Sachaufwand	10'128.90	25'000.00	19'705.50	-14'871.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'862'568.55	1'733'400.00	1'931'334.90	129'168.55
436	Rückerstattungen	-48'611.55	-10'000.00	-1'606.20	-38'611.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'813'957.00	1'723'400.00	1'929'728.70	90'557.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'813'957.00	1'723'400.00	1'929'728.70	90'557.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'813'957.00	1'723'400.00	1'929'728.70	90'557.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'813'957.00	1'723'400.00	1'929'728.70	90'557.00

Übrige Bemerkungen:

- 301/436 Aufgrund von Krankheitsausfällen mussten zusätzliche Aushilfen angestellt werden. Ein Teil dieser Kosten wurde von der Krankentaggeldversicherung übernommen (KART 436).
- 319 Der Aufwand für Kioskartikel ist tiefer ausgefallen.

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'221'068.60	6'269'900.00	6'086'746.35	-48'831.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	460'959.75	485'000.00	449'625.20	-24'040.25
304	Personalversicherungsbeiträge	308'592.20	280'300.00	277'670.45	28'292.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	41'951.85	43'100.00	40'525.05	-1'148.15
309	Übriger Personalaufwand	90'598.05	123'400.00	89'033.30	-32'801.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	895.40	1'000.00	786.00	-104.60
313	Verbrauchsmaterialien	252'172.90	276'000.00	185'650.90	-23'827.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'376'238.75	7'478'700.00	7'130'037.25	-102'461.25
436	Rückerstattungen	-116'690.80	-56'000.00	-207'786.45	-60'690.80
439	Uebrige	-4'120.00	0.00	-7'588.35	-4'120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'255'427.95	7'422'700.00	6'914'662.45	-167'272.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'255'427.95	7'422'700.00	6'914'662.45	-167'272.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'255'427.95	7'422'700.00	6'914'662.45	-167'272.05
6	Stufe VI: Vollkosten	7'255'427.95	7'422'700.00	6'914'662.45	-167'272.05

Bemerkungen:

- 301 Nicht alle budgetierten Stellen konnten besetzt werden. Insbesondere die Rekrutierung von Fachpersonal ist schwierig.
- 304 Der Arbeitgeberanteil bei der Pensionskasse ist aufgrund höherer Rückversicherungsbeiträge höher ausgefallen.
- 309 Die geplanten Aus- und Weiterbildungen konnten nicht vollständig umgesetzt werden.
- 313 Der Aufwand für die Einführung von Medifilm ist tiefer als prognostiziert ausgefallen.
- 436 Ein Teil der Kosten aus Personalausfällen wurde durch die KTG-Versicherung zurückerstattet.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-6'973'102.65	-7'215'000.00	-7'233'501.70	241'897.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'973'102.65	-7'215'000.00	-7'233'501.70	241'897.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'973'102.65	-7'215'000.00	-7'233'501.70	241'897.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-6'973'102.65	-7'215'000.00	-7'233'501.70	241'897.35
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'973'102.65	-7'215'000.00	-7'233'501.70	241'897.35

Bemerkungen:

- 432 Der Ertrag beim Kirchfeld 2 ging aufgrund deutlichem Rückgang der Nachfrage zurück. Zudem sinken die verrechenbaren Tage aufgrund der hohen Fluktuation.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-3'299'581.75	-6'578'900.00	-3'620'731.55	3'279'318.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'299'581.75	-6'578'900.00	-3'620'731.55	3'279'318.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'299'581.75	-6'578'900.00	-3'620'731.55	3'279'318.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'299'581.75	-6'578'900.00	-3'620'731.55	3'279'318.25
462	Gemeindebeiträge	-2'573'391.50	0.00	-3'009'857.80	-2'573'391.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'872'973.25	-6'578'900.00	-6'630'589.35	705'926.75

Bemerkungen:

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

Gegenüber der Rechnung 2012 geht der Ertrag aus folgenden Gründen zurück:

- Die Belegung ging zurück (vor allem im K2) und betrug durchschnittlich 90 %, budgetiert wurde mit 95 %.
- Der Pflegebedarf der Bewohner ist in Bezug auf die Budgetbasis stark gesunken.
- Die Anzahl der Kurzaufenthalte hat sich im 2013 praktisch verdoppelt, was zu viel weniger verrechenbaren Pflegetagen führte.

90000 Nebenbetriebe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
315	Übriger Unterhalt	936.90	2'000.00	1'653.10	-1'063.10
318	Dienstleistungen und Honorare	1'099.50	3'000.00	1'099.50	-1'900.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'036.40	5'000.00	2'752.60	-2'963.60
436	Rückerstattungen	-19'053.60	-16'800.00	-1'237.80	-2'253.60
439	Uebrige	-387'658.10	-391'700.00	-401'569.75	4'041.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-404'675.30	-403'500.00	-400'054.95	-1'175.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-404'675.30	-403'500.00	-400'054.95	-1'175.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-404'675.30	-403'500.00	-400'054.95	-1'175.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-404'675.30	-403'500.00	-400'054.95	-1'175.30

99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
4	Erlöse aus Umlagen	-1'627'138.00	-1'639'700.00	-1'635'272.00	12'562.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'627'138.00	-1'639'700.00	-1'635'272.00	12'562.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'012'376.00	1'010'000.00	1'005'103.00	2'376.00
396	Zinsen	242'023.00	257'000.00	285'153.00	-14'977.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-372'739.00	-372'700.00	-345'016.00	-39.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	1'069'163.65	0.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-901'875.21	-58'449.77	0.00	-843'425.44
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'274'614.21	-431'149.77	724'147.65	-843'464.44

Bemerkungen:

- 396 Dank den Einlagen in die Spezialfinanzierung mussten weniger Zinsen bezahlt werden.
- 480 Das Kirchfeld erzielt einen Aufwandüberschuss von Fr. 901'875.21. Dieser wird mit einem Bezug aus der Spezialfinanzierung Kirchfeld ausgeglichen.

4.1.14 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'940.25	7'000.00	2'617.50	-5'059.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	307'717.35	250'500.00	316'558.40	57'217.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'150.60	19'300.00	24'611.20	4'850.60
304	Personalversicherungsbeiträge	3'360.05	500.00	1'107.20	2'860.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	394.10	500.00	406.35	-105.90
309	Übriger Personalaufwand	19'459.80	26'700.00	17'159.80	-7'240.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'959.79	4'700.00	3'644.91	-740.21
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	3'115.15	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	969.00	1'600.00	1'161.70	-631.00
313	Verbrauchsmaterialien	67'065.45	67'600.00	52'240.15	-534.55
314	Baulicher Unterhalt	2'462.40	3'000.00	2'662.40	-537.60
315	Übriger Unterhalt	6'727.75	7'800.00	4'675.90	-1'072.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	79'296.80	89'000.00	82'148.85	-9'703.20
317	Spesenentschädigungen	85.20	300.00	482.35	-214.80
318	Dienstleistungen und Honorare	57'341.20	78'300.00	63'456.78	-20'958.80
319	Übriger Sachaufwand	3'806.30	4'500.00	4'236.90	-693.70
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	3'658.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'026'415.30	1'307'500.00	1'831'128.79	718'915.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'605'151.34	1'870'300.00	2'415'072.68	734'851.34
434	Andere Benützungsgebühren	-318'718.43	-290'500.00	-279'868.39	-28'218.43
435	Verkäufe	-974.10	-500.00	-468.40	-474.10
436	Rückerstattungen	-3'348'013.92	-4'177'800.00	-4'514'086.48	829'786.08
439	Uebrige	-25.00	0.00	-536.30	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'062'580.11	-2'598'500.00	-2'379'886.89	1'535'919.89
3	Kosten aus Umlagen	-2'273.96	759'950.63	16'565.34	-762'224.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'064'854.07	-1'838'549.37	-2'363'321.55	773'695.30
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	54'373.79	0.00	67'093.52	54'373.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'010'480.28	-1'838'549.37	-2'296'228.03	828'069.09
352	Entschädigungen Gemeinden	162'908.65	168'000.00	160'342.40	-5'091.35
361	Beiträge an Kanton	7'938'286.50	8'123'500.00	7'772'692.65	-185'213.50
362	Beiträge an Gemeinden	49'311.20	39'000.00	38'232.40	10'311.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'658.00	40'000.00	35'000.00	-4'342.00
365	Beiträge an private Institutionen	255'794.95	1'074'900.00	1'195'568.30	-819'105.05
366	Beiträge an private Haushalte	6'142'187.69	6'368'000.00	6'478'505.72	-225'812.31
451	Rückerstattungen Kanton	-124'483.00	-100'400.00	-113'300.00	-24'083.00
460	Bundesbeiträge	-7'087.05	-4'000.00	-33'072.00	-3'087.05
461	Kantonsbeiträge	-102'789.85	-70'000.00	-64'120.90	-32'789.85
469	Uebrige Beiträge	-1'650.00	0.00	-1'018.80	-1'650.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-21'813.10	-60'000.00	-47'695.70	38'186.90
6	Stufe VI: Vollkosten	13'315'843.71	13'740'450.63	13'124'906.04	-424'606.92

Details Soziale Wohlfahrt

550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	19'916.65	0.00	29'480.00	19'916.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	19'916.65	0.00	29'480.00	19'916.65
436	Rückerstattungen	-175'377.15	-985'000.00	-1'127'594.50	809'622.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-155'460.50	-985'000.00	-1'098'114.50	829'539.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-155'460.50	-985'000.00	-1'098'114.50	829'539.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-155'460.50	-985'000.00	-1'098'114.50	829'539.50
361	Beiträge an Kanton	1'337'171.00	1'280'700.00	1'309'038.00	56'471.00
365	Beiträge an private Institutionen	202'865.45	1'014'000.00	1'147'146.20	-811'134.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'384'575.95	1'309'700.00	1'358'069.70	74'875.95

Bemerkungen:

- 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 (KART 436).
- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 97.93 (Budget Fr. 94.87) abgerechnet.
Das kantonale Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Krankenversicherung und das Prämienverbilligungsgesetz wurden geändert. Ab 1. Oktober 2012 führt der Kanton eine Liste der säumigen Prämienzahlerinnen und -zahler. Der bisherige Aufwand (siehe 395) verlagert sich zum Kanton. An diese Verwaltungskosten des Kantons müssen die Gemeinden 50 % zahlen. Der Anteil der Gemeinde Horw betrug im Jahr 2013 Fr. 4'068.00.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	40'203.35	0.00	42'546.65	40'203.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'203.35	0.00	42'546.65	40'203.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'203.35	0.00	42'546.65	40'203.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	40'203.35	0.00	42'546.65	40'203.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	40'203.35	0.00	42'546.65	40'203.35
361	Beiträge an Kanton	3'646'228.00	3'935'300.00	3'626'430.00	-289'072.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'686'431.35	3'935'300.00	3'668'976.65	-248'868.65

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 264.15 (Budget Fr. 287.22) abgerechnet.
Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 48'996.00 (Budget 57'800.00) Familienzulagen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	906.55	500.00	1'090.18	406.55
395	Interne Leistungsverrechnung	68'806.50	58'700.00	75'102.50	10'106.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	69'713.05	59'200.00	76'192.68	10'513.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	69'713.05	59'200.00	76'192.68	10'513.05
3	Kosten aus Umlagen	0.00	42'186.69	354.31	-42'186.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	69'713.05	101'386.69	76'546.99	-31'673.64
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	5'999.75	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	69'713.05	101'386.69	82'546.74	-31'673.64
361	Beiträge an Kanton	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	69'713.05	106'386.69	82'546.74	-36'673.64

Bemerkungen:

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

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	8'958.35	14'800.00	4'925.00	-5'841.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'958.35	14'800.00	4'925.00	-5'841.65
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'958.35	13'300.00	4'925.00	-4'341.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'958.35	13'300.00	4'925.00	-4'341.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	8'958.35	13'300.00	4'925.00	-4'341.65
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
366	Beiträge an private Haushalte	92'507.00	95'000.00	91'674.00	-2'493.00
6	Stufe VI: Vollkosten	101'465.35	109'300.00	96'599.00	-7'834.65

Bemerkungen:

395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	307'261.35	248'500.00	305'828.50	58'761.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'856.70	19'300.00	23'859.00	4'556.70
304	Personalversicherungsbeiträge	3'343.20	500.00	1'094.85	2'843.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	392.20	500.00	393.85	-107.80
309	Übriger Personalaufwand	13'424.00	15'700.00	10'216.80	-2'276.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	1'915.15	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	491.45	900.00	507.25	-408.55
313	Verbrauchsmaterialien	60'077.95	60'600.00	45'238.10	-522.05
314	Baulicher Unterhalt	2'462.40	3'000.00	2'662.40	-537.60
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	53'012.50	63'000.00	56'104.00	-9'987.50
317	Spesenentschädigungen	85.20	0.00	0.00	85.20
318	Dienstleistungen und Honorare	22'473.50	21'300.00	19'858.90	1'173.50
319	Übriger Sachaufwand	493.50	0.00	261.90	493.50
395	Interne Leistungsverrechnung	653'732.35	341'300.00	380'578.95	312'432.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'141'106.30	777'100.00	848'519.65	364'006.30
434	Andere Benützungsgebühren	-313'718.43	-285'500.00	-274'868.39	-28'218.43
436	Rückerstattungen	-4'752.00	0.00	-4'359.00	-4'752.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	822'635.87	491'600.00	569'292.26	331'035.87
3	Kosten aus Umlagen	0.00	299'053.94	63'049.64	-299'053.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	822'635.87	790'653.94	632'341.90	31'981.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	11'572.87	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	822'635.87	790'653.94	643'914.77	31'981.93
365	Beiträge an private Institutionen	7'787.50	8'900.00	7'717.50	-1'112.50
366	Beiträge an private Haushalte	190'708.87	160'000.00	159'910.53	30'708.87
451	Rückerstattungen Kanton	-98'300.00	-73'800.00	-86'700.00	-24'500.00
460	Bundesbeiträge	-7'087.05	-4'000.00	-33'072.00	-3'087.05
6	Stufe VI: Vollkosten	915'745.19	881'753.94	691'770.80	33'991.25

Bemerkungen:

- 301/434 Auf das Schuljahr 2013/14 wurden aufgrund der grösseren Nachfrage die Angebote von Familie plus erhöht und daher war die schulergänzende Kinderbetreuung zu knapp budgetiert. Dadurch wurden auch Mehreinnahmen generiert (KART 434).
- 366 Im Vergleich zum Vorjahr gab es mehr Anspruchsberechtigte von Betreuungsgutscheinen.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 451 Bei den schulergänzenden Angeboten erhielten wir infolge des höheren Angebotes auch einen grösseren Kantonsbeitrag.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
319	Übriger Sachaufwand	20.00	100.00	20.00	-80.00
395	Interne Leistungsverrechnung	140'353.15	119'700.00	130'683.80	20'653.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	140'373.15	119'800.00	130'703.80	20'573.15
436	Rückerstattungen	-1'087.40	-1'300.00	-1'087.40	212.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	139'285.75	118'500.00	129'616.40	20'785.75
3	Kosten aus Umlagen	0.00	42'186.69	354.31	-42'186.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	139'285.75	160'686.69	129'970.71	-21'400.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	5'999.75	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	139'285.75	160'686.69	135'970.46	-21'400.94
451	Rückerstattungen Kanton	-26'183.00	-26'600.00	-26'600.00	417.00
6	Stufe VI: Vollkosten	113'102.75	134'086.69	109'370.46	-20'983.94

Bemerkungen:

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

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'658.00	35'000.00	35'000.00	658.00
365	Beiträge an private Institutionen	20'000.00	21'000.00	17'064.00	-1'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	55'658.00	56'000.00	52'064.00	-342.00

5504 Jugendanimation

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	4'000.00	2'460.00	-4'000.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	456.00	2'000.00	8'558.10	-1'544.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	293.90	0.00	582.60	293.90
304	Personalversicherungsbeiträge	16.85	0.00	12.35	16.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.90	0.00	9.70	1.90
309	Übriger Personalaufwand	2'937.00	4'000.00	3'264.00	-1'063.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'608.29	1'700.00	1'632.21	-91.71
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	477.55	700.00	654.45	-222.45
313	Verbrauchsmaterialien	6'987.50	7'000.00	7'002.05	-12.50
315	Übriger Unterhalt	6'727.75	6'800.00	4'675.90	-72.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	26'284.30	26'000.00	26'044.85	284.30
317	Spesenentschädigungen	0.00	300.00	482.35	-300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	12'440.40	10'500.00	12'777.40	1'940.40
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	900.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	3'658.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	211'100.00	135'800.00	254'211.89	75'300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	270'231.44	199'700.00	326'926.20	70'531.44
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	0.00
435	Verkäufe	-974.10	-500.00	-468.40	-474.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	264'257.34	194'200.00	321'457.80	70'057.34
3	Kosten aus Umlagen	1'161.36	115'319.58	-216.20	-114'158.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	265'418.70	309'519.58	321'241.60	-44'100.88
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	472.67	0.00	2'253.94	472.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	265'891.37	309'519.58	323'495.54	-43'628.21
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
461	Kantonsbeiträge	-900.00	0.00	0.00	-900.00
469	Uebrige Beiträge	-1'650.00	0.00	-1'018.80	-1'650.00
6	Stufe VI: Vollkosten	263'341.37	314'519.58	322'476.74	-51'178.21

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'940.25	3'000.00	157.50	-1'059.75
309	Übriger Personalaufwand	3'098.80	7'000.00	3'679.00	-3'901.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'351.50	3'000.00	2'012.70	-648.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	1'200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	13'877.55	21'000.00	22'167.45	-7'122.45
319	Übriger Sachaufwand	2'392.80	3'500.00	3'055.00	-1'107.20
395	Interne Leistungsverrechnung	842'164.15	637'200.00	860'507.50	204'964.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	865'825.05	674'700.00	892'779.15	191'125.05
436	Rückerstattungen	-25.00	0.00	0.00	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	865'800.05	674'700.00	892'779.15	191'100.05
3	Kosten aus Umlagen	-3'435.32	261'203.73	-46'976.72	-264'639.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	862'364.73	935'903.73	845'802.43	-73'539.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	53'901.12	0.00	41'267.21	53'901.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	916'265.85	935'903.73	887'069.64	-19'637.88
352	Entschädigungen Gemeinden	162'908.65	168'000.00	160'342.40	-5'091.35
361	Beiträge an Kanton	2'954'887.50	2'902'500.00	2'837'224.65	52'387.50
362	Beiträge an Gemeinden	35'478.20	29'000.00	28'232.40	6'478.20
365	Beiträge an private Institutionen	15'931.00	10'000.00	9'867.60	5'931.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'085'471.20	4'047'403.73	3'922'736.69	38'067.47

Bemerkungen:

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

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
436	Rückerstattungen	-2'702'336.73	-2'820'000.00	-3'058'783.94	117'663.27
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'702'336.73	-2'820'000.00	-3'058'783.94	117'663.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'702'336.73	-2'820'000.00	-3'058'783.94	117'663.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'702'336.73	-2'820'000.00	-3'058'783.94	117'663.27
366	Beiträge an private Haushalte	5'230'476.92	5'509'000.00	5'639'642.14	-278'523.08
461	Kantonsbeiträge	-101'889.85	-70'000.00	-64'120.90	-31'889.85
6	Stufe VI: Vollkosten	2'426'250.34	2'619'000.00	2'516'737.30	-192'749.66

Bemerkungen:

- 366 Der Aufwand für Ausserkantonale und Ausländer war rückläufig.
- 436 Im Vorjahr konnten grössere IV/EL-Nachzahlungen über mehrere Jahre einkassiert werden. Solche Nachzahlungen sind fallabhängig und können nicht budgetiert werden.

550530 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	2'043.20	10'000.00	3'144.85	-7'956.80
395	Interne Leistungsverrechnung	36'566.65	0.00	48'331.65	36'566.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	38'609.85	10'000.00	51'476.50	28'609.85
436	Rückerstattungen	-464'435.64	-370'000.00	-322'261.64	-94'435.64
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-425'825.79	-360'000.00	-270'785.14	-65'825.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-425'825.79	-360'000.00	-270'785.14	-65'825.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-425'825.79	-360'000.00	-270'785.14	-65'825.79
366	Beiträge an private Haushalte	554'662.80	500'000.00	490'348.25	54'662.80
6	Stufe VI: Vollkosten	128'837.01	140'000.00	219'563.11	-11'162.99

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 366/436 Der Aufwand für das Alimenteninkasso hat gegenüber dem Vorjahr zugenommen. Erfreulicherweise konnten auch zusätzliche Rückerstattungen verbucht werden.

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	2'171.80	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	169.60	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.80	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'600.00	15'000.00	4'418.00	-9'400.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'614.15	0.00	4'760.85	4'614.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'214.15	15'000.00	11'523.05	-4'785.85
439	Uebrige	-25.00	0.00	-536.30	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'189.15	15'000.00	10'986.75	-4'810.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'189.15	15'000.00	10'986.75	-4'810.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'189.15	15'000.00	10'986.75	-4'810.85
362	Beiträge an Gemeinden	13'833.00	10'000.00	10'000.00	3'833.00
365	Beiträge an private Institutionen	9'211.00	20'000.00	13'773.00	-10'789.00
366	Beiträge an private Haushalte	73'832.10	102'000.00	96'930.80	-28'167.90
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-21'813.10	-60'000.00	-47'695.70	38'186.90
6	Stufe VI: Vollkosten	85'252.15	87'000.00	83'994.85	-1'747.85

Bemerkungen:

- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde bei den Gemeindebeihilfen werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
- 365/366 Es wurden weniger Beiträge Gemeindebeihilfe (minus Fr. 11'395.00) und Beiträge aus dem Sozialhilfefonds (minus Fr. 10'789.00) und Patientenhilfsfonds (minus Fr. 13'972.90) ausbezahlt. Aus diesem Grund wurden kleinere Bezüge aus den entsprechenden Fonds verbucht (KART 484).

