

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1461
vom 29. September 2011
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2012
Nach Beschluss Einwohnerrat



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zum Voranschlag 2012	4
1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	4
1.3	Die wichtigsten Begründungen	4
1.3.1	Pflegefinanzierung	5
1.3.2	Steuergesetzrevision 2011	5
1.3.3	Neues Kindes- und Erwachsenenschutzrecht	5
1.3.4	Weitere Begründungen	6
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2012)	7
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	7
2.2	Finanzierung	7
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	7
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	8
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	8
3.1.1	Personalaufwand	8
3.1.2	Sachaufwand	10
3.1.3	Passivzinsen	11
3.1.4	Abschreibungen	12
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	12
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	12
3.1.7	Eigene Beiträge	12
3.1.8	Einlagen in Spezialfinanzierungen	13
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	13
3.2.1	Steuererträge	13
3.2.2	Regalien und Konzessionen	13
3.2.3	Vermögenserträge	14
3.2.4	Entgelte	14
3.2.5	Rückerstattungen von Gemeinwesen	14
3.2.6	Beiträge für die eigene Rechnung	15
3.2.7	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	15
4	Budget 2012 nach KORE	16
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	17
4.1.1	Management und Organisation	17
4.1.2	Personal Allgemein	20
4.1.3	Finanzen	21
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	22
4.1.5	Zentrale Dienste	34
4.1.6	Werkhof	38
4.2	Kostenträger	39
4.2.1	Verwaltung	39
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	44
4.2.3	Feuerwehr	48
4.2.4	Bildung	49
4.2.5	Kultur und Freizeit	58
4.2.6	Gesundheit	62
4.2.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	64
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	70
4.2.9	Verkehr	76
4.2.10	Raum und Umwelt	80
4.2.11	Wasser	85
4.2.12	Siedlungsentwässerung	86
4.2.13	Abfallbeseitigung	87

4.2.14	Wirtschaft	88
4.2.15	Fernheizwerk	91
4.2.16	Finanzen und Steuern	94
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	97
5	Die Investitionsrechnung	109
5.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	109
5.2	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	110
5.2.1	Verwaltung	111
5.2.2	Bildung	112
5.2.3	Kirchfeld	113
5.2.4	Verkehr	113
5.2.5	Wasserversorgung	117
5.2.6	Siedlungsentwässerung	120
5.2.7	Übriger Umweltschutz	121
5.2.8	Raumordnung	122
5.2.9	Finanzen	122
5.2.10	Kennzahlen	123
6	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	127
7	Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2011	128
8	Antrag	129

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
 Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Voranschlag 2012

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

Das Budget 2012 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von Franken 1'776'900.00.

Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 1.6 Einheiten. Das budgetierte Defizit kann mit einem Bezug aus dem Eigenkapital gedeckt werden.

Beim Budget 2012 fällt ein markantes Umsatzwachstum auf. Gesamtaufwand und Gesamtertrag steigen auf rund 96 Mio. Franken an (Vorjahr 81,4 bzw. 79,9 Mio. Franken). Diese Zahlen sind inklusive Interne Verrechnungen (Zahlen unter Kapitel 2.1). Alleine diese Verzeichnen eine Zunahme von 7.3 Mio. Franken. Im Rahmen der Kostenumlagen wurde der gesamte Personalaufwand gemäss Stellenplan (ohne Kirchfeld) neu in den Vorkostenstellen der Departemente budgetiert. Damit die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren gewährt werden kann, wurde diese Budgetverlagerung mit einer Internen Rechnung wieder den bisherigen Kostenstellen und Kostenträgern belastet. Zudem mussten im Rahmen der Kostenumlagen weitere Interne Rechnungen verbucht werden.

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2010	80'454'530.96	79'322'539.43	1'131'991.53
Budget 2011	79'975'100.00	78'443'200.00	1'531'900.00
Budget 2012	88'402'800.00	86'625'900.00	1'776'900.00
Veränderung Budget 11 zu 12	8'427'700.00	8'182'700.00	245'000.00
	10.54%	10.43%	15.99%

1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
Rechnung 2010	3'327'696.28	876'926.85	2'450'769.43
Budget 2011	9'858'300.00	1'240'000.00	8'618'300.00
Budget 2012	15'990'240.00	2'085'000.00	13'905'240.00
Veränderung Budget 11 zu 12	6'131'940.00	845'000.00	5'286'940.00
	62.20%	68.15%	61.35%

1.3 Die wichtigsten Begründungen

1.3.1 Liegenschaftsverkäufe

Wie mit der Liegenschaftspolitik aufgezeigt, sollen verschiedene Liegenschaften des Finanzvermögens verkauft werden. Mit diesen Veräusserungen wird die Gemeinde im Jahr 2012 einen beachtlichen Buchgewinn von 5 Mio. Franken realisieren können. Von diesem Buchgewinn sollen 3 Mio. Franken als Einlage in einen neuen Fonds „Südbahnhof“ verbucht werden. Der Gemeinderat will damit klar signalisieren, dass mit dem Erlös aus den Liegenschaften des Finanzvermögens das zukunftssträchtige Projekt „Südbahnhof“ vorangetrieben werden kann.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Der Einwohnerrat will den gesamten budgetierten Buchgewinn aus Liegenschaftsverkäufen von 5 Mio. Franken zu je 2.5 Mio. Franken für den Südbahnhof und das Oberstufenschulhaus rückstellen.

1.3.2 Pflegefinanzierung

Ab 1. Januar 2011 ist die Neuordnung der Pflegefinanzierung in Kraft getreten. Diese verfolgt zwei Ziele: Zum einen soll die wirtschaftlich schwierige Situation bestimmter pflegebedürftiger Personen verbessert werden, zum anderen soll die Krankenversicherung finanziell nicht durch altersbedingte Pflegeleistungen zusätzlich belastet werden.

Gemäss der Neuordnung übernehmen die Krankenversicherer einen bestimmten, gesamtschweizerisch einheitlichen, nach Pflegebedarf abgestuften Beitrag an die Pflegekosten. Von den Pflegekosten dürfen künftig pro Tag nur noch maximal 20 Prozent des höchsten Beitrages der Krankenversicherer auf die pflegebedürftigen Personen überwältzt werden (ambulant: Fr. 15.95; Pflegeheim: Fr. 21.60), unabhängig von deren Einkommen und Vermögen. Den verbleibenden Teil der Pflegekosten müssen die Gemeinden bezahlen.

Für die Budgetierung im Jahr 2011 standen uns keine verlässlichen Zahlen zur Verfügung. Aufgrund der Hochrechnung mussten wir das Budget 2012 in diesem Bereich um 0.4 Mio. Franken nachbessern. So dass die Mehrbelastung gegenüber dem Rechnungsjahr bereits 2.65 Mio. Franken beträgt.

1.3.3 Steuergesetzrevision 2011

Der Kantonsrat setzt mit der von ihm verabschiedeten Steuergesetzrevision 2011 die Politik der kontinuierlichen Steuerentlastungen zur Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit des Kantons Luzern fort. Für das Steuerjahr 2011 werden Entlastungen des Mittelstandes bei den Einkommenssteuern und der Ausgleich der kalten Progression wirksam. Damit werden die mittleren Einkommen nochmals spürbar entlastet. Da die definitiven Steuerrechnungen 2011 erst im Jahr 2012 veranlagt werden, wird im Budget 2012 nochmals ein Steuerausfall von rund Fr. 400'000.00 spürbar.

Zusätzlich hat der Kanton nach der auf 2010 beschlossenen Senkung der Gewinnsteuer um 25% diese auf 2012 nochmals halbiert. Diese Halbierung verursacht bei der Gemeinde einen weiteren Steuerausfall von rund Fr. 665'000.00. Damit verursachen die Massnahmen der Steuergesetzrevision 2011 zusätzliche Steuerausfälle von rund 1.1 Mio. Franken im Jahr 2012.

1.3.4 Neues Kindes- und Erwachsenenschutzrecht

Die Änderung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches zum Erwachsenenschutz, zum Personenrecht und zum Kindesrecht tritt am 1. Januar 2013 in Kraft. Auf diesen Zeitpunkt ist die Organisation des Kindes- und Erwachsenenschutzes im Kanton Luzern den bundesrechtlichen Anforderungen anzupassen. Diese sehen vor, dass die anordnende Behörde künftig eine interdisziplinär zusammengesetzte Fachbehörde sein muss, welche aus mindestens drei Mitgliedern besteht. Der Kindes- und Erwachsenenschutz soll aber weiterhin eine Gemeindeaufgabe bleiben, und für die Organisation der neuen Fachbehörden sollen die Gemeinden zuständig sein.

Die Zuständigkeit der Fachbehörde wird im Vergleich zur heutigen Ordnung umfassend sein. So gehen die bisher der vormundschaftlichen Aufsichtsbehörde vorbehaltenen Befugnisse auf die Fachbehörde über, und diese wird künftig auch für die fürsorgerische Freiheitsentziehung (neu: fürsorgerische Unterbringung) zuständig sein. Dasselbe gilt für den Entzug der elterlichen Sorge ohne Zustimmung der Eltern. Es geht im Kindes- und Erwachsenenschutzrecht nicht nur in diesen beiden Fällen um schwerwiegende Eingriffe in zentrale Grundrechte. Deshalb werden vom Bundesrecht hohe Anforderungen an die Fachbehörde und an die Durchführung eines rechtsstaatlich einwandfreien Verfahrens gestellt.

Die Behördenorganisation im Kinderschutz und Vormundschaftswesen (Administration, Entscheide, Abklärungen) kostet heute im Kanton Luzern rund 5,25 Millionen Franken. Zusammen mit den Kosten für die Mandatsführung belaufen sich die Kosten auf rund 15,75 Millionen Franken. Die neue Fachbehördenorganisation wird schätzungsweise rund 12,5 Millionen Franken kosten, was zusammen mit den Aufwendungen für die Mandatsführung Gesamtkosten von rund 23 Millionen Franken ergibt. Die Mehrkosten gegenüber heute betragen somit rund 7 Millionen Franken. Daher wurde vom VLG ein Budgetbetrag von Fr. 11.00 pro Einwohner vorgeschlagen.

Der Aufbau der neuen Organisation für die Gemeinde Horw ist auf die 2. Hälfte 2012 geplant. Entsprechend fallen bereits im Jahr 2012 Mehrkosten an und verursacht eine Mehrbelastung von rund 160'000.00 Franken.

1.3.5 Weitere Begründungen

Der Handlungsspielraum der Gemeinde Horw wird durch die übergeordneten Massnahmen gemäss Abschnitt 1.3.2 – 1.3.4 erneut geschmälert. Diese Ertragsausfälle (Steuern) und übergeordneten Zusatzaufwände können von der Gemeinde nicht vollumfänglich aufgefangen werden. Ohne Buchgewinn müsste die Gemeinde ein Defizit von über 2 Mio. Franken im Budget 2012 ausweisen. Nach dem Grundsatz eines konsequenten häuslicherischen Umgangs mit den vorhandenen Mitteln haben wir die Aufwände im Handlungsspielraum der Gemeinde kritisch hinterfragt.

Beim Personalaufwand steigen die Lohnkosten um 0.855 Mio. Franken auf rund 36.2 Mio. Franken an. Sowohl Kanton wie auch Gemeinde gehen von einer Lohnsummenanpassung von 1.5% aus (*Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011: 1%*). Wie bereits im Bericht und Antrag Nr. 1427 „Optimierung Finanzhaushalt“ aufgezeigt, werden durch Optimierungen weitere Stellen reduziert. So wurden bei der Kanzlei 25 Stellenprozent, bei der Administration Steuern/Finanzen 50 Stellenprozent und beim Werkhof 100 Stellenprozent nicht mehr budgetiert. Diese Reduktionen können im Rahmen der natürlichen Fluktuation wahrgenommen werden.

Demgegenüber schafft die Gemeinde auch neue Stellen. Speziell durch den steigenden Bedarf an Pflegeleistungen muss das Kirchfeld beim Pflegepersonal und bei der Pflegeleitung um 350 Stellenprozent und beim Technischen Dienst um 40 Stellenprozent erhöht werden. Neu werden diverse Informatikdienstleistungen der Schule vom Bereich Informatik Verwaltung angeboten. Aus diesem Grund werden rund 80% Stellenprozent von der Schule nach der Verwaltung verlagert. Im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung und der Altersentlastung werden in der Schule ebenfalls zusätzliche Pensen notwendig. Das Gesamtpensum steigt von 2'665.8 auf 2'685.30 Lektionen.

Der Sachaufwand steigt gegenüber dem Budget 2011 um 0.47 Mio. Franken auf 14.5 Mio. Franken und erreicht damit nicht ganz die in der Rechnung 2010 ausgewiesenen Kosten. Wie bereits im Vorjahr wurden Investitionen mit mehrjährigem Charakter vermehrt in die Investitionsrechnung verlagert. Dies macht Sinn, weil damit diese Kosten im Rahmen der Kostenrechnung auf mehrere Jahre verteilt werden können.

Dank den Liegenschaftsverkäufen werden ausserordentliche liquide Mittel in die Gemeindekasse fließen. Aus diesem Grund wird die Gemeinde im nächsten Jahr weniger Fremdkapital beschaffen müssen. Zusätzlich profitiert die Gemeinde über die nachwievor sehr günstigen Zinsbedingungen am Kapitalmarkt.

Die Entschädigungen an den Kanton und an gemischtwirtschaftliche Betriebe steigen erneut markant an. Zu erwähnen sind hier die Pflegefinanzierung, die Heimfinanzierung, die Beiträge an die Sozialversicherungen und die Beiträge im Bereich Sonderschule.

Weil das Ressourcenpotential der Gemeinde Horw gegenüber dem kantonalen Durchschnitt gesunken ist, wird die Gemeinde bei den Zahlungen an den kantonalen Finanzausgleich um rund 0.34 Mio. Franken entlastet.

Auf der Einnahmenseite erwarten wir trotz Auswirkungen Steuergesetzrevision 2011 einen Mehrertrag von 1.25 Mio. Franken bei den Einkommens- und Vermögenssteuern. Der Gesamtertrag aller Steuern beträgt 45.1 Mio. Franken.

Die Leistungen des Kirchfelds werden kostendeckend weiterverrechnet. Der zusätzliche Bedarf an Pflegeleistungen bringt entsprechend höhere Erträge beim Kirchfeld.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 15'990'240.00 und Einnahmen von Fr. 2'085'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 13'905'240.00 vor. Diese Summe ist deutlich höher als in den vergangenen Jahren. Die Projekte „Sanierung Gemeindehaus“ (Anteil 2011: 3 Mio.) und „Sanierung St. Niklausenstrasse, Post Kastanienbaum – Utohorn“ (Anteil 2011: 3 Mio.) waren bereits im Budget 2011 enthalten. Die Umsetzung dieser Projekte hat sich weiter zeitlich verzögert. Als weiteres grosses Projekt im Jahr 2011 erscheint das Projekt „Sanierung Abwasserpumpwerke“ mit 3.9 Mio. Nettoinvestitionskosten. Nebst diesen Hauptinvestitionen steht eine Vielzahl kleinerer Investitionen an.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2012)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	97'172'100	95'395'200	81'453'400	79'921'500	82'055'512.26	80'923'520.73
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'776'900		1'531'900		1'131'991.53
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	15'990'240	2'085'000	9'858'300	1'240'000	3'327'696.28	876'926.85
Nettoinvestitionen Zunahme		13'905'240		8'618'300		2'450'769.43
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	13'905'240		8'618'300		2'450'769.43	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'776'900		1'531'900		1'131'991.53	
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'703'300		2'550'400		2'557'155.71
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		520'100		173'000		353'798.17
- Spezialfonds (384)		5'080'000		75'000		124'618.15
- Vorfinanzierungen (385)						
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	341'000		95'100		375'547.53	
- Spezialfonds (484)	258'300		385'000		479'747.50	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	16'281'440	8'303'400	10'630'300	2'798'400	4'438'055.99	3'035'572.03
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		7'978'040		7'831'900		1'402'483.96

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2012		Voranschlag 2011		Rechnung 2010	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	7'978'040		7'831'900		1'402'483.96	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	17'200'000		7'000'000			
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen		6'000'000		500'000		
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		428'500		430'200		369'290.35
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	25'178'040	6'428'500	14'831'900	930'200	1'402'483.96	369'290.35
Gesamter Mittelbedarf		18'749'540		13'901'700		1'033'193.61
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010
Aufwand		97'172'100	81'453'400	82'055'512.26
Ertrag		-95'395'200	-79'921'500	-80'923'520.73
Nettoergebnis		1'776'900	1'531'900	1'131'991.53
3 AUFWAND				
30	Personalaufwand	36'125'200	35'359'600	35'234'137.83
31	Sachaufwand	14'085'500	14'059'700	14'728'459.39
32	Passivzinsen	1'227'300	1'377'500	1'361'533.90
33	Abschreibungen	3'131'800	2'980'600	3'326'446.06
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'339'300	1'679'100	1'756'445.70
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'356'200	4'034'800	4'130'942.70
36	Eigene Beiträge	21'537'400	20'235'800	19'449'646.51
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	5'600'100	248'000	466'918.87
39	Interne Verrechnungen	8'769'300	1'478'300	1'600'981.30
4 ERTRAG				
40	Steuern	-45'110'000	-43'732'000	-43'482'119.40
41	Regalien und Konzessionen	-600'000	-600'000	-596'624.10
42	Vermögenserträge	-7'000'700	-2'396'800	-1'817'967.32
43	Entgelte	-27'671'100	-25'705'200	-26'958'686.62
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-729'700	-781'800	-707'246.10
46	Beiträge für eigene Rechnung	-4'915'100	-4'747'300	-4'501'686.10
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-599'300	-480'100	-1'258'209.79
49	Interne Verrechnungen	-8'769'300	-1'478'300	-1'600'981.30

3.1 Vergleich nach Aufwandarten

3.1.1 Personalaufwand

Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
30 Personalaufwand	36'125'200	35'359'600	35'234'137.83	765'600	2.17%
300 Behörden, Kommissionen	1'027'100	980'200	931'108	46'900	4.78%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'029'700	17'601'300	17'563'624	428'400	2.43%
302 Löhne der Lehrkräfte	11'307'500	11'139'200	11'291'520	168'300	1.51%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'302'300	2'271'100	2'227'958	31'200	1.37%
304 Pensionskassenbeiträge	2'335'700	2'234'700	2'247'934	101'000	4.52%
305 Unfall- und Krankenversicherung	157'600	206'900	178'011	-49'300	-23.83%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	40'600	57'600	49'479	-17'000	-29.51%
307 Rentenleistungen	440'400	405'300	445'164	35'100	8.66%
309 Übriger Personalaufwand	484'300	463'300	299'340	21'000	4.53%

Behörden

Gemäss Bericht und Antrag 1449 „Entschädigung Schulpflege“ wurde die Entschädigung der Schulpflege angepasst.

Verwaltung, Kirchfeld und Gemeindebetriebe

Jahreslohnsumme Budget 2011		17'601'300.00
Budgetanpassungen:		
Reduktion 25 % Kanzleidienste		-20'000.00
Neu 30% Stelle bei Schulpflege/Schulleitung		20'000.00
Reduktion 50% Administration Finanzen/Steuern		-35'000.00
Neue IT-Stelle 100% (davon 80% bisher unter Schule)		100'000.00
Reduktion 100% Werkhof		-75'000.00
Geschützter Arbeitsplatz		52'000.00
Kirchfeld zusätzlich 40% beim Technischen Dienst		35'000.00
Kirchfeld zusätzlich 350% bei Leitung Pflege und Pflege		300'000.00
Basislohnsumme 2012		17'978'300.00
Lohnsummenanpassung (Teuerung, individuelle Lohnanpassungen)	1.50%	270'000.00
Mutationsgewinn		-128'600.00
Lohnsumme 2012		18'119'700.00

- Aufgrund einer anstehenden Pensionierung wurden die Abläufe bei den Kanzleidiensten optimiert. Insgesamt können 25 Stellenprozent abgebaut werden.
- Für die administrativen Arbeiten bei der Schulpflege/Schulleitung wird eine 30 % -Stelle geschaffen. Ab dem Schuljahr 2012/13 werden ein Teil dieser Kosten dem Schulleitungspool belastet.
- Gemäss Motion 261 kann im Zusammenhang mit dem Projekt-Tax kann der Bereich Administration Steuern und Finanzen reduziert werden. Voraussetzung dafür ist eine räumliche Anpassung der Schaltersituation im Bereich Steuern/Finanzen.
- Die IT-Verwaltung und IT-Schule werden in Zukunft näher zusammenarbeiten. In diesem Zusammenhang wird die IT Verwaltung um 100% aufgestockt. Davon waren bisher 80% im Budget Schule enthalten.
- Im Rahmen der Motion 261 sollen für den Werkhof ein Leistungsauftrag formuliert werden. Die heute nicht besetzte Stelle soll nicht mehr besetzt werden.
- Gemäss Personalreglement Art. 39 verfügt die Gemeinde Horw über die Möglichkeit, bis zu zwei Arbeitsplätze für Personen zur Verfügung zu stellen, die aus gesundheitlichen Gründen in ihrer Leistungsfähigkeit eingeschränkt sind. Diese Stellen sind nicht im Stellenplan auszuweisen. Der Gemeinderat hat einen solchen Arbeitsplatz bewilligt.
- Beim Kirchfeld steigt der Bedarf an Pflegeleistungen laufend. Damit das Kirchfeld den gesteigerten Bedürfnissen nachkommen kann, müssen die Bereiche Pflege, Leitung Pflege und der Technische Dienst personell aufgestockt werden.
- Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:
- Der Einwohnerrat will den gesamten budgetierten Buchgewinn aus Liegenschaftsverkäufen von 5 Mio. Franken zu je 2.5 Mio. Franken für den Südbahnhof und das Oberstufenschulhaus rückstellen.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Der Lohn des Personals wird nur um 1% und nicht wie vom Gemeinderat beantragt 1.5 % angepasst.

Volksschule

Gemäss kantonaler Vorgabe wurde bei den Lehrerbesoldungen ein Lohnwachstum von netto 1.5 % gerechnet.

Die Schülerzahlen steigen beim Kindergarten um 7 Schüler. Demgegenüber sinken die Schülerzahlen bei der Primarschule (minus 8) und bei der Oberstufe (minus 10 Schüler). Insgesamt besuchen 1'216 Schüler die Volksschule Horw.

Auf das Schuljahr 2011/12 wurde im Rahmen des Projektes Integrative Förderung auf der SEK Stufe die Niveaus C und D zusammengelegt. In diesem Zusammenhang führt die Schule keine separate Werkschule mehr.

Die Abteilungen Kindergarten (9 Abteilungen) und Primarschule (36) haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Durch den Wegfall der Werkschule wird die Oberstufe mit Reduktion von 1 Abteilung geführt. Es werden 17 Abteilungen mit dem Niveau A, B, C angeboten.

Die Unterrichtslektionen erhöhen sich von 2371 auf neu 2382.5 Lektionen oder um 11 Lektionen. Zusätzlich steigen die Lektionen bei den Sonderaufgaben von 294.3 Lektionen auf neu 302.8 Lektionen. Diese Zunahme resultiert zur Hauptsache aus der Zunahme Altersentlastung. Das Gesamtpensum steigt von 2665.8 auf 2685.3 um 19.5 Lektionen.

Pensionskassenbeiträge:

- In den letzten Jahren sank der Arbeitgeberanteil beinahe auf ein Niveau von 50%. Aufgrund neuer Rückversicherungen steigt dieser Anteil wieder.

Unfall- und Krankentaggeldversicherung:

- Ab 2012 verzichtet die Gemeinde auf eine Krankentaggeldversicherung bei der Schule und bei der Verwaltung. Für das Kirchfeld wird ein neuer Vertrag für die nächsten drei Jahre abgeschlossen.

Rentenleistungen

- Der Aufwand der Überbrückungsrenten steigt und liegt in etwa auf der Höhe der Rechnung 2010.

Übriger Personalaufwand

Für die Personalentwicklung werden zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt.

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
31	Sachaufwand	14'085'500	14'059'700	14'728'459.39	25'800	0.18%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	646'900	590'700	602'985	56'200	9.51%
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	807'100	641'800	587'923	165'300	25.76%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'685'800	1'667'900	1'570'107	17'900	1.07%
313	Verbrauchsmaterialien	1'741'500	1'652'600	1'458'353	88'900	5.38%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	2'914'000	3'096'400	4'210'690	-182'400	-5.89%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	662'100	541'400	545'404	120'700	22.29%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	692'000	632'200	660'056	59'800	9.46%
317	Spesenentschädigungen	93'600	68'100	72'810	25'500	37.44%
318	Dienstleistungen, Honorare	4'591'800	4'966'400	4'697'514	-374'600	-7.54%
319	Übriger Sachaufwand	250'700	202'200	322'617	48'500	23.99%

310 Für die Einführung der integrativen Förderung werden zusätzliche Lehrmittel notwendig (Fr. 15'000.00). Zudem finden im Jahr 2012 Wahlen statt.

311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen muss im Jahr 2011 beim Schulhaus Spitz ein zusätzlicher Kindergarten ausgerüstet werden (Fr. 40'000.00). Bei der IT-Sekundarstufe steht der Ersatz der Computer an (Fr. 45'000.00). Für die Signalisation der 30-Zone benötigt die Gemeinde zusätzliche Markierungen und Signalisationsmaterial (Fr. 35'000.00) und bei den Bushaltestellen müssen die Abfallbehälter ersetzt werden (Fr. 32'000.00).

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Die Anschaffungen beim Seefeld wurden um Fr. 20'000.00 reduziert und der Ersatz der Abfallbehälter bei den Bushaltestellen wurde gestrichen.

314 Im Budget 2012 wurde vermehrt der wertvermehrende bauliche Unterhalt in die Investitionsrechnung verlagert. Zum Einen wird damit die laufende Rechnung entlastet und andererseits werden diese Investitionen in der Anlagebuchhaltung erfasst. Damit wird sich in Zukunft ein besseres Bild der anstehenden Investitionen ergeben.

Nebst diversen kleineren Arbeiten wurden folgende Unterhaltsarbeiten budgetiert:

- Gemäss Feuerungsrapport ist die Heizung beim Werkhof bis Ende 2012 zu sanieren (Fr. 50'000.00). Zudem sind die Sektionaltore beim Werkhof verzogen und müssen saniert werden (Fr. 36'000.00).
- Für die Realisierung des neuen Kindergarten Spitz sind bauliche Anpassungen von Fr. 70'000.00 nötig.
- Beim Öffentlichen Verkehr sind ein Personen- und Fahrradunterstand Stegen und ein Personenunterstand Fachhochschule geplant (Fr. 100'000.00). Diese Beschaffungen sollen mit der Auflösung des Fonds „Buslinie 21“ zum grössten Teil finanziert werden.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Die Bushaltestelle Technikumsstrasse und der Fahrradunterstand Stegen wurden gestrichen.

- Bei der Liegenschaft „Roseneggweg 2“ müssen die alte Heizung und die elektrischen Installationen ersetzt werden.

318 Die Dienstleistungen und Honorare setzen sich wie folgt zusammen:

	Budget 2012	Budget 2011	Rechnung 2010
31801 Versicherungen	234'600.00	237'500.00	191'129.98
31802 Telefon, Poorti, PC-Gebühren	265'800.00	284'300.00	257'319.98
31803 Honorare Dritter	1'274'700.00	1'345'500.00	1'323'484.09
31804 Amtliche Gebühren	124'800.00	131'200.00	116'914.69
31809 übrige Dienstleistungen	2'792'400.00	2'850'900.00	2'698'705.25
31840 Kirchfeld	162'000.00	117'000.00	110'960.10
Total	4'854'300.00	4'966'400.00	4'698'514.09

Honorare Dritter fallen vor allem bei der Informatik (Fr. 50'000.00), bei Strassenprojekten (Fr. 207'000.00), bei der Raumplanung (Fr. 325'000.00), bei der Siedlungsentwässerung (Fr. 199'500.00) und bei der Wasserversorgung (Fr. 92'000.00) an.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Die Honorare für Raumplanung wurden um Fr. 149'500.00 und für das Radwegkonzept um Fr. 50'000.00 reduziert.

Bei den übrigen Dienstleistungen sind vor allem die Abfallbeseitigung (Fr. 1'451'800.00) und das Fernheizwerk (Fr. 360'000.00) zu erwähnen.

Für die Einführung des Qualitätssicherungssystems beim Kirchfeld sind Fr. 50'000.00 budgetiert.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budgetabweichung 11-12	
32	Passivzinsen	1'227'300	1'377'500	1'361'533.90	-150'200	-10.90%
321	Kurzfristige Schulden	5'000	4'000	9'185	1'000	25.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	940'300	1'110'200	1'004'725	-169'900	-15.30%
323	Sonderrechnungen	28'000	9'800	21'954	18'200	185.71%
329	Übrige	254'000	253'500	325'671	500	0.20%

322 Mit dem geplanten Verkauf von Liegenschaften im Finanzvermögen wird die Gemeinde Horw 2012 keine neuen Darlehen aufnehmen müssen. Zudem stehen im Jahr 2012 verschiedene Darlehen zur Umschuldung an. Die Gemeinde kann sich immer noch zu sehr günstigen Zinsbedingungen refinanzieren.

3.1.4 Abschreibungen

Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
33 Abschreibungen	3'131'800	2'980'600	3'326'446.06	151'200	5.07%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	428'500	430'200	369'290	-1'700	-0.40%
331 VV ordentliche Abschreibungen	2'703'300	2'550'400	2'557'156	152'900	6.00%
332 VV zusätzliche Abschreibungen			400'000		

331 Die Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'339'300	1'679'100	1'756'445.70	-339'800	-20.24%
340 Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000	75'000	81'646		0.00%
341 Ressourcenausgleich	1'264'300	1'604'100	1'674'800	-339'800	-21.18%

341 Die Gemeinde Horw muss weniger Ressourcenausgleich bezahlen.

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	5'356'200	4'034'800	4'130'942.70	1'321'400	32.75%
351 Kanton	3'649'000	2'686'300	2'726'668	962'700	35.84%
352 Gemeinden	1'707'200	1'348'500	1'404'275	358'700	26.60%

351 Der Schülerbeitrag an die Kantonsschule wurde von Fr. 14'000.00 auf Fr. 14'500.00 erhöht. Im Rahmen der aktuellen Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung ist die Finanzierung der Sonderschulung neu geregelt worden. Der gesamte Gemeindeanteil (50 Prozent) wird neu vollständig über den Pool finanziert, der auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl (Mittlere Wohnbevölkerung des Jahres 2010) aufgeteilt wird. Der Beitrag an den Kanton steigt um Fr. 772'200.00. Demgegenüber erhalten die Gemeinden ab dem Schuljahr 2011/12 keine Rechnungen von den Sonderschulen mehr. Dies führt zu einer Entlastung von Fr. 520'000.00 unter der Kostenart 364 (siehe 3.1.7)

3.1.7 Eigene Beiträge

Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
36 Eigene Beiträge	21'537'400	20'235'800	19'449'646.51	1'301'600	6.43%
361 Kanton	7'728'700	7'275'400	7'967'322	453'300	6.23%
362 Gemeinden	2'253'000	2'324'100	2'314'522	-71'100	-3.06%
363 Eigene Anstalten	27'000	27'000	30'760		0.00%
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3'144'200	3'319'700	1'146'183	-175'500	-5.29%
365 Private Institutionen	1'491'500	465'600	1'386'530	1'025'900	220.34%
366 Private Haushalte	6'893'000	6'824'000	6'604'328	69'000	1.01%

361 Die Beiträge an die Sozialwerke steigen erneut. Der Kanton hat bisher nur provisorische Zahlen angegeben. Zudem habe wir bei den Ergänzungsleistungen eine Reduktion von

490'000.00 wie im Jahr 2011 berücksichtigt. Wie weit diese zutrifft, muss sich erst noch weisen.

364 Der Beitrag an die Sonderschulheime entfällt (siehe Bemerkung unter 3.1.6)
 Demgegenüber erhöht sich der Beitrag an die Pflegefinanzierung um Fr. 480'000.00 auf neu Fr. 2'650'000.00.

365 Wie bereits in der Rechnung 2010 werden die Zahlung der Krankenkassenprämien bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Fr. 985'000.00) neu im Bruttoprinzip budgetiert. Der Ausgleich wurde unter der Kostenart 436 „Rückerstattungen“ (Fr. 985'000.00) budgetiert.

3.1.8 Einlagen in Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	5'600'100	248'000	466'918.87	5'352'100	2158.10%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	520'100	173'000	342'301	347'100	200.64%
384	Einlagen Spezialfonds	5'080'000	75'000	124'618	5'005'000	6673.33%

380 Die Überschüsse der Spezialfinanzierungen werden als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

384 Vom budgetierten Buchgewinn werden Fr. 3'000'000.00 als Einlage in einen Spezialfonds „Südbahnhof“ verbucht. Der Gemeinderat will damit klar signalisieren, dass Überschüsse aus Liegenschaftsverkäufen dem Zukunftsprojekt „Südbahnhof“ zu Gute kommen.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Der Einwohnerrat will den gesamten budgetierten Buchgewinn aus Liegenschaftsverkäufen von 5 Mio. Franken zu je 2.5 Mio. Franken für den Südbahnhof und das Oberstufenschulhaus rückstellen.

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
40	Steuern	45'110'000	43'732'000	43'482'119.40	1'378'000	3.15%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	40'250'000	39'000'000	38'191'497	1'250'000	3.21%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	890'000	867'000	837'158	23'000	2.65%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	2'500'000	2'500'000	2'949'505		0.00%
404	Handänderungssteuern	1'100'000	1'000'000	1'339'327	100'000	10.00%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000	300'000	113'694		0.00%
406	übrige Steuern	70'000	65'000	50'939	5'000	7.69%

400 Bei der Berechnung des Steuerertrages gingen wir von einem Wachstum der Steuerkraft aufgrund des Bevölkerungswachstums, des Wirtschaftswachstums und des Wanderungsgewinns von rund 4.5 % aus.

Nach der auf 2010 beschlossenen Senkung der Gewinnsteuer um 25% wird diese auf 2012 nochmals halbiert. Diese Halbierung verursacht bei der Gemeinde einen Steuerausfall von rund Fr. 665'000.00. Weiter wurde mit der Steuergesetzrevision 2011 der Mittelstand bei den Einkommenssteuern entlastet. Zudem wurde ein genereller Kinderbetreuungsabzug eingeführt. Da das Steuerjahr 2011 erst im Jahr 2012 definitiv veranlagt wird, erwarten wir aus diesen Massnahmen zusätzliche Steuerausfälle von rund 400'000.00.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget-abweichung 11-12	
41	Regalien und Konzessionen	600'000	600'000	596'624.10		0.00%
410	Konzessionsgebühren	600'000	600'000	596'624		0.00%

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
42	Vermögenserträge	7'000'700	2'396'800	1'817'967.32	4'603'900	192.09%
420	Banken	30'000	30'000	38'245		0.00%
421	Guthaben	267'000	174'400	233'786	92'600	53.10%
422	Anlagen des Finanzvermögens	20'100	117'500	18'380	-97'400	-82.89%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'093'300	1'203'600	1'100'959	-110'300	-9.16%
424	Buchgewinn	5'000'000	300'000	41'625	4'700'000	1566.67%
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	590'300	571'300	384'972	19'000	3.33%

421/422 Der Zinsertrag LUPK wird neu unter der Kostenart 421 budgetiert.

423 Wir gehen davon aus, dass im Verlauf des Jahres 2012 ein Baurecht „alter Werkhof“ abgeschlossen werden kann. Gegenüber dem Budget 2011 gehen wir im Budget 2012 nicht von einem ganzen Jahresertrag aus. Zudem wurde aufgrund der geplanten Umsetzung des Bebauungsplans „Ortszentrum“ der Mietertrag aus den Liegenschaften der Allmendstrasse reduziert.

424 Aufgrund der Liegenschaftspolitik stehen verschiedene Verkäufe von Liegenschaften aus dem Finanzvermögen an. Wir gehen davon aus, dass die Gemeinde im Jahr 2012 Buchgewinne von rund 5 Mio. Franken realisieren kann. Davon sollen rund 3 Mio. Franken als Einlage in einen Fonds „Südbahnhof“ verbucht werden.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
43	Entgelte	27'671'100	25'705'200	26'958'686.62	1'965'900	7.65%
430	Ersatzabgaben	650'000	645'000	689'808	5'000	0.78%
431	Gebühren für Amtshandlungen	604'900	593'600	798'733	11'300	1.90%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	13'369'300	12'326'200	12'240'166	1'043'100	8.46%
433	Schulgelder	640'000	649'600	667'155	-9'600	-1.48%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'742'600	3'795'300	3'359'107	-52'700	-1.39%
435	Verkäufe	1'976'700	1'923'700	1'921'125	53'000	2.76%
436	Rückerstattungen	5'830'100	4'892'300	6'470'365	937'800	19.17%
437	Bussen	115'000	115'000	97'275		0.00%
439	Übrige	742'500	764'500	714'953	-22'000	-2.88%

432 Der Bedarf an Pflegeleistungen beim Kirchfeld ist in den letzten Jahren laufend gestiegen. Diese Leistungen werden weiterverrechnet. Die Heimtaxen werden auf der Basis der Kostenrechnung festgelegt.

436 Wie bereits in der Rechnung 2010 werden die Zahlung der Krankenkassenprämien bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Fr. 985'000.00) neu im Bruttoprinzip budgetiert. Demgegenüber wurde unter der Kostenart 436 die Rückerstattungen (Fr. 985'000.00) budgetiert (siehe Bemerkung unter 3.1.7)

3.2.5 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	729'700	781'800	707'246.10	-52'100	-6.66%
450	Bund	35'000	30'000	32'483	5'000	
451	Kanton	453'000	501'000	434'015	-48'000	-9.58%
452	Gemeinden	241'700	250'800	240'748	-9'100	-3.63%

3.2.6 Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
46	Beiträge für eigene Rechnung	4'915'100	4'747'300	4'501'686.10	167'800	3.53%
460	Bund	40'400	129'400	68'887	-89'000	-68.78%
461	Kanton	4'809'700	4'547'900	4'300'683	261'800	5.76%
469	Übrige Beiträge	65'000	70'000	132'116	-5'000	-7.14%

460 Der Bundesbeitrag an die Betreuungsgutscheine entfällt.

461 Im Rahmen des neuen Volksschulbildungsgesetzes wurde der Kantonsbeitrag von bisher 22.5% auf 25% erhöht. Ein Teil dieser Erhöhung wurde im Budget 2011 bereits berücksichtigt.

3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011	Rechnung 2010	Budget- abweichung 11-12	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	599'300	480'100	1'258'209.79	119'200	24.83%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	341'000	95'100	778'462	245'900	258.57%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	258'300	385'000	479'748	-126'700	-32.91%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen					

4 Budget 2012 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Voranschlag 2012	Voranschlag 2011
Nettoergebnis	1'776'900.00	1'531'900
A Management	.00	4'235'400
30 Management Verwaltung	.00	3'449'300
32 Management Schule	.00	786'100
B Ressourcen	-5'401'200.00	8'136'700
10 Personaladministration	.00	377'600
21 Finanzen	-5'401'200.00	1'726'300
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	2'367'100
24 Zentrale Dienste	.00	2'092'200
25 Werkhof	.00	1'573'500
C Kostenträger	7'178'100.00	-10'840'200
50 Verwaltung	2'369'277.87	922'500
51 Öffentliche Sicherheit	1'423'448.66	786'200
52 Bildung	20'351'789.05	11'736'700
53 Kultur und Freizeit	3'853'537.95	729'400
54 Gesundheit	3'655'011.81	3'203'100
55 Soziale Wohlfahrt	13'329'138.93	12'004'000
56 Verkehr	5'589'012.79	3'060'600
57 Umwelt	1'260'140.80	359'200
58 Wirtschaft	78'686.30	74'100
59 Finanzen	-44'731'944.16	-43'716'000

Gemäss Wunsch Regierungsstatthalter wurden beim Budget 2012 die Kostenumlagen gefahren. Die Kostenstellen Management und Ressourcen werden auf die Kostenträger verteilt. Bei den Finanzen werden die kalkulatorischen Kosten auf die Kostenträger verbucht. Gegenüber der Finanzbuchhaltung ergibt sich damit eine Differenz von 5'397'700.00. Aufgrund dieser Umlagen können die Resultate nicht mit dem Vorjahr verglichen werden.

Grundsätzlich sind die Kostenumlagen nicht Budgetkreditrelevant. Das heisst der Einwohnerrat erteilt den Kredit vor Kostenumlagen analog der Vorjahre. In diesem Sinne sind in den folgenden Kostenausweisen die Kostenumlagen der Kostenstufe 3 und 4 zur Information und nicht zur Krediterteilung relevant. Aufgrund dieser Kostenumlagen verändert sich jedoch die Kostenstufe 6.

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	720'900.00	729'800.00	-8'900.00	707'890.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	55'300.00	56'300.00	-1'000.00	53'365.85
304	Personalversicherungsbeiträge	70'800.00	64'800.00	6'000.00	64'760.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'700.00	3'800.00	-100.00	3'563.00
309	Übriger Personalaufwand	5'200.00	5'200.00	0.00	3'342.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	200.00	0.00	200.00	54.00
313	Verbrauchsmaterialien	500.00	0.00	500.00	355.30
317	Spesenentschädigungen	54'100.00	41'500.00	12'600.00	40'497.20
318	Dienstleistungen und Honorare	35'000.00	65'000.00	-30'000.00	99'943.45
319	Übriger Sachaufwand	88'900.00	88'200.00	700.00	77'560.25
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'034'600.00	1'054'600.00	-20'000.00	1'051'332.05
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'034'600.00	1'054'600.00	-20'000.00	1'051'332.05
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	140'000.00	0.00	140'000.00	136'275.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'174'600.00	1'054'600.00	120'000.00	1'187'607.05
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'175'800.00	0.00	-1'175'800.00	-1'186'516.28
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'200.00	1'054'600.00	-1'055'800.00	1'090.77
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-1'200.00	1'054'600.00	-1'055'800.00	1'090.77
365	Private Institutionen	1'200.00	1'200.00	0.00	-1'097.35
6	Kostenstufe VI	0.00	1'055'800.00	-1'055'800.00	-6.58

317 Ende Legislatur werden jeweils die Kommissionen zu einem Essen eingeladen. Zudem waren die Telefon- und Portospesen zu tief und neu werden die Kosten des Kadertages hier budgetiert.

318 Der Aufwand für externe Beratungsunterstützung wird tiefer budgetiert.

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'891'900.00	2'108'400.00	5'783'500.00	2'287'847.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	610'000.00	164'100.00	445'900.00	176'348.70
304	Personalversicherungsbeiträge	544'300.00	149'100.00	395'200.00	158'220.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	40'900.00	19'600.00	21'300.00	12'736.15
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	18'400.00	8'200.00	10'200.00	8'313.25
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'900.00	6'700.00	200.00	3'231.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	6'000.00	-5'500.00	365.15
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	200.00	2'000.00	2'057.00
318	Dienstleistungen und Honorare	9'300.00	700.00	8'600.00	2'754.60
319	Übriger Sachaufwand	1'400.00	900.00	500.00	4'214.60
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	9'126'000.00	2'474'100.00	6'651'900.00	2'656'088.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-4'368.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'100.00	100.00	-745.00
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-21'345.95
494	Interne Verrechnungen	-817'000.00	-59'500.00	-757'500.00	-65'086.85
495	Total Verrechnete Personalkosten	-6'648'700.00	0.00	-6'648'700.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'639'300.00	2'393'500.00	-754'200.00	2'564'542.25
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'484'842.76	0.00	4'484'842.76	4'468'637.02
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	6'124'142.76	2'393'500.00	3'730'642.76	7'033'179.27
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-6'124'142.76	0.00	-6'124'142.76	-7'033'172.69
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	2'393'500.00	-2'393'500.00	6.58
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	2'393'500.00	-2'393'500.00	6.58
6	Kostenstufe VI	0.00	2'393'500.00	-2'393'500.00	6.58

300 Die Kommissionen werden bei den betroffenen Kostenträgern budgetiert (z.B. Bau- und Verkehrskommission)

301-305/495

Die Personalkosten (301-305) auf der Basis Stellenplan werden neu unter der Kostenstelle Departemente budgetiert. Diese Kosten werden als interne Rechnung den Kostenträger verrechnet (495/395). Damit werden die Personalkosten des gesamten Stellenplans der Gemeinde Horw (Ausnahme Kirchfeld) unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“ abgebildet. Veränderungen im Stellenplan werden so transparenter. In Zukunft werden diese Kosten auf der Basis der Leistungserfassung den Kostenträgern verrechnet. Demgegenüber werden die Kosten für Aushilfen weiterhin bei den betroffenen Kostenträgern budgetiert.

309 Analog den Personalkosten werden neu die Weiterbildungskosten unter der Kostenstelle Departemente verbucht.

494 Leistungen zu Gunsten Vorkostenstellen werden als interne Rechnung budgetiert und den entsprechenden Vorkostenstellen belastet (394).

3201 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	85'000.00	45'000.00	40'000.00	38'377.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	3'000.00	-3'000.00	2'821.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	6'800.00	-200.00	2'912.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	200.00	200.00	15.95
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	3'267.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	150.00
317	Spesenentschädigungen	8'000.00	5'000.00	3'000.00	2'206.45
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	10'000.00	-10'000.00	18'504.90
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'100.00	0.00	1'100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	104'100.00	74'100.00	30'000.00	69'356.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	104'100.00	74'100.00	30'000.00	69'356.75
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	104'100.00	74'100.00	30'000.00	69'356.75
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-104'100.00	0.00	-104'100.00	-69'356.53
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	74'100.00	-74'100.00	0.22
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	74'100.00	-74'100.00	0.22
6	Kostenstufe VI	0.00	74'100.00	-74'100.00	0.22

300 Die Entschädigung der Schulpflege wurde gemäss Bericht und Antrag 1449 „Entschädigung Schulpflege“ angepasst.

301 Neu unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“

3202 Schulleitung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	10'500.00	-10'500.00	10'549.00
302	Löhne der Lehrkräfte	573'700.00	570'000.00	3'700.00	570'264.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	44'000.00	43'800.00	200.00	44'104.70
304	Personalversicherungsbeiträge	81'300.00	80'500.00	800.00	81'559.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'800.00	3'200.00	-400.00	3'041.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	604.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	3'000.00	0.00	3'452.80
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'102.80
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	0.00	5'966.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	0.00	3'000.00	47'767.40
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	713'800.00	717'000.00	-3'200.00	769'412.50
436	Rückerstattungen	0.00	-5'000.00	5'000.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	713'800.00	712'000.00	1'800.00	769'412.50
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	69'239.24	0.00	69'239.24	83'232.52
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	783'039.24	712'000.00	71'039.24	852'645.02
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-783'039.24	0.00	-783'039.24	-852'644.72
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	712'000.00	-712'000.00	0.30
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	712'000.00	-712'000.00	0.30
6	Kostenstufe VI	0.00	712'000.00	-712'000.00	0.30

301 Neu unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“

318 Die Kosten für Porto und Telefon wurden bisher nicht budgetiert.

4.1.2 Personal Allgemein

1001 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	178'700.00	287'300.00	-108'600.00	274'643.20
302	Löhne der Lehrkräfte	0.00	0.00	0.00	67.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	15'100.00	22'700.00	-7'600.00	19'617.80
304	Personalversicherungsbeiträge	1'800.00	9'900.00	-8'100.00	10'067.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'000.00	1'800.00	-800.00	1'517.40
309	Übriger Personalaufwand	124'400.00	108'400.00	16'000.00	93'110.85
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	400.00	0.00	400.00	751.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	102.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500.00	5'000.00	-1'500.00	7'817.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	260.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	143'486.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	189'500.00	0.00	189'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	514'400.00	435'100.00	79'300.00	551'441.15
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-2'390.30
436	Rückerstattungen	-80'000.00	-55'000.00	-25'000.00	-148'486.20
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	431'900.00	377'600.00	54'300.00	400'564.65
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	253'790.12	0.00	253'790.12	233'859.64
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	685'690.12	377'600.00	308'090.12	634'424.29
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-685'690.12	0.00	-685'690.12	-634'424.29
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	377'600.00	-377'600.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	377'600.00	-377'600.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	377'600.00	-377'600.00	0.00

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“

301 Gemäss Personalreglement Art. 39 verfügt die Gemeinde Horw über die Möglichkeit, bis zu zwei Arbeitsplätze für Personen zur Verfügung zu stellen, die aus gesundheitlichen Gründen in ihrer Leistungsfähigkeit eingeschränkt sind. Diese Stellen sind nicht im Stellenplan auszuweisen. Nebst dem Personalaufwand für die Lernenden und Aushilfen (Lehrabgänger) wurde für das Jahr 2012 ein solcher Arbeitsplatz budgetiert.

309 Für die Personalentwicklung werden zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt.

4.1.3 Finanzen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'100.00	700.00	6'908.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	0.40
396	Zinsen	201'100.00	277'100.00	-76'000.00	182'806.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	203'900.00	279'200.00	-75'300.00	189'715.05
420	Banken	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-38'245.29
421	Guthaben	-95'000.00	-2'000.00	-93'000.00	-123'678.50
422	Anlagen des Finanzvermögens	-20'100.00	-117'500.00	97'400.00	-18'379.70
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'993.40
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-2'794.56
496	Zinsen	-517'000.00	-532'400.00	15'400.00	-472'882.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-458'200.00	-402'700.00	-55'500.00	-471'258.40
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-458'200.00	-402'700.00	-55'500.00	-471'258.40
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-6'916'300.00	0.00	-6'916'300.00	-6'781'967.75
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-7'374'500.00	-402'700.00	-6'971'800.00	-7'253'226.15
321	Kurzfristige Schulden	5'000.00	4'000.00	1'000.00	9'184.54
322	Mittel- und langfristige Schulden	940'300.00	1'110'200.00	-169'900.00	1'004'724.83
323	Sonderrechnungen	28'000.00	9'800.00	18'200.00	21'953.60
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	28'811.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'000'000.00	1'005'000.00	-5'000.00	864'782.16
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-5'401'200.00	1'726'300.00	-7'127'500.00	-5'323'769.37
489	Entnahme aus Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	-1'131'991.53
6	Kostenstufe VI	-5'401'200.00	1'726'300.00	-7'127'500.00	-6'455'760.90

322 Mit dem geplanten Verkauf von Liegenschaften im Finanzvermögen wird die Gemeinde Horw 2012 keine neuen Darlehen aufnehmen müssen. Zudem stehen im Jahr 2012 verschiedene Darlehen zur Umschuldung an. Die Gemeinde kann sich immer noch zu sehr günstigen Zinsbedingungen refinanzieren.

421/422 Der Zinsertrag LUPK wird neu unter der Kostenart 422 budgetiert.

396/496 Die interne Verrechnung der Zinsen bei den Spezialfinanzierungen richten sich nach den jeweiligen Vorschüssen.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	327'400.00	1'128'300.00	-800'900.00	1'222'712.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'500.00	89'800.00	-64'300.00	90'979.30
304	Personalversicherungsbeiträge	2'700.00	57'500.00	-54'800.00	58'024.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'400.00	6'600.00	-4'200.00	5'846.50
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	14'700.00	11'800.00	2'900.00	9'390.55
309	Übriger Personalaufwand	5'800.00	4'900.00	900.00	3'495.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	1'645.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	308'500.00	168'300.00	140'200.00	106'440.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	671'000.00	659'500.00	11'500.00	727'632.85
313	Verbrauchsmaterialien	108'500.00	101'000.00	7'500.00	106'188.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	476'000.00	353'000.00	123'000.00	1'202'529.83
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	142'500.00	103'500.00	39'000.00	129'592.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	259'200.00	269'000.00	-9'800.00	300'381.75
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	258.05
318	Dienstleistungen und Honorare	129'700.00	118'200.00	11'500.00	158'660.05
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	455.00
394	Interne Verrechnungen	64'500.00	64'500.00	0.00	114'990.15
395	Total Verrechnete Personalkosten	907'100.00	0.00	907'100.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'446'000.00	3'136'400.00	309'600.00	4'239'221.83
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-192'300.00	-509'300.00	317'000.00	-322'201.65
434	Anderer Benützung.gebühren, Dienstleistg.	-114'500.00	-137'500.00	23'000.00	-107'629.20
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-3'291.00
436	Rückerstattungen	-44'300.00	-52'100.00	7'800.00	-334'550.80
490	Sachaufwand	-34'200.00	-60'400.00	26'200.00	-58'297.45
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-370.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	3'059'200.00	2'375'600.00	683'600.00	3'412'881.23
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	624'880.70	0.00	624'880.70	50'593.92
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	3'684'080.70	2'375'600.00	1'308'480.70	3'463'475.15
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-7'539'180.70	0.00	-7'539'180.70	-7'232'786.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-3'855'100.00	2'375'600.00	-6'230'700.00	-3'769'311.10
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	3'859'100.00	0.00	3'859'100.00	3'775'020.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'000.00	2'375'600.00	-2'371'600.00	5'709.00
461	Kanton	-4'000.00	-8'500.00	4'500.00	-4'780.00
6	Kostenstufe VI	0.00	2'367'100.00	-2'367'100.00	929.00

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“

427 Das Schulhaus Biregg wird neu unter den Liegenschaften Finanzvermögen aufgeführt.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500.00	89'800.00	-48'300.00	101'831.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00	7'500.00	-4'300.00	7'631.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	3'900.00	-3'900.00	3'885.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	600.00	-300.00	507.90
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	171.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	25'400.00	4'600.00	20'800.00	5'420.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'000.00	72'000.00	0.00	87'545.80
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	9'364.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	6'000.00	25'000.00	-19'000.00	24'477.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	20'000.00	0.00	17'701.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	163'200.00	155'000.00	8'200.00	156'409.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	7'000.00	0.00	51'561.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	45.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	1'277.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	56'800.00	0.00	56'800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	410'800.00	400'800.00	10'000.00	467'831.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-42'000.00	-33'000.00	-9'000.00	-42'860.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-500.00	0.00	-200.00
436	Rückerstattungen	-500.00	-500.00	0.00	-504.55
490	Sachaufwand	0.00	-46'900.00	46'900.00	-46'800.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	367'800.00	319'900.00	47'900.00	377'466.45
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	40'110.28	0.00	40'110.28	5'181.53
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	407'910.28	319'900.00	88'010.28	382'647.98
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-726'710.28	0.00	-726'710.28	-701'287.90
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-318'800.00	319'900.00	-638'700.00	-318'639.92
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	318'800.00	0.00	318'800.00	318'638.30
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	319'900.00	-319'900.00	-1.62
6	Kostenstufe VI	0.00	319'900.00	-319'900.00	-1.62

311 Aufgrund einer Zustandserhebung steht ein Ersatz diverser defekter Bürostühle an (Fr. 18'400.00).

314 Sofern der Einwohnerrat der Sanierung Gemeindehaus zustimmt, kann der bauliche Unterhalt auf ein absolutes Minimum reduziert werden.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	16'000.00	2'000.00	11'493.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	6'000.00	9'000.00	12'708.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'000.00	6'000.00	1'000.00	6'620.40
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	3'500.00	-1'300.00	1'701.45
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	42'200.00	31'500.00	10'700.00	32'523.85
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-18'000.00	10'000.00	-21'026.40
490	Sachaufwand	-34'200.00	-13'500.00	-20'700.00	-11'497.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Der allgemeine Unterhalt wurde der Rechnung 2010 angepasst.

436 Der Anteil Nebenkosten Feuerwehrwohnungen wird aufgrund der Nebenkostenabrechnung verrechnet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'200.00	117'200.00	-77'000.00	139'199.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	9'600.00	-6'500.00	10'031.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	3'700.00	-3'700.00	3'637.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	700.00	-400.00	656.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	130.95
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	249.05
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	1'474.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'200.00	46'600.00	-6'400.00	13'015.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	49'000.00	49'000.00	0.00	54'170.15
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	8'852.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	30'000.00	57'200.00	-27'200.00	183'382.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	5'206.40
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	2'996.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	87'600.00	0.00	87'600.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	269'100.00	302'700.00	-33'600.00	423'001.20
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-39'000.00	-39'000.00	0.00	-39'840.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-16'000.00	-16'000.00	0.00	-11'072.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-16'299.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	213'100.00	246'700.00	-33'600.00	355'789.85
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	64'963.82	0.00	64'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	278'063.82	246'700.00	31'363.82	360'824.80
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-767'663.82	0.00	-767'663.82	-850'279.08
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-489'600.00	246'700.00	-736'300.00	-489'454.28
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	489'600.00	0.00	489'600.00	489'454.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	246'700.00	-246'700.00	0.17
6	Kostenstufe VI	0.00	246'700.00	-246'700.00	0.17

- 311 Nebst kleinerer Ersatzbeschaffungen stehen der Ersatz der Schüler- und Lehrerpulte in zwei Klassenzimmern an (Fr. 34'000.00).
- 314 Der allgemeine bauliche Unterhalt wurde auf ein Minimum reduziert.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'600.00	103'700.00	-78'100.00	109'979.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00	8'300.00	-6'300.00	8'233.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	6'600.00	-6'600.00	6'574.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	600.00	-400.00	516.90
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	45.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'300.00	20'400.00	3'900.00	16'621.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	77'000.00	77'000.00	0.00	85'680.65
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	2'807.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	40'000.00	61'500.00	-21'500.00	189'460.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'000.00	6'000.00	0.00	3'962.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	703.70
394	Interne Verrechnungen	7'500.00	7'500.00	0.00	4'620.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	91'500.00	0.00	91'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	282'500.00	300'000.00	-17'500.00	429'205.05
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'300.00	-16'300.00	0.00	-12'000.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-5'500.00	-5'500.00	0.00	-6'990.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-5'033.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	259'700.00	277'200.00	-17'500.00	405'181.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	64'963.82	0.00	64'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	324'663.82	277'200.00	47'463.82	410'216.30
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-576'763.82	0.00	-576'763.82	-664'786.18
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-252'100.00	277'200.00	-529'300.00	-254'569.88
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	252'100.00	0.00	252'100.00	254'570.05
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	277'200.00	-277'200.00	0.17
6	Kostenstufe VI	0.00	277'200.00	-277'200.00	0.17

314 Der allgemeine bauliche Unterhalt wurde auf ein Minimum reduziert. Diverse Sanierungsarbeiten stehen jedoch an. Diese Massnahmen sollen im Zusammenhang mit den räumlichen Anpassungen gemäss Einführung der integrativen Förderung im Jahr 2013 umgesetzt werden. Ein entsprechender Planungskredit wurde in der Investitionsrechnung budgetiert.