4.1.15 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'583.65	0.00	0.00	1'583.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	123.60	0.00	0.00	123.60
304	Personalversicherungsbeiträge	62.20	0.00	0.00	62.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.05	0.00	0.00	2.05
309	Übriger Personalaufwand	975.00	1'200.00	1'412.80	-225.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'578.25	8'100.00	2'100.75	-521.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	43'710.30	24'100.00	43'963.25	19'610.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	230'984.65	242'100.00	234'405.20	-11'115.35
313	Verbrauchsmaterialien	99'418.65	110'700.00	97'548.99	-11'281.35
314	Baulicher Unterhalt	665'082.80	596'000.00	476'579.35	69'082.80
315	Übriger Unterhalt	15'735.40	26'600.00	14'032.90	-10'864.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'133.50	1'600.00	2'053.50	1'533.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	281'084.65	265'700.00	237'319.50	15'384.65
319	Übriger Sachaufwand	6'828.15	28'500.00	20'290.00	-21'671.85
394	Interne Verrechnungen	412'191.50	19'300.00	3'953.35	392'891.50
395	Interne Leistungsverrechnung	356'327.50	0.00	638'692.85	356'327.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'124'821.85	1'324'400.00	1'772'352.44	800'421.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-3'000.00	0.00	3'000.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-2'600.00	0.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-750.00	0.00	-525.00	-750.00
434	Andere Benützungsgebühren	-271'418.08	-232'000.00	-257'347.45	-39'418.08
436	Rückerstattungen	-105'670.95	-69'000.00	-90'676.70	-36'670.95
439	Uebrige	-3'086.00	-23'200.00	-3'326.30	20'114.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'743'896.82	997'200.00	1'417'876.99	746'696.82
3	Kosten aus Umlagen	206'468.90	1'114'063.87	479'918.10	-907'594.97
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'950'365.72	2'111'263.87	1'897'795.09	-160'898.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'476'880.21	1'346'600.00	1'485'188.20	130'280.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'427'245.93	3'457'863.87	3'382'983.29	-30'617.94
362	Beiträge an Gemeinden	1'863'277.00	1'862'700.00	2'012'987.00	577.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	22'000.00	23'640.00	-7'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	14'763.05	38'800.00	61'365.25	-24'036.95
469	Uebrige Beiträge	-81'424.70	-30'000.00	-20'842.90	-51'424.70
6	Stufe VI: Vollkosten	5'238'861.28	5'351'363.87	5'460'132.64	-112'502.59

Details Verkehr

5601 Neubau Strassen und Wege

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'583.65	0.00	0.00	1'583.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	123.60	0.00	0.00	123.60
304	Personalversicherungsbeiträge	62.20	0.00	0.00	62.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.05	0.00	0.00	2.05
309	Übriger Personalaufwand	975.00	1'200.00	1'412.80	-225.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'834.80	3'100.00	2'100.75	-1'265.20
314	Baulicher Unterhalt	145'487.40	130'000.00	181'883.95	15'487.40
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	201'047.55	161'700.00	158'808.70	39'347.55
319	Übriger Sachaufwand	250.00	21'900.00	13'625.20	-21'650.00
395	Interne Leistungsverrechnung	314'601.65	0.00	227'288.65	314'601.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	665'967.90	318'400.00	585'120.05	347'567.90
436	Rückerstattungen	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00
439	Uebrige	0.00	-20'000.00	0.00	20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	665'967.90	288'400.00	585'120.05	377'567.90
3	Kosten aus Umlagen	-3'340.69	313'249.25	91'874.49	-316'589.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	662'627.21	601'649.25	676'994.54	60'977.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'168'611.55	1'261'600.00	1'156'430.39	-92'988.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'831'238.76	1'863'249.25	1'833'424.93	-32'010.49
469	Uebrige Beiträge	-81'424.70	-30'000.00	-20'842.90	-51'424.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'749'814.06	1'833'249.25	1'812'582.03	-83'435.19

Bemerkungen:

- 314 Der Unterhalt der Strassenbeleuchtung ist höher ausgefallen. Der Gemeinderat genehmigte zusätzliche Kredite für die Beleuchtung Stirnrüti (Fr. 7'000.00) und den Kirchfeldweg (Fr. 15'400.00). Ein Teil dieser Zusatzkosten konnte Dritten in Rechnung gestellt werden (Siehe KART 469).
- 318 Für die "Öffentlichkeitsarbeit/Mitwirkung Kastanienbaumstrasse hat der Gemeinderat einen Kredit von Fr. 25'000.00 gutgeheissen.
- 319/439 Im Jahr 2013 wurden im Bereich Strassen keine Landkäufe und –verkäufe realisiert.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 469 Die zusätzlichen Reparaturen und Erstellungskosten von privaten Strassenbeleuchtungen wurden weiterverrechnet (Siehe auch KART 314).

5602 Baulicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	397'168.65	348'000.00	133'921.20	49'168.65
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	960.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	397'168.65	348'000.00	134'881.20	49'168.65
436	Rückerstattungen	-99'251.45	-50'000.00	-69'415.55	-49'251.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	297'917.20	298'000.00	65'465.65	-82.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	297'917.20	298'000.00	65'465.65	-82.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	297'917.20	298'000.00	65'465.65	-82.80
6	Stufe VI: Vollkosten	297'917.20	298'000.00	65'465.65	-82.80

Bemerkungen:

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

5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'102.90	24'100.00	42'264.50	2.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	228'264.45	240'400.00	231'420.40	-12'135.55
313	Verbrauchsmaterialien	99'418.65	110'700.00	96'927.34	-11'281.35
314	Baulicher Unterhalt	104'985.30	78'000.00	100'079.45	26'985.30
315	Übriger Unterhalt	6'124.65	12'100.00	1'577.50	-5'975.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'533.50	1'600.00	1'533.50	-66.50
318	Dienstleistungen und Honorare	53'293.45	73'000.00	53'141.50	-19'706.55
319	Übriger Sachaufwand	6'123.15	6'400.00	6'049.80	-276.85
394	Interne Verrechnungen	404'086.50	0.00	1'918.35	404'086.50
395	Interne Leistungsverrechnung	455.00	0.00	368'012.20	455.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	928'387.55	546'300.00	902'924.54	382'087.55
431	Gebühren für Amtshandlungen	-750.00	0.00	-525.00	-750.00
434	Andere Benützungsggebühren	-19'161.00	-2'000.00	-11'864.30	-17'161.00
436	Rückerstattungen	-2'707.00	-7'000.00	1'360.15	4'293.00
439	Uebrige	-3'086.00	-3'200.00	-3'326.30	114.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	902'683.55	534'100.00	888'569.09	368'583.55
3	Kosten aus Umlagen	209'809.59	721'529.92	388'043.61	-511'720.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'112'493.14	1'255'629.92	1'276'612.70	-143'136.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	243'924.01	0.00	243'924.01	243'924.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'356'417.15	1'255'629.92	1'520'536.71	100'787.23
365	Beiträge an private Institutionen	14'763.05	38'800.00	61'365.25	-24'036.95
6	Stufe VI: Vollkosten	1'371'180.20	1'294'429.92	1'581'901.96	76'750.28

Bemerkungen:

- 312 Die Stromkosten der Strassenbeleuchtung sind aufgrund tieferer Stromtarife tiefer ausgefallen.
- 313 Der Materialaufwand für die Strassensignalisationen, die Gemeindestrassen, die Güterstrassen und die Wanderwege fiel tiefer aus.
- 314 Für den Winterdienst im Winter 2012/2013 fiel der externe Aufwand höher aus.
- 315 Die Reparaturen der Maschinen und Geräte des Werkhofes werden unter der Kostenstelle 250020 verbucht.
- 318 Der Aufwand für die Reinigung der Strassensammler und die Entsorgung des Strassenwischgutes fielen geringer aus.
- 365 Der Beitrag an die Korporation Horw fiel geringer aus (Fr. 10'000.00) und der Beitrag an die Strassengenossenschaft Oberrüti (Fr. 15'000.00) wurde im Budget 2014 neu erfasst.

- 394/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen deutlich weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig und kann schlecht budgetiert werden. Im Jahr 2013 konnten mehr Benützungen von öffentlichem Grund in Rechnung gestellt werden.
- 436 Es konnten weniger Beschädigungen Dritter an Signalisationen weiterverrechnet werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	364.20	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'462.95	1'200.00	1'547.55	262.95
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	621.65	0.00
314	Baulicher Unterhalt	12'759.10	30'000.00	59'870.60	-17'240.90
315	Übriger Unterhalt	4'304.70	4'500.00	5'066.10	-195.30
318	Dienstleistungen und Honorare	778.90	1'000.00	683.80	-221.10
319	Übriger Sachaufwand	455.00	200.00	615.00	255.00
394	Interne Verrechnungen	1'190.00	3'500.00	1'317.50	-2'310.00
395	Interne Leistungsverrechnung	6'175.00	0.00	6'085.00	6'175.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	27'125.65	40'400.00	76'171.40	-13'274.35
436	Rückerstattungen	-2'400.00	-2'000.00	-22'621.30	-400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	24'725.65	38'400.00	53'550.10	-13'674.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	7'536.04	0.00	-7'536.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	24'725.65	45'936.04	53'550.10	-21'210.39
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	48'219.65	68'800.00	68'708.80	-20'580.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	72'945.30	114'736.04	122'258.90	-41'790.74
362	Beiträge an Gemeinden	1'863'277.00	1'862'700.00	2'012'987.00	577.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	22'000.00	23'640.00	-7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'951'222.30	1'999'436.04	2'158'885.90	-48'213.74

Bemerkungen:

- 314 Der Unterhalt der Bushaltestellen ist tiefer ausgefallen.
- 363 Der Beitrag an den Nachtbus wurde unter der Kostenart 362 verbucht (Fr. 8'640.00)
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 398 Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen aus den Baukostenbeiträgen an das Bahnhofgebäude entfallen. Es verbleiben die Kosten der Unterführung Ringstrasse.

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'743.45	5'000.00	0.00	743.45
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'607.40	0.00	1'334.55	19'607.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'257.25	500.00	1'437.25	757.25
314	Baulicher Unterhalt	4'682.35	10'000.00	824.15	-5'317.65
315	Übriger Unterhalt	5'306.05	10'000.00	7'389.30	-4'693.95
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	0.00	520.00	1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	25'964.75	30'000.00	24'685.50	-4'035.25
394	Interne Verrechnungen	6'915.00	15'800.00	717.50	-8'885.00
395	Interne Leistungsverrechnung	35'095.85	0.00	36'347.00	35'095.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	106'172.10	71'300.00	73'255.25	34'872.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-3'000.00	0.00	3'000.00
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-2'600.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-252'257.08	-230'000.00	-245'483.15	-22'257.08
436	Rückerstattungen	-1'312.50	0.00	0.00	-1'312.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-147'397.48	-161'700.00	-174'827.90	14'302.52
3	Kosten aus Umlagen	0.00	71'748.66	0.00	-71'748.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-147'397.48	-89'951.34	-174'827.90	-57'446.14
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'125.00	16'200.00	16'125.00	-75.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-131'272.48	-73'751.34	-158'702.90	-57'521.14
6	Stufe VI: Vollkosten	-131'272.48	-73'751.34	-158'702.90	-57'521.14

Bemerkungen:

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

4.1.16 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	30'054.90	38'000.00	18'753.20	-7'945.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'364.05	1'000.00	3'973.90	11'364.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	974.80	100.00	234.15	874.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	28.25	100.00	7.70	-71.75
306	Dienstkleider, Zulagen	2'518.75	900.00	1'097.62	1'618.75
309	Übriger Personalaufwand	3'111.50	6'300.00	4'315.85	-3'188.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	593.75	7'300.00	825.89	-6'706.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'140.35	4'000.00	4'319.00	3'140.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'666.70	11'500.00	15'228.40	4'166.70
313	Verbrauchsmaterialien	6'944.80	29'800.00	7'736.80	-22'855.20
314	Baulicher Unterhalt	116'392.50	115'000.00	65'282.60	1'392.50
315	Übriger Unterhalt	15'690.30	27'500.00	17'584.35	-11'809.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	90.70	500.00	4'014.00	-409.30
317	Spesenentschädigungen	278.60	400.00	641.60	-121.40
318	Dienstleistungen und Honorare	339'589.91	318'200.00	186'377.75	21'389.91
319	Übriger Sachaufwand	5'796.75	7'500.00	5'387.65	-1'703.25
394	Interne Verrechnungen	206'596.50	116'600.00	62'484.20	89'996.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'225'463.85	125'600.00	951'734.75	1'099'863.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'989'296.96	810'300.00	1'349'999.41	1'178'996.96
431	Gebühren für Amtshandlungen	-222'643.30	-280'000.00	-297'445.05	57'356.70
434	Andere Benützungsgebühren	-34'900.00	-41'500.00	-34'500.00	6'600.00
435	Verkäufe	-45.00	0.00	-100.00	-45.00
436	Rückerstattungen	-63'586.80	-20'000.00	-5'521.91	-43'586.80
490	Sachaufwand	0.00	0.00	-83'757.35	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'668'121.86	468'800.00	928'675.10	1'199'321.86
3	Kosten aus Umlagen	-24'159.33	1'063'023.29	302'203.50	-1'087'182.62
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'643'962.53	1'531'823.29	1'230'878.60	112'139.24
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	259'288.12	240'400.00	256'303.85	18'888.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'903'250.65	1'772'223.29	1'487'182.45	131'027.36
351	Entschädigungen Kanton	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00
361	Beiträge an Kanton	25'030.80	24'000.00	21'660.80	1'030.80
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
366	Beiträge an private Haushalte	17'934.25	5'000.00	17'911.05	12'934.25
460	Bundesbeiträge	-5'466.60	-10'000.00	-14'351.00	4'533.40
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	-34'364.05	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'948'549.10	1'819'023.29	1'487'189.25	129'525.81

Details Raum und Umwelt

5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'217.50	4'000.00	3'225.00	-782.50
309	Übriger Personalaufwand	685.00	2'300.00	1'910.70	-1'615.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	195.50	1'000.00	309.30	-804.50
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	4'800.00	0.00	-4'800.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	45.00	500.00	4'014.00	-455.00
318	Dienstleistungen und Honorare	32'752.05	44'900.00	68'506.65	-12'147.95
319	Übriger Sachaufwand	2'650.00	3'900.00	2'600.00	-1'250.00
395	Interne Leistungsverrechnung	81'946.50	0.00	60'482.50	81'946.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	121'491.55	61'400.00	141'048.15	60'091.55
431	Gebühren für Amtshandlungen	-220.00	0.00	0.00	-220.00
436	Rückerstattungen	-1'390.50	0.00	0.00	-1'390.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	119'881.05	61'400.00	141'048.15	58'481.05
3	Kosten aus Umlagen	-2'100.38	73'597.90	21'881.32	-75'698.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	117'780.67	134'997.90	162'929.47	-17'217.23
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	38'966.27	35'600.00	38'990.59	3'366.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	156'746.94	170'597.90	201'920.06	-13'850.96
366	Beiträge an private Haushalte	15'725.90	0.00	12'916.10	15'725.90
460	Bundesbeiträge	-5'466.60	-10'000.00	-14'351.00	4'533.40
6	Stufe VI: Vollkosten	167'006.24	160'597.90	200'485.16	6'408.34

Bemerkungen:

- 313 Die Ölwehr benötigte kein Material.
- 318 Der Einwohnerrat hat 2012 die Fördergelder für Photovoltaikanlagen gestrichen (Fr. 20'000.00) . Für das Förderprogramm verblieben Fr. 15'000.00. 2013 wurden nur Energieberatungen und der Gebäudeenergieausweis der Kantone unterstützt, der Betrag konnte deshalb nicht ausgeschöpft werden. Das Förderprogramm wurde 2013 überarbeitet und wird 2014 neu lanciert.
- 366 Gebührenerlasse bei Baubewilligungen im Rahmen der Energiemassnahmen werden gemäss Entscheid Gemeinderat intern verrechnet.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 460 Die CO2-Rückerstattungen vom Bund sind tiefer ausgefallen. Gemäss Mitteilung vom Bundesamt für Umwelt BAFU sind folgende Gründe für den Rückgang verantwortlich:
- Seit 2006 geht der Verbrauch an fossilen Brennstoffen kontinuierlich zurück.
 - Ein Teil der Abgaben fliesst in einen Technologiefonds.
 - Neu erhalten auch abgabebefreite Unternehmen eine Rückerstattung.
 - Im Vorjahr wurde zu viel ausbezahlt, was nun korrigiert wurde.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	26'837.40	34'000.00	15'528.20	-7'162.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	9.65	0.00	14.20	9.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	300.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	24.55	5'000.00	0.00	-4'975.45
317	Spesenentschädigungen	278.60	0.00	641.60	278.60
318	Dienstleistungen und Honorare	197'190.16	150'000.00	88'280.50	47'190.16
319	Übriger Sachaufwand	1'826.75	2'200.00	1'817.65	-373.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	483.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	234'653.70	0.00	139'518.10	234'653.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	460'820.81	191'200.00	246'583.60	269'620.81
436	Rückerstattungen	-18'664.50	0.00	0.00	-18'664.50
490	Sachaufwand	0.00	0.00	-83'757.35	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	442'156.31	191'200.00	162'826.25	250'956.31
3	Kosten aus Umlagen	-8'593.05	301'112.18	89'524.22	-309'705.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	433'563.26	492'312.18	252'350.47	-58'748.92
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	17'927.92	26'500.00	15'569.40	-8'572.08
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	451'491.18	518'812.18	267'919.87	-67'321.00
461	Kantonsbeiträge	0.00	0.00	-34'364.05	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	451'491.18	518'812.18	233'555.82	-67'321.00

Bemerkungen:

- 318 Der Gemeinderat hat die Ausarbeitung eines Richtkonzepts Querungen Bahntrasse Zentralbahn auf dem Abschnitt Bahnhof Horw bis Bahnhof Mattenhof mit Kosten von Fr. 29'970.00 inkl. MwSt. beschlossen. Es wurde ein entsprechender Gemeinderatskredit bewilligt.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Die Gemeinde Kriens bezahlte einen Anteil an die Kosten des Bebauungsplanes „Zentrumszone Bahnhof Horw“.
- 461 Der Kanton bezahlte einen Beitrag an die Gefahrenkarte Pilatus.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'364.05	0.00	1'947.40	12'364.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	965.15	0.00	61.70	965.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	28.25	0.00	4.95	28.25
309	Übriger Personalaufwand	150.00	0.00	0.00	150.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	176.00	0.00	452.44	176.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'976.55	22'000.00	15'560.45	1'976.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	350.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	495'627.35	0.00	384'029.65	495'627.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	533'287.35	22'300.00	402'406.59	510'987.35
431	Gebühren für Amtshandlungen	-222'223.30	-280'000.00	-297'247.05	57'776.70
435	Verkäufe	-45.00	0.00	-100.00	-45.00
436	Rückerstattungen	-25'205.05	0.00	-1'317.30	-25'205.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	285'814.00	-257'700.00	103'742.24	543'514.00
3	Kosten aus Umlagen	-13'864.85	485'844.58	144'447.43	-499'709.43
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	271'949.15	228'144.58	248'189.67	43'804.57
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	22'591.62	0.00	22'752.12	22'591.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	294'540.77	228'144.58	270'941.79	66'396.19
6	Stufe VI: Vollkosten	294'540.77	228'144.58	270'941.79	66'396.19

Bemerkungen:

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

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'373.25	3'900.00	3'315.70	-526.75
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	70.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'373.25	3'900.00	3'385.70	-526.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'373.25	3'900.00	3'385.70	-526.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'373.25	3'900.00	3'385.70	-526.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'373.25	3'900.00	3'385.70	-526.75
6	Stufe VI: Vollkosten	3'373.25	3'900.00	3'385.70	-526.75

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	1'012.75	5'000.00	212.65	-3'987.25
314	Baulicher Unterhalt	71'522.85	55'000.00	12'602.35	16'522.85
318	Dienstleistungen und Honorare	50'427.60	51'500.00	-19'610.25	-1'072.40
394	Interne Verrechnungen	34'364.00	0.00	0.00	34'364.00
395	Interne Leistungsverrechnung	36'908.15	0.00	46'651.70	36'908.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	194'235.35	111'500.00	39'856.45	82'735.35
436	Rückerstattungen	-15'727.35	-20'000.00	-609.61	4'272.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	178'508.00	91'500.00	39'246.84	87'008.00
3	Kosten aus Umlagen	70.38	31'865.38	11'074.71	-31'795.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	178'578.38	123'365.38	50'321.55	55'213.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	63'053.03	62'400.00	63'058.28	653.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	241'631.41	185'765.38	113'379.83	55'866.03
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	250'781.41	194'965.38	122'529.83	55'816.03

Bemerkungen:

314 Beim Sternenmättli mussten Sofortmassnahmen bei der Ufermauer umgesetzt werden.

394 Die Leistungen des Werkhofes im Rahmen des Gewässerunterhalts wurden nicht budgetiert.

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

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	2'026.50	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	158.25	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.60	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	2'518.75	900.00	1'097.62	1'618.75
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	144.70	1'000.00	0.00	-855.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'140.35	4'000.00	4'319.00	3'140.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'666.70	11'500.00	15'228.40	4'166.70
313	Verbrauchsmaterialien	5'932.05	20'000.00	7'524.15	-14'067.95
314	Baulicher Unterhalt	33'695.75	50'000.00	51'990.50	-16'304.25
315	Übriger Unterhalt	15'690.30	27'500.00	17'584.35	-11'809.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	45.70	0.00	0.00	45.70
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'248.40	3'900.00	2'890.50	-651.60
394	Interne Verrechnungen	7'477.50	7'000.00	338.35	477.50
395	Interne Leistungsverrechnung	254'406.50	125'600.00	246'572.65	128'806.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	345'966.70	251'900.00	349'732.87	94'066.70
434	Andere Benützungsgebühren	-34'900.00	-41'500.00	-34'500.00	6'600.00
436	Rückerstattungen	-49.40	0.00	-600.00	-49.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	311'017.30	210'400.00	314'632.87	100'617.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	69'599.42	0.00	-69'599.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	311'017.30	279'999.42	314'632.87	31'017.88
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'247.70	81'400.00	81'247.70	-152.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	392'265.00	361'399.42	395'880.57	30'865.58
366	Beiträge an private Haushalte	2'208.35	5'000.00	4'994.95	-2'791.65
6	Stufe VI: Vollkosten	394'473.35	366'399.42	400'875.52	28'073.93

Bemerkungen:

314/315 Der allgemeine Unterhalt ist tiefer ausgefallen.

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

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.15	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	2'276.50	3'700.00	2'105.15	-1'423.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	53.00	300.00	64.15	-247.00
314	Baulicher Unterhalt	11'173.90	10'000.00	689.75	1'173.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	28'621.90	42'000.00	27'434.20	-13'378.10
319	Übriger Sachaufwand	1'320.00	1'100.00	970.00	220.00
394	Interne Verrechnungen	164'755.00	109'600.00	61'312.50	55'155.00
395	Interne Leistungsverrechnung	121'921.65	0.00	74'410.15	121'921.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	330'121.95	168'100.00	166'986.05	162'021.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	-200.00	0.00	-198.00	-200.00
436	Rückerstattungen	-2'550.00	0.00	-2'995.00	-2'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	327'371.95	168'100.00	163'793.05	159'271.95
3	Kosten aus Umlagen	328.57	101'003.83	35'275.82	-100'675.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	327'700.52	269'103.83	199'068.87	58'596.69
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	35'501.58	34'500.00	34'685.76	1'001.58
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	363'202.10	303'603.83	233'754.63	59'598.27
351	Entschädigungen Kanton	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00
361	Beiträge an Kanton	25'030.80	24'000.00	21'660.80	1'030.80
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	0.00	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	386'882.90	346'203.83	255'415.43	40'679.07

Bemerkungen:

- 318 Aus fehlenden zeitlichen Ressourcen konnten nicht alle Projekte, die geplant wurden, umgesetzt werden.
- 351 Der Kanton hat im Jahr 2013 keine neuen Projekte NASEF (nachhaltige Schutzwaldpflege entlang von Fließgewässern) abgerechnet.
- 394 Die Leistungen der Werkdienste im Bereich Naturschutz werden als interne Rechnung verbucht.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).