230122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	45'600.00	-45'600.00	57'334.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	3'600.00	-3'600.00	4'308.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'600.00	-2'600.00	2'484.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	300.00	-300.00	252.60
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	100.00	-100.00	212.55
309	Übriger Personalaufwand	0.00	100.00	-100.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	34'000.00	-34'000.00	53'718.75
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	2'000.00	-2'000.00	3'932.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	12'800.00	-12'800.00	60'380.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	2'000.00	-2'000.00	2'453.40
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	500.00	-500.00	456.30
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	441.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	104'600.00	-104'600.00	185'974.95
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	-326'000.00	326'000.00	-147'844.65
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-35'000.00	35'000.00	-8'590.00
436	Rückerstattungen	0.00	-300.00	300.00	-65'709.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	-256'700.00	256'700.00	-36'169.50
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	27'000.00	-256'700.00	283'700.00	-36'169.50
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-206'800.00	0.00	-206'800.00	-143'554.45
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-179'800.00	-256'700.00	76'900.00	-179'723.95
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	179'800.00	0.00	179'800.00	179'723.90
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	-256'700.00	256'700.00	-0.05
6	Kostenstufe VI	0.00	-256'700.00	256'700.00	-0.05

Das Schulhaus Biregg wird neu unter den Liegenschaften Finanzvermögen aufgeführt.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'000.00	229'200.00	-179'200.00	231'082.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'900.00	18'400.00	-14'500.00	17'981.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	15'200.00	-15'200.00	14'973.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	1'300.00	-1'000.00	1'137.75
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	400.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	400.00	300.00	100.00	230.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'900.00	15'700.00	20'200.00	14'492.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	120'000.00	120'000.00	0.00	108'742.20
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	15'138.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	28'200.00	30'000.00	-1'800.00	79'057.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	17'000.00	12'000.00	5'000.00	15'529.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2'500.00	2'200.00	300.00	1'142.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	160.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	3'500.00	0.00	3'500.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	209'900.00	0.00	209'900.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	487'000.00	463'200.00	23'800.00	503'168.20
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'800.00	-18'800.00	0.00	-19'164.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-28'237.20
436	Rückerstattungen	-5'700.00	-5'700.00	0.00	-7'630.35
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-370.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	432'500.00	408'700.00	23'800.00	447'766.15
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	129'975.66	0.00	129'975.66	10'118.82
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	562'475.66	408'700.00	153'775.66	457'884.97
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'236'375.66	0.00	-1'236'375.66	-1'077'393.32
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-673'900.00	408'700.00	-1'082'600.00	-619'508.35
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	673'900.00	0.00	673'900.00	619'508.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	408'700.00	-408'700.00	0.30
6	Kostenstufe VI	0.00	408'700.00	-408'700.00	0.30

311 Beim Schulhaus stehen der Ersatz für die Kleinfeldtore auf dem roten Platz (Fr. 4'000.00), für Lehrerpulte und Bürostühle, Korpusse, Hocker (Fr. 11'000.00) und für die Beschallungsanlage Aula (Fr. 4'600.00) an.

Bei der Schwimmhalle sind zwei Aluleitern (Fr. 1'500.00), ein Beatmungsbeutel und O2 Flasche (Fr. 1'000.00) und Schwimmhilfen (Fr. 2'000.00) budgetiert.

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	68'700.00	140'700.00	-72'000.00	160'142.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'300.00	11'700.00	-6'400.00	11'706.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	6'800.00	-6'800.00	6'795.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	800.00	-400.00	762.10
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	300.00	100.00	229.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	175.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'400.00	21'700.00	12'700.00	30'800.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	115'000.00	115'000.00	0.00	122'956.70
313	Verbrauchsmaterialien	18'000.00	15'000.00	3'000.00	17'701.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	22'800.00	20'000.00	2'800.00	166'254.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'000.00	9'000.00	2'000.00	10'422.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	24'000.00	0.00	24'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00	2'000.00	0.00	749.80
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	29'731.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	85'600.00	0.00	85'600.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	387'600.00	343'000.00	44'600.00	558'427.05
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'750.00
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-3'291.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-96'378.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	383'100.00	338'500.00	44'600.00	457'008.05
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	64'963.82	0.00	64'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	448'063.82	338'500.00	109'563.82	462'043.00
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-981'363.82	0.00	-981'363.82	-992'901.93
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-533'300.00	338'500.00	-871'800.00	-530'858.93
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	533'300.00	0.00	533'300.00	531'788.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	338'500.00	-338'500.00	929.17
6	Kostenstufe VI	0.00	338'500.00	-338'500.00	929.17

311 Beim Oberstufenschulhaus stehen der Ersatz für Schülerstühle (Fr. 10'000.00) und für Rollenstühle (Informatik) (Fr. 10'000.00) an.

316 Mit der Einmietung von Räumen bei der Kantonsstrasse 100 konnte die Raumknappheit bei der Sekundarstufe 1 entschärft werden (Fr. 24'000.00).

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	34'200.00	133'600.00	-99'400.00	155'958.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'700.00	10'700.00	-8'000.00	11'256.50
304	Personalversicherungsbeiträge	1'200.00	6'900.00	-5'700.00	7'040.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	700.00	-400.00	723.10
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	400.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	900.00	500.00	400.00	101.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	29'400.00	15'300.00	14'100.00	16'138.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	80'000.00	0.00	67'172.10
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	17'243.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	47'500.00	46'000.00	1'500.00	72'439.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	30'000.00	17'000.00	13'000.00	30'217.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	668.35
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	20'402.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	113'500.00	0.00	113'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	358'100.00	329'100.00	29'000.00	399'360.75
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-18'000.00
434	Anderer Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-37'310.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-43'588.65
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	289'100.00	260'100.00	29'000.00	300'462.10
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	79'975.66	0.00	79'975.66	10'118.82
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	369'075.66	260'100.00	108'975.66	310'580.92
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-789'775.66	0.00	-789'775.66	-731'152.43
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-420'700.00	260'100.00	-680'800.00	-420'571.51
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	420'700.00	0.00	420'700.00	420'571.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	260'100.00	-260'100.00	0.19
6	Kostenstufe VI	0.00	260'100.00	-260'100.00	0.19

- 311 Aus Sicherheitsgründen steht der Ersatz für Matte und Mattenwagen (Fr. 1'800.00) und für das Trampolin (Fr. 8'500.00) an.
- 314 Damit hohe Folgekosten verhindert werden können, muss der Dachrandabschluss dringend saniert werden (Fr. 7'500.00). Zudem müssen die Aussentüren den Sicherheitsanforderungen angepasst werden (Fr. 13'000.00)
- 315 Der Aufwand für Serviceabos/Unterhalt Gerätschaften wurde der Rechnung 2010 angepasst.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'700.00	114'200.00	-84'500.00	111'353.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'300.00	9'100.00	-6'800.00	8'744.20
304	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00	6'800.00	-5'300.00	8'100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	700.00	-400.00	564.05
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'200.00	9'200.00	-2'000.00	2'992.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	50'000.00	50'000.00	0.00	50'811.75
313	Verbrauchsmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	6'275.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	48'000.00	35'000.00	13'000.00	196'626.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'000.00	10'000.00	0.00	8'900.80
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	3'800.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	258.05
318	Dienstleistungen und Honorare	2'500.00	2'500.00	0.00	1'575.15
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	140.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	97'000.00	0.00	97'000.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	255'500.00	244'500.00	11'000.00	400'143.20
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-12'200.00	-12'200.00	0.00	-3'200.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'100.00
436	Rückerstattungen	-800.00	-800.00	0.00	-48'003.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	240'500.00	229'500.00	11'000.00	347'839.40
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	64'963.82	0.00	64'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	305'463.82	229'500.00	75'963.82	352'874.35
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-813'263.82	0.00	-813'263.82	-860'621.99
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-507'800.00	229'500.00	-737'300.00	-507'747.64
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	507'800.00	0.00	507'800.00	507'747.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	229'500.00	-229'500.00	0.21
6	Kostenstufe VI	0.00	229'500.00	-229'500.00	0.21

314 Es stehen Systemanpassungen bei der Solarwarmwasseranlage (Fr. 6'000.00) und der Ersatz von Einzelraumthermostaten (Fr. 7'000.00) an.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'100.00	0.00	32'100.00	28'391.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	0.00	2'500.00	2'190.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	89.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	0.00	300.00	160.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	42'500.00	9'800.00	32'700.00	1'401.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	16'151.45
313	Verbrauchsmaterialien	2'500.00	2'500.00	0.00	2'903.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	85'000.00	18'000.00	67'000.00	37'244.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	2'000.00	3'000.00	4'884.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	72'000.00	59'000.00	13'000.00	61'869.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'700.00	2'700.00	0.00	1'399.45
394	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	0.00	1'312.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	264'600.00	114'000.00	150'600.00	157'997.20
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	-38.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	264'300.00	113'700.00	150'600.00	157'959.20
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	272'300.00	113'700.00	158'600.00	157'959.20
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-274'500.00	0.00	-274'500.00	-160'079.20
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-2'200.00	113'700.00	-115'900.00	-2'120.00
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	2'200.00	0.00	2'200.00	2'120.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	113'700.00	-113'700.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	113'700.00	-113'700.00	0.00

- 01 Der Besoldungsaufwand für Aushilfen wurde der Rechnung 2010 angepasst.
- 311 Nebst kleinerer Ersatzbeschaffungen (Schmutzschleuse KG Steinengrund Fr. 800.00, Elektroherd KG Stirnrüti Fr. 1'700.00) muss gemäss Schulraumplanung auf das Schuljahr 2012/13 beim Spitz ein neuer Kindergarten ausgerüstet werden (Fr. 40'000.00).
- 314 Der neue Kindergarten Spitz auf SJ 2012/13 bedingt auch bauliche Anpassungen (inkl. Kücheneinbau, Zwischenwand etc. Fr. 70'000.00). Zudem stehen der Anschluss Kochherd KG Stirnrüti (Fr. 2'000.00) und Malerarbeiten bei den Türen beim Kindergarten Ebenau (Fr. 5'000.00) an.
- 316 Der neue KG Spitz soll eingemietet werden (Fr. 10'000.00)

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'400.00	95'500.00	-90'100.00	67'788.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	500.00	6'300.00	-5'800.00	4'759.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'500.00	-2'500.00	1'982.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	400.00	-400.00	310.10
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	12'500.00	9'800.00	2'700.00	8'771.75
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	2'740.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'000.00	0.00	47'000.00	457.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'500.00	6'000.00	3'500.00	10'965.75
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	8'195.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	18'575.53
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	10'927.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	55'000.00	-55'000.00	78'303.75
318	Dienstleistungen und Honorare	97'000.00	86'000.00	11'000.00	77'861.15
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	250.00
394	Interne Verrechnungen	1'800.00	1'800.00	0.00	11'734.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	98'800.00	0.00	98'800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	293'000.00	285'800.00	7'200.00	303'622.43
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-700.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-6'457.15
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	283'500.00	276'300.00	7'200.00	296'465.28
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	24'963.82	0.00	24'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	308'463.82	276'300.00	32'163.82	301'500.23
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-355'963.82	0.00	-355'963.82	-348'080.80
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-47'500.00	276'300.00	-323'800.00	-46'580.57
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	51'500.00	0.00	51'500.00	51'360.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'000.00	276'300.00	-272'300.00	4'780.28
461	Kanton	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'780.00
6	Kostenstufe VI	0.00	272'300.00	-272'300.00	0.28

- 311 Das heutige Fahrzeug ist sehr reparaturanfällig und generiert daher sehr hohe Kosten. Zudem ist die Sicherheit stark eingeschränkt. Ein Ersatz steht deshalb an (Fr. 40'000.00). Im Weiteren soll für diverse Transporte ein Anhänger für das Fahrzeug angeschafft werden (Fr. 7'000.00)
- 316 Die bisherigen Kopierkosten der Schule werden neu unter der Informatik budgetiert.
- 318 Der Einsatz der Securitas in den öffentlichen Gebäuden und Arealen muss verstärkt werden.

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	58'800.00	-58'800.00	59'651.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	4'600.00	-4'600.00	4'136.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'500.00	-2'500.00	2'460.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	500.00	-500.00	256.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	0.00	200.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	0.00	500.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	22'200.00	24'000.00	-1'800.00	5'099.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	22'500.00	4'500.00	18'000.00	34'089.60
313	Verbrauchsmaterialien	11'500.00	5'000.00	6'500.00	13'608.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	37'500.00	21'000.00	16'500.00	114'622.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	18'000.00	0.00	18'000.00	6'497.35
318	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00	0.00	2'000.00	14'156.30
394	Interne Verrechnungen	45'000.00	45'000.00	0.00	38'371.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	66'400.00	0.00	66'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	225'800.00	165'900.00	59'900.00	292'950.75
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-12'000.00	0.00	-12'000.00	-11'680.00
436	Rückerstattungen	-2'500.00	0.00	-2'500.00	-13'101.10
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	211'300.00	165'900.00	45'400.00	268'169.65
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	256'300.00	165'900.00	90'400.00	268'169.65
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-643'200.00	0.00	-643'200.00	-625'205.72
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-386'900.00	165'900.00	-552'800.00	-357'036.07
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	386'900.00	0.00	386'900.00	357'036.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	165'900.00	-165'900.00	0.18
461	Kanton	0.00	-4'500.00	4'500.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	161'400.00	-161'400.00	0.18

- 311 Nebst diverser Ersatzmaterial sollen mobile gedeckte Ersatzspielerbänke (Fr. 11'700.00) beschafft werden. Zudem wurde der Ersatz von Fussballtoren (5'000.00) und beim Sportgebäude ein Defibrillator (Fr. 6'500.00) budgetiert. Dieser soll auch für das Strandbad zur Verfügung stehen.
- 312 Der Aufwand für Wasser, Strom und Heizen wurde bisher unter dem Kostenträger 5302 budgetiert.
- 313 Ein Teil des Aufwandes für Verbrauchsmaterial wurde bisher ebenfalls unter dem Kostenträger 5302 verbucht.
- 314 Im Jahr 2012 stehen die Beschaffungen für zwei Anzeigetafeln (Fr. 15'000.00) und eine Anpassung der Beschallungsanlage (Fr. 5'000.00) an. Zudem soll eine Tiefenreinigung der Beachvolleyanlage durchgeführt werden (Fr. 6'500.00) und es sollen Aussenstoren montiert werden (Fr. 15'000.00).
- 315 Auf 2012 ist die Ganzjahresbenützung des Allwetterplatzes geplant (Pilotphase). Damit dies erreicht werden kann, muss im Winter der Schnee gefräst werden (Kostendach Fr. 15'000.00). Für die Seewasserfassung wurde ein Servicevertrag abgeschlossen (Fr. 4'000.00).

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

- 311/314 Die Anschaffungen beim Seefeld wurden um Fr. 20'000.00 reduziert.
- 315 Der Servicevertrag für die Seewasserfassung wurde gestrichen.

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'000.00	14'000.00	11'000.00	18'728.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	101'000.00	13'000.00	88'000.00	30'413.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'500.00	7'500.00	0.00	6'179.30
318	Dienstleistungen und Honorare	3'300.00	3'300.00	0.00	2'138.85
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	136'800.00	37'800.00	99'000.00	57'459.70
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-39'293.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'408.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	84'800.00	-14'200.00	99'000.00	11'757.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	84'800.00	-14'200.00	99'000.00	11'757.90
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-84'800.00	0.00	-84'800.00	-11'757.90
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	-14'200.00	14'200.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	-14'200.00	14'200.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	-14'200.00	14'200.00	0.00

312 Dieser Aufwand wurde bisher unter dem Werkhof budgetiert.

314 Gemäss Feuerungsrapport ist die Heizung bis Ende 2012 zu sanieren (Fr. 50'000.00). Zudem sind die Sektionaltore verzogen und müssen saniert werden (Fr. 36'000.00).

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'000.00	5'000.00	11'000.00	5'406.45
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	165.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	2'500.00	7'500.00	16'886.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	0.00	1'000.00	91.25
318	Dienstleistungen und Honorare	2'300.00	2'300.00	0.00	1'548.40
394	Interne Verrechnungen	3'700.00	3'700.00	0.00	3'459.15
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	33'000.00	13'500.00	19'500.00	27'556.50
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-4'371.15
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	29'500.00	10'000.00	19'500.00	23'185.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	39'500.00	10'000.00	29'500.00	23'185.35
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-82'000.00	0.00	-82'000.00	-65'685.35
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-42'500.00	10'000.00	-52'500.00	-42'500.00
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	42'500.00	0.00	42'500.00	42'500.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00

312 Der Aufwand für den Pavillon Seefeld (Fr. 11'000.00) war bisher nicht budgetiert.

314 Der Aufwand wurde der Rechnung 2010 angepasst.

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	0.00	1'000.00	662.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'300.00	576'300.00	-545'000.00	572'817.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	45'000.00	-42'500.00	43'228.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	36'800.00	-36'800.00	35'965.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	3'900.00	-3'500.00	2'890.30
309	Übriger Personalaufwand	16'000.00	11'600.00	4'400.00	5'029.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	417'700.00	409'200.00	8'500.00	389'542.48
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	209'800.00	186'500.00	23'300.00	148'759.70
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	744.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	148'000.00	60'700.00	87'300.00	49'579.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	321'200.00	254'000.00	67'200.00	261'577.50
317	Spesenentschädigungen	5'400.00	2'900.00	2'500.00	1'630.00
318	Dienstleistungen und Honorare	593'800.00	744'200.00	-150'400.00	684'906.17
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	1'300.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	628'900.00	0.00	628'900.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'377'000.00	2'332'100.00	44'900.00	2'198'634.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'400.00	-40'400.00	0.00	-39'398.00
435	Verkäufe	-1'500.00	-2'000.00	500.00	-1'321.50
436	Rückerstattungen	-106'000.00	-104'000.00	-2'000.00	-123'047.90
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-663.70
490	Sachaufwand	0.00	-4'700.00	4'700.00	-4'880.00
491	EDV-Dienstleistung	-100'000.00	-120'800.00	20'800.00	-118'800.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'129'100.00	2'060'200.00	68'900.00	1'910'522.95
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'326'159.41	0.00	1'326'159.41	384'418.92
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	3'455'259.41	2'060'200.00	1'395'059.41	2'294'941.87
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-3'545'059.41	0.00	-3'545'059.41	-2'399'315.22
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-89'800.00	2'060'200.00	-2'150'000.00	-104'373.35
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	78'000.00	0.00	78'000.00	77'883.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-11'800.00	2'060'200.00	-2'072'000.00	-26'490.00
361	Kanton	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	0.00
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	44'670.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'000.00	-200.00	-18'180.00
6	Kostenstufe VI	0.00	2'092'200.00	-2'092'200.00	0.00

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	180'300.00	-180'300.00	188'644.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	14'000.00	-14'000.00	13'953.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	13'800.00	-13'800.00	13'106.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	1'000.00	-1'000.00	863.65
309	Übriger Personalaufwand	16'000.00	11'100.00	4'900.00	4'738.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	40'500.00	20'000.00	20'500.00	26'112.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	127'800.00	132'400.00	-4'600.00	136'374.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	146'000.00	57'700.00	88'300.00	48'588.35
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	316'100.00	250'700.00	65'400.00	256'564.10
317	Spesenentschädigungen	2'800.00	2'900.00	-100.00	1'579.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'000.00	87'000.00	-83'000.00	96'732.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	209'100.00	0.00	209'100.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	862'300.00	770'900.00	91'400.00	787'258.30
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-15'000.00
491	EDV-Dienstleistung	-100'000.00	-120'800.00	20'800.00	-118'800.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	762'300.00	650'100.00	112'200.00	653'458.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	737'211.51	0.00	737'211.51	126'879.44
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'499'511.51	650'100.00	849'411.51	780'337.74
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'577'511.51	0.00	-1'577'511.51	-858'226.73
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-78'000.00	650'100.00	-728'100.00	-77'888.99
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	78'000.00	0.00	78'000.00	77'883.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	650'100.00	-650'100.00	-5.64
6	Kostenstufe VI	0.00	650'100.00	-650'100.00	-5.64

Die vom Gemeinderat eingesetzte Arbeitsgruppe für eine engere Zusammenarbeit der IT-Schule und IT Verwaltung kommt klar zum Schluss, dass eine solche Zusammenarbeit Sinn macht. Diese Zusammenarbeit muss jedoch als Investition in die Zukunft gesehen werden. Die heutige Lösung hat kein Zukunftspotential. Mit der Vernetzung der Schulhäuser kann die Technik zunehmend zentral bewirtschaftet und damit optimiert werden. Verfügbarkeit, Leistungsfähigkeit und Sicherheit können verbessert werden. Zudem steigen die technischen Möglichkeiten für die Zukunft markant an. All diese Mehrleistungen erhalten wir mit einer bescheidenen Anfangsinvestition (Siehe Investitionsrechnung) und kaum spürbaren jährlichen Mehrkosten beim zukünftigen Betrieb.

Personell wird in diesem Zusammenhang die IT Verwaltung um 100% aufgestockt. Davon waren bisher 80% im Budget Schule enthalten. Diese Personalkosten sind in der Kostenstelle 3010 „Departemente“ enthalten.

- 310 Neu werden sowohl die Drucker und Kopierer der Verwaltung und die Kopierer der Schule bei der Informatik budgetiert.
- 315 Nebst den üblichen Aufwänden für die externe Betreuung unserer EDV-Infrastruktur steht im Jahr 2012 ein Wechsel der Reporte beim Programm NEST an. Die bisherigen Crystal-Reports werden nicht mehr unterstützt. Unsere Vorlagen müssen aus diesem Grund angepasst werden (Fr. 40'000.00).
- 316 Bisher wurden die Mietkosten der Fotokopierer der Schule unter der Kostenstelle 230129 „Verschieden Schulliegenschaften“ budgetiert. Zudem fallen die Mietkosten für das LuTax höher aus.
- 318 Ein Teil der bisherigen externen Aufwände wird neu unter der Kostenart 315 budgetiert.

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	254'300.00	-254'300.00	250'409.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	19'800.00	-19'800.00	18'953.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	15'400.00	-15'400.00	15'204.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	1'700.00	-1'700.00	1'283.20
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	75.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	51.00
318	Dienstleistungen und Honorare	120'000.00	116'000.00	4'000.00	100'152.35
395	Total Verrechnete Personalkosten	291'700.00	0.00	291'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	413'700.00	409'700.00	4'000.00	386'128.80
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-39'200.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	1'000.00	-8'043.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	373'700.00	368'700.00	5'000.00	338'885.10
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	94'891.46	0.00	94'891.46	95'104.85
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	468'591.46	368'700.00	99'891.46	433'989.95
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-468'591.46	0.00	-468'591.46	-433'989.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	368'700.00	-368'700.00	0.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	368'700.00	-368'700.00	0.70
6	Kostenstufe VI	0.00	368'700.00	-368'700.00	0.70

2410 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	111'000.00	-106'000.00	107'261.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	8'700.00	-8'300.00	8'277.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	7'600.00	-7'600.00	7'654.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	800.00	-800.00	605.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	58'500.00	62'200.00	-3'700.00	44'008.97
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	235.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	744.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	991.55
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	600.00	600.00	0.00	593.90
318	Dienstleistungen und Honorare	269'800.00	277'800.00	-8'000.00	245'043.17
395	Total Verrechnete Personalkosten	128'100.00	0.00	128'100.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	470'400.00	477'700.00	-7'300.00	415'415.74
431	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	-400.00	0.00	-198.00
435	Verkäufe	-1'500.00	-2'000.00	500.00	-1'321.50
436	Rückerstattungen	-106'000.00	-103'000.00	-3'000.00	-100'004.20
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-663.70
490	Sachaufwand	0.00	-4'700.00	4'700.00	-4'880.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	362'500.00	367'600.00	-5'100.00	308'348.34
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	160'328.61	0.00	160'328.61	162'434.63
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	522'828.61	367'600.00	155'228.61	470'782.97
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-522'828.61	0.00	-522'828.61	-470'779.01
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	367'600.00	-367'600.00	3.96
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	367'600.00	-367'600.00	3.96
6	Kostenstufe VI	0.00	367'600.00	-367'600.00	3.96

242000 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	0.00	1'000.00	662.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'300.00	30'700.00	-4'400.00	26'501.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00	2'500.00	-400.00	2'044.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	400.00	0.00	138.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	216.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	316'700.00	325'000.00	-8'300.00	319'420.76
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	77'000.00	49'100.00	27'900.00	12'149.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	4'500.00	2'700.00	1'800.00	4'419.50
317	Spesenentschädigungen	2'600.00	0.00	2'600.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	200'000.00	263'400.00	-63'400.00	242'978.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	1'300.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	630'600.00	673'800.00	-43'200.00	609'831.21
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	630'600.00	673'800.00	-43'200.00	609'831.21
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	333'727.83	0.00	333'727.83	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	964'327.83	673'800.00	290'527.83	609'831.21
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-976'127.83	0.00	-976'127.83	-636'320.23
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-11'800.00	673'800.00	-685'600.00	-26'489.02
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-11'800.00	673'800.00	-685'600.00	-26'489.02
361	Kanton	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	0.00
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	44'670.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'000.00	-200.00	-18'180.00
6	Kostenstufe VI	0.00	705'800.00	-705'800.00	0.98

Die Umstellung der IT Schule auf die neue Organisation IT Schule/Verwaltung erfolgt gestuft nach Schulhäusern. Aus diesem Grund verbleibt ein Teil der IT-Kosten bei den Schuldiensten.

311 Bei der IT-Sekundarstufe steht der Ersatz der Computer an (Fr. 45'000.00).

318 Die IT-Verwaltung/Schule übernimmt einen Teil der externen Betreuung der bisherigen IT-Schule.

361 Die Rückerstattungen für Passepartouts KG, Prim und Klassenausweise wurden der Rechnung 2010 angepasst.

4.1.6 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'197'500.00	-1'197'500.00	1'217'755.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	92'400.00	-92'400.00	91'630.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	73'900.00	-73'900.00	71'621.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	30'600.00	-30'600.00	21'276.20
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	12'800.00	13'000.00	-200.00	13'424.55
309	Übriger Personalaufwand	24'000.00	16'200.00	7'800.00	3'347.10
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'800.00	4'900.00	-2'100.00	337.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'100.00	117'800.00	-82'700.00	63'424.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	16'100.00	-6'100.00	5'200.40
313	Verbrauchsmaterialien	157'000.00	172'500.00	-15'500.00	124'083.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	120'300.00	140'500.00	-20'200.00	119'701.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	51'000.00	60'000.00	-9'000.00	32'227.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	4'200.00	-1'200.00	1'299.70
318	Dienstleistungen und Honorare	69'800.00	90'400.00	-20'600.00	68'139.09
319	Übriger Sachaufwand	4'000.00	4'500.00	-500.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'394'400.00	0.00	1'394'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'888'200.00	2'038'500.00	-150'300.00	1'833'468.34
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-1'000.00	1'000.00	-1'680.00
436	Rückerstattungen	-77'300.00	-71'500.00	-5'800.00	-72'002.10
494	Interne Verrechnungen	-451'300.00	-392'500.00	-58'800.00	-613'934.55
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'359'600.00	1'573'500.00	-213'900.00	1'145'851.69
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	281'441.69	0.00	281'441.69	215'545.43
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'641'041.69	1'573'500.00	67'541.69	1'361'397.12
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'989'741.69	0.00	-1'989'741.69	-1'674'309.82
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-348'700.00	1'573'500.00	-1'922'200.00	-312'912.70
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	348'700.00	0.00	348'700.00	312'912.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	1'573'500.00	-1'573'500.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	1'573'500.00	-1'573'500.00	0.00

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“. Die Stellenreduktion Werkhof wurde deshalb unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“ berücksichtigt.

- 311 Gegenüber dem Vorjahr stehen weniger Ersatzbeschaffungen an. Nebst diversem Kleinmaterial steht der Ersatz eines Balkenmähers inkl. Schneeschild an (Fr. 20'000.00)
- 494 Die internen Leistungen des Werkhofs zu Gunsten anderer Bereiche werden konsequenter verrechnet.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	136'100.00	148'900.00	-12'800.00	134'432.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'000.00	833'300.00	-812'300.00	770'055.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'700.00	64'600.00	-62'900.00	60'067.75
304	Personalversicherungsbeiträge	8'100.00	48'600.00	-40'500.00	47'255.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	4'500.00	-4'500.00	3'850.55
307	Rentenleistungen	440'400.00	405'300.00	35'100.00	445'164.30
309	Übriger Personalaufwand	13'600.00	13'600.00	0.00	1'030.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	55'000.00	32'500.00	22'500.00	34'919.65
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'400.00	0.00	2'400.00	2'400.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	0.00	3'000.00	3'224.00
318	Dienstleistungen und Honorare	200'400.00	185'600.00	14'800.00	206'475.14
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	120.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	910.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	941'200.00	0.00	941'200.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'823'000.00	1'737'000.00	86'000.00	1'709'904.69
431	Gebühren für Amtshandlungen	-278'500.00	-218'200.00	-60'300.00	-441'785.57
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-1'100.00	600.00	-560.00
436	Rückerstattungen	-62'000.00	-50'000.00	-12'000.00	-61'886.90
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-250.63
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-6'215.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'482'000.00	1'467'700.00	14'300.00	1'199'206.24
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'263'477.87	0.00	1'263'477.87	1'280'445.55
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	2'745'477.87	1'467'700.00	1'277'777.87	2'479'651.79
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'745'477.87	1'467'700.00	1'277'777.87	2'479'651.79
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	38.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'745'477.87	1'467'700.00	1'277'777.87	2'479'689.79
351	Kanton	0.00	0.00	0.00	50'946.10
362	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	40'800.00	40'800.00	0.00	28'800.00
451	Kanton	-344'000.00	-386'000.00	42'000.00	-321'314.15
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-73'000.00	-200'000.00	127'000.00	-200'000.00
6	Kostenstufe VI	2'369'277.87	922'500.00	1'446'777.87	2'043'121.74

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 50011 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	22'000.00	30'000.00	-8'000.00	16'099.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	240.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	75.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	18.15
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	23'500.00	19'500.00	4'000.00	18'260.25
318	Dienstleistungen und Honorare	56'700.00	61'500.00	-4'800.00	37'471.20
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	102'200.00	111'000.00	-8'800.00	72'165.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	102'200.00	111'000.00	-8'800.00	72'165.25
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	26'568.02	0.00	26'568.02	29'552.33
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	128'768.02	111'000.00	17'768.02	101'717.58
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	128'768.02	111'000.00	17'768.02	101'717.58
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	128'768.02	111'000.00	17'768.02	101'717.58
365	Private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	138'768.02	121'000.00	17'768.02	101'717.58

50012 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	114'100.00	118'900.00	-4'800.00	118'333.35
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	1'871.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'155.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	8.90
309	Übriger Personalaufwand	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'400.00	0.00	2'400.00	2'400.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	0.00	3'000.00	3'208.10
318	Dienstleistungen und Honorare	30'800.00	26'500.00	4'300.00	29'806.72
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	910.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	176'300.00	156'400.00	19'900.00	157'694.22
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	176'300.00	156'400.00	19'900.00	157'694.22
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	232'540.99	0.00	232'540.99	246'786.62
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	408'840.99	156'400.00	252'440.99	404'480.84
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	408'840.99	156'400.00	252'440.99	404'480.84
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	408'840.99	156'400.00	252'440.99	404'480.84
362	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	28'800.00
6	Kostenstufe VI	439'640.99	187'200.00	252'440.99	438'280.84

310 Für die Protokollierung läuft zur Zeit ein Pilotprojekt mit einer Audioanlage. Bei positivem Resultat soll diese Anlage beschafft werden (Fr. 15'000.00).