4.1.17 Wasser

5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	15'800.00	16'170.00	40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'236.10	1'300.00	1'263.95	-63.90
304	Personalversicherungsbeiträge	1'417.10	0.00	1'425.80	1'417.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	122.40	100.00	152.90	22.40
309	Übriger Personalaufwand	740.00	3'000.00	3'234.82	-2'260.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'385.05	600.00	487.81	785.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'022.22	35'000.00	32'028.65	-977.78
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	151'190.65	172'000.00	156'601.75	-20'809.35
313	Verbrauchsmaterialien	18'647.50	23'000.00	17'568.13	-4'352.50
314	Baulicher Unterhalt	406'059.17	418'000.00	612'829.48	-11'940.83
315	Übriger Unterhalt	15'174.58	18'000.00	29'997.22	-2'825.42
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	56'268.88	92'600.00	114'386.67	-36'331.12
319	Übriger Sachaufwand	5'277.17	6'000.00	5'277.17	-722.83
394	Interne Verrechnungen	21'479.00	17'500.00	18'385.00	3'979.00
395	Interne Leistungsverrechnung	495'937.05	284'400.00	452'235.85	211'537.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'226'956.87	1'090'000.00	1'464'205.20	136'956.87
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.03	0.00
435	Verkäufe	-1'655'520.51	-1'707'000.00	-1'723'511.50	51'479.49
436	Rückerstattungen	-130'330.12	-85'000.00	-110'435.55	-45'330.12
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-558'893.76	-702'000.00	-369'741.82	143'106.24
3	Kosten aus Umlagen	-6'024.96	211'122.74	62'769.26	-217'147.70
4	Erlöse aus Umlagen	-991'097.10	-994'200.00	-961'602.45	3'102.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'556'015.82	-1'485'077.26	-1'268'575.01	-70'938.56
331	VV ordentliche Abschreibungen	337'841.80	338'200.00	323'695.70	-358.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'000'914.24	994'200.00	971'489.34	6'714.24
496	Verrechnete Zinsen	-17'409.00	0.00	-6'382.00	-17'409.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-234'668.78	-152'677.26	20'228.03	-81'991.52
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	281'800.78	212'677.26	170'948.97	69'123.52
452	Rückerstattungen Gemeinden	-47'132.00	-60'000.00	-191'177.00	12'868.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Der Stromverbrauch beim Seewasserwerk ist tiefer ausgefallen. Zudem konnte die Gemeinde von tieferen Strompreisen profitieren.
- 314 Es wurden keine Leitungsumlegungen aufgrund von Bauvorhaben Dritter notwendig.
- 318 Es wurden keine Honoraraufträge ausgelöst und der Aufwand für die Nachführung des Leitungskatasters fiel tiefer aus.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 436 Der Aufwand der Wasserversorgung für die Begleitung von privaten Bauprojekten wurden weiterverrechnet und die Verrechnung von Neubau und Reparatur von privaten Leitungen ist grösser ausgefallen.
- 452 Die Gebäudeversicherung bezahlt nur noch Beiträge an Hydranten oder neue Leitungen.
- 480 Der Überschuss der laufenden Rechnung der Wasserversorgung wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.1.18 Siedlungsentwässerung

5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'865.00	8'000.00	15'840.00	7'865.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'238.90	700.00	1'237.95	538.90
304	Personalversicherungsbeiträge	926.10	0.00	868.75	926.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	240.70	100.00	251.55	140.70
309	Übriger Personalaufwand	526.78	1'500.00	138.89	-973.22
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	850.00	500.00	0.00	350.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'428.23	4'500.00	0.00	-71.77
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	23'427.09	24'400.00	29'038.01	-972.91
313	Verbrauchsmaterialien	4'962.70	5'000.00	3'909.62	-37.30
314	Baulicher Unterhalt	154'583.10	153'000.00	200'553.86	1'583.10
315	Übriger Unterhalt	73'625.92	90'000.00	53'610.41	-16'374.08
318	Dienstleistungen und Honorare	129'801.99	144'100.00	125'115.26	-14'298.01
394	Interne Verrechnungen	128'172.15	154'700.00	192'122.85	-26'527.85
395	Interne Leistungsverrechnung	296'298.85	275'400.00	248'078.15	20'898.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	834'947.51	861'900.00	870'765.30	-26'952.49
434	Andere Benützungsgebühren	-1'957'021.32	-2'025'000.00	-2'003'566.89	67'978.68
436	Rückerstattungen	-50'212.30	-7'400.00	-98'224.72	-42'812.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'172'286.11	-1'170'500.00	-1'231'026.31	-1'786.11
3	Kosten aus Umlagen	-4'925.73	172'602.68	51'316.78	-177'528.41
4	Erlöse aus Umlagen	-1'594'943.85	-1'526'300.00	-1'509'129.00	-68'643.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'772'155.69	-2'524'197.32	-2'688'838.53	-247'958.37
331	VV ordentliche Abschreibungen	199'330.05	195'500.00	187'862.95	3'830.05
332	VV zusätzliche Abschreibungen	2'074'759.97	0.00	0.00	2'074'759.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'602'969.82	1'526'300.00	1'517'211.99	76'669.82
496	Verrechnete Zinsen	-128'737.00	-85'000.00	-154'865.00	-43'737.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	976'167.15	-887'397.32	-1'138'628.59	1'863'564.47
352	Entschädigungen Gemeinden	621'000.00	621'000.00	621'000.00	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	275'397.32	521'863.59	-275'397.32
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'336.95	-9'000.00	-4'235.00	6'663.05
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-1'594'830.20	0.00	0.00	-1'594'830.20
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 315 Die Kanalspülungen konnten günstiger vergeben und abgerechnet werden.
- 318 Die Ableitung Meteorleitung Hofmattbach wurde nicht weiter bearbeitet.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 398 Aufgrund der Investitionen 2012 fallen zusätzliche kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen an.
- 380 Dank weniger Umlagekosten erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung.
- 496 Dank den hohen Rückstellungen sind die internen Zinserträge gestiegen.

4.1.19 Abfallbeseitigung

5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	2'000.00	1'936.30	-2'000.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'970.00	12'000.00	0.00	-30.00
313	Verbrauchsmaterialien	495.23	3'000.00	551.76	-2'504.77
314	Baulicher Unterhalt	0.00	5'000.00	2'100.00	-5'000.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	41'810.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	346'914.83	428'500.00	1'452'900.09	-81'585.17
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
394	Interne Verrechnungen	183'954.00	263'300.00	250'532.55	-79'346.00
395	Interne Leistungsverrechnung	8'106.65	0.00	3'233.35	8'106.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	551'440.71	716'300.00	1'753'064.05	-164'859.29
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-1'352'678.00	0.00	0.00	-1'352'678.00
434	Andere Benützungsgebühren	-572'903.30	-549'000.00	-800'181.61	-23'903.30
436	Rückerstattungen	-155'081.49	-98'200.00	-611'459.36	-56'881.49
439	Uebrige	0.00	0.00	-269'210.80	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'529'222.08	69'100.00	72'212.28	-1'598'322.08
4	Erlöse aus Umlagen	-27'547.44	0.00	-80'579.00	-27'547.44
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'556'769.52	69'100.00	-8'366.72	-1'625'869.52
331	VV ordentliche Abschreibungen	15'137.17	0.00	16'838.20	15'137.17
396	Zinsen	0.00	0.00	2'412.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	27'547.44	0.00	80'579.00	27'547.44
496	Verrechnete Zinsen	-8'783.00	0.00	0.00	-8'783.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'522'867.91	69'100.00	91'462.48	-1'591'967.91
352	Entschädigungen Gemeinden	11'310.14	0.00	0.00	11'310.14
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	1'511'557.77	0.00	6'344.12	1'511'557.77
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	-97'806.60	0.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-69'100.00	0.00	69'100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318 Die Dienstleistungen für die Grünabfuhr sind günstiger ausgefallen.
- 318/436 Gegenüber dem Vorjahr wurden rund 100 Tonnen weniger Altpapier gesammelt.
- 394/395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Dieser Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr günstiger ausgefallen.
- 426 Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung vom März 2013 löste der REAL insgesamt 20 Mio. Franken an Wiederbeschaffungsreserven auf und verteilte diese an die angeschlossenen Gemeinden. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt 4,974 % oder Fr. 994'800.00. Gemäss Rechtsgutachten ist dieses Geld der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zuzuführen.
- 434 Aufgrund der Bautätigkeit ist der Ertrag an Abfallgrundgebühren höher ausgefallen.
- 436 Aufgrund der Nachfrage konnte die Gemeinde zusätzliche Erträge aus der Wiederverwertung von Abfällen generieren.
- 380/480 Statt einem Bezug aus der Spezialfinanzierung kann eine Einlage von Fr. 1'164'179.77 gemacht werden.

4.1.20 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'371.70	3'500.00	2'609.20	-1'128.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	185.20	300.00	203.70	-114.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.05	100.00	3.40	-96.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'565.60	500.00	1'671.05	2'065.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	1'148.85	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'194.70	2'200.00	1'443.20	-5.30
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	200.00	9.15	-200.00
315	Übriger Unterhalt	763.40	2'000.00	8'568.35	-1'236.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'715.05	0.00	0.00	1'715.05
317	Spesenentschädigungen	184.00	200.00	184.00	-16.00
318	Dienstleistungen und Honorare	6'300.50	28'000.00	36'323.50	-21'699.50
319	Übriger Sachaufwand	400.00	200.00	0.00	200.00
394	Interne Verrechnungen	18'507.50	33'000.00	100'812.15	-14'492.50
395	Interne Leistungsverrechnung	22'187.50	0.00	26'396.65	22'187.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	57'378.20	71'700.00	179'373.20	-14'321.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-2'852.80	0.00	0.00	-2'852.80
434	Andere Benützungsgebühren	-10'047.00	-9'500.00	-10'269.50	-547.00
436	Rückerstattungen	-3'865.00	-2'200.00	-4'925.00	-1'665.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'613.40	60'000.00	164'178.70	-19'386.60
3	Kosten aus Umlagen	0.00	24'761.27	0.00	-24'761.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	40'613.40	84'761.27	164'178.70	-44'147.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	40'613.40	84'761.27	164'178.70	-44'147.87
351	Entschädigungen Kanton	22'795.50	25'500.00	30'046.80	-2'704.50
361	Beiträge an Kanton	13'618.00	26'000.00	13'607.00	-12'382.00
365	Beiträge an private Institutionen	59'386.25	49'400.00	54'670.30	9'986.25
406	Übrige Steuern	-21'295.50	-24'000.00	-28'413.00	2'704.50
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	-2'800.00	-2'852.80	2'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	115'117.65	158'861.27	231'237.00	-43'743.62

Details Wirtschaft

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'587.60	0.00	1'414.80	1'587.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	200.00	0.00	-200.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	8'343.70	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	0.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'787.60	6'200.00	10'258.50	-4'412.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'787.60	6'200.00	8'258.50	-4'412.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'787.60	6'200.00	8'258.50	-4'412.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'787.60	6'200.00	8'258.50	-4'412.40
351	Entschädigungen Kanton	21'295.50	24'000.00	28'413.00	-2'704.50
406	Übrige Steuern	-21'295.50	-24'000.00	-28'413.00	2'704.50
6	Stufe VI: Vollkosten	1'787.60	6'200.00	8'258.50	-4'412.40

Bemerkungen:

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

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'371.70	3'500.00	2'609.20	-1'128.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	185.20	300.00	203.70	-114.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.05	100.00	3.40	-96.95
317	Spesenentschädigungen	184.00	200.00	184.00	-16.00
394	Interne Verrechnungen	262.50	3'500.00	0.00	-3'237.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'885.00	0.00	1'631.80	1'885.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'891.45	7'600.00	4'632.10	-2'708.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'891.45	7'600.00	4'632.10	-2'708.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'891.45	7'600.00	4'632.10	-2'708.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'891.45	7'600.00	4'632.10	-2'708.55
361	Beiträge an Kanton	13'618.00	26'000.00	13'607.00	-12'382.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'230.00	11'500.00	7'320.00	-4'270.00
6	Stufe VI: Vollkosten	25'739.45	45'100.00	25'559.10	-19'360.55

Bemerkungen:

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

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	235.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	235.00	0.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-2'852.80	0.00	0.00	-2'852.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'852.80	0.00	235.00	-2'852.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'852.80	0.00	235.00	-2'852.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'852.80	0.00	235.00	-2'852.80
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	1'633.80	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	-2'800.00	-2'852.80	2'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'352.80	-1'300.00	-984.00	-52.80

5806 Markt- und Gewerbeswesen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	978.00	500.00	256.25	478.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	1'148.85	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'112.85	1'200.00	1'443.20	-87.15
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	9.15	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'000.00	224.65	-2'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	334.15	3'000.00	906.70	-2'665.85
394	Interne Verrechnungen	18'245.00	22'500.00	91'185.00	-4'255.00
395	Interne Leistungsverrechnung	16'132.50	0.00	19'895.85	16'132.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'802.50	30'700.00	115'069.65	6'102.50
434	Andere Benützungsgebühren	-10'047.00	-9'500.00	-10'269.50	-547.00
436	Rückerstattungen	-1'855.00	-2'200.00	-2'905.00	345.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	24'900.50	19'000.00	101'895.15	5'900.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	24'761.27	0.00	-24'761.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	24'900.50	43'761.27	101'895.15	-18'860.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	24'900.50	43'761.27	101'895.15	-18'860.77
6	Stufe VI: Vollkosten	24'900.50	43'761.27	101'895.15	-18'860.77

Bemerkungen:

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

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'081.85	0.00	0.00	1'081.85
315	Übriger Unterhalt	763.40	0.00	0.00	763.40
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'715.05	0.00	0.00	1'715.05
318	Dienstleistungen und Honorare	5'966.35	20'000.00	35'416.80	-14'033.65
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	7'000.00	9'627.15	-7'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'170.00	0.00	4'134.00	4'170.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'896.65	27'200.00	49'177.95	-13'303.35
436	Rückerstattungen	-2'010.00	0.00	-20.00	-2'010.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	11'886.65	27'200.00	49'157.95	-15'313.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	11'886.65	27'200.00	49'157.95	-15'313.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'886.65	27'200.00	49'157.95	-15'313.35
365	Beiträge an private Institutionen	52'156.25	37'900.00	47'350.30	14'256.25
6	Stufe VI: Vollkosten	64'042.90	65'100.00	96'508.25	-1'057.10

Bemerkungen:

365 Der Sanierungsbeitrag von Fr. 8'500.00 an die Industriegeleise-Genossenschaft war nicht budgetiert.

4.1.21 Fernheizwerk

Spezialfinanzierung Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	243.01	400.00	351.02	-156.99
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	1'550.88	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	449'175.33	379'800.00	405'825.94	69'375.33
395	Interne Leistungsverrechnung	28'485.15	11'700.00	10'835.00	16'785.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	477'903.49	391'900.00	418'562.84	86'003.49
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'889.76	-62'000.00	-63'275.56	-889.76
434	Andere Benützungsggebühren	-135'002.47	-136'000.00	-134'779.05	997.53
435	Verkäufe	-318'405.72	-250'000.00	-294'078.03	-68'405.72
436	Rückerstattungen	-881.89	-900.00	-841.63	18.11
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-39'276.35	-57'000.00	-74'411.43	17'723.65
3	Kosten aus Umlagen	-135.71	4'753.54	1'413.20	-4'889.25
4	Erlöse aus Umlagen	-67'124.75	-67'200.00	-67'124.65	75.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-106'536.81	-119'446.46	-140'122.88	12'909.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	894.70	900.00	894.70	-5.30
396	Zinsen	0.00	0.00	266.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'345.78	67'200.00	67'347.25	145.78
496	Verrechnete Zinsen	-1'680.00	-1'300.00	0.00	-380.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-39'976.33	-52'646.46	-71'614.93	12'670.13
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	71'320.17	87'646.46	96'409.93	-16'326.29
450	Rückerstattungen Bund	-31'343.84	-35'000.00	-24'795.00	3'656.16
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318/435 Aufgrund des strengen Winters 2012/2013 wurden im Rechnungsjahr 2013 mehr Leistungen beim Contractor eingekauft und als Wärme weiterverkauft.
- 395/3 Diese Kosten werden neu mit den Personalkosten (KART 395) oder als Kostenumlagen dem Fernheizwerk belastet (Kostenstufe 3). Aufgrund der Leitungssanierung ist der interne Aufwand gestiegen.
- 380 Aufgrund der zusätzlichen Kosten ist die Einlage in die Spezialfinanzierung tiefer ausgefallen.

4.1.22 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'532.05	3'800.00	0.00	-267.95
318	Dienstleistungen und Honorare	76.60	0.00	553.90	76.60
395	Interne Leistungsverrechnung	7'171.00	0.00	0.00	7'171.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'779.65	3'800.00	553.90	6'979.65
421	Guthaben	-172'295.70	-110'000.00	-235'568.75	-62'295.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	120.00	0.00
437	Bussen	-110'525.00	-115'000.00	-89'850.00	4'475.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-273'801.05	-221'200.00	-326'824.85	-52'601.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-273'801.05	-221'200.00	-326'824.85	-52'601.05
329	Übrige	196'585.26	250'000.00	236'736.10	-53'414.74
330	Abschreibungen Finanzvermögen	550'019.05	353'000.00	471'237.30	197'019.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	472'803.26	381'800.00	381'148.55	91'003.26
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	80'638.65	50'000.00	59'803.95	30'638.65
341	Ressourcenausgleich	1'191'300.00	1'191'300.00	1'264'205.00	0.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-51'609'209.95	-40'800'000.00	-40'615'784.65	-10'809'209.95
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-928'848.80	-893'000.00	-907'380.15	-35'848.80
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-4'428'697.70	-3'000'000.00	-5'629'501.20	-1'428'697.70
404	Handänderungssteuern	-1'463'023.60	-1'100'000.00	-1'315'825.20	-363'023.60
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-622'419.10	-300'000.00	-781'237.50	-322'419.10
406	Übrige Steuern	-48'350.60	-46'000.00	-51'750.00	-2'350.60
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-509'607.35	-564'000.00	-547'812.60	54'392.65
444	Ressourcenausgleich	-657'546.00	-657'500.00	0.00	-46.00
461	Kantonsbeiträge	-336'872.00	-326'000.00	-333'223.00	-10'872.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-58'859'833.19	-46'063'400.00	-48'477'356.80	-12'796'433.19

Details Finanzen und Steuern

5902 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	553.90	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	360.00	0.00	0.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	360.00	0.00	553.90	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	360.00	0.00	553.90	360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	360.00	0.00	553.90	360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360.00	0.00	553.90	360.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-509'607.35	-564'000.00	-547'812.60	54'392.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-509'247.35	-564'000.00	-547'258.70	54'752.65

Bemerkung:

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

5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
461	Kantonsbeiträge	-336'872.00	-326'000.00	-333'223.00	-10'872.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-336'872.00	-326'000.00	-333'223.00	-10'872.00

590400 Ertrag ordentliche Steuern

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Ertrag des laufenden Jahres	47'913'015.00	35'900'000.00	35'013'309.70	34'122'237.75
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	786'298.00	600'000.00	912'646.75	635'270.30
Nachträge früherer Jahre	1'684'325.00	3'500'000.00	3'120'634.80	3'530'947.20
Quellensteuern	571'908.15	600'000.00	571'908.15	472'597.40
Total Ertrag	50'955'546.15	40'600'000.00	39'618'499.40	38'761'052.65
Einheiten	1.60	1.60	1.60	1.60
Ertrag pro Einheit	31'847'216.34	25'375'000.00	24'761'562.13	24'225'657.91
Veränderung gegenüber Vorjahr	28.62%	4.74%	2.21%	3.24%

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	76.60	0.00	0.00	76.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	76.60	0.00	0.00	76.60
421	Guthaben	-168'775.05	-110'000.00	-228'080.20	-58'775.05
437	Bussen	-110'275.00	-115'000.00	-89'850.00	4'725.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-278'973.45	-225'000.00	-317'930.20	-53'973.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-278'973.45	-225'000.00	-317'930.20	-53'973.45
329	Übrige	188'954.21	250'000.00	228'760.55	-61'045.79
330	Abschreibungen Finanzvermögen	546'217.45	350'000.00	467'979.75	196'217.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	456'198.21	375'000.00	378'810.10	81'198.21
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	80'638.65	50'000.00	59'803.95	30'638.65
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-51'609'118.60	-40'800'000.00	-40'615'776.45	-10'809'118.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-51'072'281.74	-40'375'000.00	-40'177'162.40	-10'697'281.74

Bemerkungen:

- 330 Das bisherige Delkredere bei den Steuern wurde aufgelöst. Aufgrund begründeter Fälle wurden neue Delkredere im Umfang von Fr. 292'500.00 gebildet.
- 400 Der Ertrag Steuern des laufenden Jahres fällt mit rund 47.9 Mio. Franken deutlich über dem Budget aus (plus 12 Mio. Franken). Im Dezember 2013 konnte die Gemeinde einmalige ordentliche Steuern von rund 11 Mio. Franken in Rechnung stellen. Dieser einmalige Ertrag soll beim Rechnungsabschluss als Einlage in den Steuerausgleichsfonds fließen. Demgegenüber fällt der Ertrag der Nachträge früherer Jahre rund 1.8 Mio. Franken unter dem Budget aus. Für das Ausbleiben der Nachträge gibt es zwei Gründe. Zum einen konnten die Veranlagungen gut aufgearbeitet werden. Zum anderen können aufgrund eines Bundesgerichtsentscheides deutlich mehr Kosten beim Liegenschaftsunterhalt angerechnet werden. Damit erzielt die Gemeinde bei den ordentlichen Steuern im Jahr 2013 einen Mehrertrag von rund 10.8 Mio. Franken.

5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Personalsteuern	195'650.00	193'000.00	191'095.00	190'675.00
Liegenschaftssteuern	733'189.00	700'000.00	716'285.15	677'326.55
Grundstückgewinnsteuern	4'428'697.85	3'000'000.00	5'629'501.20	3'394'186.55
Handänderungssteuern	1'463'023.60	1'100'000.00	1'315'825.20	1'073'336.95
Erbschafts- und Schenkungssteuern	622'419.10	300'000.00	781'237.50	618'845.45
Total Ertrag	7'442'979.55	5'293'000.00	8'633'944.05	5'954'370.50

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'532.05	3'800.00	0.00	-267.95
395	Interne Leistungsverrechnung	6'811.00	0.00	0.00	6'811.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'343.05	3'800.00	0.00	6'543.05
421	Guthaben	-3'520.65	0.00	-7'488.55	-3'520.65
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	120.00	0.00
437	Bussen	-250.00	0.00	0.00	-250.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'572.40	3'800.00	-7'368.55	2'772.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'572.40	3'800.00	-7'368.55	2'772.40
329	Übrige	7'631.05	0.00	7'975.55	7'631.05
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'801.60	3'000.00	3'257.55	801.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	18'005.05	6'800.00	3'864.55	11'205.05
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-91.35	0.00	-8.20	-91.35
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-928'848.80	-893'000.00	-907'380.15	-35'848.80
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-4'428'697.70	-3'000'000.00	-5'629'501.20	-1'428'697.70
404	Handänderungssteuern	-1'463'023.60	-1'100'000.00	-1'315'825.20	-363'023.60
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-622'419.10	-300'000.00	-781'237.50	-322'419.10
406	Übrige Steuern	-48'350.60	-46'000.00	-51'750.00	-2'350.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'473'426.10	-5'332'200.00	-8'681'837.70	-2'141'226.10

Allgemeine Bemerkung:

- 403/404 Dank regem Liegenschaftshandel erzielte die Gemeinde deutlich mehr Grundstückgewinnsteuern und Handänderungssteuern.
- 405 Der Ertrag der Erbschaftssteuern ist schwierig zu budgetieren. Dank ausserordentlichen Einzelfällen konnte die Gemeinde Mehreinnahmen generieren.

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
341	Ressourcenausgleich	1'191'300.00	1'191'300.00	1'264'205.00	0.00
444	Ressourcenausgleich	-657'546.00	-657'500.00	0.00	-46.00
6	Stufe VI: Vollkosten	533'754.00	533'800.00	1'264'205.00	-46.00

5908 Stiftungen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'760.00	0.00	-2'080.00	-1'760.00

4.1.23 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'894.40	13'200.00	31'233.00	18'694.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'665.45	1'400.00	1'579.45	265.45
304	Personalversicherungsbeiträge	234.65	0.00	249.05	234.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	65.25	1'000.00	62.20	-934.75
306	Dienstkleider, Zulagen	194.40	200.00	0.00	-5.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	202.80	1'500.00	14.90	-1'297.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'472.75	33'900.00	25'160.85	-16'427.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	180'747.15	158'700.00	177'679.60	22'047.15
313	Verbrauchsmaterialien	9'973.86	13'500.00	4'821.07	-3'526.14
314	Baulicher Unterhalt	294'969.49	429'500.00	680'347.48	-134'530.51
315	Übriger Unterhalt	37'532.30	24'300.00	37'509.10	13'232.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	33'210.00	30'500.00	30'800.00	2'710.00
318	Dienstleistungen und Honorare	131'538.16	76'300.00	167'097.89	55'238.16
319	Übriger Sachaufwand	0.00	11'500.00	0.00	-11'500.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	83'757.35	0.00
394	Interne Verrechnungen	244'637.70	230'800.00	65'798.35	13'837.70
395	Interne Leistungsverrechnung	230'703.30	0.00	242'382.95	230'703.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'215'041.66	1'026'300.00	1'548'493.24	188'741.66
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'194'873.15	-1'099'000.00	-994'282.40	-95'873.15
424	Buchgewinne	-18'000.00	0.00	-10'000'000.00	-18'000.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-132'576.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-319'196.00	-336'000.00	-319'196.00	16'804.00
434	Andere Benützungsggebühren	-52'430.65	-75'600.00	-62'465.30	23'169.35
436	Rückerstattungen	-321'240.85	-140'800.00	-236'279.30	-180'440.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-690'698.99	-625'100.00	-10'196'305.76	-65'598.99
3	Kosten aus Umlagen	117'518.26	293'006.91	217'643.02	-175'488.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-573'180.73	-332'093.09	-9'978'662.74	-241'087.64
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	469'201.00	200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	58'612.58	192'100.00	20'907.77	-133'487.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-445'368.15	-70'993.09	-9'488'553.97	-374'375.06
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	3'249.30	5'000.00	2'122.20	-1'750.70
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	9'600'000.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-7'418.30	0.00	0.00	-7'418.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-409'537.15	-25'993.09	113'568.23	-383'544.06

Details Liegenschaften Finanzvermögen

590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'009.20	0.00	3'978.20	3'009.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	234.85	0.00	310.65	234.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	24.90	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	3.80	0.00	5.15	3.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	3'801.60	-3'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'885.70	21'000.00	17'040.15	-2'114.30
313	Verbrauchsmaterialien	108.00	8'000.00	490.45	-7'892.00
314	Baulicher Unterhalt	51'144.50	124'500.00	125'691.75	-73'355.50
315	Übriger Unterhalt	18'233.85	5'000.00	8'523.15	13'233.85
318	Dienstleistungen und Honorare	4'049.05	3'900.00	3'462.75	149.05
394	Interne Verrechnungen	113'040.20	76'800.00	0.00	36'240.20
395	Interne Leistungsverrechnung	17'473.80	0.00	19'327.35	17'473.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	226'182.95	242'200.00	182'656.10	-16'017.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-206'772.90	-209'900.00	-206'320.00	3'127.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-7'200.00	0.00	-7'200.00	-7'200.00
436	Rückerstattungen	-32'162.70	-25'000.00	-31'939.40	-7'162.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-19'952.65	7'300.00	-62'803.30	-27'252.65
3	Kosten aus Umlagen	16'693.86	61'804.60	17'643.02	-45'110.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'258.79	69'104.60	-45'160.28	-72'363.39
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	20'907.77	0.00	20'907.77	20'907.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	17'648.98	69'104.60	-24'252.51	-51'455.62
6	Stufe VI: Vollkosten	17'648.98	69'104.60	-24'252.51	-51'455.62

Bemerkungen:

- 315 Die Brandmeldeanlage musste erweitert werden.
 394/395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Unter der Kostenart 314 budgetierte Arbeiten konnten durch den Werkhof umgesetzt werden (KART 394).

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	92.20	100.00	93.60	-7.80
304	Personalversicherungsbeiträge	94.30	0.00	86.20	94.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.30	100.00	1.30	-98.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'357.05	8'000.00	6'108.75	-642.95
313	Verbrauchsmaterialien	23.00	200.00	65.00	-177.00
314	Baulicher Unterhalt	13'639.60	11'500.00	18'426.30	2'139.60
315	Übriger Unterhalt	740.00	800.00	989.80	-60.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'231.30	1'200.00	1'035.25	31.30
395	Interne Leistungsverrechnung	1'295.00	0.00	765.00	1'295.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	25'673.75	23'100.00	28'771.20	2'573.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'660.00	-61'000.00	-61'660.00	-660.00
436	Rückerstattungen	-7'938.65	-7'000.00	-7'144.10	-938.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-43'924.90	-44'900.00	-40'032.90	975.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'597.50	0.00	-1'597.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-43'924.90	-43'302.50	-40'032.90	-622.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-43'924.90	-43'302.50	-40'032.90	-622.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-43'924.90	-43'302.50	-40'032.90	-622.40

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	3'200.00	630.00	-3'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	300.00	49.35	-300.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.70	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'492.15	6'500.00	5'698.90	-1'007.85
314	Baulicher Unterhalt	34'173.59	57'500.00	5'157.68	-23'326.41
315	Übriger Unterhalt	329.65	800.00	520.75	-470.35
318	Dienstleistungen und Honorare	547.15	600.00	938.10	-52.85
395	Interne Leistungsverrechnung	3'312.00	0.00	1'687.50	3'312.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'854.54	69'000.00	14'682.98	-25'145.46
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-38'240.10	-36'000.00	-37'350.00	-2'240.10
436	Rückerstattungen	-7'496.05	-6'000.00	-6'991.40	-1'496.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'881.61	27'000.00	-29'658.42	-28'881.61
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'743.53	0.00	-2'743.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'881.61	29'743.53	-29'658.42	-31'625.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'881.61	29'743.53	-29'658.42	-31'625.14
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'881.61	29'743.53	-29'658.42	-31'625.14

Bemerkungen:

314 Die budgetierten Sanierungsmassnahmen konnten günstiger umgesetzt werden.

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'160.00	900.00	2'160.00	1'260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.40	100.00	2.40	-97.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'402.70	14'000.00	10'135.30	-2'597.30
314	Baulicher Unterhalt	10'904.50	7'500.00	26'392.42	3'404.50
315	Übriger Unterhalt	908.80	1'000.00	382.80	-91.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'138.30	1'200.00	966.40	-61.70
395	Interne Leistungsverrechnung	3'105.50	0.00	3'145.50	3'105.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	29'622.20	24'800.00	43'184.82	4'822.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-120'696.60	-120'000.00	-119'724.00	-696.60
436	Rückerstattungen	-15'887.60	-13'000.00	-14'251.60	-2'887.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-106'962.00	-108'200.00	-90'790.78	1'238.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'487.07	0.00	-5'487.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-106'962.00	-102'712.93	-90'790.78	-4'249.07
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-106'962.00	-102'712.93	-90'790.78	-4'249.07
6	Stufe VI: Vollkosten	-106'962.00	-102'712.93	-90'790.78	-4'249.07

590109 Liegenschaft im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'297.85	4'000.00	4'087.70	-1'702.15
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	97.20	0.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	5'000.00	2'547.45	-5'000.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	558.15	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	500.00	339.65	-500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	270.00	0.00	720.00	270.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'567.85	9'500.00	8'350.15	-6'932.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-21'000.00	-15'600.00	-15'600.00	-5'400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-18'432.15	-6'100.00	-7'249.85	-12'332.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	0.00	-451.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-18'432.15	-5'648.54	-7'249.85	-12'783.61
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-18'432.15	-5'648.54	-7'249.85	-12'783.61
6	Stufe VI: Vollkosten	-18'432.15	-5'648.54	-7'249.85	-12'783.61

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

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'734.00	0.00	20'032.30	3'734.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	3'804.20	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	725.60	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	631.50	0.00	530.15	631.50
395	Interne Leistungsverrechnung	2'319.85	0.00	10'449.50	2'319.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'685.35	0.00	35'541.75	6'685.35
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-5'757.10	0.00	-25'950.00	-5'757.10
436	Rückerstattungen	-692.40	0.00	-11'743.85	-692.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	235.85	0.00	-2'152.10	235.85
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'514.67	0.00	-4'514.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	235.85	4'514.67	-2'152.10	-4'278.82
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	235.85	4'514.67	-2'152.10	-4'278.82
6	Stufe VI: Vollkosten	235.85	4'514.67	-2'152.10	-4'278.82

Bemerkungen:

423/436 Der alte Mietvertrag dauerte bis Mai 2013.

590111 Ebenaustrasse 23 (Wohnungen Feuerwehrgebäude)

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	140.80	200.00	112.80	-59.20
304	Personalversicherungsbeiträge	140.35	0.00	130.30	140.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	27.60	100.00	23.10	-72.40
314	Baulicher Unterhalt	3'194.05	6'500.00	4'977.37	-3'305.95
315	Übriger Unterhalt	550.80	600.00	835.90	-49.20
395	Interne Leistungsverrechnung	250.00	0.00	1'642.50	250.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'103.60	9'200.00	9'521.97	-3'096.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'920.00	-73'000.00	-76'275.00	-920.00
436	Rückerstattungen	-9'960.00	-9'500.00	-9'040.00	-460.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-77'776.40	-73'300.00	-75'793.03	-4'476.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'048.96	0.00	-2'048.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-77'776.40	-71'251.04	-75'793.03	-6'525.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-77'776.40	-71'251.04	-75'793.03	-6'525.36
6	Stufe VI: Vollkosten	-77'776.40	-71'251.04	-75'793.03	-6'525.36

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'019.15	1'800.00	3'000.00	2'219.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	79.55	200.00	0.00	-120.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.55	100.00	4.20	-94.45
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'675.45	10'000.00	7'538.75	-1'324.55
314	Baulicher Unterhalt	18'809.95	77'500.00	85'043.96	-58'690.05
315	Übriger Unterhalt	1'461.00	1'200.00	1'133.35	261.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'262.20	1'000.00	882.80	1'262.20
395	Interne Leistungsverrechnung	3'636.65	0.00	5'122.50	3'636.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	38'949.50	95'800.00	102'725.56	-56'850.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-89'880.00	-98'000.00	-89'820.00	8'120.00
436	Rückerstattungen	-15'452.90	-10'000.00	-14'905.55	-5'452.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-66'383.40	-12'200.00	-1'999.99	-54'183.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	12'745.28	0.00	-12'745.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-66'383.40	545.28	-1'999.99	-66'928.68
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-66'383.40	545.28	-1'999.99	-66'928.68
6	Stufe VI: Vollkosten	-66'383.40	545.28	-1'999.99	-66'928.68

Bemerkungen:

- 314 Statt einem Ersatz der Radiatoren wurden diese gestrichen. Der bauliche Unterhalt beim Parkplatz wurde vom Werkhof durchgeführt.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 423 Infolge Mieterwechsel und Wohnungssanierung war die Wohnung nicht durchgehend vermietet.

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'500.00	187.80	-1'500.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	14.40	-100.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	7.65	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	2.55	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'696.75	9'000.00	7'975.60	-303.25
314	Baulicher Unterhalt	23'740.30	30'500.00	44'257.05	-6'759.70
315	Übriger Unterhalt	697.45	600.00	496.40	97.45
318	Dienstleistungen und Honorare	629.60	700.00	529.30	-70.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'142.50	0.00	2'632.50	2'142.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'906.60	44'000.00	56'103.25	-8'093.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-43'440.00	-44'000.00	-40'990.00	560.00
436	Rückerstattungen	-9'843.65	-8'000.00	-9'115.80	-1'843.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'377.05	-8'000.00	5'997.45	-9'377.05
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'591.25	0.00	-5'591.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'377.05	-2'408.75	5'997.45	-14'968.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'377.05	-2'408.75	5'997.45	-14'968.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'377.05	-2'408.75	5'997.45	-14'968.30

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	960.00	1'000.00	960.00	-40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	75.00	100.00	75.00	-25.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	1.20	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'585.45	7'500.00	5'108.30	85.45
314	Baulicher Unterhalt	5'501.15	5'000.00	652.40	501.15
315	Übriger Unterhalt	474.40	2'000.00	613.00	-1'525.60
318	Dienstleistungen und Honorare	425.95	500.00	361.65	-74.05
395	Interne Leistungsverrechnung	585.00	0.00	315.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'608.15	16'200.00	8'086.55	-591.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'880.00	-29'500.00	-29'880.00	-380.00
436	Rückerstattungen	-7'412.35	-3'500.00	-8'538.95	-3'912.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-21'684.20	-16'800.00	-30'332.40	-4'884.20
3	Kosten aus Umlagen	0.00	902.93	0.00	-902.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-21'684.20	-15'897.07	-30'332.40	-5'787.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-21'684.20	-15'897.07	-30'332.40	-5'787.13
6	Stufe VI: Vollkosten	-21'684.20	-15'897.07	-30'332.40	-5'787.13

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	0.00	1'550.00	1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.10	0.00	2.45	2.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'535.85	0.00	3'115.80	7'535.85
314	Baulicher Unterhalt	4'951.80	0.00	296.95	4'951.80
315	Übriger Unterhalt	1'123.75	0.00	545.50	1'123.75
318	Dienstleistungen und Honorare	513.45	0.00	1'244.05	513.45
395	Interne Leistungsverrechnung	3'332.50	0.00	3'692.15	3'332.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'959.45	0.00	10'446.90	18'959.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-31'543.35	0.00	-14'881.00	-31'543.35
436	Rückerstattungen	-6'685.90	0.00	-2'751.40	-6'685.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-19'269.80	0.00	-7'185.50	-19'269.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-19'269.80	0.00	-7'185.50	-19'269.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-19'269.80	0.00	-7'185.50	-19'269.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-19'269.80	0.00	-7'185.50	-19'269.80

Bemerkungen:

423 Der geplante Abbruch wurde verschoben.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	0.00	1'550.00	1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.80	0.00	1.85	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'349.50	0.00	4'583.70	8'349.50
314	Baulicher Unterhalt	1'085.35	0.00	319.25	1'085.35
315	Übriger Unterhalt	1'202.80	0.00	1'219.55	1'202.80
318	Dienstleistungen und Honorare	624.25	0.00	589.15	624.25
395	Interne Leistungsverrechnung	4'042.50	0.00	3'982.50	4'042.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'806.20	0.00	12'246.00	16'806.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'799.30	0.00	-22'680.00	-50'799.30
436	Rückerstattungen	-12'147.60	0.00	-5'491.50	-12'147.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-46'140.70	0.00	-15'925.50	-46'140.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-46'140.70	0.00	-15'925.50	-46'140.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-46'140.70	0.00	-15'925.50	-46'140.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-46'140.70	0.00	-15'925.50	-46'140.70

Bemerkungen:

423 Der geplante Abbruch wurde verschoben.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	0.00	1'800.00	1'800.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.10	0.00	1.80	2.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'859.60	0.00	2'532.25	8'859.60
314	Baulicher Unterhalt	33'571.60	0.00	897.05	33'571.60
315	Übriger Unterhalt	1'304.10	0.00	655.00	1'304.10
318	Dienstleistungen und Honorare	620.55	0.00	659.00	620.55
395	Interne Leistungsverrechnung	9'062.15	0.00	6'744.65	9'062.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	55'220.10	0.00	13'289.75	55'220.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'285.15	0.00	-29'274.00	-45'285.15
436	Rückerstattungen	-7'131.95	0.00	-6'151.95	-7'131.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'803.00	0.00	-22'136.20	2'803.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'803.00	0.00	-22'136.20	2'803.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'803.00	0.00	-22'136.20	2'803.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'803.00	0.00	-22'136.20	2'803.00

Bemerkungen:

- 314 Für das Provisorium der Angebote Familie plus mussten kleinere Anpassungsarbeiten vorgenommen werden.
423 Der geplante Abbruch wurde verschoben.

590118 Liegenschaft Roggerstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	500.00	187.90	-500.00
314	Baulicher Unterhalt	15'835.05	12'000.00	158'714.95	3'835.05
315	Übriger Unterhalt	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'007.55	2'600.00	3'324.05	-592.45
395	Interne Leistungsverrechnung	1'077.00	0.00	835.85	1'077.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'919.60	20'100.00	163'062.75	-1'180.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-64'080.40	-55'300.00	-61'960.40	-8'780.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-973.35	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-45'160.80	-35'200.00	100'129.00	-9'960.80
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'187.88	0.00	-2'187.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-45'160.80	-33'012.12	100'129.00	-12'148.68
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-45'160.80	-33'012.12	100'129.00	-12'148.68
6	Stufe VI: Vollkosten	-45'160.80	-33'012.12	100'129.00	-12'148.68

Bemerkungen:

- 423 Mit dem Mieterwechsel konnte ein höherer Mietertrag generiert werden.

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.60	100.00	0.60	-99.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'705.55	8'500.00	8'938.30	1'205.55
314	Baulicher Unterhalt	18'955.20	35'500.00	93'272.45	-16'544.80
315	Übriger Unterhalt	187.40	1'000.00	2'119.65	-812.60
318	Dienstleistungen und Honorare	-436.85	700.00	1'964.60	-1'136.85
395	Interne Leistungsverrechnung	1'420.00	0.00	4'634.00	1'420.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'431.90	46'500.00	111'529.60	-16'068.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-48'260.00	-48'000.00	-35'640.00	-260.00
436	Rückerstattungen	-12'022.40	-7'000.00	-7'520.30	-5'022.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'850.50	-8'500.00	68'369.30	-21'350.50
3	Kosten aus Umlagen	0.00	1'354.40	0.00	-1'354.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'850.50	-7'145.60	68'369.30	-22'704.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'850.50	-7'145.60	68'369.30	-22'704.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'850.50	-7'145.60	68'369.30	-22'704.90

Bemerkungen:

314 Die Frisch- und Warmwasserleitung musste nicht saniert werden.

590120 Liegenschaft Roggerstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	47.40	100.00	47.40	-52.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.60	100.00	0.60	-99.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'788.45	6'000.00	5'057.90	-1'211.55
314	Baulicher Unterhalt	-1'451.90	7'500.00	23'737.20	-8'951.90
318	Dienstleistungen und Honorare	691.15	700.00	579.90	-8.85
395	Interne Leistungsverrechnung	424.50	0.00	585.00	424.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'100.20	15'000.00	30'608.00	-9'899.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'266.00	-28'000.00	-28'266.00	-266.00
436	Rückerstattungen	-5'404.50	-4'500.00	-4'612.30	-904.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-28'570.30	-17'500.00	-2'270.30	-11'070.30
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	0.00	-451.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-28'570.30	-17'048.54	-2'270.30	-11'521.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-28'570.30	-17'048.54	-2'270.30	-11'521.76
6	Stufe VI: Vollkosten	-28'570.30	-17'048.54	-2'270.30	-11'521.76

Bemerkungen:

314 Der Kreditübertrag für die Malerarbeiten an der Fassade konnte günstiger abgerechnet werden.

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	47.40	100.00	47.40	-52.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.60	100.00	0.60	-99.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'708.95	5'500.00	7'571.15	208.95
314	Baulicher Unterhalt	9'288.95	7'500.00	4'632.25	1'788.95
315	Übriger Unterhalt	586.55	800.00	667.00	-213.45
318	Dienstleistungen und Honorare	310.65	400.00	261.00	-89.35
395	Interne Leistungsverrechnung	747.00	0.00	585.00	747.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'290.10	15'000.00	14'364.40	2'290.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'920.00	-14'000.00	-13'920.00	80.00
436	Rückerstattungen	-5'910.95	-5'000.00	-5'454.60	-910.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'540.85	-4'000.00	-5'010.20	1'459.15
3	Kosten aus Umlagen	0.00	451.46	0.00	-451.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'540.85	-3'548.54	-5'010.20	1'007.69
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'540.85	-3'548.54	-5'010.20	1'007.69
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'540.85	-3'548.54	-5'010.20	1'007.69

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'146.05	0.00	10'617.00	12'146.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	948.25	0.00	828.85	948.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	15.60	0.00	13.70	15.60
306	Dienstkleider, Zulagen	194.40	200.00	0.00	-5.60
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'472.75	21'900.00	16'466.85	-4'427.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	49'662.10	36'000.00	46'834.35	13'662.10
313	Verbrauchsmaterialien	6'451.85	2'000.00	2'325.55	4'451.85
314	Baulicher Unterhalt	11'153.65	9'000.00	11'822.80	2'153.65
315	Übriger Unterhalt	6'732.85	3'000.00	10'223.10	3'732.85
318	Dienstleistungen und Honorare	2'870.30	500.00	87.20	2'370.30
395	Interne Leistungsverrechnung	53'348.00	0.00	50'058.65	53'348.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	160'995.80	72'600.00	149'278.05	88'395.80
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-311'996.00	-336'000.00	-311'996.00	24'004.00
434	Andere Benützungsgebühren	-6'200.00	-35'000.00	-8'600.00	28'800.00
436	Rückerstattungen	-58'567.00	-300.00	-60'407.00	-58'267.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-215'767.20	-298'700.00	-231'724.95	82'932.80
3	Kosten aus Umlagen	0.00	27'000.00	0.00	-27'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-215'767.20	-271'700.00	-231'724.95	55'932.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	192'100.00	0.00	-192'100.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-215'767.20	-79'600.00	-231'724.95	-136'167.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-215'767.20	-79'600.00	-231'724.95	-136'167.20

Bemerkungen:

- 312 Höhere Energie- und Entsorgungskosten.
395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.
427/436 Die Nebenkosten werden als Rückerstattung verbucht.

590123 Ökihof

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	6'409.40	0.00	0.00	6'409.40
318	Dienstleistungen und Honorare	8'427.15	0.00	0.00	8'427.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'836.55	0.00	0.00	14'836.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-65'163.45	-80'000.00	0.00	14'836.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-65'163.45	-80'000.00	0.00	14'836.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-65'163.45	-80'000.00	0.00	14'836.55
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-7'418.30	0.00	0.00	-7'418.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-32'581.75	-40'000.00	0.00	7'418.25

Bemerkungen:

- 314 Beim Ökihof mussten die Trägerelemente gesichert werden.
452 Die Gemeinde Kriens beteiligt sich an den Liegenschaftskosten.

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	14.90	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'719.45	18'000.00	10'189.60	-11'280.55
313	Verbrauchsmaterialien	3'391.01	2'000.00	1'842.87	1'391.01
314	Baulicher Unterhalt	14'546.05	13'500.00	37'483.00	1'046.05
315	Übriger Unterhalt	2'998.90	0.00	4'925.10	2'998.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	33'210.00	30'000.00	30'800.00	3'210.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'318.80	4'400.00	4'332.25	-81.20
395	Interne Leistungsverrechnung	45'997.00	0.00	31'655.65	45'997.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	111'181.21	67'900.00	121'243.37	43'281.21
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'761.95	-50'700.00	-43'880.00	4'938.05
434	Andere Benützungsggebühren	-46'230.65	-40'600.00	-43'865.30	-5'630.65
436	Rückerstattungen	-58'097.45	-19'500.00	-24'982.60	-38'597.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-38'908.84	-42'900.00	8'515.47	3'991.16
3	Kosten aus Umlagen	0.00	56'502.93	0.00	-56'502.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-38'908.84	13'602.93	8'515.47	-52'511.77
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	30'291.16	82'602.93	77'715.47	-52'311.77
6	Stufe VI: Vollkosten	30'291.16	82'602.93	77'715.47	-52'311.77

Bemerkungen:

- 314/436 Die Videoüberwachungsanlage musste erneuert werden. Ein Teil dieser Kosten wurde von den Miteigentümern Tiefgarage Gemeindehausplatz zurückerstattet.
395/3/436 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3). Ein Teil dieser Kosten wird von der einfachen Gesellschaft Tiefgarage Gemeindehausplatz zurückerstattet.