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	169'100.00	-169'100.00	179'039.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	13'100.00	-13'100.00	13'792.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	11'000.00	-11'000.00	11'506.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	900.00	-900.00	883.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	39.00
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	0.00	600.00	8'136.85
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	70.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	194'100.00	0.00	194'100.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	194'800.00	194'200.00	600.00	213'467.80
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-43'600.00	-16'400.00	-69'719.87
436	Rückerstattungen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-1'873.00
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-250.63
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	132'800.00	150'600.00	-17'800.00	141'624.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	138'271.24	0.00	138'271.24	144'290.18
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	271'071.24	150'600.00	120'471.24	285'914.48
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	271'071.24	150'600.00	120'471.24	285'914.48
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	38.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	271'071.24	150'600.00	120'471.24	285'952.48
351	Kanton	0.00	0.00	0.00	50'946.10
6	Kostenstufe VI	271'071.24	150'600.00	120'471.24	336'898.58

431 Der Gebührenertrag wurde der Rechnung 2010/2011 angepasst

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	43'700.00	-43'700.00	56'962.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	3'400.00	-3'400.00	4'361.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'000.00	-2'000.00	2'850.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	300.00	-300.00	269.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	1'346.35
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	15.90
318	Dienstleistungen und Honorare	4'300.00	9'500.00	-5'200.00	4'165.80
395	Total Verrechnete Personalkosten	49'400.00	0.00	49'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	54'700.00	59'900.00	-5'200.00	69'972.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	-38'500.00	-34'600.00	-3'900.00	-35'516.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	16'200.00	25'300.00	-9'100.00	34'456.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	16'200.00	25'300.00	-9'100.00	34'456.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	16'200.00	25'300.00	-9'100.00	34'456.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	16'200.00	25'300.00	-9'100.00	34'456.95
6	Kostenstufe VI	16'200.00	25'300.00	-9'100.00	34'456.95

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00	454'000.00	-438'000.00	435'004.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	35'200.00	-33'900.00	33'017.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	26'100.00	-26'100.00	26'680.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	2'300.00	-2'300.00	2'143.30
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	0.00	320.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	15'500.00	12'000.00	3'500.00	15'274.05
318	Dienstleistungen und Honorare	89'000.00	69'600.00	19'400.00	88'031.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	50.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	513'200.00	0.00	513'200.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	637'000.00	601'200.00	35'800.00	600'520.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-105.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-1'100.00	600.00	-560.00
436	Rückerstattungen	-60'000.00	-50'000.00	-10'000.00	-60'013.90
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-6'215.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	576'500.00	550'100.00	26'400.00	533'626.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	746'075.01	0.00	746'075.01	726'798.35
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'322'575.01	550'100.00	772'475.01	1'260'424.70
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'322'575.01	550'100.00	772'475.01	1'260'424.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'322'575.01	550'100.00	772'475.01	1'260'424.70
451	Kanton	-344'000.00	-386'000.00	42'000.00	-321'314.15
6	Kostenstufe VI	978'575.01	164'100.00	814'475.01	939'110.55

318 Die Inkassogebühren wurden aufgrund der Rechnung 2010 auf Fr. 65'000.00 erhöht.

436 Aufgrund der Zunahme bei den Inkassogebühren erwarten wir auch einen höheren Anteil an Rückerstattungen.

451 Die Steuerinkassoentschädigungen vom Kanton wurden der Rechnung 2010 angepasst.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	166'500.00	-161'500.00	97'177.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	12'900.00	-12'500.00	7'499.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	9'500.00	-9'500.00	6'142.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	1'000.00	-1'000.00	526.55
309	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	0.00	710.00
318	Dienstleistungen und Honorare	19'000.00	18'500.00	500.00	38'863.57
395	Total Verrechnete Personalkosten	184'500.00	0.00	184'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	209'500.00	209'000.00	500.00	150'919.57
431	Gebühren für Amtshandlungen	-180'000.00	-140'000.00	-40'000.00	-336'444.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	29'500.00	69'000.00	-39'500.00	-185'525.13
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	120'022.61	0.00	120'022.61	133'018.07
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	149'522.61	69'000.00	80'522.61	-52'507.06
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	149'522.61	69'000.00	80'522.61	-52'507.06
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	149'522.61	69'000.00	80'522.61	-52'507.06
6	Kostenstufe VI	149'522.61	69'000.00	80'522.61	-52'507.06

431 Der Ertrag wurde aufgrund der Rechnung 2010 angepasst.

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
304	Personalversicherungsbeiträge	8'100.00	0.00	8'100.00	0.00
307	Rentenleistungen	440'400.00	405'300.00	35'100.00	445'164.30
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	448'500.00	405'300.00	43'200.00	445'164.30
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	448'500.00	405'300.00	43'200.00	445'164.30
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	448'500.00	405'300.00	43'200.00	445'164.30
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	448'500.00	405'300.00	43'200.00	445'164.30
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	448'500.00	405'300.00	43'200.00	445'164.30
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-73'000.00	-200'000.00	127'000.00	-200'000.00
6	Kostenstufe VI	375'500.00	205'300.00	170'200.00	245'164.30

307 Aufgrund der angemeldeten Fälle steigt der Bedarf für Überbrückungsrenten.

484 Der bisherige „Pensionsfonds für Gemeinderäte“ wird im Jahr 2012 aufgebraucht sein.

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00	140'100.00	-130'100.00	130'411.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	10'900.00	-10'100.00	11'943.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	9'500.00	-9'500.00	8'569.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	1'200.00	-1'000.00	650.00
309	Übriger Personalaufwand	700.00	500.00	200.00	340.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	900.00	100.00	777.35
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'600.00	15'600.00	3'000.00	18'010.85
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	932.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	20'000.00	-20'000.00	7'002.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'300.00	0.00	11'300.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	100.00	-100.00	14.00
318	Dienstleistungen und Honorare	42'800.00	47'800.00	-5'000.00	30'847.00
319	Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'300.00	100.00	5'050.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	150'700.00	0.00	150'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	239'000.00	252'400.00	-13'400.00	214'548.80
430	Ersatzabgaben	-80'000.00	-75'000.00	-5'000.00	-84'750.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-56'000.00	-60'000.00	4'000.00	-57'525.80
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'900.00	-6'800.00	-100.00	-8'561.40
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-150.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	91'100.00	105'600.00	-14'500.00	63'561.00
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	259'048.66	0.00	259'048.66	255'129.68
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	350'148.66	105'600.00	244'548.66	318'690.68
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	350'148.66	105'600.00	244'548.66	318'690.68
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	169'300.00	0.00	169'300.00	201'185.50
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	519'448.66	105'600.00	413'848.66	519'876.18
352	Gemeinden	811'400.00	601'600.00	209'800.00	526'256.85
365	Private Institutionen	28'000.00	28'000.00	0.00	28'000.00
384	Einlagen Spezialfonds	80'000.00	75'000.00	5'000.00	93'550.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-5'000.00	-13'600.00	8'600.00	-11'917.65
6	Kostenstufe VI	1'423'448.66	786'200.00	637'248.66	1'145'365.38

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundtschaftswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	121'200.00	-112'200.00	127'755.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	9'400.00	-8'700.00	11'943.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	8'500.00	-8'500.00	8'569.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	800.00	-800.00	645.85
309	Übriger Personalaufwand	500.00	300.00	200.00	240.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	400.00	100.00	685.35
317	Spesenentschädigungen	0.00	100.00	-100.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	8'000.00	0.00	2'461.75
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	130'200.00	0.00	130'200.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	149'200.00	149'000.00	200.00	152'301.90
431	Gebühren für Amtshandlungen	-25'000.00	-20'000.00	-5'000.00	-16'825.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	124'200.00	129'000.00	-4'800.00	135'476.10
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	196'490.34	0.00	196'490.34	179'299.63
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	320'690.34	129'000.00	191'690.34	314'775.73
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	320'690.34	129'000.00	191'690.34	314'775.73
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	320'690.34	129'000.00	191'690.34	314'775.73
352	Gemeinden	660'000.00	450'000.00	210'000.00	364'973.20
6	Kostenstufe VI	980'690.34	579'000.00	401'690.34	679'748.93

352 Der Aufbau der neuen Organisation betreffend neuem Kindes- und Erwachsenenschutzrecht (Siehe Bemerkung Kapitel 1.3.4) verursacht Kosten von rund Fr. 160'000.00. Zusätzlich werden die Kosten aufgrund der Fallzunahme beim Vormundtschaftswesen steigen (Fr. 50'000.00).

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
365	Private Institutionen	28'000.00	28'000.00	0.00	28'000.00
6	Kostenstufe VI	33'587.66	28'000.00	5'587.66	35'580.25

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	155.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.75
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	14.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'000.00	28'000.00	-5'000.00	21'830.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	3'955.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	24'300.00	29'300.00	-5'000.00	25'955.95
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	24'300.00	29'300.00	-5'000.00	25'955.95
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	41'437.80	0.00	41'437.80	46'092.39
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	65'737.80	29'300.00	36'437.80	72'048.34
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	65'737.80	29'300.00	36'437.80	72'048.34
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	65'737.80	29'300.00	36'437.80	72'048.34
6	Kostenstufe VI	65'737.80	29'300.00	36'437.80	72'048.34

5104 Polizei

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25
6	Kostenstufe VI	5'587.66	0.00	5'587.66	7'580.25

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'600.00	15'600.00	3'000.00	18'151.50
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	932.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	20'000.00	-20'000.00	7'002.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'300.00	0.00	11'300.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'800.00	0.00	6'514.75
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'000.00	100.00	1'020.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	35'300.00	43'900.00	-8'600.00	33'621.20
430	Ersatzabgaben	-80'000.00	-75'000.00	-5'000.00	-84'750.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'900.00	-6'800.00	-100.00	-8'561.40
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-51'600.00	-37'900.00	-13'700.00	-59'690.20
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'972.60	0.00	4'972.60	7'288.58
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-46'627.40	-37'900.00	-8'727.40	-52'401.62
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-46'627.40	-37'900.00	-8'727.40	-52'401.62
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	107'200.00	0.00	107'200.00	139'213.60
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	60'572.60	-37'900.00	98'472.60	86'811.98
352	Gemeinden	141'800.00	142'000.00	-200.00	151'693.65
384	Einlagen Spezialfonds	80'000.00	75'000.00	5'000.00	93'550.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-5'000.00	-13'600.00	8'600.00	-11'917.65
6	Kostenstufe VI	266'972.60	155'100.00	111'872.60	309'737.98

- 315 Die Wartung der Schutzräume (allgemeinen Unterhalt Sanitär, Elektro, Notstrom, Lüftung bei allen Anlagen) wurde bisher unter der Kostenart 314 budgetiert. Zusätzlich steht die Öltanksanierung beim OrtsKP Herrenwald an (Fr. 3'000.00).
- 484 Die Entnahme aus dem Spezialfonds wird vom Kanton jeweils aufgrund von Anschaffungen und Unterhalt bewilligt.

5108 Gerichtswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	17'900.00	-17'900.00	2'500.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'400.00	-1'400.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	3.40
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	92.00
318	Dienstleistungen und Honorare	9'000.00	9'000.00	0.00	40.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	75.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	20'500.00	0.00	20'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	30'200.00	30'200.00	0.00	2'810.40
431	Gebühren für Amtshandlungen	-31'000.00	-40'000.00	9'000.00	-40'700.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	330.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-5'800.00	-14'800.00	9'000.00	-37'559.60
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'972.60	0.00	4'972.60	7'288.58
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-827.40	-14'800.00	13'972.60	-30'271.02
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-827.40	-14'800.00	13'972.60	-30'271.02
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-827.40	-14'800.00	13'972.60	-30'271.02
6	Kostenstufe VI	-827.40	-14'800.00	13'972.60	-30'271.02

431 Gegenüber den Vorjahren haben die Einbürgerungsgesuche abgenommen.

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	-140.65
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	-140.65
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-480.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	-621.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	0.00	0.00	0.00	-621.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	-621.25
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	62'100.00	0.00	62'100.00	61'971.90
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	62'100.00	0.00	62'100.00	61'350.65
352	Gemeinden	9'600.00	9'600.00	0.00	9'590.00
6	Kostenstufe VI	71'700.00	9'600.00	62'100.00	70'940.65

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	8'500.00	7'500.00	1'000.00	7'614.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	223'400.00	223'300.00	100.00	208'382.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'300.00	3'300.00	0.00	3'123.85
304	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	1'004.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	400.00	-300.00	139.05
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	11'800.00	31'500.00	-19'700.00	26'087.55
309	Übriger Personalaufwand	35'000.00	74'500.00	-39'500.00	28'523.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	7'100.00	5'600.00	1'500.00	3'542.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'500.00	17'100.00	-7'600.00	31'478.77
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	7'500.00	4'500.00	11'478.00
313	Verbrauchsmaterialien	12'300.00	10'900.00	1'400.00	16'068.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'500.00	2'500.00	1'000.00	2'530.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	32'800.00	18'400.00	14'400.00	17'388.55
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'600.00	0.00	2'400.00
318	Dienstleistungen und Honorare	13'400.00	12'800.00	600.00	18'340.90
319	Übriger Sachaufwand	3'600.00	3'800.00	-200.00	6'775.10
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	34'200.00	13'500.00	20'700.00	11'697.45
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	4'000.00	-4'000.00	2'000.00
394	Interne Verrechnungen	75'000.00	1'000.00	74'000.00	1'000.00
396	Zinsen	57'500.00	65'900.00	-8'400.00	61'190.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	545'700.00	506'200.00	39'500.00	460'765.27
421	Guthaben	-2'000.00	-2'400.00	400.00	-2'052.95
430	Ersatzabgaben	-570'000.00	-570'000.00	0.00	-567'999.90
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-9'000.00	4'000.00	-1'123.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-31'300.00	-75'200.00	43'900.00	-110'410.58
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	59'699.61
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-31'300.00	-75'200.00	43'900.00	-50'710.97
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-246'600.00	0.00	-246'600.00	-246'584.10
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-277'900.00	-75'200.00	-202'700.00	-297'295.07
329	Übrige	4'000.00	3'500.00	500.00	4'061.55
330	Abschreibungen Finanzvermögen	6'500.00	8'000.00	-1'500.00	6'509.60
331	VV ordentliche Abschreibungen	67'300.00	66'700.00	600.00	71'878.60
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	400'000.00
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	246'600.00	0.00	246'600.00	246'584.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	46'500.00	3'000.00	43'500.00	431'738.78
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	15'500.00	-15'500.00	47'569.83
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-523.00
461	Kanton	-19'000.00	-18'500.00	-500.00	-19'086.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-27'500.00	0.00	-27'500.00	-400'000.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	59'699.61

315 Es stehen diverse Unterhaltsarbeiten beim Fahrzeugpark und beim Mobiliar der Feuerwehr an.

390 Kostenanteil der allgemeinen Betriebskosten Feuerwehrgebäude (Siehe Kostenstelle 230110)

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	6'000.00	-400.00	3'306.30
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'500.00	386'500.00	-274'000.00	388'942.50
302	Löhne der Lehrkräfte	10'733'800.00	10'569'200.00	164'600.00	10'721'189.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	826'600.00	839'500.00	-12'900.00	841'820.80
304	Personalversicherungsbeiträge	1'198'100.00	1'212'400.00	-14'300.00	1'229'353.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	55'400.00	60'400.00	-5'000.00	61'233.85
309	Übriger Personalaufwand	16'000.00	18'600.00	-2'600.00	7'724.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	44'000.00	27'500.00	16'500.00	32'945.06
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	59'400.00	54'300.00	5'100.00	69'395.20
313	Verbrauchsmaterialien	97'300.00	74'900.00	22'400.00	81'012.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	25'200.00	27'100.00	-1'900.00	20'854.30
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	10'200.00	10'900.00	-700.00	9'580.00
317	Spesenentschädigungen	5'500.00	5'500.00	0.00	5'623.40
318	Dienstleistungen und Honorare	94'100.00	103'700.00	-9'600.00	71'266.75
319	Übriger Sachaufwand	4'100.00	4'100.00	0.00	12'851.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	336'600.00	0.00	336'600.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	13'624'400.00	13'400'600.00	223'800.00	13'557'098.76
433	Schulgelder	-640'000.00	-649'600.00	9'600.00	-667'155.10
434	Anderer Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-1'620.00
436	Rückerstattungen	-112'000.00	-164'000.00	52'000.00	-173'628.85
439	Uebrige	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	12'862'400.00	12'567'000.00	295'400.00	12'714'694.81
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	8'150'189.05	0.00	8'150'189.05	7'656'492.33
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	21'012'589.05	12'567'000.00	8'445'589.05	20'371'187.14
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	21'012'589.05	12'567'000.00	8'445'589.05	20'371'187.14
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	21'012'589.05	12'567'000.00	8'445'589.05	20'371'187.14
351	Kanton	3'623'500.00	2'661'800.00	961'700.00	2'671'739.00
352	Gemeinden	82'800.00	52'800.00	30'000.00	182'415.00
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	7'480.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	555'500.00	-555'500.00	553'607.15
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	10'000.00
461	Kanton	-4'381'100.00	-4'114'400.00	-266'700.00	-3'794'996.55
6	Kostenstufe VI	20'351'789.05	11'736'700.00	8'615'089.05	20'001'431.74

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Kennzahlen zum Budget 2012

(Fassung 01.09.2011)

			Budget 11/12	Differenz zu 10/11	Vollpensen	Budget 10/11	Differenz zu 09/10	Vollpensen	Budget 09/10	Differenz zu 08/09	Budget 08/09	Differenz zu 07/08	Budget 07/08	
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vor-	43	1		42	-9		51	20	31	-29	60	
		Regulär-	146	6		140	9		131	-14	145	22	123	
		Total	189	7		182	0		182	6	176	-7	183	
	Primarschule			688	-8		696	-48		744	-20	764	-52	816
	Kleinklassen			25	0		25	-7		32	3	29	1	28
	Sekundarstufe I	Niveau C (Real)		105	3		102	9		93	0	93	-6	99
		Niveau A, B (Sek)		209	-5		214	14		200	4	196	12	184
		Niveau D (Werkschule)		0	-8		8	-7		15	-3	18	3	15
		Total Sek I		314	-10		324	16		308	1	307	9	298
	Gesamttotal			1216	-11		1227	-39		1266	-10	1276	-49	1325
	Anzahl Klassen	Kindergarten		9	0		9	0		9	0	9	0	9
Primarschule (ohne Kleinklassen)		Allmend	8	-1		9	-1		10	0	10	-1	11	
		Biregg	0	0		0	-3		3	0	3	0	3	
		Hofmatt	12	0		12	0		12	0	12	0	12	
		Kastanienbaum	10	1		9	-1		10	0	10	-1	11	
		Spitz	6	0		6	0		6	-1	7	0	7	
		Total Primarschule	36	0		36	-5		41	-1	42	-2	44	
Kleinklassen A/B/C		3	0		3	-1		4	0	4	0	4		
Sekundarstufe I		Niveau A, B, C	17	0		17	1		16	1	15	0	15	
		Niveau D	0	-1		1	0		1	-1	2	1	1	
Gesamttotal		65	-1		66	-5		71	-1	72	-1	73		
Lernende pro Klasse	Kindergarten		21.0	0.78		20.2	0		20.22	0.67	19.56	-0.78	20.3	
	Primarschule (ohne Kleinklasse A/B/C)		19.11	-0.22		19.33	1		18.15	-0.04	18.19	-0.35	18.5	
	Realschule (Niveau C/D)		17.50	0.50		17.00	2		15.50	0.00	15.50	-1.00	16.5	
	Sekundarschule (Niveau A/B)		19.00	-0.45		19.45	-1		20.00	0.40	19.60	-0.84	20.4	
			Budget 11/12	Differenz zu 10/11	Vollpensen	Budget 10/11	Differenz zu 09/10	Vollpensen	Budget 09/10	Differenz zu 08/09	Budget 08/09	Differenz zu 07/08	Budget 07/08	
Pensen in Lektionen	Unterricht	Kindergarten	272.50	8.00	9.7	264.50	-2.00	9.4	266.50	-12	278.50	14	264.50	
		Primarschule	1055.50	-35.50	36.4	1091.00	-123.00	37.6	1214.00	-15	1229.00	-74	1303.00	
		Kleinklassen	98.00	0.00	3.4	98.00	-22.00	3.4	120.00	5	115.00	-23	138.00	
		Spezielle Förderung	40.00	8.00	1.4	32.00	12.00	1.1	20.00	-2	22.00	0	22.00	
		Integrative Förderung K-baum	42.50	0.50	1.5	42.00	-8.00	1.4	50.00	0	50.00	-3	53.00	
		Begabungsförderung	7.00	-3.00	0.2	10.00	-3.00	0.3	13.00	-2	14.50	3	12.00	
		Deutsch Fremdsprachige	69.00	5.00	2.4	64.00	2.50	2.2	61.50	-3	64.00	3	61.00	
		Handarbeit	109.50	1.50	3.8	108.00	-3.00	3.7	111.00	4	107.50	-10	117.00	
		Sek/Real (Niveau A, B, C)	583.00	11.50	20.8	571.50	33.50	20.4	538.00	9	528.75	-7	536.00	
		Sek I IF	55.00	7.50	1.9	47.50	8.50	1.6	39.00	-6	45.00	3	42.00	
		Hauswirtschaft	50.50	7.50	1.7	43.00	-7.00	1.5	50.00	-6	56.00	8	48.00	
	Total Unterricht		2382.50	11.00	83.2	2371.50	-111.50	82.8	2483.00	-27	2510.25	-86	2596.50	
	Sonderaufgaben Schule (Schulpool)		49.00	-1.00	1.7	50.00	-2.50	1.7	52.50	-2	54.00	9	45.50	
	Schulleitung (Schulleitungspool)		110.50	0.50	3.9	110.00	-0.50	3.9	110.50	0	110.50	5	105.50	
	Schuldienste (Lektionen)		115.80	1.00	4.1	114.80	0.00	4.1	114.80	28	86.80	0	86.80	
	Altersentlastung		27.50	8.00	0.9	19.5	-6.10	0.7	25.60	7	18.75	0	18.50	
Total Sonderaufgaben		302.80	8.50	10.7	294.30	-9.10	10.4	303.40	33	270.05	14	256.30		
Gesamttotal		2685.30	19.50	93.9	2665.80	-120.60	93.2	2786.40	6	2780.3	-73	2852.80		

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	1'009'800.00	872'000.00	137'800.00	931'994.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	76'500.00	67'400.00	9'100.00	71'010.00
304	Personalversicherungsbeiträge	114'300.00	106'700.00	7'600.00	107'341.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'600.00	4'700.00	-100.00	4'789.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	900.00	100.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	28'200.00	12'400.00	15'800.00	12'859.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	400.00	600.00	-200.00	73.90
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'234'800.00	1'064'700.00	170'100.00	1'128'068.70
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-32'509.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'204'800.00	1'049'700.00	155'100.00	1'095'559.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	709'924.88	0.00	709'924.88	605'930.65
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'914'724.88	1'049'700.00	865'024.88	1'701'490.35
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'914'724.88	1'049'700.00	865'024.88	1'701'490.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'914'724.88	1'049'700.00	865'024.88	1'701'490.35
461	Kanton	-460'700.00	-445'900.00	-14'800.00	-360'057.00
6	Kostenstufe VI	1'454'024.88	603'800.00	850'224.88	1'341'433.35

302 Aufgrund von Krankheitsausfällen reicht das Budget 2011 nicht. Zusätzlich wird ab dem Sommer ein neuer Kindergarten Spitz eröffnet.

313 Für den neuen Kindergarten Spitz ist eine Grundausrüstung an Lern- /Spielmaterial nötig (Fr. 15'000.00)

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	5'231'500.00	5'241'000.00	-9'500.00	5'390'184.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	399'700.00	399'500.00	200.00	410'326.65
304	Personalversicherungsbeiträge	635'200.00	611'000.00	24'200.00	653'636.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	27'700.00	28'300.00	-600.00	30'719.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	21'400.00	5'200.00	16'200.00	3'352.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'600.00	1'200.00	7'400.00	3'263.35
313	Verbrauchsmaterialien	13'400.00	9'100.00	4'300.00	6'827.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'200.00	9'100.00	100.00	7'969.05
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'346'700.00	6'304'400.00	42'300.00	6'506'278.60
436	Rückerstattungen	-45'000.00	-86'000.00	41'000.00	-72'608.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	6'301'700.00	6'218'400.00	83'300.00	6'433'670.10
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'776'880.23	0.00	4'776'880.23	4'608'992.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	11'078'580.23	6'218'400.00	4'860'180.23	11'042'663.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	11'078'580.23	6'218'400.00	4'860'180.23	11'042'663.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	11'078'580.23	6'218'400.00	4'860'180.23	11'042'663.00
352	Gemeinden	0.00	10'500.00	-10'500.00	10'100.00
461	Kanton	-2'268'300.00	-2'151'300.00	-117'000.00	-2'078'325.00
6	Kostenstufe VI	8'810'280.23	4'077'600.00	4'732'680.23	8'974'438.00

310 Für die Einführung der Integrativen Förderung auf der Primarstufe benötigt die Schule IF Lehr- und Arbeitsmaterial für 6 Lehrpersonen (Fr. 6'000.00) und IF Lernmaterial für 30 Klassen (Fr. 9'000.00)

5203 Sekundarstufe & Kantonsschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	2'818'600.00	2'809'800.00	8'800.00	2'730'717.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	215'600.00	215'000.00	600.00	208'918.20
304	Personalversicherungsbeiträge	323'100.00	347'600.00	-24'500.00	323'058.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	14'100.00	16'000.00	-1'900.00	15'062.45
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'800.00	2'400.00	400.00	2'365.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'500.00	5'300.00	-800.00	19'559.00
313	Verbrauchsmaterialien	42'700.00	43'500.00	-800.00	45'868.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	3'400.00	6'100.00	-2'700.00	3'304.40
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	100.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	353.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'424'800.00	3'445'700.00	-20'900.00	3'349'308.05
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-45'000.00	25'000.00	-38'462.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	3'404'800.00	3'400'700.00	4'100.00	3'310'845.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'374'487.61	0.00	2'374'487.61	2'135'022.81
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	5'779'287.61	3'400'700.00	2'378'587.61	5'445'868.16
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	5'779'287.61	3'400'700.00	2'378'587.61	5'445'868.16
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	5'779'287.61	3'400'700.00	2'378'587.61	5'445'868.16
351	Kanton	2'044'000.00	1'904'000.00	140'000.00	1'901'441.00
352	Gemeinden	82'800.00	36'000.00	46'800.00	119'125.00
461	Kanton	-1'455'600.00	-1'322'200.00	-133'400.00	-1'177'897.00
6	Kostenstufe VI	6'450'487.61	4'018'500.00	2'431'987.61	6'288'537.16

351 Der Kanton hat den Schulgeldbeitrag für die Kantonsschulen von Fr. 14'000.00 auf Fr. 14'500.00 erhöht.

352 Es besuchen 9 Schüler der Gemeinde Horw die Sportklasse Kriens.

Kantonsschule Schülerstatistik

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:

	2005/2006	2006/2007	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012
Kantonsschule	85	104	117	129	133	136	142

Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:

Schuljahr	2006/2007	2007/2008	2008/2009	2010/2011	2011/2012
Beitrag pro Schüler	14'000	14'000	14'000	14'000	14'500

5204 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	153'400.00	-153'400.00	151'477.80
302	Löhne der Lehrkräfte	224'000.00	216'200.00	7'800.00	211'795.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	16'900.00	28'200.00	-11'300.00	27'961.25
304	Personalversicherungsbeiträge	30'800.00	41'300.00	-10'500.00	41'340.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'200.00	2'000.00	-800.00	1'951.60
309	Übriger Personalaufwand	3'100.00	2'700.00	400.00	1'900.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'000.00	6'300.00	-300.00	12'954.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	1'200.00	-700.00	1'614.80
313	Verbrauchsmaterialien	4'500.00	3'900.00	600.00	4'953.05
318	Dienstleistungen und Honorare	300.00	300.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	86.60
395	Total Verrechnete Personalkosten	177'900.00	0.00	177'900.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	465'200.00	455'500.00	9'700.00	456'035.25
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-3'000.00	1'000.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	463'200.00	452'500.00	10'700.00	456'035.25
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	9'975.66	0.00	9'975.66	10'118.82
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	473'175.66	452'500.00	20'675.66	466'154.07
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	473'175.66	452'500.00	20'675.66	466'154.07
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	473'175.66	452'500.00	20'675.66	466'154.07
351	Kanton	94'500.00	45'000.00	49'500.00	67'886.50
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	35'500.00	-35'500.00	48'550.15
6	Kostenstufe VI	567'675.66	533'000.00	34'675.66	582'590.72

351 Im Rahmen der aktuellen Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung ist die Finanzierung der Sonderschulung neu geregelt worden. Der gesamte Gemeindeanteil (50 Prozent) wird neu vollständig über den Pool finanziert, der auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl (Mittlere Wohnbevölkerung des Jahres 2010) aufgeteilt wird. An den Pool für die Heilpädagogische Früherziehung signalisiert der Kanton einen Beitrag pro Einwohner von Fr. 7.00 (bisher Fr. 3.50).