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	757.90	700.00	623.60	57.90
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	300.00	0.00	-300.00
314	Baulicher Unterhalt	1'509.40	2'000.00	0.00	-490.60
318	Dienstleistungen und Honorare	111.55	0.00	93.70	111.55
395	Interne Leistungsverrechnung	630.00	0.00	720.00	630.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'008.85	3'000.00	1'437.30	8.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'710.00	-6'000.00	-6'710.00	-710.00
436	Rückerstattungen	-137.85	0.00	0.00	-137.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'839.00	-3'000.00	-5'272.70	-839.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'839.00	-3'000.00	-5'272.70	-839.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'839.00	-3'000.00	-5'272.70	-839.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'839.00	-3'000.00	-5'272.70	-839.00

590181 Bootsplatz Winkel

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	360.00	0.00	1'440.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	360.00	0.00	1'440.00	360.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'025.00	0.00	-17'436.65	-17'025.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'665.00	0.00	-15'996.65	-16'665.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-16'665.00	0.00	-15'996.65	-16'665.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-16'665.00	0.00	-15'996.65	-16'665.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-16'665.00	0.00	-15'996.65	-16'665.00

Bemerkungen:

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

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	202.80	1'500.00	0.00	-1'297.20
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	4'892.40	-5'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'532.70	3'500.00	4'319.30	1'032.70
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
314	Baulicher Unterhalt	18'007.30	17'000.00	32'221.00	1'007.30
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'500.00	2'375.30	-2'500.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100'564.56	57'400.00	144'916.94	43'164.56
319	Übriger Sachaufwand	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	83'757.35	0.00
394	Interne Verrechnungen	131'597.50	154'000.00	65'798.35	-22'402.50
395	Interne Leistungsverrechnung	75'872.35	0.00	91'642.15	75'872.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	330'777.21	252'400.00	429'922.79	78'377.21
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-71'975.30	-130'000.00	-16'065.35	58'024.70
424	Buchgewinne	0.00	0.00	-10'000'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-10'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	-48'288.95	-22'500.00	-4'263.65	-25'788.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	210'512.96	99'900.00	-9'600'406.21	110'612.96
3	Kosten aus Umlagen	100'824.40	107'171.53	200'000.00	-6'347.13
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	311'337.36	207'071.53	-9'400'406.21	104'265.83
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	400'000.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	37'704.81	0.00	0.00	37'704.81
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	349'042.17	207'071.53	-9'000'406.21	141'970.64
365	Beiträge an private Institutionen	3'249.30	5'000.00	2'122.20	-1'750.70
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	9'600'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	352'291.47	212'071.53	601'715.99	140'219.94

Bemerkungen:

- 318 Der externe Aufwand für die Ausarbeitung der Baurechtsverträge alter Werkhof und Ortskern fiel höher aus.
- 395/3 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Aus diesem Grund fallen keine Umlagekosten an (Kostengruppe 3).
- 423 Der Baurechtsvertrag für den alten Werkhof startete am 1. Mai 2013. Der budgetierte Ertrag für das Baurecht „Ortskern“ von Fr. 50'000.00 konnte im Jahr 2013 nicht realisiert werden.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Rechnung 2013	Budget 2013	Rechnung 2012	Abw. in CHF
424	Buchgewinne	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-132'576.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-18'000.00	0.00	-132'576.00	-18'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-18'000.00	0.00	-132'576.00	-18'000.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	1.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-18'000.00	0.00	-132'575.00	-18'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-18'000.00	0.00	-132'575.00	-18'000.00

Bemerkungen:

426 Aus der Liquidierung der Luzern-Kriens Bahn wurde eine Akontozahlung Liquidationsgewinn bezahlt.

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

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

5.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 19. Oktober 2003 (Artikel 53) sind Sonderkredite erforderlich für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbar Ausgaben, wenn sie den Betrag von 5 % des Ertrages der Gemeindesteuer übersteigen oder für mehr als ein Rechnungsjahr bewilligt werden sollen. Demnach kann über das Budget der Investitionsrechnung ein Investitionskredit zulasten des Verwaltungsvermögens bis 5 % des Ertrages der Gemeindesteuern bewilligt werden.

Bemessungsgrundlage für die Bestimmung der Zuständigkeitsgrenzen:

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

5.3 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Rechnung 2013		Budget 2013	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule	83'967.75		50'000.00	
400003	IT-Infrastruktur Verwaltung	314'979.70		180'000.00	
400004	KLIB 2012	37'914.50		38'000.00	
400005	IT-Infrastruktur Schule 2013	57'088.80		64'000.00	
400006	Liegenschaftskataster	60'000.00		50'000.00	
400007	Zustandsaufnahme Liegenschaften	55'191.75		100'000.00	
400101	Gemeindehaus Umbau	202'113.05	34'000.00	1'500'000.00	
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	616'573.30		750'000.00	
420001	Evaluation Sanierung ORST	12'037.90			
420005	Instandhaltung SH Allmend	947'890.09		950'000.00	
420006	Projektierung ORST	1'018'441.10		1'000'000.00	
420007	Projektierung Instandhaltung SH Hofmatt	50'000.00		50'000.00	
420008	Wärmepumpe SH Kastanienbaum	155'406.84		317'000.00	
420010	Kindergarten Bachstrasse	60'398.60		70'000.00	
420014	Spielplatz SH Kastanienbaum	44'841.85		36'000.00	
420015	Photovoltaikanlage Schulanlage Spitz	93'255.20			
	Kultur und Freizeit				
434004	Sanierung Seebad	158'514.50		135'000.00	
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	384'940.50		507'800.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	89'435.20		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang			50'000.00	
462007	Krienserstrasse	19'411.70		50'000.00	
462010	Sanierung Grisigenstrasse			510'000.00	
462012	Sanierung Steg im Ried	64'052.90		60'000.00	
462900	Ersatzbeschaffungen Werkhof	164'515.15		128'000.00	

	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn			160'000.00	
470010	Seewasserwerk 2. Etappe	181'554.18		120'000.00	
470014	Wasserleitung Oberrüti	210'011.76		226'000.00	
470800	Rahmenkredit Investitionen WV	1'064'542.53		1'248'000.00	
470900	Wasseranschlussgebühren		218'885.88		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausentrasse			360'000.00	
471010	San. Abw.-Pumpwerke + Regenbecken	1'157'050.52	704'876.95		
471016	Nissan NV 200 Kombi	24'814.81		27'000.00	
471800	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw.	895'658.74		984'500.00	
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		394'303.32		545'000.00
	Übriger Umweltschutz				
475004	Offenlegung Bachtelbach	13'685.70		326'000.00	310'000.00
475005	Zustandsaufnahme Ufermauern See	71'849.75		70'000.00	
478001	NASEF	46'303.80	64'492.00		
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord	3'900.15			
479002	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof	94'458.34		100'000.00	
479003	Verkehrs- und Gestaltungsk. Seestrasse	85'016.30		50'000.00	
479004	Bebauungsplan Ortskern			40'000.00	
479005	Stabsorgan "horw mitte"	52'290.75			
	Fernheizwerk				
486004	Sanierung Fernheizwerkleitung 2013	159'255.86			
486900	Anschlussgebühren Fernheizwerk		9'208.61		
	Finanzen				
499002	Sanierung Ufermauer Krämerstein			120'000.00	
499003	Heizung Kirchweg 3	65'431.95		65'000.00	
499004	Fassadensanierung Obermatt			295'000.00	
499005	Abbruch Allmendhäuser			200'000.00	
Total Investitionsrechnung		8'816'795.52	1'425'766.76	13'987'300.00	1'290'000.00

Netto

7'391'028.76

12'697'300.00

5.3.1 Verwaltung

400002 IT-System Schule

KST:	400002	Investition:	Beschluss:	Bu 2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	IT-System Schule					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						50'000.00
Rechnung 2013:						83'967.75
Restkredit						-33'967.75

Im Rahmen des Projektes Zusammenarbeit IT Schule und Verwaltung wurden nach dem Oberstufenschulhaus die Schulhäuser Allmend und Hofmatt ans zentrale Netz angeschlossen.

400003 IT-Infrastruktur Verwaltung

KST:	400003	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Bu 2013 + GRK
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung					
Bruttokredit:						180'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						180'000.00
Rechnung 2013:						314'979.70
Restkredit						-134'979.70

Aufgrund des technischen Fortschrittes wurden die Arbeitsplätze der Verwaltung nachgerüstet und die Server wurden aufgrund der abgelaufenen Garantiefrieten ersetzt. Für den Kauf der Lizenzen zeigte die definitive Kostenzusammenstellung eine Lücke von Fr. 27'817.60. Der Gemeinderat genehmigte einen entsprechenden Gemeinderatskredit.

Die Bereiche Musikschule und Rektorat verfügten über Verwaltungsprogramme, welche nicht mehr dem heutigen Stand entsprachen. Zudem konnte das bestehende Musikschulprogramm mit der neuen Basisinfrastruktur nicht mehr benutzt werden. Der Bedarf eines zeitgemässen Verwaltungsprogramms mit Schnittstellen zu den übrigen IT-Programmen (Einwohnerkontrolle, Buchhaltung) war in diesen Bereichen klar ausgewiesen. Mit dem Wechsel im Rektorat (Rektor und Administration) war zudem der richtige Zeitpunkt für eine Erneuerung der Programme gekommen. Der Gemeinderat hat aus diesen Gründen die Beschaffung der Software "Scolaris" zum Preis von Fr. 43'632.00 beschlossen und einen entsprechenden Gemeinderatskredit bewilligt.

Für die Beschaffung des Geschäfts- und Dokumentenverwaltungsprogramms (GEVER) hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 75'183.15 exkl. MwSt. bewilligt.

Durch die anstehende Sanierung des Gemeindehauses besteht einerseits die Notwendigkeit eines Dokumentenmanagementsystems (DMS) sowie eines neuen Archivablagensystems. Zudem nutzt das Präsidialdepartement die sich bietende Chance, die bestehenden gewachsenen Strukturen und Abläufe zu beleuchten, bekannte Schwachstellen abzubauen und vorhandenes Optimierungspotenzial in den Prozessabläufen freizusetzen. Die Einführung einer Geschäftsverwaltung soll im technischen Bereich dazu beitragen, die gesteckten Ziele zu erreichen. Den Mitarbeitenden der gesamten Verwaltung soll ein modernes Arbeitsmittel zur Verfügung gestellt werden, welches der veränderten Arbeitsweise und den Bedürfnissen Rechnung trägt.

GEVER auch **Geschäftsverwaltung** genannt ist eine einheitliche und klar strukturierte Ablage und Aktenführung der Daten.

Vorteile einer elektronischen Geschäftsverwaltung:

- transparente und nachvollziehbare Geschäftsabläufe
- verbesserte Steuerung von Geschäftsprozessen
- Übersicht über den aktuellsten Bearbeitungsstand von Geschäften
- weniger Papier – keine Erweiterung von Archiv- und Stauräumen
- schneller Zugriff auf sämtliche Daten.

Die Abläufe werden effizienter und transparenter. Das Verwaltungshandeln ist nachvollziehbar sichergestellt. Dies ist im digitalen Umfeld eine Grundvoraussetzung, um den heutigen Anforderungen gerecht zu werden und die relevanten Informationen rationell, schnell und in der richtigen Form zur Verfügung zu haben.

Mit Sharepoint konnte bisher eine einfache Pendenzenverwaltung geführt werden. Eine Flut von Dokumenten in Papier und zunehmend elektronischer Form (E-Mails) belasten die Gemeinde. Eine saubere Ablage pro Geschäftsfall war nicht vorhanden und sofern vorhanden, waren diese nicht medienbruchfrei durchgängig. Mit einem GEVER-System werden sämtliche Dokumente elektronisch erfasst und können zentral einem Geschäftsfall zugeordnet werden.

Aufgrund der Gemeindehaussanierung stellte sich die Problematik beim Kardex bei der Gemeindekanzlei (Liegenschaftsdossiers), bei der Einwohnerkontrolle (Einwohnermappchen) sowie beim Baudepartement (Baugesuchsakten usw.). Diese können nicht gezügelt werden resp. ist ein Umzug mit sehr hohen Kosten verbunden. Mit dem GEVER konnten diese Dossiers bereits seit Herbst 2013 eingescannt und nun im DMS (Datenmanagementsystem) gepflegt werden.

400004 KLIB 2012

KST:	400004	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	KLIB 2012					
Bruttokredit:						38'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						38'000.00
Rechnung 2013:						37'914.50
Restkredit						85.50

Das Sozialamt arbeitet mit der Software KLIB. Diese Software wurde im Jahr 2012 total erneuert. Diese Totalerneuerung war nicht in den jährlichen Wartungskosten enthalten und konnte gemäss Budget 2013 umgesetzt werden.

400005 IT-Infrastruktur Schule

KST:	400005	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Schule					
Bruttokredit:						64'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						64'000.00
Rechnung 2013:						57'088.80
Restkredit						6'911.20

Aufgrund des Alters der Arbeitsplatzinfrastruktur Schule wurden 28 PCs im Oberstufenschulhaus und 36 Notebooks im Schulhaus Allmend ersetzt.

400006 Liegenschaftskataster

KST:	400006	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Liegenschaftskataster					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						50'000.00
Rechnung 2013:						60'000.00
Restkredit						-10'000.00

Das Projekt konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Mehrkosten entstanden aufgrund von Systemverbesserungen für einen besseren Kundennutzen wie der Erarbeitung von objektspezifischen Plänen im Format A3 statt wenig praxistauglichen, grossformatigen Plänen sowie auf die Bedürfnisse des Werkhofes zugeschnittene Pflegepläne.

400007 Zustandsaufnahmen Liegenschaften

KST:	400007	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Zustandsaufnahmen Liegenschaften					
Bruttokredit:						100'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						100'000.00
Rechnung 2013:						55'191.75
Restkredit						44'808.25

Die Zustandsaufnahmen der Gebäude konnten im Jahr 2013 abgeschlossen werden. Die Aufnahmen der Umgebung, Erhebungen im Rahmen der Erdbebensicherheit und das notwendige EDV-Tool für das Bewirtschaften der Informationen fehlen noch. Der Abschluss der Arbeiten ist für das Jahr 2014 geplant.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:	Beschluss:	17.11.2011	B & A:	Nr. 1455 + 1512
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus					
Bruttokredit gemäss B+A 1455						6'823'200.00
Zusatzkredit gemäss B+A 1512						235'400.00
Verbrauch 31.12.2012:						7'470.35
Budget 2013:						1'500'000.00
Rechnung 2013: Ausgaben						202'113.05
Rechnung 2013: Einnahmen						-34'000.00
Restkredit						6'883'016.60

Der Einwohnerrat hat am 17. November 2011 für die Sanierung des 33-jährigen Gemeindehauses einen Kredit von 6,8 Mio. Franken bewilligt und den Beschluss gleichzeitig dem obligatorischen Referendum unterstellt. Die Stimmberechtigten haben mit 2'730 Ja (52.9 %) zu 2'432 Nein (47.1 %) die Sanierung beschlossen. In den Jahren 2012/2013 wurden die planerischen Arbeiten in die Wege geleitet. Am 23. Januar 2014 hat der Einwohnerrat einen Zusatzkredit von Fr. 235'400.00 für die Vergrösserung des Pausenraumes gutgeheissen. Der Start der Bauarbeiten ist auf den Sommer 2014 geplant.

Im Jahr 2008 bezahlte die Zürich-Versicherung Fr. 34'000.00 für die Bauschäden an den Fenstern des Gemeindehauses aufgrund der Zentrumsüberbauung. Die Fenster wurden nicht saniert, weil eine Gesamtsanierung Gemeindehaus absehbar war. Dieses Depot wurde zugunsten der Investitionsrechnung aufgelöst.

5.3.2 Bildung

420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

KST:	420000	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1480
Bezeichnung:	Sanierung Schwimmhalle Spitz					
Bruttokredit:						783'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						750'000.00
Rechnung 2013:						616'573.30
Restkredit						166'426.70

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

Kann ein Sonderkredit innerhalb eines Rechnungsjahres abgeschlossen werden, so erfolgt die Abrechnung mit der Rechnungsablage (Gemeindeordnung, Art 60; Absatz 2). Aus diesem Grund wird dem Einwohnerrat für die Sanierung der Schwimmhalle Spitz keine separate Abrechnung Sonderkredit vorgelegt.

420001 Evaluation Sanierung ORST

KST:	420001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2008
Bezeichnung:	Evalutaion Sanierung ORST					
Bruttokredit:						500'000.00
Verbrauch 31.12.2011:						406'836.70
Budget 2012:						200'000.00
Rechnung 2012:						12'037.90
Restkredit						81'125.40

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

420005 Instandhaltung Schulhaus Allmend

KST:	420005	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1494
Bezeichnung:	Instandhaltung Schulhaus Allmend					
Bruttokredit:						1'005'225.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						950'000.00
Rechnung 2013:						947'890.09
Restkredit						57'334.91

Beim Schulhaus Allmend standen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem mussten im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden. Die Arbeiten wurden im Jahr 2012 projektiert.

Am 21. März 2013 hat der Einwohnerrat dem Bericht und Antrag Nr. 1494 "Instandhaltung Schulhaus Allmend" zugestimmt.

Folgende bauliche Massnahmen wurden umgesetzt:

- Sanierung Büro Schulpsychologischer Dienst (2. Etappe)
- Sanierung Büro Logopädischer Dienst
- Umbauarbeiten im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung (Trennwände, Wandtafel, Malerarbeiten, Elektro, Bodenbeläge, Türen, etc.)
- Fensterersatz Lehrerzimmer, Korridore, WC, Gruppenräume, UG
- Sanierung der WC-Anlagen der Schüler im EG und in der Aula
- Ersatz Teppiche
- Ziegellersatz auf der Hälfte des Daches (Seite Schulhausstrasse).

Die Sanierung konnte im Sommer 2013 abgeschlossen werden. Der Gemeinderat genehmigte die Abrechnung.

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

420006 Projekt Oberstufenschulhaus

KST:	420006	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Nr. 1470
Bezeichnung:	Projekt Oberstufenschulhaus					
Bruttokredit:						1'500'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						408'012.20
Budget 2013:						1'000'000.00
Rechnung 2013:						1'018'441.10
Restkredit						73'546.70

Am 15. März 2012 genehmigte der Einwohnerrat den Bericht und Antrag Nr. 1470 "Projektierungskredit und Kostenvoranschlag Oberstufenschulhaus" (Siehe auch Bemerkung Kostenstelle 420001). Die Schlussabrechnung des Sonderkredits „Projekt Oberstufenschulhaus“ werden wir Ihnen im 1. Halbjahr 2014 zur Genehmigung vorlegen.

420007 Projekt Instandhaltung Schulhaus Hofmatt Etappe 1

KST:	420007	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Projektierung Instandhaltung Schulhaus Hofmatt Etappe 1					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						50'000.00
Rechnung 2013:						50'000.00
Restkredit						-

Beim Schulhaus Hofmatt stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem müssen im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden.

Gestützt auf die Projektierungsarbeiten „Instandstellung Schulhaus Hofmatt Etappe 1“ konnten wir Ihnen am 13. Februar 2014 den Bericht und Antrag 1517 „Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofmatt“ vorlegen. Sie haben dieser Sanierung am 20. März 2014 zugestimmt.

420008 Wärmepumpe Schulhaus Kastanienbaum

KST:	420008	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Nr. 1493
Bezeichnung:	Wärmepumpe Schulhaus Kastanienbaum					
Bruttokredit:						156'060.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						317'000.00
Rechnung 2013:						155'406.84
Restkredit						653.16

Die Reparaturkosten der defekten Luft-Wasser-Wärmepumpe wurden mit über Fr. 50'000.00 veranschlagt. Eine Analyse des Ingenieurbüros Künzle & Partner, Gebäudetechnik Engineering, Horw, vom 14. November 2011 hat ergeben, dass die Wärmepumpe aus betriebswirtschaftlichen Gründen ersetzt werden muss. Von einer Reparatur der Wärmepumpe wurde aufgrund des hohen Alters, den massiven bisherigen und zu erwartenden zukünftigen Reparaturkosten sowie dem Technologiefortschritt einer heute am Markt erhältlichen Wärmepumpe, dringend abgeraten.

Mit Bericht und Antrag Nr. 1493 „Ersatz Wärmepumpe und Ölheizung Schulhaus Kastanienbaum“ vom 24. Januar 2013 haben wir Ihnen die verschiedenen Sanierungsvarianten im Detail vorgestellt. Am 28. Februar 2013 haben Sie einstimmig die Variante „Luft/Wasser-Wärmepumpe/Öl/Solar“ gutgeheissen. Die Sanierungsarbeiten konnten im Jahr 2013 abgeschlossen werden.

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

420010 Kindergarten Bachstrasse

KST:	420010	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Kindergarten Bachstrasse					
Bruttokredit:						70'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						70'000.00
Rechnung 2013:						60'398.60
Restkredit						9'601.40

Im Budget 2013 war ein baulicher Unterhalt und das notwendige Mobiliar für einen funktions-tauglichen Kindergarten im Umfang von Fr. 60'000.00 enthalten. Zusätzlich wurden Fr. 10'000.00 für die Sanierung des Spielplatzes budgetiert.

Der zusätzliche Kindergarten Bachstrasse konnte auf das Schuljahr 2014/15 verschoben werden. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2013 nur der Spielplatz saniert. Diese Sanierung wurde deutlich teurer als ursprünglich geplant.

Gründe dafür sind:

- Der alte Spielplatz erfüllte die Sicherheitsanforderungen bei Weitem nicht mehr. So musste unter anderem der Fallschutz verbessert werden und defekte Geräte ersetzt werden.
- Die internen Leistungen des Werkhofes wurden nicht budgetiert (Fr. 10'000.00)

Damit der Kindergarten auf das Schuljahr 2014/15 betriebsbereit ist, sind nun die baulichen Anpassungen und die Mobiliarbeschaffung notwendig. Die entsprechenden Vorbereitungsarbeiten sind gestartet. Eine detaillierte Kostenschätzung dieser Arbeiten fehlt noch. Die Gesamtabrechnung Kindergarten Bachstrasse werden wir Ihnen mit dem Rechnungsabschluss 2014 vorlegen.

420014 Spielplatz Schulhaus Kastanienbaum

KST:	420014	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Spielplatz Schulhaus Kastanienbaum					
Bruttokredit:						36'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						36'000.00
Rechnung 2013:						44'841.85
Restkredit						-8'841.85

Die Sicherheitsbeurteilung beim Spielplatz Mattli hatte ergeben, dass die Rutschbahn und diverse weitere Spielplatzeinrichtungen den heutigen Anforderungen nicht mehr genügen. Im Jahr 2013 wurde deshalb der Spielplatz in Zusammenarbeit mit dem Werkhof saniert.

420015 Photovoltaikanlage Schulhaus Spitz

KST:	420015	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1504
Bezeichnung:	Photovoltaikanlage Schulhaus Spitz					
Bruttokredit:						107'234.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						-
Rechnung 2013						93'255.20
Restkredit						13'978.80

Mit Bericht und Antrag Nr. 1504 „Photovoltaikanlage Schulhaus Spitz“ vom 29. Mai 2013 haben wir Ihnen verschiedene Varianten im Detail vorgestellt. Am 20. Juni 2013 haben Sie die Variante „Selbstfinanzierung“ gutgeheissen. Die Anlage konnte im Jahr 2013 installiert werden.

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

5.3.3 Kultur und Freizeit

434004 Sanierung Seebad 2013

KST:	434004	Investition:	Beschluss:	15.03.2012	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Sanierung Seebad					
Bruttokredit:						135'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						135'000.00
Rechnung 2013:						158'514.50
Restkredit						-23'514.50

Beim Seebad standen folgende Sanierungsarbeiten an:

- Geländeer Anpassungen Sprungturm (BfU-Sicherheit)
- Blockwurf entlang Ufermauer (BfU-Sicherheit)
- Einstiegstreppe in Nichtschwimmerbereich (BfU-Sicherheit)
- Ausbaggern Nichtschwimmerbereich (gemäss Konzept 2012)
- Sanierung Liegepritschen
- Ersatz durchgerostete Frischwasserleitung
- Ersatz verfaulte Holzpaneele Steg (BfU-Sicherheit)
- Einbau Warmwasserdusche

Die Sanierungsarbeiten konnten in Zusammenarbeit mit dem Werkhof umgesetzt werden. Die internen Leistungen des Werkhofes waren nicht budgetiert.

5.3.4 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld					
Bruttokredit:						507'800.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						507'800.00
Rechnung 2013:						384'940.50
Restkredit						122'859.50

Die Anlagebuchhaltung beim Kirchfeld muss nach den Kriterien des KVG geführt werden. Aus diesem Grund werden diese Beschaffungen über die Investitionsrechnung abgerechnet und anschliessend in der Anlagebuchhaltung erfasst. Die Rechnung Kirchfeld wird dann via Abschreibungen jährlich anteilmässig belastet.

	Rechnung 2013	Budget 2013
Gebäude	30'325.75	92'000.00
Gebäudeinstallationen / Gartenanlage	151'174.75	137'000.00
Spitaleinrichtungen	38'315.60	42'200.00
Mobiliar und Einrichtungen	82'344.35	73'000.00
Maschinen und Geräte	17'648.20	12'000.00
EDV	9'856.85	82'000.00
Verbrauchsgegenstände	55'275.00	69'700.00
Total	384'940.50	507'900.00

Geplante Projekte konnten gegenüber den Offerten kostengünstiger umgesetzt werden.

Das Projekt „elektronische Personaldossier“ konnte ohne direkte Kosten mit den internen Ressourcen gelöst werden. Die elektronische Pflegedok sowie die elektronischen Bewohnerdossiers wurden zurückgestellt.

5.3.5 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	462003	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn					
Bruttokredit:						4'420'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						523'015.15
Budget 2013:						3'000'000.00
Rechnung 2013:						89'435.20
Restkredit						3'807'549.65

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

Der Gemeinderat bewilligte das Projekt am 9. September 2010 und ersuchte den Regierungsrat um die Genehmigung dieser Projektbewilligung. Dagegen wurden Rechtsmittel ergriffen, was zu massiven Verzögerungen führte. Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist erfolgt. 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. Gegen diesen Entscheid erhoben die beiden Einsprecher vor dem Bundesgericht ihre Einsprache. Der Baubeginn ist abhängig vom Rechtsmittelverfahren.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang					
Bruttokredit:						700'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						113'984.15
Budget 2013:						50'000.00
Rechnung 2013:						-
Restkredit						586'015.85

Das Projekt wurde zwischenzeitlich nicht weiter bearbeitet. Die Erschliessungsstrasse muss zuerst durch eine noch nicht bekannte Bauherrschaft erstellt werden. Projekt ist abhängig von Dritten.

462007 Bauprojekt Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Bauprojekt Krienserstrasse					
Bruttokredit:						50'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						50'000.00
Rechnung 2013:						19'411.70
Restkredit						30'588.30

Durch Verzögerungen der möglichen Landverkäufe wurde das Projekt zwischenzeitlich nicht weiterbearbeitet. 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. 2014 werden wir Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

462010 Sanierung Grisigenstrasse

KST:	462010	Investition:	Beschluss:		B & A:	pendent
Bezeichnung:	Sanierung Grisigenstrasse					
Bruttokredit:						510'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						510'000.00
Rechnung 2013:						-
Restkredit						510'000.00

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

462012 Sanierung Steg im Ried

KST:	462012	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Sanierung Steg im Ried					
Bruttokredit:						60'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						60'000.00
Rechnung 2013:						64'052.90
Restkredit						-4'052.90

Das Projekt ist abgeschlossen. Die Unterkonstruktion der bestehenden Brücke war schadhafter als vermutet, dadurch entstanden geringe Mehrkosten.

462900 Ersatzbeschaffungen Werkhof

KST:	462900	Investition:	Beschluss:	B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Werkhof				
Bruttokredit:					128'000.00
Verbrauch 31.12.2012:					-
Budget 2013:					128'000.00
Rechnung 2013:					164'515.15
Restkredit					-36'515.15

Der alte Werkstattlift (Jahrgang 1991 / 4 Tonnen Tragkraft) wurde gemäss Budget durch einen neuen (6 Tonnen Tragkraft) ersetzt (Fr. 23'727.55).

Die Abwasserreinigungsanlage aus dem Jahr 1986 (Spaltanlage) wurde gemäss Budget erneuert (Fr. 24'784.25).

Der budgetierte Nissan Capstar Lieferwagen mit Kippbrücke konnte beschafft werden (Fr. 46'647.70).

Gemäss Beschluss Einwohnerrat zum Voranschlag 2013 wurde der Ersatz der Heizung unter der Investitionsrechnung abgerechnet. Die Gesamtkosten betragen Fr. 75'355.00. An diese Kosten wurde der in der Rechnung 2012 verbuchte Kreditübertrag von Fr. 50'000.00 angerechnet, sodass eine Nettobelastung von Fr. 25'355.00 verblieb.

Der vorhandene Salzstreuer (Jahrgang 1996) hat im Winter 2012/13 unerwartet sehr gelitten. Eine grössere Revision mit grossen Reparaturkosten stand an. In Anbetracht des Jahrganges und der umwelttechnischen Erneuerungen der neuen Produkte beschloss der Gemeinderat, auf die Reparatur zu verzichten und eine neue Maschine zu beschaffen. (Fr. 44'000.00).

5.3.6 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand

KST:	470004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn					
Bruttokredit:						160'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						9'317.37
Budget 2013:						160'000.00
Rechnung 2013:						-
Restkredit						150'682.63

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

470010 Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470010	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Seewasserwerk 2. Etappe					
Bruttokredit:						300'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						100'988.84
Budget 2013:						120'000.00
Rechnung 2013:						181'554.18
Restkredit						17'456.98

Für das Vorprojekt Seewasserwerk haben Sie im Budget 2012 Fr. 180'000.00 und im Budget 2013 Fr. 120'000.00 gutgeheissen (Total Fr. 300'000.00). Das Vorprojekt ist abgeschlossen und dem Einwohnerrat wurde am 19. September 2013 ein entsprechender Planungsbericht vorgelegt. Vom Planungsbericht Seewasserwerk 2. Etappe, Um- und Ausbau der Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis haben Sie zustimmend Kenntnis genommen und Sie haben einem Projektierungskredit von Fr. 380'000.00 (exkl. MwSt.) für die Ausarbeitung des Bauprojekts beschlossen.

470014 Wasserleitung Oberrüti

KST:	470014	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Wasserleitung Oberrüti					
Bruttokredit:						226'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						226'000.00
Rechnung 2013:						210'011.76
Restkredit						15'988.24

Durch Anpassung der Hydrantenstandorte konnte das Ausführungsprojekt um 15 m verkürzt werden. Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

470800 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2013

KST:	470800	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2013								
Bruttokredit:								1'248'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								1'248'000.00	
Rechnung 2013:								1'064'542.53	
Restkredit								183'457.47	

Im Voranschlag 2013 waren folgende Projekte vorgesehen:

- Spielplatzring (mit Siedlungsentwässerung)
- Seestrasse (Hinterrüti – Abwasserpumpwerk Spissen)
- Seestrasse (Nummer 30 – 40),
- Im Stutz (mit Siedlungsentwässerung)
- Mättiwilstrasse (Buholz – Sonnenplätzli)
- Allwinden
- Kastanienbaumstrasse (Kreuzmattstrasse – Kreuzmattring)
- Verbindungsleitung Seestrasse – Seeacherweg
- Grämlis – Kirchfeld (Zufahrtsstrasse zu Kirchfeld)

Das Projekt im Stutz wurde nicht ausgeführt und im Voranschlag 2014 neu budgetiert. Durch Optimierung der Leitungsführung war beim Projekt Allwinden der Leitungsbau teilweise ausserhalb des Strassenbereiches möglich. Damit konnten Einsparungen bei den Grabarbeiten und den Belagsarbeiten erzielt werden.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren								
Bruttokredit:								-435'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:									
Budget 2013:								-435'000.00	
Rechnung 2013:								-218'885.88	
Restkredit								-216'114.12	

Der budgetierte Ertrag ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab. Im 2012 war der Ertrag wesentlich höher.

5.3.7 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1352
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post K'baum - Utohorn					
Bruttokredit:						360'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						67'549.72
Budget 2013:						360'000.00
Rechnung 2013:						-
Restkredit						292'450.28

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

471010 Sanierung Abwasserpumpwerke und Regenbecken

KST:	471010	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1447
Bezeichnung:	Sanierung Abwasserpumpwerke und Regenbecken					
Bruttokredit (Anteil Gemeinde Horw)						3'961'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						2'825'401.61
Budget 2013						-
Rechnung 2013: Ausgaben						1'157'050.52
Rechnung 2013: Einnahmen						-704'876.95
Restkredit						683'424.82

Sie haben am 17. März 2011, mit Bericht und Antrag Nr. 1447 das Projekt Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken und einen Kredit von Fr. 5'015'000.00 (exkl. MwSt), zuzüglich allfälliger Teuerung bewilligt. Sie haben am 20. März 2014 dem Bericht und Antrag Nr. 1516 „Bauabrechnung Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken“ einstimmig zugestimmt.

471016 Nissan NV 200 Kombi

KST:	471016	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Nissan NV 200 Kombi					
Bruttokredit:						27'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						27'000.00
Rechnung 2013:						24'814.81
Restkredit						2'185.19

Die Beschaffung des Nissan NV 200 Kombi konnte umgesetzt werden.

471800 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2013

KST:	471800	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Rahmenkredit Siedlungsentwässerung 2013 inkl. GEP Massnahmen Zone 4					
Bruttokredit:						984'500.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						984'500.00
Rechnung 2013:						895'658.74
Restkredit						88'841.26

Im Voranschlag 2013 waren folgende Projekte geplant:

- Kurzfristige Massnahmen GEP in der Zone 4 (Inliner-, Fräs- und Roboterarbeiten sowie einen kleineren Teil Neubauten).
- Riedmattstrasse (mit Wasserversorgung)
- Spielplatzring
- Im Stutz (mit Wasserversorgung)
- Die bestehenden Kanalisationen Riedmattstrasse, Spielplatzring und im Stutz weisen grosse Schäden und Setzungen auf und müssen neu erstellt werden, im Stutz können sie teilweise saniert werden.

Das Projekt im Stutz ist abhängig von einem privaten Bauvorhaben und wurde nicht ausgeführt. Die übrigen Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Kanalisations-Baukostenbeiträge					
Bruttokredit:						-545'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						-545'000.00
Rechnung 2013:						-394'303.32
Restkredit						-150'696.68

Der budgetierte Ertrag ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab. Im 2012 war der Ertrag wesentlich höher.

5.3.8 Wasserbau

475004 Offenlegung Bachtelbach

KST:	475004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Nr. 1507
Bezeichnung:	Offenlegung Bachtelbach					
Bruttokredit:						336'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013:						16'000.00
Rechnung 2013:						13'685.70
Restkredit						322'314.30

Wir haben Ihnen am 19. September 2013 den Bericht und Antrag Nr. 1507 „Offenlegung Bachtelbach und Umzonung“ vorgelegt. Sie haben der Offenlegung des Bachtelbaches im eingedolten Bereich oberhalb der Mättiwilstrasse und der geplanten Vergrösserung des Durchlasses unter der Mättiwilstrasse zugestimmt und den Kredit von Fr. 336'000.00 (inkl. MwSt.) zuzüglich allfälliger Teuerung, zulasten der Investitionsrechnung Konto 475004, bewilligt.

475005 Zustandsaufnahme Ufermauern See

KST:	475005	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Zustandsaufnahmen Ufermauern See								
Bruttokredit:								70'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								70'000.00	
Rechnung 2013:								71'849.75	
Restkredit								-1'849.75	

Die Zustandsaufnahmen sind 2013 erstellt worden. Der Massnahmenplan wird zur gegebenen Zeit dem Gemeinderat und den einwohnerrätlichen Kommissionen (BVK/ GPK) vorgestellt.

5.3.9 Übriger Umweltschutz

478001 NASEF

KST:	478001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	NASEF								
Bruttokredit:								25'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								33'277.70	
Budget 2013								-	
Rechnung 2013: Ausgaben								46'303.80	
Rechnung 2013: Einnahmen								-64'492.00	
Restkredit								9'910.50	

Mit dem Projekt "Nachhaltiger Schutz entlang von Fließgewässern" (NASEF) sollen künftige Schäden vorbeugend verhindert werden. Bewaldete Gerinneabschnitte mit Naturgefahren-Risiken sollen erkannt und hinsichtlich eines Handlungsbedarfs bewertet sowie nach Prioritäten geordnet werden. Darauf basierend ist ein wirkungsvolles Massnahmenkonzept zum Schutz von Menschen und erheblichen Sachwerten festzulegen. Die Ausführungsplanung wird in der Regel durch den örtlichen Revierförster durchgeführt. Die Gemeinde übernimmt die Vorfinanzierung der ausgeführten Arbeiten. Gemäss den aktuellen Subventionsbestimmungen bezahlt der Bund rund 56 % und der Kanton rund 11 % der Kosten. 2012 fanden grössere Holzschläge entlang des Hinterbachs statt. Im Jahr 2013 erfolgten die Schlusszahlungen und die versprochenen Beiträge von Bund und Kanton sind eingegangen.

5.3.10 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Planung Zentrum Nord					
Bruttokredit:						200'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						45'831.60
Budget 2013						-
Rechnung 2013						3'900.15
Restkredit						150'268.25

Für das gemeindeeigene Areal, angrenzend an den neuen Ortskern, sind die Umsetzung der Erkenntnisse aus Studie und Richtplan über das Gebiet Horw Zentrum-Bahnhof-Ziegelei-HTA mittels Überarbeitung des Bebauungsplans Ortskern vorzubereiten. Dabei haben die Überlegungen zur Freiraumgestaltung über den Bebauungsplanperimeter hinaus zwecks ganzheitlicher Betrachtung den ganzen öffentlichen Raum zwischen den Sportanlagen an der Bachstrasse bis zur Ringstrasse, inkl. den Schularealen, zu erfassen. Bis der Bebauungsplan Ortskern und das Projekt ORST im Detail vorlagen, wurde das Weiterbearbeiten dieser Planung sistiert. Die Arbeiten konnten Ende 2013 wieder aufgenommen werden.

479002 Infrastrukturplanung „horw mitte“

KST:	479002	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Infrastrukturplanung "horw mitte"					
Bruttokredit:						300'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						98'319.70
Budget 2013						100'000.00
Rechnung 2013						94'458.34
Restkredit						107'221.96

Ursprünglich lautete der Projektname „Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz – Bushof“. Grundsätzlich geht es jedoch um die Vorbereitungsarbeiten für die Realisierung aller Infrastrukturvorhaben im Zentrum von „horw mitte“.

Zielsetzung: Dem Einwohnerrat wird mit einem Planungsbericht der Zeitrahmen und der Finanzbedarf für die notwendige Infrastrukturen im Zusammenhang mit dem neuen Bahnhofplatz und Bushof aufgezeigt und gestützt auf diese Vorarbeiten können konkrete Projektierungskredite beantragt werden.

479003 Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse

KST:	479003	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse					
Bruttokredit:						100'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						50'000.00
Rechnung 2013						85'016.30
Restkredit						14'983.70

Die Erarbeitung der Grundlagen ist abgeschlossen. Dem Einwohnerrat wird im Vorsommer 2014 ein entsprechender Planungsbericht für ein Vorprojekt vorgelegt.

479004 Bebauungsplan Ortskern

KST:	479004	Investition:	Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Bebauungsplan Ortskern					
Bruttokredit:						40'000.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						40'000.00
Rechnung 2013						-
Restkredit						40'000.00

Der Bebauungsplan wird im Jahr 2014 überarbeitet. Die Aufträge wurden Ende 2013 ausgelöst.

479005 Stabsorgan „horw mitte“

KST:	479005	Investition:	Beschluss:		B & A:	GRK 2013
Bezeichnung:	Stabsorgan "horw mitte"					
Bruttokredit:						144'300.00
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						-
Rechnung 2013						52'290.75
Restkredit						92'009.25

Nach Abschluss der Planungsarbeiten für den Bebauungsplan „horw mitte“ hat der Gemeinderat zur Umsetzung des Bebauungsplanes und zur Wahrung der Gemeindeinteressen die Projektorganisation neu strukturiert. Zur Unterstützung der Projektleitung wurde ein Stabsorgan beschafft und ein entsprechender Gemeinderatskredit gutgeheissen (Fr. 120'000.00). Die parzelläre Bereinigung von „horw mitte“ im Bereich Bahnhof ist komplex. Für die fachliche Unterstützung des Projektteams wurde ein zusätzlicher Gemeinderatskredit beschlossen (Fr. 24'300.00).

5.3.11 Fernheizwerk

486004 Sanierung Fernheizleitungen 2013

KST:	486004	Investition:	Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Sanierung Fernheizleitungen 2013					
Bruttokredit:						
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						-
Rechnung 2013						159'255.86
Restkredit						

Seit einiger Zeit verlor die Fernheizleitung Heizungswasser. Nachdem eine Leckstelle – im Verteilerschacht vor der Horwerhalle – gefunden wurde, konnten die notwendigen Massnahmen unverzüglich ergriffen werden.

486900 Anschlussgebühren Fernheizwerk

KST:	486900	Investition:	Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Anschlussgebühren Fernheizwerk					
Bruttokredit:						
Verbrauch 31.12.2012:						-
Budget 2013						-
Rechnung 2013						-9'208.61
Restkredit						

Mit der Sanierung und dem Ausbau des Gebäudes der Kantonalbank konnten zusätzliche Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden.

5.3.12 Liegenschaften Finanzvermögen

499002 Sanierung Ufermauer Krämerstein

KST:	499002	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauer Krämerstein								
Bruttokredit:								120'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013								120'000.00	
Rechnung 2013								-	
Restkredit								120'000.00	

Im Budget 2014 wurde unter dem Bereich Wasserbau für die Sanierung der Ufermauer ein neues Projekt budgetiert.

499003 Heizung Kirchweg 3

KST:	499003	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Heizung Kirchweg 3								
Bruttokredit:								65'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013								65'000.00	
Rechnung 2013								65'431.95	
Restkredit								-431.95	

Die Heizung Kirchweg konnte saniert werden.

499004 Fassadensanierung Obermatt

KST:	499004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Fassadensanierung Obermatt								
Bruttokredit:								295'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013								295'000.00	
Rechnung 2013								-	
Restkredit								295'000.00	

Auf die Fassadensanierung wurde verzichtet.

499005 Abbruch Allmendhäuser

KST:	499005	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Abbruch Allmendhäuser								
Bruttokredit:								200'000.00	
Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013								200'000.00	
Rechnung 2013								-	
Restkredit								200'000.00	

Die Allmendhäuser werden erst im Sommer 2014 abgebrochen.

6 Bestandesrechnung

6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

Aktiven	per 31.Dezember 2012		per 31.Dezember 2013		Veränderung		
100 Flüssige Mittel	SFr.	10'112'287.33	SFr.	18'794'432.20	SFr.	8'682'144.87	85.86%
101 Guthaben	SFr.	16'444'896.17	SFr.	26'794'808.14	SFr.	10'349'911.97	62.94%
102 Anlagen	SFr.	22'561'016.33	SFr.	22'874'877.48	SFr.	313'861.15	1.39%
103 Transitorische Aktiven	SFr.	2'249'648.66	SFr.	410'226.45	SFr.	-1'839'422.21	-81.76%
114 Sachgüter	SFr.	54'020'766.52	SFr.	56'245'970.27	SFr.	2'225'203.75	4.12%
115 Darlehen und Beteiligungen	SFr.	3'032'320.40	SFr.	2'911'169.80	SFr.	-121'150.60	-4.00%
116 Investitionsbeiträge	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
117 Übrige aktivierte Ausgaben	SFr.	302'444.96	SFr.	1'052'113.19	SFr.	749'668.23	247.87%
128 Vorschüsse	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
Total Aktiven	SFr.	108'723'380.37	SFr.	129'083'597.53	SFr.	20'360'217.16	18.73%

Passiven	per 31.Dezember 2012		per 31.Dezember 2013		Veränderung		
200 Laufende Verpflichtungen	SFr.	19'507'615.68	SFr.	29'930'736.22	SFr.	10'423'120.54	53.43%
202 Langfristige Schulden	SFr.	32'200'000.00	SFr.	30'000'000.00	SFr.	-2'200'000.00	-6.83%
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	SFr.	1'060'163.25	SFr.	1'124'540.50	SFr.	64'377.25	6.07%
204 Rückstellungen	SFr.	644'529.00	SFr.	502'233.65	SFr.	-142'295.35	-22.08%
205 Transitorische Passiven	SFr.	1'423'980.32	SFr.	604'581.73	SFr.	-819'398.59	-57.54%
228 Spezial- und Vorfinanzierungen	SFr.	46'184'303.61	SFr.	58'170'040.24	SFr.	11'985'736.63	25.95%
239 Kapital	SFr.	7'702'788.51	SFr.	8'751'465.19	SFr.	1'048'676.68	13.61%
Total Passiven	SFr.	108'723'380.37	SFr.	129'083'597.53	SFr.	20'360'217.16	18.73%

100 Flüssige Mittel

Auf Ende Jahr werden die Steuern fällig. Eine Vielzahl von Steuerpflichtigen bezahlt im Dezember fristgerecht die ausstehenden Steuern. Aus diesem Grund steigen die liquiden Mittel im Monat Dezember markant an. Gegenüber dem Vorjahr wurde der Kantonsanteil noch nicht abgeliefert. Aus diesem Grund haben die laufenden Verpflichtungen ebenfalls markant zugenommen.

101 Guthaben

Gegenüber dem Vorjahr liegen die Steuerausstände bei 22.2 Mio. Franken (plus 10.2 Mio. Franken). Die im Dezember in Rechnung gestellten ausserordentlichen Steuern erscheinen als Ausstand. Mit dem Rückfluss der Verrechnungssteuern im Januar 2014 konnten diese Ausstände beglichen werden.

102 Anlagen

Die Gemeinde konnte im Bereich „horw mitte“ das Grundstück Nr. 3090 von der Schweiz. Eidgenossenschaft zum Preis von Fr. 800.00/m², total Fr. 308'800.00, erwerben. Im Weiteren wurden die Kosten des Wettbewerbs Stirnrüti bei der entsprechenden Liegenschaft aktiviert.

114 bis 117 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen verändert sich aufgrund der getätigten Investitionen und der FIBU-Abschreibungen. Insgesamt wurden rund 2.8 Mio. Franken mehr investiert als abgeschrieben. Dementsprechend werden die Abschreibungskosten in den zukünftigen Jahren ansteigen.

200 Laufende Verpflichtungen

Trotz aktiver Bewirtschaftung haben die Guthaben der Steuerpflichtigen um rund 2.5 Mio. Franken zugenommen. Zudem ist die Verpflichtung gegenüber dem Kanton aufgrund den penden-ten Steuerablieferungen im Dezember angestiegen (Siehe Bemerkung oben unter "Flüssige Mittel").

202 Langfristige Schulden

Dank der guten Liquidität der Gemeinde konnten zwei Darlehen im Umfang von 2.2 Mio. Franken zurückbezahlt werden.

228 Verpflichtungen für Spezial- und Vorfinanzierungen

Wie bereits im Budget 2014 angekündigt, wurden 11 Mio. Franken des ausserordentlichen Steuerertrages in den Steuerausgleichsfonds verbucht.

Dank der Gewinnausschüttung REAL konnte bei der Spezialfinanzierung Abfall eine Einlage von rund 1.5 Mio. Franken verbucht werden. Demgegenüber wurden bei der Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen und bei der Spezialfinanzierung Kirchfeld aufgrund des negativen Ergebnisses grössere Bezüge aus den entsprechenden Spezialfinanzierungen verbucht.

239 Eigenkapital

Mit dem positiven Rechnungsergebnis 2013 konnte das Eigenkapital der Gemeinde weiter aufgestockt werden.