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	7'700.00	0.00	7'700.00	6'450.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	600.00	0.00	600.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	8'400.00	0.00	8'400.00	6'450.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	8'400.00	0.00	8'400.00	6'450.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	8'400.00	0.00	8'400.00	6'450.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	8'400.00	0.00	8'400.00	6'450.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	8'400.00	0.00	8'400.00	6'450.00
351	Kanton	1'485'000.00	712'800.00	772'200.00	694'911.50
352	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	53'190.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	520'000.00	-520'000.00	505'057.00
461	Kanton	-16'500.00	0.00	-16'500.00	-124'717.55
6	Kostenstufe VI	1'476'900.00	1'232'800.00	244'100.00	1'134'890.95

- 351 Im Rahmen der aktuellen Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung ist die Finanzierung der Sonderschulung neu geregelt worden. Der gesamte Gemeindeanteil (50 Prozent) wird neu vollständig über den Pool finanziert, der auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl (Mittlere Wohnbevölkerung des Jahres 2010) aufgeteilt wird. Die Gemeinden erhalten deshalb bereits ab dem Schuljahr 2011/12 keine Rechnungen von den Sonderschulen mehr. Gestützt auf die Abrechnung aus dem letzten Jahr und unter Berücksichtigung der Zunahme der Platzierungen im laufenden Schuljahr signalisiert der Kanton einen Beitrag pro Einwohner von Fr. 110.00 (Bisher Fr. 54.00).
- 364 Mit der Neuen Finanzierung entfällt dieser Beitrag.
- 461 An die integrative Sonderschulung bezahlt der Kanton Beiträge.

5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'500.00	111'000.00	1'500.00	125'171.55
302	Löhne der Lehrkräfte	174'800.00	168'300.00	6'500.00	166'355.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	18'200.00	20'700.00	-2'500.00	18'954.25
304	Personalversicherungsbeiträge	21'700.00	22'600.00	-900.00	22'818.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'200.00	1'800.00	-600.00	1'329.85
309	Übriger Personalaufwand	9'700.00	12'700.00	-3'000.00	3'170.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'300.00	1'600.00	700.00	2'383.89
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'500.00	25'700.00	-200.00	25'479.65
313	Verbrauchsmaterialien	8'500.00	6'000.00	2'500.00	10'503.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	244.90
318	Dienstleistungen und Honorare	80'500.00	95'200.00	-14'700.00	62'769.90
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	9'431.90
395	Total Verrechnete Personalkosten	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	470'000.00	465'700.00	4'300.00	448'614.24
433	Schulgelder	-40'000.00	-43'000.00	3'000.00	-35'753.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-10'298.20
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	430'000.00	422'700.00	7'300.00	402'563.04
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	430'000.00	422'700.00	7'300.00	402'563.04
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	430'000.00	422'700.00	7'300.00	402'563.04
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	430'000.00	422'700.00	7'300.00	402'563.04
351	Kanton	0.00	0.00	0.00	7'500.00
352	Gemeinden	0.00	6'300.00	-6'300.00	0.00
461	Kanton	-80'000.00	-70'000.00	-10'000.00	-54'000.00
6	Kostenstufe VI	350'000.00	359'000.00	-9'000.00	356'063.04

Unter "Übrige freiwillige Angebote" fallen folgende Angebote:

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

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

Schulgeld pro Schuljahr:

Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2006/07	315.00	540.00	630.00	840.00	1'260.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2007/08	330.00	570.00	660.00	880.00	1'320.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2008/09	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2009/10	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2010/11	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2011/12	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00

Schülerzahlen:

Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2006/07	130	138	210	238	15	9	15	2
2007/08	112	4	221	254	14	8	13	4
2008/09	50	37	247	224	10	8	4	1
2009/10	55	18	286	218	5	6	4	3
2010/11	48	24	199	288	6	8	4	2
2011/12	56	9	207	296	6	9	4	-

520810 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	6'000.00	-400.00	3'306.30
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	122'100.00	-122'100.00	112'293.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	9'500.00	-9'500.00	8'626.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	11'400.00	-11'400.00	9'443.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	700.00	-700.00	539.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	11'500.00	12'000.00	-500.00	11'888.27
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'300.00	20'000.00	-700.00	19'478.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	12'200.00	11'300.00	900.00	9'506.95
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	10'200.00	10'900.00	-700.00	9'480.00
317	Spesenentschädigungen	5'500.00	5'500.00	0.00	5'302.00
318	Dienstleistungen und Honorare	13'300.00	8'200.00	5'100.00	8'143.35
319	Übriger Sachaufwand	4'000.00	4'000.00	0.00	3'333.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	143'700.00	0.00	143'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	225'300.00	221'600.00	3'700.00	201'340.97
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-1'620.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	225'300.00	221'600.00	3'700.00	199'720.97
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	256'849.14	0.00	256'849.14	274'331.72
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	482'149.14	221'600.00	260'549.14	474'052.69
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	482'149.14	221'600.00	260'549.14	474'052.69
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	482'149.14	221'600.00	260'549.14	474'052.69
6	Kostenstufe VI	482'149.14	221'600.00	260'549.14	474'052.69

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	48'000.00	43'800.00	4'200.00	58'519.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'100.00	3'600.00	1'500.00	4'516.40
304	Personalversicherungsbeiträge	5'000.00	2'800.00	2'200.00	4'149.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	300.00	100.00	329.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	46.70
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25
6	Kostenstufe VI	58'500.00	50'500.00	8'000.00	67'562.25

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
302	Löhne der Lehrkräfte	1'219'400.00	1'218'100.00	1'300.00	1'225'172.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	94'000.00	95'600.00	-1'600.00	91'507.80
304	Personalversicherungsbeiträge	68'000.00	69'000.00	-1'000.00	67'565.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'100.00	6'600.00	-500.00	6'511.40
309	Übriger Personalaufwand	3'200.00	3'200.00	0.00	2'607.35
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	76.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'390'700.00	1'392'500.00	-1'800.00	1'393'440.70
433	Schulgelder	-600'000.00	-606'600.00	6'600.00	-631'402.10
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-19'750.45
439	Uebrige	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	765'700.00	750'900.00	14'800.00	742'288.15
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	22'071.53	0.00	22'071.53	22'095.43
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	787'771.53	750'900.00	36'871.53	764'383.58
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	787'771.53	750'900.00	36'871.53	764'383.58
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	787'771.53	750'900.00	36'871.53	764'383.58
461	Kanton	-100'000.00	-125'000.00	25'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	687'771.53	625'900.00	61'871.53	764'383.58

461 Der Kantonsbeitrag fällt vermutlich tiefer aus.

521000 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	7'480.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	10'000.00
6	Kostenstufe VI	14'000.00	14'000.00	0.00	17'480.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	23'000.00	3'000.00	23'422.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'400.00	158'900.00	-81'500.00	163'900.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	13'100.00	-6'500.00	12'007.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'200.00	-2'200.00	5'236.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	1'500.00	-600.00	896.85
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	-200.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	421.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'500.00	3'500.00	0.00	8'428.20
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'700.00	33'700.00	-9'000.00	60'163.41
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	19'600.00	-18'000.00	3'360.85
313	Verbrauchsmaterialien	51'500.00	40'000.00	11'500.00	19'904.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	88'000.00	28'500.00	59'500.00	16'279.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	19'256.65
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	3'594.00
318	Dienstleistungen und Honorare	196'700.00	189'200.00	7'500.00	218'603.40
319	Übriger Sachaufwand	5'400.00	5'300.00	100.00	12'563.40
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	1'470.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	95'700.00	0.00	95'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	590'700.00	532'400.00	58'300.00	569'508.96
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-83'815.60
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-8'258.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'000.00	-53'000.00	12'000.00	-36'441.50
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-172.00
436	Rückerstattungen	-300.00	-5'100.00	4'800.00	-14'268.00
439	Uebrige	-47'600.00	-46'500.00	-1'100.00	-45'229.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	421'800.00	347'800.00	74'000.00	381'323.91
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'981'337.95	0.00	1'981'337.95	1'794'695.20
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	2'403'137.95	347'800.00	2'055'337.95	2'176'019.11
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'403'137.95	347'800.00	2'055'337.95	2'176'019.11
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	13'666.75
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'069'700.00	0.00	1'069'700.00	1'069'495.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	3'472'837.95	347'800.00	3'125'037.95	3'259'181.21
362	Gemeinden	165'000.00	163'100.00	1'900.00	164'352.80
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	200'700.00	203'500.00	-2'800.00	187'850.25
366	Private Haushalte	40'000.00	35'000.00	5'000.00	54'483.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-31'564.50
6	Kostenstufe VI	3'853'537.95	729'400.00	3'124'137.95	3'639'302.76

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	22'065.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000.00	13'200.00	800.00	20'187.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00	1'600.00	0.00	1'618.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	236.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	111.65
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	6'518.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	7'500.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	1'619.00
318	Dienstleistungen und Honorare	54'000.00	64'000.00	-10'000.00	93'369.50
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	1'091.80
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	98'600.00	107'800.00	-9'200.00	154'318.60
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-5'926.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-172.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'642.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	88'600.00	97'800.00	-9'200.00	146'578.60
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	62'878.97	0.00	62'878.97	51'268.88
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	151'478.97	97'800.00	53'678.97	197'847.48
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	151'478.97	97'800.00	53'678.97	197'847.48
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	151'478.97	97'800.00	53'678.97	197'847.48
362	Gemeinden	75'000.00	74'000.00	1'000.00	79'259.00
365	Private Institutionen	33'000.00	33'000.00	0.00	33'000.00
366	Private Haushalte	40'000.00	35'000.00	5'000.00	54'483.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-31'564.50
6	Kostenstufe VI	269'478.97	214'800.00	54'678.97	333'024.98

318 Die für das Jahr 2012 geplante Gemeindeausstellung entfällt.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	3'000.00	3'000.00	1'357.50
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	200.00	-200.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'700.00	5'200.00	-2'500.00	843.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	18'000.00	-18'000.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	5'500.00	-5'500.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	43'500.00	9'500.00	34'000.00	807.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	5'500.00	-3'000.00	938.40
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	1'561.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00	5'200.00	-1'000.00	6'496.85
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	6'460.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	58'900.00	52'100.00	6'800.00	18'464.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-83'815.60
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'000.00	-18'000.00	12'000.00	-1'780.00
436	Rückerstattungen	-200.00	-2'700.00	2'500.00	-237.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-27'300.00	-48'600.00	21'300.00	-67'367.65
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	910'070.63	0.00	910'070.63	843'777.09
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	882'770.63	-48'600.00	931'370.63	776'409.44
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	882'770.63	-48'600.00	931'370.63	776'409.44
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'069'700.00	0.00	1'069'700.00	1'069'495.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'952'470.63	-48'600.00	2'001'070.63	1'845'904.79
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	17'000.00	17'000.00	0.00	7'000.00
6	Kostenstufe VI	1'974'470.63	-26'600.00	2'001'070.63	1'857'904.79

312/213 Wasser-, Energie und Heizmaterial und das Verbrauchsmaterial der Sportanlagen Seefeld werden neu unter der Kostenstelle 23013 budgetiert.

- 314 Zur Gewährleistung der Sicherheit muss der Bootssteg saniert werden (Erneuerung Stützen und Ersatz Bodenbretter).
 434 Die Benützungsgebühren der Sportanlagen Seefeld werden ebenfalls unter der Kostenstelle 23013 budgetiert.

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	270.80
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	5'000.00	2'000.00	400.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	7'000.00	5'000.00	2'000.00	670.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	7'000.00	5'000.00	2'000.00	670.80
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	43'290.35	0.00	43'290.35	33'011.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	50'290.35	5'000.00	45'290.35	33'682.70
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	50'290.35	5'000.00	45'290.35	33'682.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	50'290.35	5'000.00	45'290.35	33'682.70
365	Private Institutionen	150'700.00	153'500.00	-2'800.00	147'850.25
6	Kostenstufe VI	200'990.35	158'500.00	42'490.35	181'532.95

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'400.00	35'500.00	3'900.00	34'915.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	2'900.00	200.00	2'507.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	194.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	-5'000.00	37'791.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	3'360.85
313	Verbrauchsmaterialien	51'500.00	34'500.00	17'000.00	19'904.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	44'500.00	19'000.00	25'500.00	15'471.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'500.00	6'500.00	2'000.00	18'318.25
318	Dienstleistungen und Honorare	7'500.00	0.00	7'500.00	6'341.80
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	1'470.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	156'600.00	105'500.00	51'100.00	140'275.55
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-8'258.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-650.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-12'340.00
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	120.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	156'600.00	105'500.00	51'100.00	119'147.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	810'800.67	0.00	810'800.67	700'532.77
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	967'400.67	105'500.00	861'900.67	819'680.07
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	967'400.67	105'500.00	861'900.67	819'680.07
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	13'666.75
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	967'400.67	105'500.00	861'900.67	833'346.82
6	Kostenstufe VI	967'400.67	105'500.00	861'900.67	833'346.82

- 313 Für den Unterhalt der Spielplätze ist verschiedenes Material notwendig.
 314 Beim Bootssteg und beim Seebad müssen die Holzpfähle ersetzt werden (Fr. 22'500.00).

5305 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	16'000.00	-16'000.00	17'734.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'300.00	-1'300.00	1'338.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'317.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	84.65
318	Dienstleistungen und Honorare	120'000.00	110'000.00	10'000.00	110'081.05
395	Total Verrechnete Personalkosten	17'500.00	0.00	17'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	137'500.00	127'500.00	10'000.00	130'556.65
436	Rückerstattungen	0.00	-2'300.00	2'300.00	0.00
439	Uebrige	-47'600.00	-46'500.00	-1'100.00	-45'349.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	89'900.00	78'700.00	11'200.00	85'206.95
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	104'348.39	0.00	104'348.39	116'069.61
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	194'248.39	78'700.00	115'548.39	201'276.56
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	194'248.39	78'700.00	115'548.39	201'276.56
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	194'248.39	78'700.00	115'548.39	201'276.56
6	Kostenstufe VI	194'248.39	78'700.00	115'548.39	201'276.56

318 Das E-Government der Gemeinde soll laufend den Bedürfnissen der Gemeinde angepasst und ausgebaut werden.

5307 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'000.00	94'200.00	-70'200.00	91'062.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00	7'300.00	-5'400.00	6'543.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'200.00	-2'200.00	3'681.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	600.00	-400.00	506.45
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	421.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	1'909.45
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	17'500.00	-1'500.00	14'028.21
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	143.20
318	Dienstleistungen und Honorare	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	1'914.20
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'500.00	100.00	5'011.60
395	Total Verrechnete Personalkosten	78'200.00	0.00	78'200.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	132'100.00	134'500.00	-2'400.00	125'222.41
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-28'085.50
436	Rückerstattungen	-100.00	-100.00	0.00	-49.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	107'000.00	109'400.00	-2'400.00	97'087.91
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	49'948.94	0.00	49'948.94	50'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	156'948.94	109'400.00	47'548.94	147'122.86
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	156'948.94	109'400.00	47'548.94	147'122.86
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	156'948.94	109'400.00	47'548.94	147'122.86
362	Gemeinden	90'000.00	89'100.00	900.00	85'093.80
6	Kostenstufe VI	246'948.94	198'500.00	48'448.94	232'216.66

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'000.00	55'000.00	-3'000.00	53'994.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	4'300.00	-1'800.00	2'377.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	300.00	0.00	143.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	200.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	519.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	15.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'500.00	-500.00	1'412.60
317	Spesenentschädigungen	500.00	600.00	-100.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	0.00	100.00	982.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	800.00	-800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	55'011.81	0.00	55'011.81	52'793.62
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	112'011.81	63'100.00	48'911.81	112'438.52
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	112'011.81	63'100.00	48'911.81	112'438.52
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	1'305.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	112'011.81	63'100.00	48'911.81	113'743.62
352	Gemeinden	70'000.00	65'000.00	5'000.00	67'998.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3'095'000.00	2'715'000.00	380'000.00	545'000.00
365	Private Institutionen	28'000.00	15'000.00	13'000.00	13'632.30
366	Private Haushalte	350'000.00	345'000.00	5'000.00	345'000.00
6	Kostenstufe VI	3'655'011.81	3'203'100.00	451'911.81	1'085'374.52

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	55'011.81	0.00	55'011.81	52'793.62
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	55'011.81	0.00	55'011.81	52'793.62
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	55'011.81	0.00	55'011.81	52'793.62
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	55'011.81	0.00	55'011.81	52'793.62
352	Gemeinden	70'000.00	65'000.00	5'000.00	67'998.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	445'000.00	545'000.00	-100'000.00	545'000.00
365	Private Institutionen	28'000.00	15'000.00	13'000.00	13'632.30
366	Private Haushalte	350'000.00	345'000.00	5'000.00	345'000.00
6	Kostenstufe VI	948'011.81	970'000.00	-21'988.19	1'024'424.52

364 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei der Spitex die Restkosten übernehmen. Der bisherige Globalbeitrag entfällt. Da für das Budget 2011 Erfahrungszahlen fehlten, wurde für das Jahr 2011 der bisherige Beitrag budgetiert. Aufgrund der Hochrechnung 2011 kann nun das Budget tiefer angesetzt werden.

365 Demgegenüber muss beim Kinderspitex das Budget nach oben korrigiert werden.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'000.00	55'000.00	-3'000.00	53'994.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	4'300.00	-1'800.00	2'377.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	300.00	0.00	143.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	200.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	519.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	15.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'500.00	-500.00	1'412.60
317	Spesenentschädigungen	500.00	600.00	-100.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	0.00	100.00	982.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	800.00	-800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	59'644.90
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	1'305.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	60'950.00
6	Kostenstufe VI	57'000.00	63'100.00	-6'100.00	60'950.00

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2'650'000.00	2'170'000.00	480'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	2'650'000.00	2'170'000.00	480'000.00	0.00

364 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei Pflegeleistungen in Heimen die Restkosten übernehmen. Da für das Budget 2011 Erfahrungszahlen fehlten, wurde für das Jahr 2011 der vom Kanton berechnete Beitrag budgetiert. Aufgrund der Hochrechnung 2011 muss nun das Budget deutlich nach oben korrigiert werden.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld, Heim für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'781'200.00	8'390'100.00	391'100.00	8'248'712.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	677'600.00	647'600.00	30'000.00	622'321.20
304	Personalversicherungsbeiträge	427'500.00	376'100.00	51'400.00	370'713.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	47'800.00	45'200.00	2'600.00	43'704.55
309	Übriger Personalaufwand	181'400.00	167'000.00	14'400.00	107'140.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	71'500.00	63'500.00	8'000.00	101'317.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	287'500.00	256'000.00	31'500.00	272'667.40
313	Verbrauchsmaterialien	1'030'500.00	1'016'000.00	14'500.00	917'626.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	127'000.00	124'500.00	2'500.00	341'286.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	35'000.00	39'000.00	-4'000.00	29'707.95
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	1'000.00	3'000.00	3'577.20
318	Dienstleistungen und Honorare	162'000.00	117'000.00	45'000.00	110'960.10
319	Übriger Sachaufwand	68'000.00	40'500.00	27'500.00	44'948.25
391	EDV-Dienstleistungen	100'000.00	70'000.00	30'000.00	70'000.00
394	Interne Verrechnungen	43'000.00	35'000.00	8'000.00	42'120.00
396	Zinsen	456'000.00	456'000.00	0.00	404'464.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	12'500'000.00	11'844'500.00	655'500.00	11'731'267.45
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-13'369'300.00	-12'326'200.00	-1'043'100.00	-12'240'166.19
436	Rückerstattungen	-93'000.00	-93'000.00	0.00	-184'239.80
439	Uebrige	-406'700.00	-365'000.00	-41'700.00	-418'835.19
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-1'369'000.00	-939'700.00	-429'300.00	-1'111'973.73
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	18'336'595.21
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-1'369'000.00	-939'700.00	-429'300.00	17'224'621.48
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'634'700.00	0.00	-1'634'700.00	-19'680'065.74
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-3'003'700.00	-939'700.00	-2'064'000.00	-2'455'444.26
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'040'000.00	920'000.00	120'000.00	1'010'293.90
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'634'700.00	0.00	1'634'700.00	1'569'691.97
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-329'000.00	-19'700.00	-309'300.00	124'541.61
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	329'000.00	19'700.00	309'300.00	101'679.83
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	226'221.44

Detailauszüge:
10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	285'000.00	252'000.00	33'000.00	270'400.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	127'000.00	124'500.00	2'500.00	337'793.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	18'842.60
318	Dienstleistungen und Honorare	75'000.00	80'000.00	-5'000.00	60'980.25
394	Interne Verrechnungen	8'000.00	0.00	8'000.00	7'120.00
396	Zinsen	0.00	456'000.00	-456'000.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	520'000.00	942'500.00	-422'500.00	695'137.65
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-94'086.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	520'000.00	942'500.00	-422'500.00	601'050.95
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	52'651.33
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	520'000.00	942'500.00	-422'500.00	653'702.28
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-2'058'828.37
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	520'000.00	942'500.00	-422'500.00	-1'405'126.09
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	920'000.00	-920'000.00	0.00
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'634'700.00	0.00	1'634'700.00	1'405'126.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'154'700.00	1'862'500.00	292'200.00	0.76
6	Kostenstufe VI	2'154'700.00	1'862'500.00	292'200.00	0.76

- 396/331 Die Taxen beim Kirchfeld werden auf der Basis der Kostenrechnung berechnet.
 398 Aus diesem Grund werden beim Gebäude statt der finanzbuchhalterischen Zinsen neu die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen budgetiert. Die finanzbuchhalterischen Zahlen werden unter der Kostenstelle 990000 „Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung“ verbucht.

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	306'400.00	262'300.00	44'100.00	251'843.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'500.00	20'300.00	3'200.00	18'737.15
304	Personalversicherungsbeiträge	14'900.00	14'900.00	0.00	16'714.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'600.00	1'300.00	300.00	1'177.65
309	Übriger Personalaufwand	500.00	0.00	500.00	598.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	4'000.00	1'000.00	7'774.70
318	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00	2'000.00	0.00	3'379.40
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	353'900.00	304'800.00	49'100.00	300'226.40
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	347'900.00	298'800.00	49'100.00	300'226.40
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	198'557.50
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	347'900.00	298'800.00	49'100.00	498'783.90
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-501'320.37
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	347'900.00	298'800.00	49'100.00	-2'536.47
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	0.00	0.00	0.00	2'536.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	347'900.00	298'800.00	49'100.00	0.48
6	Kostenstufe VI	347'900.00	298'800.00	49'100.00	0.48

- 301 Der technische Dienst wurde mit einem 40%-Pensum aufgestockt.

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	412'500.00	396'900.00	15'600.00	390'083.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	31'800.00	30'700.00	1'100.00	29'408.75
304	Personalversicherungsbeiträge	31'100.00	25'000.00	6'100.00	24'913.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'300.00	2'200.00	100.00	2'153.75
309	Übriger Personalaufwand	83'000.00	69'000.00	14'000.00	43'886.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	70'500.00	62'000.00	8'500.00	99'706.75
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	2'500.00	3'500.00	2'950.60
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	1'000.00	3'000.00	3'577.20
318	Dienstleistungen und Honorare	83'000.00	33'000.00	50'000.00	46'600.45
319	Übriger Sachaufwand	41'000.00	10'000.00	31'000.00	13'960.50
391	EDV-Dienstleistungen	100'000.00	70'000.00	30'000.00	70'000.00
394	Interne Verrechnungen	35'000.00	35'000.00	0.00	35'000.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	900'200.00	737'300.00	162'900.00	762'241.80
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-941.75
439	Uebrige	-100.00	-30'000.00	29'900.00	-37'945.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	890'100.00	697'300.00	192'800.00	723'354.45
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	60'742.48
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	890'100.00	697'300.00	192'800.00	784'096.93
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-801'637.76
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	890'100.00	697'300.00	192'800.00	-17'540.83
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	0.00	0.00	0.00	21'567.40
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	890'100.00	697'300.00	192'800.00	4'026.57
6	Kostenstufe VI	890'100.00	697'300.00	192'800.00	4'026.57

318 Für die Qualitätssicherung werden Fr. 50'000.00 eingesetzt.

319 Im Jahr 2012 finden im Rahmen „10 Jahre Kirchfeld 1“ verschiedene Jubiläumsanlässe statt (Fr. 30'000.00).

391 Der Informatikeinsatz beim Kirchfeld wird laufend den Bedürfnissen angepasst. Der Kostenanteil aus der Gemeindefinformatik steigt entsprechend.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	813'900.00	794'900.00	19'000.00	814'510.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	62'800.00	61'200.00	1'600.00	66'245.25
304	Personalversicherungsbeiträge	42'800.00	40'400.00	2'400.00	35'097.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'800.00	4'400.00	400.00	4'480.45
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	0.00	1'500.00	582.50
313	Verbrauchsmaterialien	92'000.00	105'000.00	-13'000.00	90'114.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	0.00	0.00	3'492.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	5'500.00	-5'500.00	1'024.55
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'017'800.00	1'011'400.00	6'400.00	1'015'546.15
436	Rückerstattungen	-11'000.00	-11'000.00	0.00	-1'147.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'006'800.00	1'000'400.00	6'400.00	1'014'399.15
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	174'545.03
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'006'800.00	1'000'400.00	6'400.00	1'188'944.18
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-1'195'140.65
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'006'800.00	1'000'400.00	6'400.00	-6'196.47
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	0.00	0.00	0.00	6'197.05
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'006'800.00	1'000'400.00	6'400.00	0.58
6	Kostenstufe VI	1'006'800.00	1'000'400.00	6'400.00	0.58

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'086'100.00	1'095'300.00	-9'200.00	1'036'136.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	83'800.00	84'600.00	-800.00	77'034.50
304	Personalversicherungsbeiträge	58'000.00	53'600.00	4'400.00	52'292.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'600.00	5'600.00	0.00	5'247.10
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	1'124.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'500.00	4'000.00	-1'500.00	2'266.50
313	Verbrauchsmaterialien	835'500.00	795'500.00	40'000.00	755'437.25
319	Übriger Sachaufwand	27'000.00	25'000.00	2'000.00	26'215.40
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'099'500.00	2'063'600.00	35'900.00	1'955'754.40
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-10'953.15
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'089'500.00	2'053'600.00	35'900.00	1'944'801.25
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	4'361'646.50
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	2'089'500.00	2'053'600.00	35'900.00	6'306'447.75
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-6'311'058.18
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'089'500.00	2'053'600.00	35'900.00	-4'610.43
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	0.00	0.00	0.00	4'610.55
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'089'500.00	2'053'600.00	35'900.00	0.12
6	Kostenstufe VI	2'089'500.00	2'053'600.00	35'900.00	0.12

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'162'300.00	5'820'200.00	342'100.00	5'741'052.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	475'700.00	449'200.00	26'500.00	429'728.45
304	Personalversicherungsbeiträge	280'700.00	240'800.00	39'900.00	240'660.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	33'500.00	31'600.00	1'900.00	30'573.55
309	Übriger Personalaufwand	95'400.00	98'000.00	-2'600.00	60'948.65
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'500.00	-500.00	1'610.65
313	Verbrauchsmaterialien	97'000.00	113'000.00	-16'000.00	69'124.75
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	3'747.80
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	7'145'600.00	6'754'300.00	391'300.00	6'577'446.35
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-56'000.00	0.00	-77'111.20
439	Uebrige	0.00	-2'000.00	2'000.00	-2'556.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	7'089'600.00	6'696'300.00	393'300.00	6'497'778.65
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	614'958.89
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	7'089'600.00	6'696'300.00	393'300.00	7'112'737.54
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	-7'242'388.44
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	7'089'600.00	6'696'300.00	393'300.00	-129'650.90
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	0.00	0.00	0.00	129'653.17
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	7'089'600.00	6'696'300.00	393'300.00	2.27
6	Kostenstufe VI	7'089'600.00	6'696'300.00	393'300.00	2.27

301 Das Kirchfeld muss laufend mehr Pflegeleistungen anbieten. Dieser Leistungsausbau kann nur mit zusätzlichem Personal erreicht werden. Insgesamt wurden bei der Pflege und der Pflegeleitung 350 Stellenprozent zusätzlich budgetiert.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-7'304'854.84
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-7'304'854.84
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	4'876'861.60
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-2'427'993.24
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-2'427'993.24
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-2'427'993.24
6	Kostenstufe VI	-7'052'900.00	-7'104'000.00	51'100.00	-2'427'993.24

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	-4'935'311.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	-4'935'311.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	7'412'309.29
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	2'476'997.94
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	2'476'997.94
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	2'476'997.94
6	Kostenstufe VI	-6'316'400.00	-5'222'200.00	-1'094'200.00	2'476'997.94