6.2 Details der Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
1	AKTIVEN	108'723'380.37	276'792'280.86	256'432'063.70	129'083'597.53
10	FINANZVERMÖGEN	51'367'848.49	264'664'807.67	247'158'311.89	68'874'344.27
100	Flüssige Mittel	10'112'287.33	115'286'352.55	106'604'207.68	18'794'432.20
1000	Kassen	23'528.70	23'517.75	22'614.50	24'431.95
100000	Kasse	6'590.45	1'127.35		7'717.80
100001	Kasse Sozialamt	4'060.10	20'403.85	22'614.50	1'849.45
100002	Pultkasse Kirchfeld	5'190.45	1'121.50		6'311.95
100003	Taschengeld-Kasse Kirchfeld	7'687.70	865.05		8'552.75
1001	Post	9'846'306.23	112'469'730.85	103'927'709.27	18'388'327.81
100100	PC 60-380983-3 Kirchfeld	3'453'864.85		1'686'417.30	1'767'447.55
100101	PC 60-417-0	6'168'309.56	105'493'129.12	95'294'925.85	16'366'512.83
100102	PC 60-237270-7 (Sozialamt)	224'131.82	6'976'601.73	6'946'366.12	254'367.43
1002	Banken	242'452.40	2'793'103.95	2'653'883.91	381'672.44
100201	LUKB Horw. KK 33-09	168'627.05	519'416.21	375'132.20	312'911.06
100203	Raiffeisenbank Kirchfeld	20'102.30		3'040.25	17'062.05
100204	Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01	6'973.00	2'205'022.65	2'210'008.45	1'987.20
100205	UBS Horw, KK 451'960	3'347.10	1.00	84.30	3'263.80
100206	Credit Suisse, KK 311-515-81	4'441.34	2.21	84.77	4'358.78
100207	LUKB Primarschule Allmend-Spitz	1'081.96	3'630.94	3'644.68	1'068.22
100208	LUKB Primarschule Hofmatt-K'baum	1'833.72	3'637.81	3'727.55	1'743.98
100209	LUKB Sekundarschule	311.09	5'328.75	3'142.20	2'497.64
100210	LUKB Schuldienstleitung	584.24	580.18	843.96	320.46
100211	Raiffeisenbank HW Hofmatt	1'555.25	1'003.10	600.00	1'958.35
100212	Raiffeisenbank HW Allmend	1'007.30	1'481.45	1'821.85	666.90
100213	Raiffeisenbank HW ORST	1'908.85	753.00	1'276.45	1'385.40
100214	Raiffeisenbank Sommerlager	10'082.10	5'759.85	12'055.75	3'786.20
100215	Raiffeisenbank Schul-/Gemeindebibliothek	20'597.10	40'905.60	38'408.00	23'094.70
100216	Raiffeisenbank Musikschule		5'581.20	13.50	5'567.70
101	Guthaben	16'444'896.17	139'661'421.42	129'311'509.45	26'794'808.14
1011	Kontokorrente	1'284.80	650'553.06	651'790.06	47.80
101101	Kto. Krt. Büro für Jugendfragen	1'284.80	974.10	2'254.95	3.95
101105	Kto. Krt. Kirchfeld		644'243.86	644'243.86	
101106	Kto. Krt. Musikschule		2'778.15	2'755.70	22.45
101107	Kto. Krt. HW Hofmatt		691.20	807.60	-116.40
101108	Kto. Krt. HW Allmend		1'829.50	1'691.70	137.80
101109	Kto. Krt. HW ORST		36.25	36.25	
1012	Ausstehende Steuern	12'024'982.11	126'634'907.56	116'465'427.03	22'194'462.64
101201	Ausstehende Ordentliche Steuern	12'214'813.11	112'567'272.61	103'055'333.18	21'726'752.54
101209	Delkreder ord. Steuern	-743'000.00	743'000.00	292'500.00	-292'500.00
101211	Ausstehende Erbschaftssteuern		1'249'005.05	1'249'005.05	
101221	Ausstehende Handänderungssteuern	307'908.00	2'928'315.45	3'151'403.45	84'820.00
101231	Ausstehende Grundstückgewinnsteuer	109'250.05	7'501'191.85	7'079'213.75	531'228.15
101241	Nach- und Strafsteuern	136'010.95	1'646'122.60	1'637'971.60	144'161.95
1014	Beiträge von Gemeinwesen	616'681.70	617'171.75	616'681.70	617'171.75
101400	Beiträge von Gemeinwesen	616'681.70	617'171.75	616'681.70	617'171.75

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
1015	Andere Debitoren	3'675'845.85	11'698'720.54	11'411'880.44	3'962'685.95
1015.01	Verrechnungssteuern Bern	11'126.81	10'967.02	11'126.81	10'967.02
1015.09	Ordentliche Debitoren	295'900.77	968'282.05	1'100'537.97	163'644.85
1015.38	Debi Familie plus	39'480.02	306'909.05	295'103.89	51'285.18
1015.39	Debi Natur/Umweltschutz		4'145.10	1'595.10	2'550.00
1015.41	Debi Wasser/Abwasser/Kehricht	753'213.30	4'435'430.50	4'289'225.30	899'418.50
1015.42	Debi Kehricht	1'823.70	20.15	1'636.55	207.30
1015.43	Debi Mietzinsen	91.40	1'804'265.30	1'806'739.50	-2'382.80
1015.44	Debi Musikschule	23'557.00	596'189.00	429'877.20	189'868.80
1015.47	Debi Steueramt		420.00	420.00	
1015.48	Debi Bauamt	822'169.80	1'792'792.80	2'129'007.40	485'955.20
1015.49	Debi Liegenschaftsverwaltung	47'996.10	444'263.80	333'325.35	158'934.55
1015.50	Debi Finanzverwaltung	3'343.15	29'423.33	19'754.98	13'011.50
1015.52	Debi Einwohnerkontrolle	1'224.00	19'518.00	19'805.00	937.00
1015.53	Debi Schulzahnpflege		50.00	50.00	
1015.54	Debi Kanzlei/Teilungsamt	9'531.35	168'893.95	166'301.85	12'123.45
1015.55	Debi Kanzlei/Zivilstandsamt	1'663.00	76'823.00	76'406.00	2'080.00
1015.56	Debi Gemeindekanzlei	14'553.50	17'433.70	21'484.05	10'503.15
1015.57	Debi Werkhof	6'237.70	98'018.90	101'388.40	2'868.20
1015.58	Debi Hundesteuern	1'300.00	49'220.00	49'740.00	780.00
1015.59	Debi Erbschaftskonti		509'805.94	509'805.94	
1015.81	Debitoren Heimbewohner APH	1'636'749.25	337'365.70	22'928.80	1'951'186.15
1015.82	Uebrige Debitoren APH	5'885.00	2'862.90		8'747.90
1015.84	Debi Kasse		25'620.35	25'620.35	
1019	Uebrige	126'101.71	60'068.51	165'730.22	20'440.00
101900	Mehrwertsteuern (Guthaben)	112'231.71		112'231.71	
101901	Reka-Checks	13'870.00	78'800.00	72'230.00	20'440.00
1019.70	Vorsteuer LR Wasserversorgung		-3'366.26	-3'366.26	
1019.71	Vorsteuer LR Kanalisationen		-1'586.27	-1'586.27	
1019.72	Vorsteuer LR Abfallbeseitigung		-.96	-.96	
1019.73	Vorsteuer LR Fernheizwerk		-9'291.56	-9'291.56	
1019.75	Vorsteuer IR Wasserversorgung		-42.00	-42.00	
1019.76	Vorsteuer IR Kanalisation (neu)		-4'444.44	-4'444.44	
102	Anlagen	22'561'016.33	448'061.15	134'200.00	22'874'877.48
1020	Festverzinsliche Wertpapiere				
1021	Aktien, Anteilscheine	291'146.00		25'000.00	266'146.00
102101	Aktien	114'642.00			114'642.00
102102	Anteilscheine	176'504.00		25'000.00	151'504.00
1022	Darlehen	887'606.15		40'000.00	847'606.15
102201	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1995	220'000.00			220'000.00
102202	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1997	95'000.00			95'000.00
102203	Diverse Darlehen an Private	120'000.00			120'000.00
102204	Strandbad Winkel AG, Darlehen 2010	130'000.00		5'000.00	125'000.00
102205	Darlehen IGG	30'000.00		15'000.00	15'000.00
102207	Genossenschaft Papiermühle	292'606.15		20'000.00	272'606.15
1023	Liegenschaften	21'382'264.18	448'061.15	69'200.00	21'761'125.33
102399	Div. Liegenschaften Finanzvermögen	21'382'264.18	448'061.15	69'200.00	21'761'125.33
1025	Vorräte				
103	Transitorische Aktiven	2'249'648.66	398'296.80	2'237'719.01	410'226.45
1030	Transitorische Aktiven	2'249'648.66	398'296.80	2'237'719.01	410'226.45
103000	Transitorische Aktiven Gemeinde	2'214'577.06	398'296.80	2'216'813.06	396'060.80
103090	Transitorische Aktive Kirchfeld	35'071.60		20'905.95	14'165.65
104	Abrechnungskonten		8'870'675.75	8'870'675.75	
1040	Abrechnungskonten		8'870'675.75	8'870'675.75	
104002	Steuerrückzahlungen		8'870'675.75	8'870'675.75	

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	57'355'531.88	12'127'473.19	9'273'751.81	60'209'253.26
114	Sachgüter	54'020'766.52	11'010'004.76	8'784'801.01	56'245'970.27
1140	Grundstücke	3'622'392.45			3'622'392.45
114001	GS VV Verwaltung	143'624.22			143'624.22
114002	GS VV Schulen	230'402.92			230'402.92
114004	GS VV Plätze, Parkanlagen	1'393'968.29			1'393'968.29
114005	GS VV Sportanlagen	816'105.74			816'105.74
114006	GS VV Friedhof	47'181.34			47'181.34
114007	GS VV Werkhof	523'601.37			523'601.37
114008	GS VV Naturschutz/Gewässer	147'640.94			147'640.94
114051	GS VV Feuerwehr	78'951.63			78'951.63
114054	GS VV Kirchfeld Daueranlage, Land	166'086.00			166'086.00
114055	GS VV Wasser	65'608.35			65'608.35
114056	GS VV Siedlungsentwässerung	6'096.69			6'096.69
114058	GS VV Fernheizwerk	3'124.96			3'124.96
1141	Tiefbauten	16'399'538.87	2'547'940.14	695'913.73	18'251'565.28
114101	VV TB Strassen / Kunstbauten	3'048'040.11	133'395.85	228'784.98	2'952'650.98
114102	VV TB Plätze	564'095.76		43'700.30	520'395.46
114103	VV TB Parkanlagen	207'054.60	64'052.90	16'514.60	254'592.90
114104	VV TB Friedhof	20'842.85		2'315.85	18'527.00
114105	VV TB Sport- und Freizeitanlagen	853'987.86		57'008.45	796'979.41
114110	VV TB Kanal Gewässerverbauungen	371'834.05	21'022.50	9'343.15	383'513.40
114155	VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze	5'703'618.12	1'274'554.29	154'846.15	6'823'326.26
114156	VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne	5'630'065.52	895'658.74	183'400.25	6'342'324.01
114158	VV Fernheizwerk Kanal-Leitungsnetze		159'255.86		159'255.86
1143	Hochbauten	27'245'086.28	2'373'081.89	1'231'952.23	28'386'215.94
114301	VV HB Verwaltung	346'197.97		32'626.15	313'571.82
114302	VV HB Schulen	4'564'970.15	2'189'211.79	268'358.90	6'485'823.04
114303	VV HB Kultur/Freizeit	1'449'526.67	158'514.50	44'703.30	1'563'337.87
114305	VV HB Sportgebäude	841'367.47		32'941.25	808'426.22
114306	VV HB Friedhof	56'868.32		6'318.70	50'549.62
114307	VV HB Werkhof	617'633.61	25'355.60	22'688.25	620'300.96
114308	VV HB Zivilschutz	192'611.59		11'499.05	181'112.54
114309	VV HB übr. Hochbauten	144'989.37		9'259.63	135'729.74
114351	VV HB Feuerwehr	2'456'994.84		67'723.35	2'389'271.49
114354	VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen	14'034'780.61		657'266.50	13'377'514.11
114355	VV HB Wasser	2'515'165.52		77'672.45	2'437'493.07
114358	VV HB Fernheizwerk	23'980.16		894.70	23'085.46
1146	Mobilien	1'837'524.26	4'165'579.93	2'322'346.93	3'680'757.26
114601	VV MOB Mobilien	157'557.44	339'408.19	31'153.14	465'812.49
114603	VV MOB Motorfahrzeuge	70'725.00		11'787.50	58'937.50
114604	VV Spez. Fz	107'025.75		17'837.65	89'188.10
114605	VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme	258'079.95	493'950.75	64'520.00	687'510.70
114651	VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.	16'454.67		1'828.30	14'626.37
114654	VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte	791'251.55	29'831.00		821'082.55
114655	VV MOB Wasser Mobilien	421'292.73		105'323.20	315'969.53
114656	VV MOB Siedlungsentwässerung Mobilien		3'302'389.99	2'074'759.97	1'227'630.02
114657	VV MOB Abfallbeseitigung Mobilien	15'137.17		15'137.17	
1149	Angefangene Arbeiten	4'916'224.66	1'923'402.80	4'534'588.12	2'305'039.34
114901	VV Verw. angefangene Arbeiten	1'912'967.22	1'289'675.05	974'469.92	2'228'172.35
114955	VV Wasser Angefangene Arbeiten	110'306.21	181'554.18	282'543.02	9'317.37
114956	VV Siedl.entw.angefangene Arbeiten	2'892'951.23	452'173.57	3'277'575.18	67'549.62

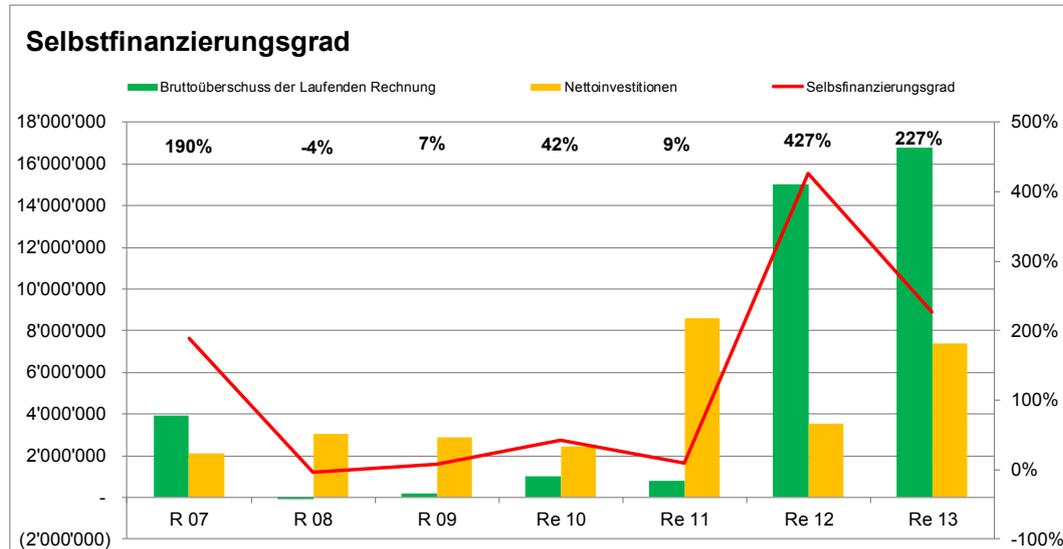
Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
115	Darlehen und Beteiligungen	3'032'320.40		121'150.60	2'911'169.80
1151	Aufzahlungsschuld	3'032'320.40		121'150.60	2'911'169.80
115100	LUPK	3'032'320.40		121'150.60	2'911'169.80
116	Investitionsbeiträge				
1160	Investitionsbeiträge				
117	Übrige aktivierte Ausgaben	302'444.96	1'117'468.43	367'800.20	1'052'113.19
1171	Planungen	302'444.96	1'117'468.43	367'800.20	1'052'113.19
117101	VV PL Ortsplanung		362'784.36		362'784.36
117102	VV PL Projektplanung	150'946.00	472'141.05	351'870.40	271'216.65
117155	VV Projektplanungen Wasserversorgung		282'543.02		282'543.02
117156	VV TB Siedlungsentwässerung Planungen	151'498.96		15'929.80	135'569.16
1179	Angefangene Arbeiten				
12	SPEZIALFINANZIERUNGEN				
128	Vorschüsse				
1280	Vorschüsse an Spezialfinanzierungen				

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
2	PASSIVEN	108'723'380.37	285'583'040.04	265'222'822.88	129'083'597.53
20	FREMDKAPITAL	54'836'288.25	269'801'838.54	262'476'034.69	62'162'092.10
200	Laufende Verpflichtungen	19'507'615.68	268'625'297.56	258'202'177.02	29'930'736.22
2000	Kreditoren	18'544'043.18	94'407'001.18	83'667'196.16	29'283'848.20
200000	Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)	6'434'290.68	70'005'399.18	71'738'805.26	4'700'884.60
200001	AHV/ALV Verwaltung		1'581'683.75	1'581'683.75	
200003	Unfall SUVA		79'324.60	79'324.60	
200004	Unfall Basler		221'047.80	221'047.80	
200006	Pensionskasse Horw Verwaltung		1'255'743.60	1'255'743.60	
200008	Pensionskasse Musikschule		148'305.30	148'305.30	
200010	Kreditoren, Uebrige	2'023'431.25	11'953'264.85	2'023'431.25	11'953'264.85
200016	Kreditoren Quellensteuern		6'890.45	6'890.45	
200019	Vorschuss Taschengelder APH	27'287.70		2'134.95	25'152.75
200083	Staats, Grundstückgewinnsteuern	54'625.05	4'430'776.45	4'219'787.45	265'614.05
200084	Staat, Handänderungssteuern	153'954.00	1'464'157.70	1'575'701.70	42'410.00
200086	Staat, Erbschaftssteuern		622'419.15	622'419.15	
200087	Staat/Gemeinde, Nach-u. Strafsteuern	72'364.45	76'746.45	72'364.45	76'746.45
200090	Kreditoren Kirchfeld	649'154.75		119'556.45	529'598.30
200095	Kreditor Steuerpflichtige	9'128'935.30	2'561'241.90		11'690'177.20
2001	Depotgelder	963'572.50	203'531.00	616'429.60	550'673.90
200101	Fonds Magnus Studhalter v. Seeacher	26'603.40		26'603.40	
200105	Fonds Schülerunfallversicherung	212'901.65		212'901.65	
200110	Depotbeiträge Schutzräume	341'913.00		341'913.00	
200113	Depot Tourismus Horw	26'480.85	331.00		26'811.85
200114	Depot Handsender	4'422.00	200.00		4'622.00
200115	Depot Hausaufgabenhilfe	4'121.30			4'121.30
200116	Depot Spielgruppe	16'216.10			16'216.10
200118	Papiermühlefest	650.00		650.00	
200119	Vers.leistung G'haus	34'000.00		34'000.00	
200121	Depot Belagsflicke		123'000.00		123'000.00
200190	Vorauszahlungen Pension/Taxen	290'000.00	80'000.00		370'000.00
200191	Vorauszahlungen Cafeteria	6'264.20		361.55	5'902.65
2007	Abrechnungskonten		173'282'400.87	173'282'400.87	
2009	Uebrige		732'364.51	636'150.39	96'214.12
2009.00	Mehrwertsteuern		511'676.15	415'462.03	96'214.12
2009.81	UST Wasserversorgung neu		92'784.54	92'784.54	
2009.82	UST Kanalisation neu		83'318.64	83'318.64	
2009.83	UST Abfallbeseitigung neu		19'406.03	19'406.03	
2009.84	UST Fernheizwerk neu		25'188.40	25'188.40	
2009.86	UST Parkplätze		-9.25	-9.25	
201	Kurzfristige Schulden				
202	Langfristige Schulden	32'200'000.00		2'200'000.00	30'000'000.00
2022	Feste Darlehen	32'200'000.00		2'200'000.00	30'000'000.00
202201	Raiff.bank Horw, Hyp.darl 10726.02	2'000'000.00		2'000'000.00	
202202	Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.03	200'000.00		200'000.00	
202212	Privatplatzierung ZKB	10'000'000.00			10'000'000.00
202214	Dexia Municipal Agency	3'000'000.00			3'000'000.00
202215	LUKB 2009.2014	5'000'000.00			5'000'000.00
202217	Darlehen SUVA 2011	7'000'000.00			7'000'000.00
202218	Darlehen SUVA 2012	5'000'000.00			5'000'000.00

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2013	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2013
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	1'060'163.25	123'726.15	59'348.90	1'124'540.50
2031	Eigene Personalversicherungskasse				
2035	Zuwendungen	1'043'814.35	20'736.20	43'000.00	1'021'550.55
203501	Schenkungen, Legate	6'995.00			6'995.00
203502	Nachlass Reinert Iris	1'036'819.35	20'736.20	43'000.00	1'014'555.55
2036	Uebrige Verpflichtungen	16'348.90	102'989.95	16'348.90	102'989.95
203600	Uebrige Verpflichtungen	16'348.90	102'989.95	16'348.90	102'989.95
204	Rückstellungen	644'529.00	502'233.65	644'529.00	502'233.65
2040	Laufende Rechnung	644'529.00	502'233.65	644'529.00	502'233.65
204000	Laufende Rechnung	644'529.00	502'233.65	644'529.00	502'233.65
205	Transitorische Passiven	1'423'980.32	550'581.18	1'369'979.77	604'581.73
2050	Transitorische Passiven	1'423'980.32	550'581.18	1'369'979.77	604'581.73
205000	Transitorische Passiven	1'348'037.42	550'581.18	1'348'037.42	550'581.18
205090	Transitorische Passive Kirchfeld	75'942.90		21'942.35	54'000.55
21	HILFSKONTEN		79'992.18	79'992.18	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	46'184'303.61	14'652'532.64	2'666'796.01	58'170'040.24
228	Verpflichtungen	46'184'303.61	14'652'532.64	2'666'796.01	58'170'040.24
2280	Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen	28'543'168.01	3'051'114.59	2'499'239.11	29'095'043.49
228010	Feuerwehr	282'889.38	64'038.06		346'927.44
228020	Wasserversorgung	9'686'447.16	500'686.66	2'533.70	10'184'600.12
228030	Abfallbeseitigung	454'273.39	1'511'557.77		1'965'831.16
228050	Siedlungsentwässerung	15'117'476.23	394'303.32	1'594'830.20	13'916'949.35
228060	APH Spezialfinanzierung	2'890'993.08		901'875.21	1'989'117.87
228066	Rückstellung Gebäude		500'000.00		500'000.00
228070	Fernheizwerk	111'088.77	80'528.78		191'617.55
2282	Spezialfonds	1'121'367.17	11'259'505.05	26'649.90	12'354'222.32
228201	Verpflichtung öffentliche Schutzräume	698'132.30	20'000.00	4'836.80	713'295.50
228207	Buslinie 21	78'206.50			78'206.50
228220	Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke)	186'506.70	239'505.05	10'811.00	415'200.75
228230	Patientenhilfsfonds APH	158'521.67		11'002.10	147'519.57
228240	Steuerausgleichsfonds		11'000'000.00		11'000'000.00
2285	Vorfinanzierungen	16'519'768.43	341'913.00	140'907.00	16'720'774.43
228501	Vorfinanzierung Zivilschutz	1'326'942.33	341'913.00	140'907.00	1'527'948.33
228511	Vorfinanzierung ORST	6'252'087.25			6'252'087.25
228512	Vorfinanzierung Strassensanierung	1'840'738.85			1'840'738.85
228513	Vorfinanzierung Horw Mitte	2'500'000.00			2'500'000.00
228514	Vorfinanzierung 2. Etappe Ortskern	4'000'000.00			4'000'000.00
228515	Vorfinanzierung Sanierung Gemeindehaus	600'000.00			600'000.00
23	Kapital	7'702'788.51	1'048'676.68		8'751'465.19
239	Kapital	7'702'788.51	1'048'676.68		8'751'465.19
2390	Eigenkapital	7'702'788.51	1'048'676.68		8'751'465.19
239000	Eigenkapital	7'702'788.51	1'048'676.68		8'751'465.19

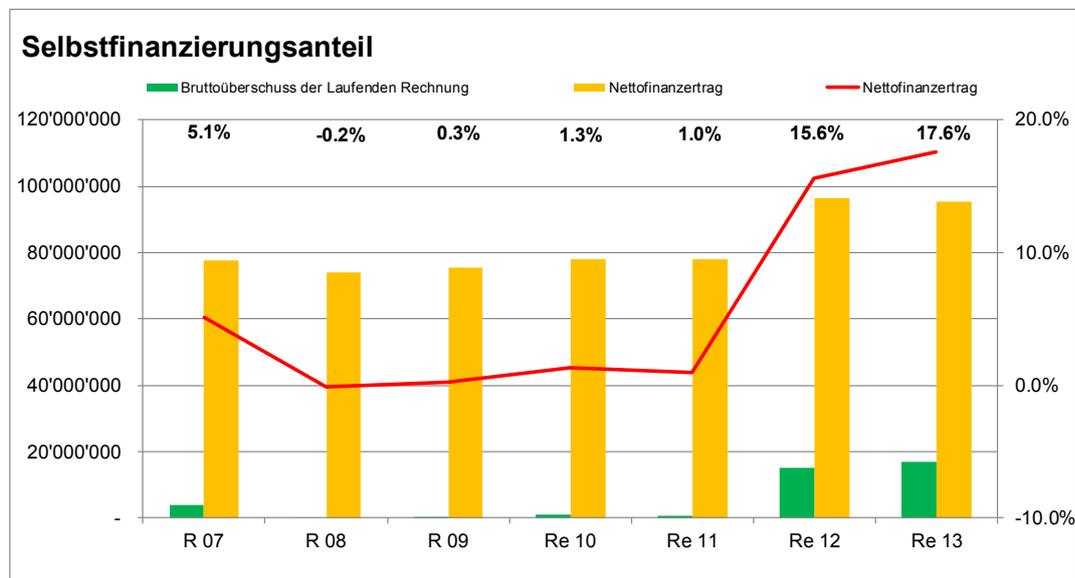
7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