90000 Nebenbetriebe

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

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	20'500.00	-20'500.00	15'085.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'600.00	-1'600.00	1'167.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'400.00	-1'400.00	1'035.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	72.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	3'090.65
318	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	7'000.00	30'600.00	-23'600.00	20'450.70
439	Uebrige	-406'600.00	-333'000.00	-73'600.00	-378'333.09
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-399'600.00	-302'400.00	-97'200.00	-357'882.39
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	358'101.15
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-399'600.00	-302'400.00	-97'200.00	218.76
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-399'600.00	-302'400.00	-97'200.00	218.76
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-399'600.00	-302'400.00	-97'200.00	218.76
6	Kostenstufe VI	-399'600.00	-302'400.00	-97'200.00	218.76

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
396	Zinsen	456'000.00	0.00	456'000.00	404'464.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	456'000.00	0.00	456'000.00	404'464.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	456'000.00	0.00	456'000.00	404'464.00
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	226'221.44
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	456'000.00	0.00	456'000.00	630'685.44
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'634'700.00	0.00	-1'634'700.00	-1'569'691.97
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'178'700.00	0.00	-1'178'700.00	-939'006.53
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'040'000.00	0.00	1'040'000.00	1'010'293.90
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-138'700.00	0.00	-138'700.00	71'287.37
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	329'000.00	19'700.00	309'300.00	101'679.83
6	Kostenstufe VI	190'300.00	19'700.00	170'600.00	172'967.20

- 396 Die finanzbuchhalterischen Zinskosten werden neu in diesem Konto verbucht (Siehe KST 10000 „Gebäude und Umgebung“).
- 331 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet und neu in diesem Konto verbucht.
- 4 Die unter der Kostenstelle verbuchten kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen werden in diesem Abgrenzungskonto als Ertrag verbucht. Damit wird in der Gesamtsicht Kirchfeld die KORE-Sicht neutralisiert.
- 380 Aufgrund der Finanzbuchhaltung resultiert ein Überschuss. Dieser wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	3'000.00	4'000.00	3'164.70
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	260'000.00	1'409'300.00	-1'149'300.00	1'316'791.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	20'000.00	112'700.00	-92'700.00	100'710.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	64'100.00	-64'100.00	58'038.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'300.00	8'900.00	-7'600.00	6'927.85
309	Übriger Personalaufwand	26'700.00	21'000.00	5'700.00	26'545.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	4'700.00	4'900.00	-200.00	6'988.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	599.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'700.00	1'600.00	100.00	1'058.20
313	Verbrauchsmaterialien	62'600.00	60'400.00	2'200.00	49'274.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'500.00	6'000.00	-500.00	7'776.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	60'200.00	60'000.00	200.00	50'117.25
317	Spesenentschädigungen	300.00	0.00	300.00	244.80
318	Dienstleistungen und Honorare	91'300.00	95'200.00	-3'900.00	87'124.12
319	Übriger Sachaufwand	4'500.00	4'400.00	100.00	4'485.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'307'500.00	0.00	1'307'500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'857'800.00	1'853'000.00	4'800.00	1'719'845.47
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-303'000.00	-307'800.00	4'800.00	-262'799.69
436	Rückerstattungen	-4'167'800.00	-3'122'000.00	-1'045'800.00	-4'287'587.76
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-2'268.15
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-26'603.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-2'613'000.00	-1'576'800.00	-1'036'200.00	-2'859'413.88
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	724'538.93	0.00	724'538.93	762'356.11
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-1'888'461.07	-1'576'800.00	-311'661.07	-2'097'057.77
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'888'461.07	-1'576'800.00	-311'661.07	-2'097'057.77
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-1'888'461.07	-1'576'800.00	-311'661.07	-2'097'057.77
352	Gemeinden	168'000.00	112'500.00	55'500.00	111'004.65
361	Kanton	7'648'700.00	7'179'400.00	469'300.00	7'919'976.30
362	Gemeinden	39'000.00	42'000.00	-3'000.00	44'270.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	0.00	38'306.00
365	Private Institutionen	1'074'900.00	86'900.00	988'000.00	1'046'346.55
366	Private Haushalte	6'498'000.00	6'439'000.00	59'000.00	6'157'895.21
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	2'268.15
451	Kanton	-109'000.00	-115'000.00	6'000.00	-112'701.00
460	Bund	-12'000.00	-84'000.00	72'000.00	-21'822.40
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-141'984.55
469	Uebrige	0.00	-5'000.00	5'000.00	-5'000.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	-39'051.10
6	Kostenstufe VI	13'329'138.93	12'004'000.00	1'325'138.93	12'902'450.64

301-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
436	Rückerstattungen	-985'000.00	0.00	-985'000.00	-984'295.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-985'000.00	0.00	-985'000.00	-984'295.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-985'000.00	0.00	-985'000.00	-984'295.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-985'000.00	0.00	-985'000.00	-984'295.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-985'000.00	0.00	-985'000.00	-984'295.25
361	Kanton	1'333'200.00	1'263'000.00	70'200.00	1'269'695.00
365	Private Institutionen	1'014'000.00	21'500.00	992'500.00	1'013'157.15
6	Kostenstufe VI	1'362'200.00	1'284'500.00	77'700.00	1'298'556.90

- 361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss die Gemeinde an die individuelle Prämienverbilligung mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 98.75 (Vorjahr Fr. 96.44) gerechnet werden (13'500 Einwohner)
- 365 Wie bereits in der Rechnung 2010 werden die Zahlung der Krankenkassenprämien bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Fr. 985'000.00) neu im Bruttoprinzip budgetiert. Demgegenüber wurde unter der Kostenart 436 die Rückerstattungen (Fr. 985'000.00) budgetiert.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
361	Kanton	3'610'500.00	3'337'500.00	273'000.00	3'868'766.00
6	Kostenstufe VI	3'610'500.00	3'337'500.00	273'000.00	3'868'766.00

- 361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss die Gemeinde mit einem Beitrag von Fr. 300.70 pro Einwohner gerechnet werden (Vorjahr 289.12). Wie im Vorjahr erwarten wir jedoch eine Entlastung der Ergänzungsleistungen von rund 490'000.00. Ob diese Entlastung tatsächlich eintritt werden wie erst mit der Jahresabschlussrechnung 2011 erfahren.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	52'500.00	-52'500.00	60'497.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	4'100.00	-4'100.00	4'651.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'700.00	-1'700.00	2'472.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	400.00	-400.00	330.90
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	0.00	500.00	539.05
395	Total Verrechnete Personalkosten	58'700.00	0.00	58'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	59'200.00	58'700.00	500.00	68'491.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	59'200.00	58'700.00	500.00	68'491.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'813.82	0.00	2'813.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	62'013.82	58'700.00	3'313.82	73'526.65
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	62'013.82	58'700.00	3'313.82	73'526.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	62'013.82	58'700.00	3'313.82	73'526.65
361	Kanton	5'000.00	0.00	5'000.00	10'869.00
6	Kostenstufe VI	67'013.82	58'700.00	8'313.82	84'395.65

- 361 Gestützt auf § 12 Absatz 2 des Gesetzes über die Arbeitslosenversicherung und den Arbeitslosenfonds vom 18. Januar 2000 hat der Regierungsrat die Beiträge pro Arbeitnehmer und Arbeitnehmerin auf 1 Franken festgelegt.

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	12'800.00	-12'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	800.00	-800.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	144.30
395	Total Verrechnete Personalkosten	14'800.00	0.00	14'800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	14'800.00	14'800.00	0.00	144.30
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	13'300.00	13'300.00	0.00	144.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'963.82	0.00	4'963.82	5'034.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	18'263.82	13'300.00	4'963.82	5'179.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	18'263.82	13'300.00	4'963.82	5'179.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	18'263.82	13'300.00	4'963.82	5'179.25
365	Private Institutionen	1'000.00	1'500.00	-500.00	840.00
366	Private Haushalte	95'000.00	90'000.00	5'000.00	92'642.00
6	Kostenstufe VI	114'263.82	104'800.00	9'463.82	98'661.25

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'000.00	542'500.00	-295'500.00	512'590.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'000.00	43'100.00	-24'100.00	39'327.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	13'000.00	-13'000.00	12'322.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'100.00	3'600.00	-2'500.00	2'803.90
309	Übriger Personalaufwand	15'700.00	14'500.00	1'200.00	8'684.50
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	3'000.00	-3'000.00	531.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	599.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	900.00	800.00	100.00	606.60
313	Verbrauchsmaterialien	55'600.00	53'400.00	2'200.00	42'916.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	500.00	1'000.00	-500.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	34'000.00	34'000.00	0.00	23'967.85
318	Dienstleistungen und Honorare	28'300.00	34'000.00	-5'700.00	33'438.52
395	Total Verrechnete Personalkosten	341'300.00	0.00	341'300.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	747'900.00	744'400.00	3'500.00	677'788.82
434	Andere Benützung.gebühren, Dienstleistg.	-299'000.00	-303'800.00	4'800.00	-258'384.69
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'514.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-11'479.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	448'900.00	440'600.00	8'300.00	405'410.38
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	126'343.23	0.00	126'343.23	152'701.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	575'243.23	440'600.00	134'643.23	558'111.38
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	575'243.23	440'600.00	134'643.23	558'111.38
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	575'243.23	440'600.00	134'643.23	558'111.38
365	Private Institutionen	8'900.00	6'900.00	2'000.00	-7'686.40
366	Private Haushalte	150'000.00	150'000.00	0.00	125'659.36
451	Kanton	-85'000.00	-88'000.00	3'000.00	-86'150.00
460	Bund	-12'000.00	-84'000.00	72'000.00	-21'822.40
469	Uebrige	0.00	-5'000.00	5'000.00	-5'000.00
6	Kostenstufe VI	637'143.23	420'500.00	216'643.23	563'111.94

460 Der Bundesbeitrag bei den Betreuungsgutscheinen entfällt.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	102'700.00	-102'700.00	87'109.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	8'000.00	-8'000.00	6'706.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	8'400.00	-8'400.00	7'540.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	600.00	-600.00	414.80
319	Übriger Sachaufwand	100.00	0.00	100.00	20.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	119'700.00	0.00	119'700.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	119'800.00	119'700.00	100.00	101'791.55
436	Rückerstattungen	-1'300.00	0.00	-1'300.00	-1'292.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	118'500.00	119'700.00	-1'200.00	100'498.95
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	70'262.51	0.00	70'262.51	75'234.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	188'762.51	119'700.00	69'062.51	175'732.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	188'762.51	119'700.00	69'062.51	175'732.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	188'762.51	119'700.00	69'062.51	175'732.95
451	Kanton	-24'000.00	-27'000.00	3'000.00	-26'551.00
6	Kostenstufe VI	164'762.51	92'700.00	72'062.51	149'181.95

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	0.00	35'000.00
365	Private Institutionen	21'000.00	22'000.00	-1'000.00	22'884.00
6	Kostenstufe VI	56'000.00	57'000.00	-1'000.00	57'884.00

5504 Jugendanimation und Jugendförderung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'000.00	142'000.00	-129'000.00	169'830.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00	13'500.00	-12'500.00	13'106.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	5'800.00	-5'800.00	5'512.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	1'100.00	-900.00	924.25
309	Übriger Personalaufwand	4'000.00	6'500.00	-2'500.00	4'017.40
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'700.00	1'900.00	-200.00	3'274.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	800.00	800.00	0.00	451.60
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'358.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	7'776.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	26'200.00	26'000.00	200.00	26'149.40
317	Spesenentschädigungen	300.00	0.00	300.00	56.40
318	Dienstleistungen und Honorare	10'500.00	13'200.00	-2'700.00	12'649.20
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	0.00	900.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	135'800.00	0.00	135'800.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	210'400.00	223'700.00	-13'300.00	251'005.90
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'415.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	206'400.00	219'700.00	-13'300.00	246'590.90
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	161'233.27	0.00	161'233.27	163'288.86
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	367'633.27	219'700.00	147'933.27	409'879.76
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	367'633.27	219'700.00	147'933.27	409'879.76
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	367'633.27	219'700.00	147'933.27	409'879.76
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	372'633.27	224'700.00	147'933.27	409'879.76

5505 Fürsorge (allg. Fürsorge, ges. Fürsorge, Alimenteninkasso, Hilfsaktionen)

Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste:						
Jahr	Anfangsbestand Dossier	Zugänge Intake	Abgänge Abschluss	Aktive Dossier am Jahres-ende	Geführte Fälle	
					Total pro Jahr	davon WSH
2001	321	142	173	289	463	263
2002	289	199	181	307	488	307
2003	307	249	234	322	556	328
2004	322	268	232	358	590	310
2005	358	223	197	382	581	314
2006	382	348	328	402	730	332
2007	402	303	311	394	705	318
2008	394	600	641	353	994	331
2009	353	604	587	370	957	305
2010	370	547	537	382	917	287
2011 Stand Ende August	382	456				

Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe					
	2009		2010		
Dossier					
Working poor	170	100%	176	100%	
Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung	30	19%	15	9%	
Ausgesteuerte Erwerbslose	9	5%	14	8%	
Krankheit / Unfall in IV Abklärung	45	26%	47	26%	
Restfinanzierung Altersheim	45	26%	51	29%	
Selbständige ohne Erwerb	5	3%	7	4%	
Langzeitarbeitslose	0	0%	2	1%	
Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie	9	5%	17	10%	
in Trennung / Scheidung	9	5%	5	3%	
in Ausbildung	0	0%	4	2%	
in Ausbildung	18	11%	14	8%	
Anteil alleinerziehende Mütter	31		25		

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'164.70
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	556'800.00	-556'800.00	486'762.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	43'000.00	-43'000.00	36'917.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	34'400.00	-34'400.00	30'190.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	3'000.00	-3'000.00	2'454.00
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	0.00	7'000.00	13'843.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	0.00	3'000.00	3'183.40
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	44.10
318	Dienstleistungen und Honorare	27'000.00	28'000.00	-1'000.00	16'451.15
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	3'565.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	637'200.00	0.00	637'200.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	680'700.00	671'700.00	9'000.00	596'577.00
436	Rückerstattungen	0.00	-500.00	500.00	-227.10
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-15'124.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	680'700.00	671'200.00	9'500.00	581'225.90
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	358'922.28	0.00	358'922.28	361'062.35
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'039'622.28	671'200.00	368'422.28	942'288.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'039'622.28	671'200.00	368'422.28	942'288.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'039'622.28	671'200.00	368'422.28	942'288.25
352	Gemeinden	168'000.00	112'500.00	55'500.00	111'004.65
361	Kanton	2'700'000.00	2'578'900.00	121'100.00	2'770'646.30
362	Gemeinden	29'000.00	32'000.00	-3'000.00	34'270.60
365	Private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'670.00
366	Private Haushalte	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	3'948'622.28	3'407'600.00	541'022.28	3'868'879.80

- 352 Die Gemeinde bezahlt neu einen Beitrag an die regionale Familien- und Jugendberatung.
 361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton vom Juli 2011 muss bei der Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) mit einem Mehraufwand gerechnet werden.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
436	Rückerstattungen	-2'710'000.00	-2'650'000.00	-60'000.00	-2'874'636.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-2'710'000.00	-2'650'000.00	-60'000.00	-2'874'636.25
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-2'710'000.00	-2'650'000.00	-60'000.00	-2'874'636.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-2'710'000.00	-2'650'000.00	-60'000.00	-2'874'636.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-2'710'000.00	-2'650'000.00	-60'000.00	-2'874'636.25
366	Private Haushalte	5'549'000.00	5'513'000.00	36'000.00	5'276'799.63
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-141'984.55
6	Kostenstufe VI	2'769'000.00	2'793'000.00	-24'000.00	2'260'178.83

366 Aufgrund der aktuellen Zahlen muss bei der Mutterschaftsbeihilfe mit einem höheren Aufwand gerechnet werden.

55053 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	7'659.65
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	10'000.00	10'000.00	0.00	7'659.65
436	Rückerstattungen	-470'000.00	-470'000.00	0.00	-424'622.56
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-460'000.00	-460'000.00	0.00	-416'962.91
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-460'000.00	-460'000.00	0.00	-416'962.91
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-460'000.00	-460'000.00	0.00	-416'962.91
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-460'000.00	-460'000.00	0.00	-416'962.91
366	Private Haushalte	600'000.00	600'000.00	0.00	572'937.47
6	Kostenstufe VI	140'000.00	140'000.00	0.00	155'974.56

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	10'000.00	5'000.00	16'386.55
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	15'000.00	10'000.00	5'000.00	16'386.55
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-2'268.15
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	15'000.00	10'000.00	5'000.00	14'118.40
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	15'000.00	10'000.00	5'000.00	14'118.40
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	15'000.00	10'000.00	5'000.00	14'118.40
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	15'000.00	10'000.00	5'000.00	14'118.40
362	Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	3'306.00
365	Private Institutionen	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	6'481.80
366	Private Haushalte	102'000.00	83'000.00	19'000.00	89'856.75
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	2'268.15
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	-39'051.10
6	Kostenstufe VI	87'000.00	83'000.00	4'000.00	86'980.00

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	821.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	7'700.00	7'000.00	700.00	1'879.45
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	71'500.00	10'000.00	61'500.00	4'505.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	242'600.00	241'600.00	1'000.00	127'748.50
313	Verbrauchsmaterialien	132'500.00	107'000.00	25'500.00	102'683.34
314	DL Dritter für den baulichen Unter	542'000.00	621'900.00	-79'900.00	640'700.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'500.00	24'400.00	3'100.00	23'599.20
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	268'700.00	288'200.00	-19'500.00	171'397.65
319	Übriger Sachaufwand	52'500.00	22'200.00	30'300.00	129'552.30
394	Interne Verrechnungen	4'000.00	0.00	4'000.00	55'880.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'353'100.00	1'326'400.00	26'700.00	1'260'300.09
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-28'800.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-330.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-215'000.00	-220'000.00	5'000.00	-179'716.40
436	Rückerstattungen	-38'000.00	-26'000.00	-12'000.00	-67'882.50
439	Uebrige	-23'200.00	-23'000.00	-200.00	-3'179.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'076'900.00	1'057'400.00	19'500.00	980'392.19
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'441'012.79	0.00	1'441'012.79	1'015'465.23
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	2'517'912.79	1'057'400.00	1'460'512.79	1'995'857.42
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'517'912.79	1'057'400.00	1'460'512.79	1'995'857.42
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'183'800.00	0.00	1'183'800.00	1'145'680.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	3'701'712.79	1'057'400.00	2'644'312.79	3'141'538.27
362	Gemeinden	2'040'000.00	2'110'000.00	-70'000.00	2'093'419.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	25'760.00
365	Private Institutionen	58'800.00	37'600.00	21'200.00	28'035.30
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	28'800.00
469	Uebrige	-65'000.00	-65'000.00	0.00	-127'116.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-78'200.00	0.00	-78'200.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-90'300.00	-101'400.00	11'100.00	-197'214.25
6	Kostenstufe VI	5'589'012.79	3'060'600.00	2'528'412.79	4'993'222.32

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	821.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'700.00	2'000.00	700.00	1'302.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	200'000.00	213'900.00	-13'900.00	120'048.80
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	159'700.00	195'200.00	-35'500.00	102'646.20
319	Übriger Sachaufwand	22'300.00	22'000.00	300.00	123'509.95
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	50'000.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	387'200.00	435'600.00	-48'400.00	398'328.70
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-28'800.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-13'590.50
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	367'200.00	415'600.00	-48'400.00	355'938.20
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	511'308.04	0.00	511'308.04	217'657.71
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	878'508.04	415'600.00	462'908.04	573'595.91
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	878'508.04	415'600.00	462'908.04	573'595.91
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'134'900.00	0.00	1'134'900.00	1'096'918.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'013'408.04	415'600.00	1'597'808.04	1'670'514.76
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	28'800.00
469	Uebrige	-65'000.00	-65'000.00	0.00	-34'116.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-90'300.00	-101'400.00	11'100.00	-197'214.25
6	Kostenstufe VI	1'858'108.04	249'200.00	1'608'908.04	1'467'984.51

314 Wie im Vorjahr sind Fr. 75'000.00 für den baulichen Unterhalt der Fusswege budgetiert. Unter anderem sind Massnahmen bei den Fusswegen Spitzberglistrasse - Grisigenstrasse, Krebsbärenhalde, Kleinwilhöhe und Gehweg Kastanienbaumstrasse Nr. 77 notwendig. Zudem wird die Gemeinde am neuen Fussweg Neumattweg einen Kostenanteil übernehmen. Diese Kosten werden mit einem Bezug aus dem Verkehrsfonds finanziert.

Für Neuanlagen Strassenbeleuchtung sind Fr. 125'000.00 budgetiert. Davon werden Fr. 65'000.00 von Privaten finanziert.

318 Für die Planung und Erneuerung von Strassen sind Fr. 143'000.00 (Vorjahr 168'500.00) budgetiert. Darin enthalten sind Planungsarbeiten im Zusammenhang mit der Umsetzung Zone 30 (Fr. 60'000.00).

Für die Planung von Fuss- und Radwegen sind insgesamt Fr. 64'000.00 budgetiert. Unter anderem soll auf der Basis der revidierten Ortsplanung ein Radwegkonzept erarbeitet werden (Fr. 50'000.00). Diese Planungskosten werden ebenfalls mit einem Bezug aus dem Verkehrsfonds finanziert.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Die Honorare für das Radwegkonzept um Fr. 50'000.00 reduziert.

484 Die Begründungen für die Bezüge aus dem Verkehrsfond finden Sie oben.

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
314	DL Dritter für den baulichen Unter	150'000.00	320'000.00	-170'000.00	394'784.80
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	150'000.00	320'000.00	-170'000.00	394'784.80
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00	-37'806.85
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	120'000.00	300'000.00	-180'000.00	356'977.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	120'000.00	300'000.00	-180'000.00	356'977.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	120'000.00	300'000.00	-180'000.00	356'977.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	120'000.00	300'000.00	-180'000.00	356'977.95
469	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-93'000.00
6	Kostenstufe VI	120'000.00	300'000.00	-180'000.00	263'977.95

314 Ein Teil der Projekte gemäss Rahmenkredit wurden unter der Investitionsrechnung budgetiert.

5603 Betrieblicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	46'500.00	10'000.00	36'500.00	10'554.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	240'900.00	239'900.00	1'000.00	125'133.00
313	Verbrauchsmaterialien	132'500.00	107'000.00	25'500.00	102'683.34
314	DL Dritter für den baulichen Unter	98'000.00	75'000.00	23'000.00	113'460.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	13'000.00	13'900.00	-900.00	13'795.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
318	Dienstleistungen und Honorare	73'000.00	60'000.00	13'000.00	46'602.85
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	5'842.35
394	Interne Verrechnungen	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	609'500.00	507'400.00	102'100.00	419'605.49
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-330.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-9'762.20
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-4'000.00	-2'000.00	-9'578.55
439	Uebrige	-3'200.00	-3'000.00	-200.00	-3'179.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	595'300.00	490'400.00	104'900.00	396'755.74
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	926'704.75	0.00	926'704.75	797'807.52
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'522'004.75	490'400.00	1'031'604.75	1'194'563.26
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'522'004.75	490'400.00	1'031'604.75	1'194'563.26
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'522'004.75	490'400.00	1'031'604.75	1'194'563.26
365	Private Institutionen	58'800.00	37'600.00	21'200.00	28'035.30
6	Kostenstufe VI	1'580'804.75	528'000.00	1'052'804.75	1'222'598.56

311 Im Rahmen der Umsetzung Zone 30 sind zusätzliches Signalisationsmaterial und Markierungen notwendig. Zudem steht beim Winterdienst der Ersatz eines Kleinsalzstreuers zu best. Traktor an (Fr. 7'500.00)

313 Sofern möglich wird das durch den Werkhof benötigte Verbrauchsmaterial direkt bei den Kostenträgern budgetiert. Entsprechend fällt der Aufwand beim betrieblichen Strassenunterhalt höher aus.

314 Nebst den üblichen Arbeiten sollen die Güterstrassen mit einem Spritzasphalt behandelt werden (Fr. 20'000.00).

318 Nebst der Reinigung der Strassensammler (Fr. 50'000.00) Transport Splitt Fr. 3'000.00 / Entsorgung und Transport Strassenwischgut Fr. 20'000.00

365 Die Beiträge an Strassengenossenschaften steigen.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	576.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'842.05
314	DL Dritter für den baulichen Unter	75'000.00	10'000.00	65'000.00	11'493.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'500.00	4'500.00	0.00	4'154.15
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	11'000.00	-10'000.00	621.80
319	Übriger Sachaufwand	30'200.00	200.00	30'000.00	200.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	892.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	111'900.00	26'900.00	85'000.00	19'780.35
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-5'429.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	109'900.00	24'900.00	85'000.00	14'351.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	3'000.00	0.00	3'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	112'900.00	24'900.00	88'000.00	14'351.35
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	112'900.00	24'900.00	88'000.00	14'351.35
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	48'900.00	0.00	48'900.00	48'762.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	161'800.00	24'900.00	136'900.00	63'113.35
362	Gemeinden	2'040'000.00	2'110'000.00	-70'000.00	2'093'419.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	25'760.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-78'200.00	0.00	-78'200.00	0.00
6	Kostenstufe VI	2'145'600.00	2'156'900.00	-11'300.00	2'182'292.35

- 311 Bei den Haltestellen ist ein Ersatz der Abfallbehälter vorgesehen (alters- und funktionsbedingt) Fr. 32'000.00.
- 314 Nebst allgemeinen Unterhaltsarbeiten bei den Bushaltestellen ist bei der Bushaltestelle Stegen ein Personen- und Fahrradunterstand (Fr. 60'000.00) und bei der Bushaltestelle Fachhochschule ist ein Personenunterstand (Fr. 40'000.00) geplant.
- 319 Für die geplanten Arbeiten bei Bushaltestellen werden Landerwerbskosten notwendig sein.
- 480 Ein Teil der Kosten für die geplanten Bushaltestellen wird aus dem noch bestehenden Fonds aus der Spezialfinanzierung „Buslinie 21“ finanziert. Da diese Buslinie nicht mehr von der Gemeinde betrieben wird, ist dieser Fonds nicht mehr nötig und kann aufgelöst werden.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

- 311 Der Ersatz der Abfallbehälter bei den Haltestellen wurde gestrichen.
- 314 Die Bushaltestelle Technikumsstrasse und der Fahrradunterstand Stegen (Fr. 20'000.00) wurden gestrichen.

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00	0.00	25'000.00	-6'049.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	773.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	19'000.00	3'000.00	16'000.00	912.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'000.00	6'000.00	4'000.00	5'649.30
318	Dienstleistungen und Honorare	35'000.00	22'000.00	13'000.00	21'526.80
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	4'987.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	94'500.00	36'500.00	58'000.00	27'800.75
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-210'000.00	-210'000.00	0.00	-169'954.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'477.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-115'500.00	-173'500.00	58'000.00	-143'631.05
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-115'500.00	-173'500.00	58'000.00	-143'631.05
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-115'500.00	-173'500.00	58'000.00	-143'631.05
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-115'500.00	-173'500.00	58'000.00	-143'631.05
6	Kostenstufe VI	-115'500.00	-173'500.00	58'000.00	-143'631.05

311/314 Im Jahr 2012 sollen diverse Parkuhren (Ersatz und Erweiterung) beschafft und montiert werden. Dazu sind auch bauliche Anpassungsarbeiten notwendig.

318 Parkplatzkontrollen Securitas: zusätzliche Parkuhren und kürzere Intervalle

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	37'000.00	7'000.00	30'000.00	12'236.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	107'800.00	-106'800.00	116'579.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	8'400.00	-8'400.00	8'444.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	7'500.00	-7'500.00	6'665.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	3'000.00	-3'000.00	1'998.45
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	900.00	0.00	576.40
309	Übriger Personalaufwand	6'300.00	5'800.00	500.00	3'874.10
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	7'300.00	8'300.00	-1'000.00	6'392.60
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	1'298.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	10'565.70
313	Verbrauchsmaterialien	31'800.00	21'800.00	10'000.00	8'714.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	206'500.00	190'000.00	16'500.00	277'090.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'500.00	27'000.00	500.00	60'763.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	90.00
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	345'000.00	570'000.00	-225'000.00	481'743.77
319	Übriger Sachaufwand	7'500.00	6'100.00	1'400.00	4'721.30
394	Interne Verrechnungen	6'000.00	0.00	6'000.00	20'577.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	125'600.00	0.00	125'600.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	815'800.00	978'000.00	-162'200.00	1'022'333.32
431	Gebühren für Amtshandlungen	-230'000.00	-275'000.00	45'000.00	-253'690.95
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'500.00	-22'000.00	-19'500.00	-6'062.90
435	Verkäufe	0.00	-1'000.00	1'000.00	-113.50
436	Rückerstattungen	-250'000.00	-320'000.00	70'000.00	-17'124.65
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-8'669.65
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	294'300.00	360'000.00	-65'700.00	736'671.67
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	739'340.80	0.00	739'340.80	1'053'546.56
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	1'033'640.80	360'000.00	673'640.80	1'790'218.23
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'033'640.80	360'000.00	673'640.80	1'790'218.23
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	207'700.00	0.00	207'700.00	199'790.40
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'241'340.80	360'000.00	881'340.80	1'990'008.63
361	Kanton	24'000.00	20'000.00	4'000.00	20'966.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'270.00
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	400.00
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	2'280.10
460	Bund	-18'000.00	-35'000.00	17'000.00	-36'664.95
461	Kanton	-1'400.00	0.00	-1'400.00	-6'212.65
6	Kostenstufe VI	1'260'140.80	359'200.00	900'940.80	1'980'047.13

01-305/395 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 3010 „Departemente“.