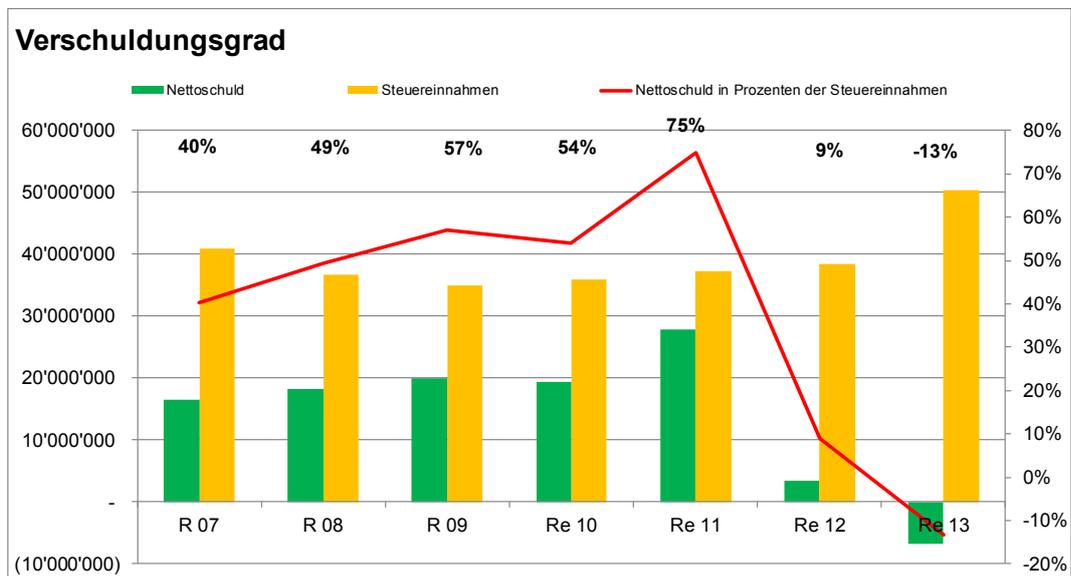
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

Beurteilung der Selbstfinanzierung der Gemeinde Horw

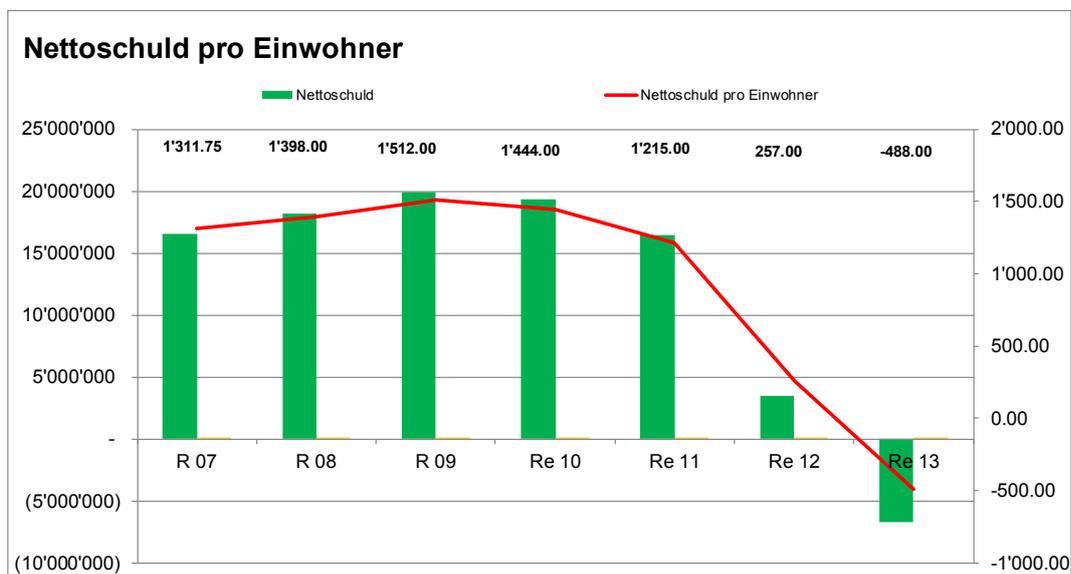
Bis zum Jahr 2011 lagen sowohl der Selbstfinanzierungsgrad wie auch der Selbstfinanzierungsanteil deutlich unter den vom Kanton empfohlenen Werten. Dank dem Liegenschaftsverkauf und den ausserordentlichen Steuererträgen in den Jahren 2012 und 2013 erzielte die Gemeinde in der Laufenden Rechnung Bruttoüberschüsse von 15 Mio. Franken (2012) und 19.5 Mio. Franken (2013). Zudem konnten grössere Investitionsvorhaben noch nicht realisiert werden, was zu einer eher tiefen Nettoinvestitionsrate führte. Diese beiden Effekte liessen sowohl den Selbstfinanzierungsgrad wie auch den Selbstfinanzierungsanteil markant nach oben schnellen. Die Ausgangslage für die Verwirklichung der anstehenden Investitionen hat sich damit deutlich verbessert. Aufgrund der Ausserordentlichkeit der eingetroffenen Ereignisse können wir jedoch nicht von einer nachhaltigen Entwicklung sprechen. Zudem soll ein Teil dieser Bruttoüberschüsse dem Steuerzahler in Form von einem Steuerrabatt zurückerstattet werden.

7.2 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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

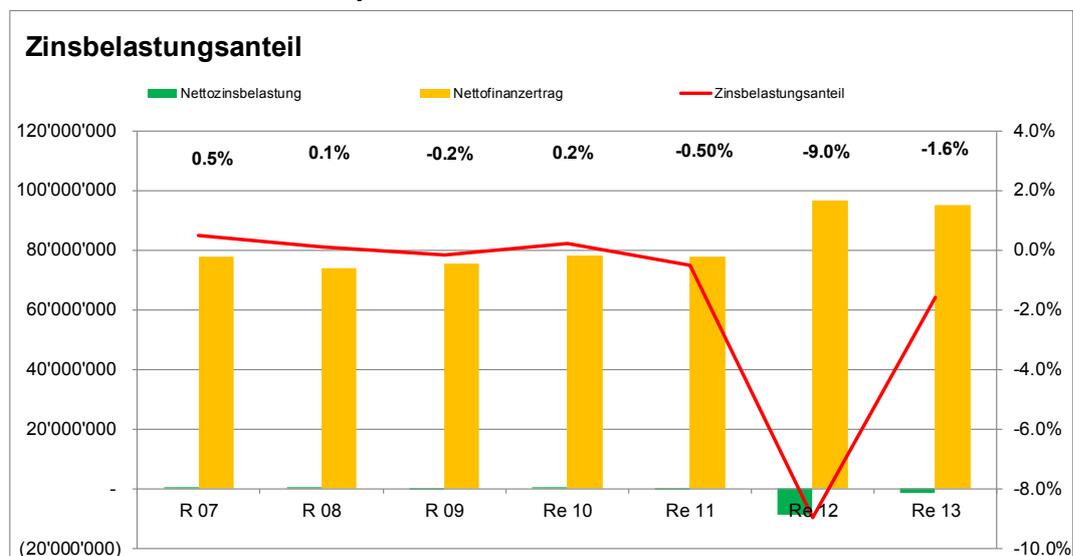


Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.
 Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2012 Fr. 2'445.00

Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

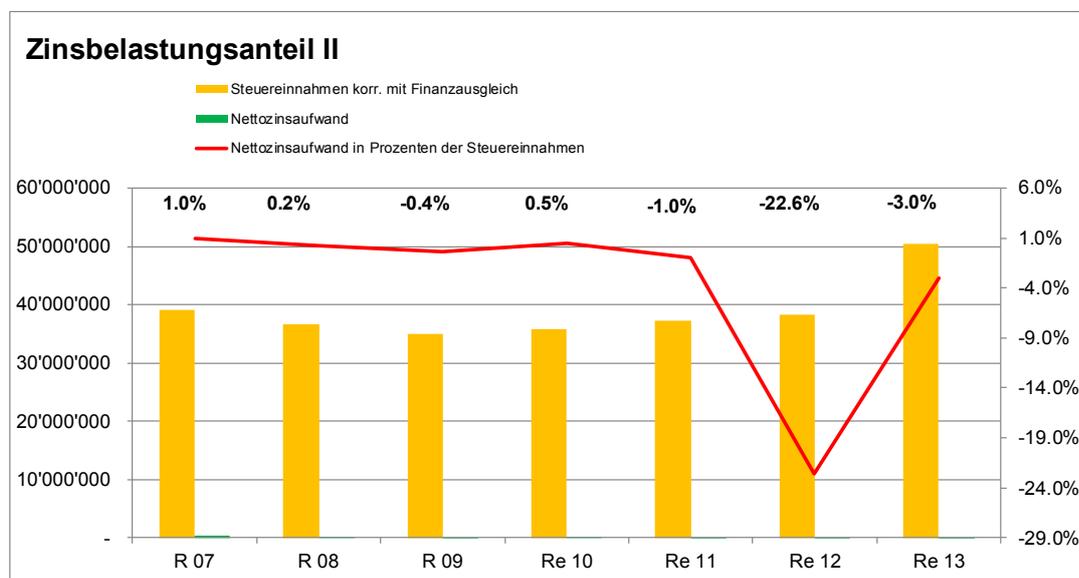
Dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und den hohen Erträgen bei den Sondersteuern bei gleichzeitig tiefer Nettoinvestitionsrate konnten die langfristigen Schulden reduziert werden. Die Gemeinde Horw erfüllt bei den Kennzahlen der Verschuldung (Verschuldungsgrad, Nettoschuld pro Einwohner) die kantonalen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

7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



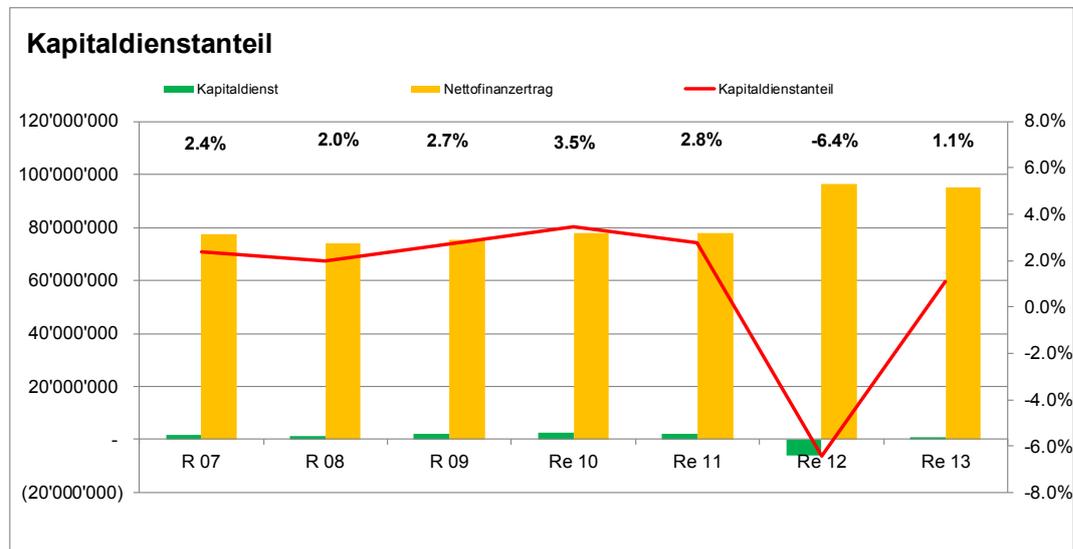
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

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

Beurteilung der Kennzahlen des Kapitaldienstes der Gemeinde Horw

Dank den Reserven der Gemeinde Horw liegt der Zins- und Abschreibungsaufwand im Vergleich zu anderen Gemeinden auf einem tiefen Niveau. Mit dem einmaligen Effekt aus dem Liegenschaftsverkauf sanken diese Kennzahlen im Jahr 2012 markant ab. Im Jahr 2013 haben sie sich wieder in der Nähe der Vorjahre stabilisiert. Mit den anstehenden Investitionen und bei einem allfälligen Zinsanstieg werden diese Zahlen ebenfalls steigen.

8 Bericht der externen Revisionsstelle



Bericht der externen Revisionsstelle
an den Einwohnerrat der
Einwohnergemeinde Horw
Horw

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2013

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Horw, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung und Investitionsrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Rechnungsjahr 2013 geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der externen Revisionsstelle

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

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichtserstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer rechtlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Markus Kronenberg
Revisionsexperte
Leitender Revisor

René Barmet

Luzern, 16. April 2014

Beilage:

- Bestandesrechnung
- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung

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

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

9 Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2012

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2012 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob die Rechnung 2012 und der Jahresbericht 2012 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 28. August 2013 keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

10 Anträge

10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2013

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2013 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

10.2 Bewilligung von Nachtragskrediten

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

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

10.2.1 Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)

Kreditlimiten (gemäss Art. 70 Gemeindeordnung):

- im Einzelfall 1 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages:
Fr. 394'000.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages:
Fr. 1'970'000.00

Ausweis in Rechnung:

Fr. 654'939.83

10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2013 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

10.3 Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2013

Der Ertragsüberschuss von Fr. 12'048'676.68 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 11'000'000.00 werden dem Steuerausgleichsfonds gutgeschrieben.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 1'048'676.68 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 10. April 2014



Markus Hool
Gemeindepräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT

Beschluss

11 Beschluss Einwohnerrat

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1524 des Gemeinderates vom 10. April 2014
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Der Rechnung 2013 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2013

wird die Genehmigung erteilt.

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

3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 12'048'676.68 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 11'000'000.00 werden dem Steuerausgleichsfonds gutgeschrieben.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 1'048'676.68 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 22. Mai 2014

Ruth Strässle
Einwohnerratspräsidentin

Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert:

12 Anhänge

Anhang I

Pro Memoria Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2013

Begünstigter	Anfangsdatum	Art	Betrag (max. Höchsthaftung)
Strandbad Winkel AG	2. November 1987	Solidarbürgschaft	SFr. 82'000.00
Tennissclub Horw	10. Februar 1994	Solidarbürgschaft	SFr. 230'000.00
Pro Zollhaus Horw	11. November 1998	Solidarbürgschaft	SFr. 380'000.00

Eventualverpflichtung Mergelgrube Grisigen

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

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

Druckleitung REAL

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

Neugestaltung Bahnhofplatz

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

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2012	Rechnung 2013		Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2013	Kreditkontrolle verfügbar ab 1.1.2014
					Ausgaben	Einnahmen		
400	Verwaltung		7'305'200.00	-	811'255.55	34'000.00	784'725.90	-
400002	Budget 2013 IT System Schule 2013	Bu 2013	50'000.00	-	83'967.75	-	83'967.75	Abz. Rechnung 2013
400003	Budget 2013 IT Infrastruktur Verwaltung 2013	Bu 2013	180'000.00	-	314'979.70	-	314'979.70	Abz. Rechnung 2013
400004	Budget 2013 KLIB 2012	Bu 2013	38'000.00	-	37'914.50	-	37'914.50	Abz. Rechnung 2013
400005	Budget 2013 IT Infrastruktur Schule 2013	Bu 2013	64'000.00	-	57'088.80	-	57'088.80	Abz. Rechnung 2013
400006	Budget 2013 Liegenschaftskataster	Bu 2013	50'000.00	-	60'000.00	-	60'000.00	Abz. Rechnung 2013
400007	Budget 2013 Zustandsaufnahmen Liegenschaften	Bu 2013	100'000.00	-	55'191.75	-	55'191.75	Abz. Rechnung 2013
400101	B+A Nr. 1465 Gemeindehaus Umbau	17.11.2011	682'320.00	7'470.35	202'113.05	34'000.00	175'683.40	44'808.25 6'647'616.60
420	Schulliegenschaften		4'207'519.00	92'730.35	2'998'844.88	-	3'813'693.78	
420000	B+A Nr. 1480 Sanierung Schwimmbad Spitz	28.02.2013	783'000.00	-	616'573.30	-	616'573.30	Abz. Rechnung 2013
420001	Budget 2008 Evaluation Schulhaus ORST	Bu 2008	500'000.00	40'683.67	120'37.90	-	418'874.60	Abz. Rechnung 2013
420005	B+A Nr. 1484 Instandhaltung Schulhaus Allmend	21.03.2013	100'522.50	-	94'789.09	-	94'789.09	Abz. Rechnung 2013
420006	B+A Nr. 1470 Projekt Oberstufenschulhaus	15.03.2012	1'500'000.00	40'812.20	1'018'441.10	-	1'428'453.30	Abz. ER B+A
420007	Budget 2013 Projekt Instandhaltung SH Hofmatt	Bu 2013	50'000.00	-	50'000.00	-	50'000.00	Abz. Rechnung 2013
420008	B+A Nr. 1493 Wärmepumpe SH Kastanienbaum	28.02.2013	156'060.00	-	155'406.84	-	155'406.84	Abz. Rechnung 2013
420010	Budget 2013 Kindergarten Bachstrasse	Bu 2013	70'000.00	-	60'398.60	-	60'398.60	Abz. Rechnung 2013
420014	Budget 2013 Spielplatz SH Kastanienbaum	Bu 2013	36'000.00	-	44'841.85	-	44'841.85	Abz. Rechnung 2013
420015	B+A 1504 Photovoltaikanlage SH Spitz	20.06.2013	107'234.00	-	93'255.20	-	93'255.20	Abz. Rechnung 2013
430	Kultur / Freizeit		135'000.00	-	158'514.50	-	158'514.50	-
434004	Budget 2013 Sanierung Seebad 2013	Bu 2013	135'000.00	-	158'514.50	-	158'514.50	Abz. Rechnung 2013
440	Kirchfeld		507'800.00	-	384'940.50	-	384'940.50	-
440000	Budget 2013 Kleininvestitionen Kirchfeld	Bu 2013	507'800.00	-	384'940.50	-	384'940.50	Abz. Rechnung 2013

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Anhang II

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle		Rechnung 2013		Kreditkontrolle	
				beansprucht bis 31.12.2012	beansprucht bis 31.12.2013	Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.2013	verfügbar ab 1.1.2014
462	Verkehr								
462003	B+A Nr. 1362 St. Niklausenstr. Post K'baum-Uthorn	18.10.2007	5'888'000.00	636'999.30	337'414.90	-	974'414.20	4'424'193.80	
462004	Bu 2009 Erschliessung Pilatushang	Bu 2009	442'000.00	523'015.15	89'435.20	-	612'450.35	3'807'549.65	
462007	Budget 2013 Bauprojekt Kriensenstrasse	Bu 2013	700'000.00	113'984.15	-	-	113'984.15	58'601'585	
462010	Budget 2013 Sanierung Grisigenstrasse	Bu 2013	50'000.00	-	19'411.70	-	19'411.70	30'588.30	
462012	Budget 2013 Steg im Ried	Bu 2013	510'000.00	-	-	-	-	separater B+A, pendent	
462900	Budget 2013 Ersatzbeschaffungen Werkhof 2013	Bu 2013	60'000.00	-	64'052.90	-	64'052.90	Abbr. Rechnung 2013	
			128'000.00	-	164'515.10	-	164'515.10	Abbr. Rechnung 2013	
470	Wasserversorgung								
470004	B+A Nr. 1362 Ausbau St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand	18.10.2007	1'934'000.00	517'329.13	1'456'108.47	2'18'885.88	1'566'414.68	150'682.63	
470010	Budget 12+13 Seewasserwerk 2. Etappe	Bu 12+13	160'000.00	93'17.37	-	-	93'17.37	150'682.63	
470114	Budget 13 Wasserleitung Oberrüti	Bu 2013	300'000.00	100'988.84	181'554.18	-	282'543.02	Abbr. Rechnung 2013	
470800	Budget 13 Rahmerkredit Invest. Wasser 2013	Bu 2013	226'000.00	-	2'100'11.76	-	2'100'11.76	Abbr. Rechnung 2013	
470900	Wasseranschlussgebühren	Bu 2013	1248'000.00	-	1'064'542.53	-	1'064'542.53	Abbr. Rechnung 2013	
						2'18'885.88		-	
471	Siedlungsentwässerung								
471007	B+A Nr. 1362 Ausbau St. Niklausenstrasse	18.10.2007	5'332'500.00	1'988'334.06	2'077'524.07	1'059'180.27	4'265'598.45	292'450.28	
471010	B+A Nr. 1447 Sanierung Abwasserpumpwerke	14.04.2011	360'000.00	67'549.72	-	-	67'549.72	292'450.28	
471010	B+A Nr. 1447 Beiträge	14.04.2011	501'500.00	3'076'087.91	1'157'050.52	-	4233'118.43	Abbr. ER B+A 1516	
471016	Budget 2013 Nissan NV 200 Kombi	Bu 12013	-1'054'000.00	-250'666.30	-	704'876.95	-955'543.25	Abbr. ER B+A 1516	
471800	Budget 13 Invest. Siedlungsentw. 2013	Bu 2013	27'000.00	-	248'14.81	-	248'14.81	Abbr. Rechnung 2013	
471900	Kanalisations baukosten-Beträge	Bu 2013	984'500.00	-	895'658.74	-	895'658.74	Abbr. Rechnung 2013	
						394'303.32			
475	Wasserbau								
475004	B+A Nr. 1507 Offenlegung Bachteilbach/Umzonung	19.09.2013	406'000.00	-	85'535.45	-	124'746.15	283'103.60	
475005	Budget 2013 Zustandsaufnahme Ufermauern See	Bu 2013	336'000.00	39'210.70	13'685.70	-	52'896.40	283'103.60	
			70'000.00	-	7'194.75	-	7'194.75	Abbr. Rechnung 2013	
478	übriger Umweltschutz								
478001	Budget 2010 NASEF	Bu 2011-12	50'000.00	-	46'303.80	64'492.00	21'022.50	-	
478001	Budget 2010 Beiträge NASEF	Bu 2011-12	250'000.00	39'210.70	46'303.80	-	85'514.50	Abbr. Rechnung 2013	
			-200'000.00	-	-	64'492.00	-64'492.00	Abbr. Rechnung 2013	

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2012	Rechnung 2013		Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2013	Kreditkontrolle verfügbar ab 1.1.2014
					Ausgaben	Einnahmen		
479	Raumordnung		734'300.00	48'414.00	235'665.54	-	379'816.84	364'483.16
479001	Budget 2009	Bu 2009	200'000.00	45'831.60	3'900.15	-	497'31.75	150'268.25
479002	Budget 2012	Bu 2012+13	300'000.00	98'319.70	94'458.34	-	192'778.04	107'221.96
479003	Budget 2013	Bu 2013	50'000.00	-	8'5016.30	-	8'5016.30	-3'5016.30
479004	Budget 2013	Bu 2013	40'000.00	-	-	-	-	40'000.00
479005	GRK 2013	GRK 2013	144'300.00	-	52'230.75	-	52'230.75	92'009.25
486	Fernheizwerk		-	-	159'255.86	9'208.61	150'047.25	-
486004					159'255.86	-	159'255.86	Abr. Rechnung 2013
486900					-	9'208.61	-9'208.61	
490	Liegenschaften Finanzvermögen		925'000.00	7'698.95	65'431.95	-	73'130.90	367'301.05
499001	Budget 2012	Bu 2012	245'000.00	7'698.95	-	-	7'698.95	237'301.05
499002	Budget 2013	Bu 2013	120'000.00	-	-	-	-	120'000.00
499003	Budget 2013	Bu 2013	65'000.00	-	65'431.95	-	65'431.95	Abr. Rechnung 2013
499004	Budget 2013	Bu 2013	295'000.00	-	-	-	-	
499005	Budget 2013	Bu 2013	200'000.00	-	-	-	-	