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'791.25
309	Übriger Personalaufwand	2'300.00	2'300.00	0.00	230.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	1'473.70
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	4'800.00	1'800.00	3'000.00	2'062.70
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	90.00
318	Dienstleistungen und Honorare	64'900.00	50'400.00	14'500.00	33'881.15
319	Übriger Sachaufwand	3'900.00	3'300.00	600.00	2'000.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	875.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	80'400.00	64'300.00	16'100.00	44'403.80
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'438.40
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	80'400.00	64'300.00	16'100.00	42'965.40
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	53'105.90	0.00	53'105.90	93'690.85
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	133'505.90	64'300.00	69'205.90	136'656.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	133'505.90	64'300.00	69'205.90	136'656.25
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	35'600.00	0.00	35'600.00	35'544.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	169'105.90	64'300.00	104'805.90	172'200.25
460	Bund	-18'000.00	-35'000.00	17'000.00	-36'664.95
461	Kanton	0.00	0.00	0.00	-3'700.00
6	Kostenstufe VI	151'105.90	29'300.00	121'805.90	131'835.30

- 318 Seit dem Atomvorfall in Japan wurden vermehrt Gesuche betreffend Photovoltaikanlagen eingereicht. Bereits im Juni mussten Gesuchsteller auf eine Warteliste gesetzt werden. Aus diesem Grund sollen die Gemeindebeiträge um 15'000.00 erhöht werden (2011 Fr. 20'000.00). Demgegenüber stehen die ab 2010 vom Bund ausbezahlten CO2 Abgaben von rund 18'000.00.
- 460 Die CO2-Abgaben werden tiefer ausfallen. Die annahmen im Budget 2011 waren zu hoch.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
300	Behörden, Kommissionen	34'000.00	4'000.00	30'000.00	8'445.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	5'000.00	0.00	4'220.25
318	Dienstleistungen und Honorare	149'500.00	387'000.00	-237'500.00	283'213.80
319	Übriger Sachaufwand	2'200.00	2'100.00	100.00	1'721.30
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	190'700.00	398'100.00	-207'400.00	297'600.95
436	Rückerstattungen	-230'000.00	-300'000.00	70'000.00	-1'183.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-39'300.00	98'100.00	-137'400.00	296'417.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	139'009.58	0.00	139'009.58	245'245.60
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	99'709.58	98'100.00	1'609.58	541'662.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	99'709.58	98'100.00	1'609.58	541'662.95
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'500.00	0.00	1'500.00	323.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	101'209.58	98'100.00	3'109.58	541'985.95
6	Kostenstufe VI	101'209.58	98'100.00	3'109.58	541'985.95

- 300 Die Kommissionen werden nicht mehr unter dem Gemeinderat (KST 3000) oder Departement (KST 3010) budgetiert.
- 318 Nebst diversen Anpassungsarbeiten bei Richtlinien, Wegleitungen sowie Inventaraufnahmen stehen Planungsarbeiten beim Tourismuskonzept, beim ESP Luzern Süd, beim Entwicklungsplan Halbinsel und beim Verkehrskonzept Luzern Süd an. Weiter müssen diverse Sondernutzungspläne neu erarbeitet und den neuen Verhältnissen aus der Ortsplanung angepasst werden (80'000.00) und für das Projekt „Südbahnhof“ ist ein Standortmarketing geplant (Fr. 30'000.00).

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:
 Die Honorare für Raumplanung wurden um Fr. 149'500.00 reduziert.

- 436 Die im Jahr 2011 budgetierten Perimeterbeiträge an den Bebauungsplan Zentrumszone Bahnhof Horw (Südbahnhof) werden erst im Jahr 2012 anfallen.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	347.45
318	Dienstleistungen und Honorare	32'000.00	32'000.00	0.00	32'171.60
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	300.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	32'300.00	32'300.00	0.00	32'819.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-230'000.00	-275'000.00	45'000.00	-253'690.95
435	Verkäufe	0.00	-1'000.00	1'000.00	-113.50
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'722.05
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-197'700.00	-243'700.00	46'000.00	-223'707.45
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	285'736.28	0.00	285'736.28	504'106.41
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	88'036.28	-243'700.00	331'736.28	280'398.96
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	88'036.28	-243'700.00	331'736.28	280'398.96
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	88'036.28	-243'700.00	331'736.28	280'398.96
6	Kostenstufe VI	88'036.28	-243'700.00	331'736.28	280'398.96

- 431 Der Ertrag der Baubewilligungsgebühren hängt von der Anzahl und von der Bausumme ab. Gegenüber früher sind zurzeit keine Grossprojekte in Bearbeitung. Aus diesem Grund musste der Ertrag "Baubewilligungsgebühren" nach unten korrigiert werden.

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62
6	Kostenstufe VI	4'200.00	4'200.00	0.00	3'507.62

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	135'000.00	150'000.00	-15'000.00	210'800.55
318	Dienstleistungen und Honorare	51'500.00	55'500.00	-4'000.00	109'954.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	13'000.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	193'500.00	205'500.00	-12'000.00	333'755.30
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-11'228.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	173'500.00	185'500.00	-12'000.00	322'527.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	59'766.50	0.00	59'766.50	73'832.67
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	233'266.50	185'500.00	47'766.50	396'359.97
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	233'266.50	185'500.00	47'766.50	396'359.97
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	56'900.00	0.00	56'900.00	50'418.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	290'166.50	185'500.00	104'666.50	446'778.07
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'270.00
461	Kanton	0.00	0.00	0.00	-1'162.65
6	Kostenstufe VI	299'366.50	194'700.00	104'666.50	454'885.42

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	106'800.00	-106'800.00	116'424.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	8'300.00	-8'300.00	8'444.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	7'500.00	-7'500.00	6'665.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	3'000.00	-3'000.00	1'998.25
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	900.00	0.00	576.40
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	91.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	1'298.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	10'565.70
313	Verbrauchsmaterialien	20'000.00	20'000.00	0.00	6'651.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	61'500.00	30'000.00	31'500.00	66'289.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'500.00	27'000.00	500.00	60'763.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	2'951.65
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	542.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	125'600.00	0.00	125'600.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	253'400.00	221'400.00	32'000.00	283'263.85
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'500.00	-22'000.00	-19'500.00	-6'062.90
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-552.60
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-8'669.65
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	211'900.00	199'400.00	12'500.00	267'978.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	76'275.66	0.00	76'275.66	10'118.82
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	288'175.66	199'400.00	88'775.66	278'097.52
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	288'175.66	199'400.00	88'775.66	278'097.52
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	81'400.00	0.00	81'400.00	81'247.70
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	369'575.66	199'400.00	170'175.66	359'345.22
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	2'280.10
6	Kostenstufe VI	374'575.66	204'400.00	170'175.66	361'625.32

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt muss die Zugangstreppe saniert werden (Fr. 10'000.00). Zudem ist ein Auslichten der Hochstamm-bäume (10'000.00) geplant. Weiter stehen Sicherheitsanpassungen bei den öffentlichen WC-Anlagen an (9'500.00).

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	155.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.20
309	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'200.00	500.00	3'644.10
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	300.00	300.00	0.00	260.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	39'000.00	37'000.00	2'000.00	16'063.20
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	400.00	700.00	700.00
394	Interne Verrechnungen	6'000.00	0.00	6'000.00	6'160.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	61'300.00	52'200.00	9'100.00	26'982.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	61'300.00	52'200.00	9'100.00	26'982.75
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	125'446.88	0.00	125'446.88	126'552.21
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	186'746.88	52'200.00	134'546.88	153'534.96
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	186'746.88	52'200.00	134'546.88	153'534.96
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	32'300.00	0.00	32'300.00	32'257.60
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	219'046.88	52'200.00	166'846.88	185'792.56
361	Kanton	24'000.00	20'000.00	4'000.00	20'966.00
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	400.00
461	Kanton	-1'400.00	0.00	-1'400.00	-1'350.00
6	Kostenstufe VI	241'646.88	72'200.00	169'446.88	205'808.56

4.2.11 Wasser

Kennzahlen der Wasserversorgung Horw:

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Verkauf in 1000 m3	1'027	1'034	993	992	985	928	961	958
Preis pro m3	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.50	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.60
Hydranten	289	290	293	295	297	297	298	300
Leitungsdefekte	78	61	68	59	44	50	58	42
Verbrauch pro Kopf l/Tg	310	305	279	291	271	271	268	255

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800.00	256'300.00	-240'500.00	248'313.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	19'800.00	-18'500.00	18'752.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	19'400.00	-19'400.00	19'715.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	6'000.00	-6'000.00	4'333.95
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	0.00	3'000.00	1'316.91
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	600.00	1'000.00	-400.00	484.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00	35'000.00	0.00	30'838.68
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'000.00	172'000.00	0.00	171'312.13
313	Verbrauchsmaterialien	25'000.00	25'000.00	0.00	16'794.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	601'000.00	653'000.00	-52'000.00	876'769.06
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	27'000.00	-7'000.00	16'571.05
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'200.00	2'200.00	0.00	2'160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	0.00	500.00	115.70
318	Dienstleistungen und Honorare	149'700.00	187'000.00	-37'300.00	196'611.35
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	5'553.34
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	24'000.00	-24'000.00	23'980.00
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	21'800.00	-21'800.00	21'800.00
394	Interne Verrechnungen	360'000.00	30'900.00	329'100.00	10'900.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	284'400.00	0.00	284'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'676'500.00	1'486'400.00	190'100.00	1'666'323.87
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-885.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-29'652.03
435	Verkäufe	-1'722'700.00	-1'668'100.00	-54'600.00	-1'637'002.34
436	Rückerstattungen	-85'000.00	-100'000.00	15'000.00	-101'224.36
496	Zinsen	-8'000.00	-24'400.00	16'400.00	-1'756.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-139'200.00	-306'100.00	166'900.00	-104'195.86
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	358'192.23
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-139'200.00	-306'100.00	166'900.00	253'996.37
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-928'500.00	0.00	-928'500.00	-873'685.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'067'700.00	-306'100.00	-761'600.00	-619'688.88
331	VV ordentliche Abschreibungen	342'000.00	365'400.00	-23'400.00	465'291.20
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	928'500.00	0.00	928'500.00	873'685.25
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	202'800.00	59'300.00	143'500.00	719'287.57
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	40'700.00	-40'700.00	0.00
452	Gemeinden	-100'000.00	-100'000.00	0.00	-118'013.25
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-102'800.00	0.00	-102'800.00	-243'082.09
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	358'192.23

- 314 Nebst dem Rahmenkredit für kleinere Baustellen von Fr. 125'000.00 stehen Sanierungsmassnahmen bei den Leitungen Birkenfeldweg (Fr. 40'000.00), Bachstrasse (Fr. 62'000.00) und Roggernstrasse (Fr. 52'000.00) an. Zudem wurden Fr. 80'000.00 für Neubau und Sanierungen privater Leitungen budgetiert. Diese Kosten werden der Gemeinde zurückerstattet (KART 436). Weiter wurde für die Reparatur der öffentlich unterhaltenen Leitungen Fr. 120'000.00 sowie für den Rückbau des Pumpwerks Tannegg (Fr. 60'000.00) budgetiert.
- 318 Die Planungskosten der oben erwähnten Kleinprojekte werden unter dieser Kostenart budgetiert.

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00	250'400.00	-234'400.00	259'808.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	19'400.00	-18'700.00	19'630.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	18'200.00	-18'200.00	18'855.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	4'100.00	-4'100.00	2'795.25
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	811.57
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	0.00	3'515.24
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	47'400.00	125'000.00	-77'600.00	104'409.23
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	2'817.88
314	DL Dritter für den baulichen Unter	231'000.00	759'000.00	-528'000.00	533'414.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	90'000.00	110'000.00	-20'000.00	109'835.78
318	Dienstleistungen und Honorare	248'600.00	288'200.00	-39'600.00	225'403.76
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	17'100.00	-17'100.00	17'050.00
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	15'500.00	-15'500.00	15'500.00
394	Interne Verrechnungen	393'800.00	115'800.00	278'000.00	122'750.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	275'400.00	0.00	275'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'312'900.00	1'732'700.00	-419'800.00	1'436'598.36
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-750.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'984'800.00	-1'998'000.00	13'200.00	-1'654'646.68
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-51'500.00	43'500.00	-37'944.23
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-42'435.20
496	Zinsen	-193'100.00	-252'700.00	59'600.00	-181'050.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-873'000.00	-569'500.00	-303'500.00	-480'227.75
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	283'489.83
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-873'000.00	-569'500.00	-303'500.00	-196'737.92
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-1'464'000.00	0.00	-1'464'000.00	-1'521'604.70
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-2'337'000.00	-569'500.00	-1'767'500.00	-1'718'342.62
331	VV ordentliche Abschreibungen	218'000.00	178'000.00	40'000.00	133'638.90
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	1'464'000.00	0.00	1'464'000.00	1'521'604.20
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-655'000.00	-391'500.00	-263'500.00	-63'099.52
352	Gemeinden	575'000.00	516'600.00	58'400.00	516'600.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	112'100.00	0.00	112'100.00	0.00
452	Gemeinden	-32'100.00	-30'000.00	-2'100.00	-34'630.95
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-95'100.00	95'100.00	-135'380.20
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	283'489.33

- 312 Mit der Abgabe der Pumpwerke PW3 Allmend, PW 2 Ebenau und RKB Wegmatt an den REAL entfallen ein Teil dieser Kosten.
- 314 Die GEP-Massnahmen von Fr. 380'000.00 werden in der Investitionsrechnung budgetiert.
- 315 Auch diese Kosten fallen mit der Abgabe der Pumpwerke geringer aus.
- 318 Nebst den Planungshonoraren für Kleinbauwerke werden Zustandserhebungen bei diversen Leitungen durchgeführt.
- 352 Bei der Sanierung und den Netzausbauten im ARA Buholz ist mit ca. 11% Mehraufwand zu rechnen

4.2.13 Abfallbeseitigung

Kennzahlen der Abfallbeseitigung:

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Abfälle kg/Ew.	470	473	452	450	447	445	430
Kehricht kg/Ew.	193	209	179	178	175	175	173
Wiederverwertung kg/Ew.	277	264	273	274	271	270	259
Wiederverw. / Kehricht	59%	56%	60%	61%	61%	61%	65%
Altpapier kg/Ew.	82.00	78.00	76.00	73.00	74.00	67.00	63.00
Glas kg/Ew.	32	31	35	31	29	30	27
Grünabfuhr kg/Ew.	150	143	149	157	150	153	146
Einsätze Holzhäcksler	281	348	341	406	419	406	448

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5704 Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	6'270.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	483.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	355.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	120.85
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	80.10
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	10'500.00	10'500.00	0.00	4'886.66
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	0.00	16'000.00	53'015.76
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	2'000.00	1'000.00	2'145.70
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	0.00	5'000.00	2'028.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	1'000.00	1'500.00	8'562.88
318	Dienstleistungen und Honorare	1'456'200.00	1'442'600.00	13'600.00	1'358'338.34
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	8'800.00	-8'800.00	8'800.00
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	8'000.00	-8'000.00	8'000.00
394	Interne Verrechnungen	255'000.00	204'000.00	51'000.00	190'515.00
396	Zinsen	3'500.00	6'300.00	-2'800.00	5'472.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'754'200.00	1'685'700.00	68'500.00	1'649'075.59
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-783'900.00	-831'600.00	47'700.00	-800'332.83
436	Rückerstattungen	-537'000.00	-457'200.00	-79'800.00	-607'558.51
439	Uebrige	-255'000.00	-310'000.00	55'000.00	-241'731.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	178'300.00	86'900.00	91'400.00	-547.55
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	50'664.66
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	178'300.00	86'900.00	91'400.00	50'117.11
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-80'700.00	0.00	-80'700.00	-80'579.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	97'600.00	86'900.00	10'700.00	-30'461.89
330	Abschreibungen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	62.25
331	VV ordentliche Abschreibungen	36'000.00	14'600.00	21'400.00	21'210.40
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	80'700.00	0.00	80'700.00	80'579.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	214'300.00	101'500.00	112'800.00	71'389.76
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	16'500.00	-16'500.00	64'525.50
452	Gemeinden	-106'800.00	-118'000.00	11'200.00	-85'250.60
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-107'500.00	0.00	-107'500.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	50'664.66

311 Diverse Papierkörbe sollen ersetzt werden (Fr. 15'000.00).

434 Die Kehrichtgrundgebühr für das Jahr 2012 beträgt neu 0.26 ‰ Promille des Gebäudeversicherungswertes.

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'400.00	100.00	3'516.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	274.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	22.50
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	1'962.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'200.00	2'200.00	0.00	2'955.05
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	0.00	0.00	161.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	35.85
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	1'076.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'000.00	7'500.00	18'500.00	13'708.40
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	400.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	16'492.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	36'600.00	18'000.00	18'600.00	40'604.80
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-13'000.00	-13'000.00	0.00	-11'755.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-1'923.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	21'400.00	2'800.00	18'600.00	26'926.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	8'486.30	0.00	8'486.30	3'644.27
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	29'886.30	2'800.00	27'086.30	30'570.57
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	29'886.30	2'800.00	27'086.30	30'570.57
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	29'886.30	2'800.00	27'086.30	30'570.57
351	Kanton	25'500.00	24'500.00	1'000.00	3'982.50
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	26'380.00
365	Private Institutionen	49'100.00	46'600.00	2'500.00	44'563.30
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-23'000.00	-1'000.00	-2'482.50
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	78'686.30	74'100.00	4'586.30	100'161.07

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	996.30
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	1'076.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00	6'500.00	-1'500.00	13'568.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	200.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'200.00	7'700.00	-1'500.00	15'840.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	6'200.00	7'700.00	-1'500.00	15'840.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'486.30	0.00	2'486.30	3'644.27
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	8'686.30	7'700.00	986.30	19'484.97
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	8'686.30	7'700.00	986.30	19'484.97
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	8'686.30	7'700.00	986.30	19'484.97
351	Kanton	24'000.00	23'000.00	1'000.00	2'482.50
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-23'000.00	-1'000.00	-2'482.50
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-25'000.00	0.00	-25'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	-16'313.70	7'700.00	-24'013.70	19'484.97

311 Gestützt auf das Tourismuskonzept und Ortsmarketing sollen 5 Stelen montiert werden.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Die 5 Stelen wurden gestrichen.

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'400.00	100.00	3'516.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	274.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	22.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'000.00	4'100.00	-100.00	3'813.15
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	4'000.00	4'100.00	-100.00	3'813.15
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	4'000.00	4'100.00	-100.00	3'813.15
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	4'000.00	4'100.00	-100.00	3'813.15
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'000.00	4'100.00	-100.00	3'813.15
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	26'380.00
365	Private Institutionen	11'500.00	9'000.00	2'500.00	7'320.00
6	Kostenstufe VI	41'500.00	39'100.00	2'400.00	37'513.15

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
351	Kanton	1'500.00	1'500.00	0.00	1'500.00
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Kostenstufe VI	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'352.80

5806 Markt- und Gewerbewesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	1'962.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'958.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	0.00	0.00	161.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	35.85
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	140.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	16'492.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'200.00	6'200.00	0.00	20'750.95
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-13'000.00	-13'000.00	0.00	-11'755.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-1'913.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-9'000.00	-9'000.00	0.00	7'082.45
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-3'000.00	-9'000.00	6'000.00	7'082.45
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-3'000.00	-9'000.00	6'000.00	7'082.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-3'000.00	-9'000.00	6'000.00	7'082.45
6	Kostenstufe VI	-3'000.00	-9'000.00	6'000.00	7'082.45

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	200.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	20'200.00	0.00	20'200.00	200.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-10.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	20'200.00	0.00	20'200.00	190.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	20'200.00	0.00	20'200.00	190.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	20'200.00	0.00	20'200.00	190.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	20'200.00	0.00	20'200.00	190.00
365	Private Institutionen	37'600.00	37'600.00	0.00	37'243.30
6	Kostenstufe VI	57'800.00	37'600.00	20'200.00	37'433.30

318 Das Standortmarketing soll verbessert werden (Fr. 20'000.00).

4.2.15 Fernheizwerk

5809 Zusammenzug Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'719.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	800.00	-800.00	641.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	700.00	-700.00	591.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	50.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	-1'000.00	10'745.87
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	500.00	-100.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'000.00	-1'000.00	411.70
318	Dienstleistungen und Honorare	361'800.00	363'300.00	-1'500.00	366'916.70
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	1'700.00	-1'700.00	1'650.00
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	1'500.00	-1'500.00	1'500.00
394	Interne Verrechnungen	27'000.00	800.00	26'200.00	750.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	11'700.00	0.00	11'700.00	0.00
396	Zinsen	0.00	18'700.00	-18'700.00	1'756.00
397	Abschreibungen	0.00	16'400.00	-16'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	400'900.00	416'600.00	-15'700.00	393'732.77
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'000.00	-62'000.00	0.00	-61'810.73
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-132'000.00	-125'000.00	-7'000.00	-132'536.25
435	Verkäufe	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-277'427.45
436	Rückerstattungen	-900.00	0.00	-900.00	-8'061.10
496	Zinsen	0.00	-14'500.00	14'500.00	0.00
497	Total Abschreibungen	0.00	-16'400.00	16'400.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-44'000.00	-51'300.00	7'300.00	-86'102.76
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	27'016.71
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-44'000.00	-51'300.00	7'300.00	-59'086.05
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-67'200.00	0.00	-67'200.00	-58'375.65
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-111'200.00	-51'300.00	-59'900.00	-117'461.70
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	700.00	-700.00	-9'939.45
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	67'200.00	0.00	67'200.00	58'375.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-44'000.00	-50'600.00	6'600.00	-69'025.50
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	79'000.00	80'600.00	-1'600.00	128'525.56
450	Bund	-35'000.00	-30'000.00	-5'000.00	-32'483.35
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	27'016.71

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 580910 Fernheizwerk Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	3'000.00
396	Zinsen	0.00	4'200.00	-4'200.00	1'756.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	4'200.00	-4'200.00	4'756.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-7'499.00
496	Zinsen	0.00	-14'500.00	14'500.00	0.00
497	Total Abschreibungen	0.00	-16'400.00	16'400.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	-26'700.00	26'700.00	-2'743.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	0.00	-26'700.00	26'700.00	-2'743.00
4	Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST	-67'200.00	0.00	-67'200.00	-58'375.65
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-67'200.00	-26'700.00	-40'500.00	-61'118.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	700.00	-700.00	-9'939.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-67'200.00	-26'000.00	-41'200.00	-71'058.10
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	79'000.00	56'000.00	23'000.00	107'250.56
450	Bund	-35'000.00	-30'000.00	-5'000.00	-32'483.35
6	Kostenstufe VI	-23'200.00	0.00	-23'200.00	3'709.11

580950 P2 Leistungspreis

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'719.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	800.00	-800.00	641.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	700.00	-700.00	591.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	50.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	-1'000.00	10'745.87
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	500.00	-100.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'000.00	-1'000.00	411.70
318	Dienstleistungen und Honorare	111'800.00	113'300.00	-1'500.00	112'395.15
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	1'700.00	-1'700.00	1'650.00
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	1'500.00	-1'500.00	1'500.00
394	Interne Verrechnungen	27'000.00	800.00	26'200.00	750.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	11'700.00	0.00	11'700.00	0.00
396	Zinsen	0.00	14'500.00	-14'500.00	0.00
397	Abschreibungen	0.00	16'400.00	-16'400.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	150'900.00	162'400.00	-11'500.00	137'455.22
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'000.00	-62'000.00	0.00	-61'810.73
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-132'000.00	-125'000.00	-7'000.00	-132'536.25
436	Rückerstattungen	-900.00	0.00	-900.00	-562.10
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-44'000.00	-24'600.00	-19'400.00	-57'453.86
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	0.00	0.00	0.00	27'016.71
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-44'000.00	-24'600.00	-19'400.00	-30'437.15
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-44'000.00	-24'600.00	-19'400.00	-30'437.15
398	Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)	67'200.00	0.00	67'200.00	58'375.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	23'200.00	-24'600.00	47'800.00	27'938.50
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	24'600.00	-24'600.00	21'275.00
6	Kostenstufe VI	23'200.00	0.00	23'200.00	49'213.50

580960 P3 Arbeitspreis

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	250'000.00	250'000.00	0.00	251'521.55
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	250'000.00	250'000.00	0.00	251'521.55
435	Verkäufe	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-277'427.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	-25'905.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	0.00	0.00	0.00	-25'905.90
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	-25'905.90
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	-25'905.90
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	-25'905.90

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	0.00	3'800.00	3'641.20
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	2'380.05
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'800.00	0.00	3'800.00	6'021.25
421	Guthaben	-170'000.00	-170'000.00	0.00	-108'054.85
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	90.00
437	Bussen				
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-97'275.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-281'200.00	-285'000.00	3'800.00	-199'218.60
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-281'200.00	-285'000.00	3'800.00	-199'218.60
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-281'200.00	-285'000.00	3'800.00	-199'218.60
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	292'797.73
330	Abschreibungen Finanzvermögen	353'000.00	353'000.00	0.00	278'508.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	321'800.00	318'000.00	3'800.00	372'087.78
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000.00	75'000.00	0.00	81'645.70
341	Ressourcenausgleich	1'264'300.00	1'604'100.00	-339'800.00	1'674'800.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'250'000.00	-39'000'000.00	-1'250'000.00	-38'190'973.85
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-890'000.00	-867'000.00	-23'000.00	-837'158.05
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00	-2'949'504.50
404	Handänderungssteuern	-1'100'000.00	-1'000'000.00	-100'000.00	-1'339'326.60
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-113'694.25
406	Total Übrige Steuern	-46'000.00	-42'000.00	-4'000.00	-48'456.65
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-596'624.10
461	Kanton	-316'000.00	-318'500.00	2'500.00	-315'443.00
6	Kostenstufe VI	-44'340'900.00	-42'630'400.00	-1'710'500.00	-42'262'647.52

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590200 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	2'380.05
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	2'380.05
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	2'380.05
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	0.00	0.00	0.00	2'380.05
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	2'380.05
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	2'380.05
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-596'624.10
6	Kostenstufe VI	-600'000.00	-600'000.00	0.00	-594'244.05

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
461	Kanton	-316'000.00	-318'500.00	2'500.00	-315'443.00
6	Kostenstufe VI	-316'000.00	-318'500.00	2'500.00	-315'443.00

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
421	Guthaben	-170'000.00	-170'000.00	0.00	-107'180.50
437	Bussen				
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-97'275.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-285'000.00	-285'000.00	0.00	-204'455.50
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-285'000.00	-285'000.00	0.00	-204'455.50
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-285'000.00	-285'000.00	0.00	-204'455.50
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	287'943.78
330	Abschreibungen Finanzvermögen	350'000.00	350'000.00	0.00	275'468.80
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	315'000.00	315'000.00	0.00	358'957.08
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000.00	75'000.00	0.00	81'645.70
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'250'000.00	-39'000'000.00	-1'250'000.00	-38'190'973.85
6	Kostenstufe VI	-39'860'000.00	-38'610'000.00	-1'250'000.00	-37'750'371.07

Berechnung des Steuerertrages 2012

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2011	28'850'000.00	3'580'000.00	1'220'000.00	950'000.00	34'600'000.00
Steuerkraftwachstum	1'306'000.00	100'000.00	32'000.00	22'000.00	1'460'000.00
Mutationsgewinne	-	100'000.00	-	-	100'000.00
Steuergesetzrevision 2011	-1'060'000.00	-	-	-	-1'060'000.00
Total ordentliche Steuern 2011	29'096'000.00	3'780'000.00	1'252'000.00	972'000.00	35'100'000.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					700'000.00
Nachträge					3'000'000.00
Quellensteuern					600'000.00
Nach- und Strafsteuern					850'000.00
Gesamttotal					40'250'000.00

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2011 und zur Rechnung 2010

	Budget 2012	Budget 2011	Rechnung 2010
Ertrag des laufenden Jahres	35'100'000.00	34'600'000.00	34'118'186.90
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	700'000.00	700'000.00	586'819.20
Nachträge früherer Jahre	3'000'000.00	3'000'000.00	2'196'030.50
Quellensteuern	600'000.00	600'000.00	641'756.30
Total Ertrag	39'400'000.00	38'900'000.00	37'542'792.90
Einheiten	1.60	1.60	1.6
Ertrag pro Einheit	24'625'000.00	24'312'500.00	23'464'245.56
Veränderung gegenüber Vorjahr	1.29%	3.62%	-0.36%

5905 Ertrag Sondersteuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	0.00	3'800.00	3'641.20
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'800.00	0.00	3'800.00	3'641.20
421	Guthaben	0.00	0.00	0.00	-874.35
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	90.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	3'800.00	0.00	3'800.00	2'856.85
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	3'800.00	0.00	3'800.00	2'856.85
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	3'800.00	0.00	3'800.00	2'856.85
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	4'853.95
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'039.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	6'800.00	3'000.00	3'800.00	10'750.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-890'000.00	-867'000.00	-23'000.00	-837'158.05
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00	-2'949'504.50
404	Handänderungssteuern	-1'100'000.00	-1'000'000.00	-100'000.00	-1'339'326.60
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-113'694.25
406	Total Übrige Steuern	-46'000.00	-42'000.00	-4'000.00	-48'456.65
6	Kostenstufe VI	-4'829'200.00	-4'706'000.00	-123'200.00	-5'277'389.40

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2011 und zur Rechnung 2010

	Budget 2012	Budget 2011	Rechnung 2010
Personalsteuern	190'000.00	187'000.00	185'262.55
Liegenschaftssteuern	700'000.00	680'000.00	651'723.05
Grundstückgewinnsteuern	2'500'000.00	2'500'000.00	2'949'504.50
Handänderungssteuern	1'100'000.00	1'000'000.00	1'339'326.60
Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000.00	300'000.00	113'694.25

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
341	Ressourcenausgleich	1'264'300.00	1'604'100.00	-339'800.00	1'674'800.00
6	Kostenstufe VI	1'264'300.00	1'604'100.00	-339'800.00	1'674'800.00

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'600.00	65'600.00	-39'000.00	50'080.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00	5'500.00	-3'600.00	3'169.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'400.00	-2'400.00	1'361.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	1'300.00	-1'300.00	255.75
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	0.00	200.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	200.00	1'300.00	738.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'000.00	1'000.00	29'000.00	1'399.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	207'300.00	139'200.00	68'100.00	113'707.60
313	Verbrauchsmaterialien	13'500.00	8'900.00	4'600.00	1'850.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	510'700.00	203'500.00	307'200.00	191'196.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	30'300.00	22'300.00	8'000.00	19'240.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'500.00	30'000.00	500.00	31'140.00
318	Dienstleistungen und Honorare	88'100.00	32'700.00	55'400.00	41'012.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	10'900.00	-10'900.00	10'706.55
394	Interne Verrechnungen	40'000.00	0.00	40'000.00	41'475.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	980'600.00	523'500.00	457'100.00	507'334.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'013'300.00	-1'123'600.00	110'300.00	-1'017'143.05
424	Buchgewinne	-5'000'000.00	-300'000.00	-4'700'000.00	-41'625.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-336'000.00	0.00	-336'000.00	-960.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-104'000.00	-76'000.00	-28'000.00	-122'722.40
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-1'052.20
436	Rückerstattungen	-136'300.00	-179'700.00	43'400.00	-201'424.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-5'609'000.00	-1'155'800.00	-4'453'200.00	-877'592.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	143'955.84	0.00	143'955.84	630'110.32
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-5'465'044.16	-1'155'800.00	-4'309'244.16	-247'482.38
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-5'465'044.16	-1'155'800.00	-4'309'244.16	-247'482.38
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'200.00	-200.00	69'200.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-5'396'044.16	-1'086'600.00	-4'309'444.16	-178'282.38
365	Private Institutionen	5'000.00	1'000.00	4'000.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	-391'044.16	-1'085'600.00	694'555.84	-178'282.38

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	38'000.00	-38'000.00	10'517.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	2'800.00	-2'800.00	826.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'400.00	-2'400.00	312.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	1'100.00	-1'100.00	60.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	1'000.00	2'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'000.00	16'700.00	4'300.00	13'284.55
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	6'200.00	1'800.00	771.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	148'800.00	45'000.00	103'800.00	50'704.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'000.00	5'800.00	1'200.00	7'601.10
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	4'300.00	-400.00	3'433.10
394	Interne Verrechnungen	40'000.00	0.00	40'000.00	38'710.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	231'700.00	123'300.00	108'400.00	126'221.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-209'900.00	-205'900.00	-4'000.00	-206'320.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-7'000.00	7'000.00	-7'338.50
436	Rückerstattungen	-25'000.00	-27'000.00	2'000.00	-33'383.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-3'200.00	-116'600.00	113'400.00	-120'821.25
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	36'679.95	0.00	36'679.95	160'552.20
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	33'479.95	-116'600.00	150'079.95	39'730.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	33'479.95	-116'600.00	150'079.95	39'730.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	33'479.95	-116'600.00	150'079.95	39'730.95
6	Kostenstufe VI	33'479.95	-116'600.00	150'079.95	39'730.95

314 Nebst dem üblichen baulichen Unterhalt stehen folgende Massnahmen an:

Bei der Parkanlage Krämerstein müssen Hochstammpflegemassnahmen Fr. 25'000.00 durchgeführt werden. Damit die Zufahrtsstrasse nicht mehr dauernd ausgewaschen wird, sollen Wasserrinnen eingebaut werden (Fr. 15'000.00).

Sowohl beim Pförtnerhaus wie auch beim Gärtnerhaus stehen Malerarbeiten an Fenster, Fensterläden und Türen an.

Bei der Villa soll das Sockelgeschoss und das Flachdach bei der Terrasse saniert werden. Nötig ist ebenfalls eine Abdichtung der Balkone (22'800.00)

Beim Haus am See soll das Aussengeländer saniert werden. Sanierung Aussengeländer Fr. 2'500.00

394 Die Leistungen des Werkhofs werden im Rahmen von Leistungsvereinbarungen als Interne Rechnung abgegolten (Fr. 40'000.00)

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	92.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	76.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	6.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	6'500.00	1'500.00	6'439.90
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	25'000.00	15'000.00	10'000.00	3'227.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	2'800.00	-2'000.00	740.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'400.00	-200.00	877.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	36'400.00	27'200.00	9'200.00	12'660.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'000.00	-61'000.00	0.00	-60'600.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-960.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-8'500.00	1'500.00	-7'367.40
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-31'600.00	-42'300.00	10'700.00	-56'266.90
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	3'613.29	0.00	3'613.29	15'815.73
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-27'986.71	-42'300.00	14'313.29	-40'451.17
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-27'986.71	-42'300.00	14'313.29	-40'451.17
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-27'986.71	-42'300.00	14'313.29	-40'451.17
6	Kostenstufe VI	-27'986.71	-42'300.00	14'313.29	-40'451.17

314 Bei den Fensterläden und Fensterbänken stehen Malerarbeiten an (Fr. 15'000.00)

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'100.00	1'100.00	0.00	1'080.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	84.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	6.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	6'200.00	300.00	3'142.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	14'000.00	5'000.00	9'000.00	15'556.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	500.00	300.00	725.95
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	700.00	-100.00	410.05
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	647.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	23'100.00	13'600.00	9'500.00	21'652.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-36'000.00	-36'000.00	0.00	-36'720.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-8'200.00	2'200.00	-6'310.55
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-18'900.00	-30'600.00	11'700.00	-21'378.45
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'304.28	0.00	4'304.28	18'840.27
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-14'595.72	-30'600.00	16'004.28	-2'538.18
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-14'595.72	-30'600.00	16'004.28	-2'538.18
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-14'595.72	-30'600.00	16'004.28	-2'538.18
6	Kostenstufe VI	-14'595.72	-30'600.00	16'004.28	-2'538.18

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'200.00	1'800.00	400.00	2'070.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	-200.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	7.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000.00	12'000.00	2'000.00	10'904.10
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	55.95
314	DL Dritter für den baulichen Unter	27'000.00	15'000.00	12'000.00	13'010.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	600.00	400.00	703.85
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	823.55
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	45'400.00	30'800.00	14'600.00	27'575.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-120'000.00	-127'000.00	7'000.00	-118'440.00
436	Rückerstattungen	-13'000.00	-7'500.00	-5'500.00	-13'899.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-87'600.00	-103'700.00	16'100.00	-104'763.60
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	4'980.87	0.00	4'980.87	21'801.81
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-82'619.13	-103'700.00	21'080.87	-82'961.79
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-82'619.13	-103'700.00	21'080.87	-82'961.79
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-82'619.13	-103'700.00	21'080.87	-82'961.79
6	Kostenstufe VI	-82'619.13	-103'700.00	21'080.87	-82'961.79

314 Nebst dem üblichen Unterhalt stehen Malerarbeiten bei den Böden im UG an (Fr. 10'000.00). Zudem muss der Ölbrenner ersetzt werden (Fr. 3'000.00) und die Wandplatten beim Bad müssen ergänzt werden (Fr. 4'000.00).

590109 Liegenschaft im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'000.00	3'000.00	1'000.00	3'134.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	4'000.00	4'000.00	0.00	1'687.35
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	320.85
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	8'500.00	7'500.00	1'000.00	5'143.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-15'600.00	-12'000.00	-3'600.00	-15'600.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-7'100.00	-4'500.00	-2'600.00	-10'457.00
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	3'800.43	0.00	3'800.43	16'634.88
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-3'299.57	-4'500.00	1'200.43	6'177.88
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-3'299.57	-4'500.00	1'200.43	6'177.88
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-3'299.57	-4'500.00	1'200.43	6'177.88
6	Kostenstufe VI	-3'299.57	-4'500.00	1'200.43	6'177.88

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	406.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	22'000.00	14'000.00	8'000.00	14'733.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	3'000.00	-3'000.00	575.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	800.00	1'800.00	-1'000.00	1'151.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'400.00	-1'400.00	1'269.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	24'300.00	20'200.00	4'100.00	18'136.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'000.00	-30'000.00	13'000.00	-36'450.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-10'829.80
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'300.00	-19'800.00	22'100.00	-29'143.05
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	7'759.22	0.00	7'759.22	33'962.95
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	10'059.22	-19'800.00	29'859.22	4'819.90
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	10'059.22	-19'800.00	29'859.22	4'819.90
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	10'059.22	-19'800.00	29'859.22	4'819.90
6	Kostenstufe VI	10'059.22	-19'800.00	29'859.22	4'819.90

423 Mit dem Abriss per 30.06.2012 entfallen die Mieterträge.

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	0.00	1'800.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	139.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	116.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	34.20
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'000.00	-1'000.00	68.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	4'000.00	3'000.00	1'000.00	1'961.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	600.00	0.00	284.05
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	259.80
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'600.00	4'600.00	2'000.00	4'663.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-82'000.00	-82'000.00	0.00	-82'080.00
436	Rückerstattungen	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-7'200.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-84'900.00	-86'900.00	2'000.00	-84'616.15
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	9'544.27	0.00	9'544.27	41'776.34
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-75'355.73	-86'900.00	11'544.27	-42'839.81
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-75'355.73	-86'900.00	11'544.27	-42'839.81
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-75'355.73	-86'900.00	11'544.27	-42'839.81
6	Kostenstufe VI	-75'355.73	-86'900.00	11'544.27	-42'839.81

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	1'800.00	1'200.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	200.00	100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'500.00	-500.00	9'082.65
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	54.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	74'900.00	14'000.00	60'900.00	15'486.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'200.00	1'200.00	0.00	1'412.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'200.00	-200.00	752.35
319	Übriger Sachaufwand	0.00	3'200.00	-3'200.00	2'745.65
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	210.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	90'400.00	32'100.00	58'300.00	30'705.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-98'000.00	-88'000.00	-10'000.00	-97'435.55
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-17'000.00	7'000.00	-14'628.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-17'600.00	-72'900.00	55'300.00	-81'358.50
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	16'425.37	0.00	16'425.37	71'895.68
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-1'174.63	-72'900.00	71'725.37	-9'462.82
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'174.63	-72'900.00	71'725.37	-9'462.82
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-1'174.63	-72'900.00	71'725.37	-9'462.82
6	Kostenstufe VI	-1'174.63	-72'900.00	71'725.37	-9'462.82

314 Der alte Ölbrenner muss ersetzt werden (Fr. 34'000.00) und beim Elektro stehen Sicherheitsanpassungen an (Fr. 19'900.00).

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 Althof"

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	0.00	1'000.00	331.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	25.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	6.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	7'500.00	1'500.00	7'805.95
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	70.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	21'000.00	15'000.00	6'000.00	13'505.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	400.00	200.00	556.80
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	448.65
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	1'452.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	32'400.00	23'600.00	8'800.00	24'203.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-39'000.00	-37'000.00	-2'000.00	-36'870.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-9'000.00	1'000.00	-8'824.75
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-14'600.00	-22'400.00	7'800.00	-21'491.60
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	7'773.62	0.00	7'773.62	34'025.97
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-6'826.38	-22'400.00	15'573.62	12'534.37
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-6'826.38	-22'400.00	15'573.62	12'534.37
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-6'826.38	-22'400.00	15'573.62	12'534.37
6	Kostenstufe VI	-6'826.38	-22'400.00	15'573.62	12'534.37

590114 Liegenschaft Ebenastrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	74.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	5.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	5'500.00	2'000.00	7'393.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	7'369.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	0.00	2'000.00	233.70
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	308.30
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	35.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	16'100.00	12'100.00	4'000.00	16'379.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'500.00	-29'500.00	0.00	-29'880.00
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-7'500.00	4'000.00	-8'265.30
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-16'900.00	-24'900.00	8'000.00	-21'765.85
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'116.15	0.00	2'116.15	9'262.56
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-14'783.85	-24'900.00	10'116.15	-12'503.29
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-14'783.85	-24'900.00	10'116.15	-12'503.29
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-14'783.85	-24'900.00	10'116.15	-12'503.29
6	Kostenstufe VI	-14'783.85	-24'900.00	10'116.15	-12'503.29

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	0.00	1'000.00	1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'600.00	8'600.00	0.00	2'272.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	1'109.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	500.00	500.00	521.85
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	371.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'100.00	-1'100.00	1'029.60
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	16'200.00	15'800.00	400.00	6'806.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-22'000.00	-33'000.00	11'000.00	-32'652.00
436	Rückerstattungen	-3'000.00	-9'000.00	6'000.00	-8'295.60
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-8'800.00	-26'200.00	17'400.00	-34'140.65
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'519.22	0.00	2'519.22	11'026.90
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-6'280.78	-26'200.00	19'919.22	-23'113.75
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-6'280.78	-26'200.00	19'919.22	-23'113.75
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-6'280.78	-26'200.00	19'919.22	-23'113.75
6	Kostenstufe VI	-6'280.78	-26'200.00	19'919.22	-23'113.75

423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Zentrum wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	1'500.00	500.00	1'500.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	-200.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	3'093.15
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	10.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	3'267.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'500.00	400.00	1'100.00	1'015.10
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	452.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	2'100.00	-2'100.00	2'059.20
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	19'200.00	19'900.00	-700.00	11'399.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-30'000.00	-44'500.00	14'500.00	-44'592.00
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-12'000.00	8'500.00	-10'423.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-14'300.00	-36'600.00	22'300.00	-43'616.30
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'288.89	0.00	2'288.89	10'018.70
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-12'011.11	-36'600.00	24'588.89	-33'597.60
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-12'011.11	-36'600.00	24'588.89	-33'597.60
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-12'011.11	-36'600.00	24'588.89	-33'597.60
6	Kostenstufe VI	-12'011.11	-36'600.00	24'588.89	-33'597.60

423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Zentrum wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	3'156.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	1'227.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	800.00	200.00	678.95
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	449.20
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'700.00	-1'700.00	1'716.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	16'700.00	18'200.00	-1'500.00	9'030.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'000.00	-41'000.00	14'000.00	-41'448.00
436	Rückerstattungen	-3'000.00	-11'000.00	8'000.00	-11'067.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-13'300.00	-33'800.00	20'500.00	-43'485.05
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	2'274.50	0.00	2'274.50	9'955.71
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-11'025.50	-33'800.00	22'774.50	-33'529.34
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-11'025.50	-33'800.00	22'774.50	-33'529.34
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-11'025.50	-33'800.00	22'774.50	-33'529.34
6	Kostenstufe VI	-11'025.50	-33'800.00	22'774.50	-33'529.34

423 Im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Zentrum wurden die laufenden Mietverträge gekündigt.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	12'000.00	12'000.00	0.00	9'417.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	74.20
318	Dienstleistungen und Honorare	17'600.00	2'600.00	15'000.00	1'763.70
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	35'100.00	20'100.00	15'000.00	11'255.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-55'300.00	-60'700.00	5'400.00	-61'358.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-540.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-20'200.00	-40'600.00	20'400.00	-50'643.10
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'266.81	0.00	1'266.81	5'544.92
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-18'933.19	-40'600.00	21'666.81	-45'098.18
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-18'933.19	-40'600.00	21'666.81	-45'098.18
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-18'933.19	-40'600.00	21'666.81	-45'098.18
6	Kostenstufe VI	-18'933.19	-40'600.00	21'666.81	-45'098.18

318 Mit einem Vorprojekt soll die Zukunft des Nebenwohnhauses geklärt werden (Fr. 15'000.00).

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	1'399.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'500.00	6'500.00	2'000.00	6'092.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	38'500.00	20'000.00	18'500.00	15'370.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	600.00	400.00	419.65
318	Dienstleistungen und Honorare	15'700.00	800.00	14'900.00	472.25
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'400.00	-1'400.00	886.60
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	210.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	64'300.00	30'000.00	34'300.00	25'453.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-39'000.00	-39'000.00	0.00	-39'360.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-10'398.30
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	17'300.00	-17'000.00	34'300.00	-24'304.70
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	3'714.06	0.00	3'714.06	16'256.81
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	21'014.06	-17'000.00	38'014.06	-8'047.89
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	21'014.06	-17'000.00	38'014.06	-8'047.89
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	21'014.06	-17'000.00	38'014.06	-8'047.89
6	Kostenstufe VI	21'014.06	-17'000.00	38'014.06	-8'047.89

314 Da die lufthygienischen Grenzwerte gemäss Feuerungsrapport bei der Heizung überschritten werden, steht eine Sanierung an (28'500.00)

318 Die Fassadennachdämmung soll projiziert werden (Fr. 15'000.00), damit diese im Jahr 2013 durchgeführt werden kann.

590120 Liegenschaft Roggenstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	46.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	3.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	5'500.00	500.00	4'907.85
314	DL Dritter für den baulichen Unter	32'000.00	15'000.00	17'000.00	8'012.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	240.90
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	800.00	-100.00	692.80
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	39'400.00	22'000.00	17'400.00	14'504.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'000.00	-28'000.00	0.00	-27'720.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-1'052.20
436	Rückerstattungen	-4'500.00	-6'500.00	2'000.00	-10'357.55
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	6'900.00	-12'500.00	19'400.00	-24'625.60
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'785.05	0.00	1'785.05	7'813.32
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	8'685.05	-12'500.00	21'185.05	-16'812.28
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	8'685.05	-12'500.00	21'185.05	-16'812.28
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	8'685.05	-12'500.00	21'185.05	-16'812.28
6	Kostenstufe VI	8'685.05	-12'500.00	21'185.05	-16'812.28

314 Es stehen noch Malerarbeiten bei den restlichen drei Fassaden an (Fr. 22'000.00)

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	46.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	3.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	5'000.00	500.00	6'111.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	5'000.00	10'000.00	1'304.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	600.00	200.00	510.45
318	Dienstleistungen und Honorare	400.00	400.00	0.00	221.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	22'400.00	11'700.00	10'700.00	8'797.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'920.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-7'000.00	2'000.00	-5'186.10
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	3'400.00	-9'300.00	12'700.00	-10'308.35
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	1'137.25	0.00	1'137.25	4'977.82
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	4'537.25	-9'300.00	13'837.25	-5'330.53
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	4'537.25	-9'300.00	13'837.25	-5'330.53
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'537.25	-9'300.00	13'837.25	-5'330.53
6	Kostenstufe VI	4'537.25	-9'300.00	13'837.25	-5'330.53

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sollen die Feuchtigkeitsprobleme beim WC behoben werden.

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'700.00	0.00	8'700.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	0.00	700.00	0.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	0.00	200.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'000.00	0.00	22'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36'000.00	0.00	36'000.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	13'000.00	0.00	13'000.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	0.00	2'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	0.00	500.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	85'100.00	0.00	85'100.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-336'000.00	0.00	-336'000.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-35'000.00	0.00	-35'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	-300.00	0.00	-300.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-286'200.00	0.00	-286'200.00	0.00
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-286'200.00	0.00	-286'200.00	0.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-286'200.00	0.00	-286'200.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-286'200.00	0.00	-286'200.00	0.00
6	Kostenstufe VI	-286'200.00	0.00	-286'200.00	0.00

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	14'800.00	-14'800.00	24'314.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'200.00	-1'200.00	1'815.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	855.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	112.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	9'000.00	9'000.00	9'516.05
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	1'000.00	1'000.00	752.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	36'500.00	6'500.00	30'000.00	22'829.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	3'520.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'000.00	30'000.00	0.00	30'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'400.00	4'400.00	0.00	3'351.70
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	90'900.00	67'100.00	23'800.00	97'668.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-19'000.00	-19'000.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-69'000.00	-69'000.00	0.00	-115'383.90
436	Rückerstattungen	-19'500.00	-19'500.00	0.00	-31'865.65
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-16'600.00	-40'400.00	23'800.00	-49'580.80
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-16'600.00	-40'400.00	23'800.00	-49'580.80
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-16'600.00	-40'400.00	23'800.00	-49'580.80
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'200.00	-200.00	69'200.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	52'400.00	28'800.00	23'600.00	19'619.20
6	Kostenstufe VI	52'400.00	28'800.00	23'600.00	19'619.20

314 An die Erneuerung der Videoüberwachung bei den Kassastationen der einfachen Gesellschaft und bei der Tiefgarage Dorfplatz wird die Gemeinde einen Kostenanteil von Fr. 30'000.00 bezahlen müssen.

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	800.00	-800.00	246.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	19.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	408.70
313	Verbrauchsmaterialien	300.00	300.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'000.00	2'000.00	0.00	71.20
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	79.45
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	1'000.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'000.00	3'900.00	-900.00	1'826.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-789.90
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-3'000.00	-2'100.00	-900.00	1'036.10
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-3'000.00	-2'100.00	-900.00	1'036.10
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-3'000.00	-2'100.00	-900.00	1'036.10
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-3'000.00	-2'100.00	-900.00	1'036.10
6	Kostenstufe VI	-3'000.00	-2'100.00	-900.00	1'036.10

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2012	Budget 2011	Abw. in CHF	Rechnung 2010
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	200.00	1'300.00	332.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	2'227.25
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	200.00	800.00	66.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	23'000.00	4'000.00	19'000.00	5'501.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	0.00	500.00	540.00
318	Dienstleistungen und Honorare	36'400.00	9'400.00	27'000.00	24'373.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	210.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	73'400.00	19'800.00	53'600.00	33'251.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-65'000.00	-130'000.00	65'000.00	-34'907.40
424	Buchgewinne	-5'000'000.00	-300'000.00	-4'700'000.00	-41'625.00
436	Rückerstattungen	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-2'580.70
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-4'994'100.00	-412'700.00	-4'581'400.00	-45'861.90
3	Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST	31'972.61	0.00	31'972.61	139'947.75
3	Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse	-4'962'127.39	-412'700.00	-4'549'427.39	94'085.85
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-4'962'127.39	-412'700.00	-4'549'427.39	94'085.85
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-4'962'127.39	-412'700.00	-4'549'427.39	94'085.85
365	Private Institutionen	5'000.00	1'000.00	4'000.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00	0.00
6	Kostenstufe VI	42'872.61	-411'700.00	454'572.61	94'085.85

318 Damit die geplanten Liegenschaftsverkäufe durchgeführt werden können, benötigt die Gemeinde entsprechende Verkaufsdokumentationen und Verkaufsvorbereitungen für Grundstücke, Objekte (Fr. 16'000.00).

423/384 Wie mit der Liegenschaftspolitik aufgezeigt, sollen verschiedene Liegenschaften des Finanzvermögens verkauft werden. Mit diesen Veräusserungen wird die Gemeinde einen beachtlichen Buchgewinn realisieren können. Von diesem Buchgewinn sollen 3 Mio. Franken als Einlage in einen neuen Fonds „Südbahnhof“ verbucht werden. Der Gemeinderat will damit klar signalisieren, dass mit dem Erlös aus den Liegenschaften des Finanzvermögens das zukunftssträchtige Projekt „Südbahnhof“ vorangetrieben werden kann.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Der Einwohnerrat will den gesamten budgetierten Buchgewinn aus Liegenschaftsverkäufen von 5 Mio. Franken zu je 2.5 Mio. Franken für den Südbahnhof und das Oberstufenschulhaus rückstellen.

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst 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 Ausgaben bis zu Fr. 250'000.00 der Laufenden Rechnung belasten. Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die unter dieser Limite liegen, können der Laufenden Rechnung oder der Investitionsrechnung belastet werden. Aus diesem Grund werden Beschaffungen in den Fahrzeugpark (z.B. beim Werkhof) und Planungen von zukünftigen Investitionsprojekten von Fr. 50'000.00 bis 250'000.00 von der Laufenden Rechnung in die Investitionsrechnung verlagert.

Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

Sonderkredite sind erforderlich für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbare Ausgaben, wenn sie den Betrag von 5 % des Ertrages der Gemeindesteuer übersteigen oder für mehr als ein Rechnungsjahr bewilligt werden sollen. Demnach kann über das Budget der Investitionsrechnung ein Investitionskredit zu Lasten des Verwaltungsvermögens bis 5 % des Ertrages der Gemeindesteuern bewilligt werden.

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.

5.2 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Budget 2012		Budget 2011	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	Server-System Schule	250'000.00			
400101	Gemeindehaus Umbau	3'000'000.00		3'000'000.00	
	Öffentliche Sicherheit				
414001	Sanierung/Erweiterung Feuerwehrgebäude				
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	750'000.00		350'000.00	
420001	Evaluation Sanierung ORST	200'000.00		500'000.00	
420005	Projekt. Sanfte Sanierung SH Allmend	50'000.00			
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	437'240.00		444'300.00	
	Verkehr				
462002	KS Merkur-Riedmattstrasse			135'000.00	
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	3'000'000.00		3'000'000.00	
462005	Kastanienbaumstr. Buholz - Schwanden			73'000.00	
462006	St. Niklausenstr. Tannegg - Langensand	80'000.00		190'000.00	
462007	Krienserstrasse	50'000.00			
462009	Baupr. St. Niklausen/Buholz-Schwanden	100'000.00			
462010	Sanierung Grisigenstrasse	510'000.00			
462011	Sanierung Roggern-/Bachstrasse	225'000.00			
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	160'000.00		160'000.00	
470007	Herrenwaldstr./Schiltmatthalde			421'000.00	
470008	Riedmattstrasse			350'000.00	
470010	Seewasserwerk 2. Etappe	180'000.00			
470011	Wasserleitung Hinterbach	162'000.00			
470012	Wasserleitung Stutzring	130'000.00			
470013	Wasserleitung Bireggring	204'000.00			
470014	Wasserleitung Oberrüti	226'000.00			
470900	Wasseranschlussgebühren		435'000.00		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471003	Sanierung Abwasserpumpwerke			90'000.00	
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	360'000.00		360'000.00	
471009	Stutzstrasse-Entlastung in See			275'000.00	
471010	Sanierung Abwasserpumpwerke	5'015'000.00	1'054'000.00		
471012	GEP-Massnahmen Zone 3	380'000.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		545'000.00		545'000.00
	Übriger Umweltschutz				
475003	Schwesternbergbach 1. Etappe			160'000.00	
478001	NASEF	76'000.00		250'000.00	
478001	Kantonsbeitrag NASEF		51'000.00		200'000.00
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord			100'000.00	60'000.00
479002	Vorpr. Busterminal Bahnhofplatz	200'000.00			
	Finanzen				
490001	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg	245'000.00			
Total Investitionsrechnung		15'990'240.00	2'085'000.00	9'858'300.00	1'240'000.00

Netto

13'905'240.00

8'618'300.00

5.2.1 Verwaltung

400002 Serversystem Schule

KST:	400002	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2012	
Bezeichnung:	Server-System Schule								
Bruttokredit:								250'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:								-	
Budget 2012:								250'000.00	
Restkredit								-	

Der Einsatz der Informatik an der Schule ist eine junge Disziplin. Vor dem Jahr 2000 wurde die Informatik nur in Pioniergemeinden eingesetzt. Konkrete einheitliche Regelungen für die Volksschule über den gesamten Kanton fehlten weitgehend. Die heutigen kantonalen Lehrplanvorgaben umschreiben drei Kompetenzbereiche für den Einsatz der IT in der Schule. Die Umsetzung dieser Kompetenzbereiche überlässt der Kanton ohne konkrete Vorgaben den Gemeinden. In diesem Sinne befinden sich die Gemeinden immer noch auf dem Weg zu einem systematischen Einsatz der IT in der Schule und haben ganz unterschiedliche Entwicklungsstadien erreicht. Kaum eine Gemeinde hat jedoch bereits den Endausbau erreicht. Aufgrund der immer besseren Möglichkeiten wird ein Endausbau auch kaum erreichbar sein. Bei Quervergleichen mit anderen Gemeinden muss diesem Umstand gebührend Rechnung getragen werden.

Die Volksschule Horw hat den pädagogischen Nutzen dieser neuen Technologie im Vergleich zu anderen Gemeinden früh erkannt. Mit viel Pioniergeist wurde die IT-Schule aufgebaut. Das heutige System hat jedoch seine Grenzen erreicht. Die enorme technische Entwicklung führt zu einem ständigen Ausbau der Anwendungsmöglichkeiten bei der Schule. Die Anforderungen an das technische System werden vielseitiger und komplexer und können von der Schule im Alleingang kaum mehr wahrgenommen werden.

In diesem Sinne erteilte der Gemeinderat den Auftrag, eine engere Zusammenarbeit der IT-Schule mit der IT-Verwaltung zu prüfen. Die eingesetzte Arbeitsgruppe kommt klar zum Schluss, dass eine solche Zusammenarbeit Sinn macht. Diese Zusammenarbeit muss jedoch als Investition in die Zukunft gesehen werden. Die heutige Lösung hat kein Zukunftspotential. Mit der Vernetzung der Schulhäuser kann die Technik zunehmend zentral bewirtschaftet und damit optimiert werden. Verfügbarkeit, Leistungsfähigkeit und Sicherheit können verbessert werden. Zudem steigen die technischen Möglichkeiten für die Zukunft markant an. All diese Mehrleistungen erhalten wir mit einer bescheidenen Anfangsinvestition und kaum spürbaren jährlichen Mehrkosten beim zukünftigen Betrieb.

Um die Kosten für die Startinvestition abschätzen zu können gehen wir von den folgenden Tatsachen aus:

- Es wird ein zentraler Arbeitsplatz eingesetzt
- Es wird ein „Shared Desktop“ eingesetzt
- Die anfängliche Anzahl virtueller Arbeitsplätze beträgt 150

Im Hinblick auf eine Erneuerung der Arbeitsplätze in der Verwaltung soll ein zentralisierter Arbeitsplatz für eine Windows Umgebung eingerichtet werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:		Beschluss:	22. Sep 11	B & A:	1455
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus						
Bruttokredit:							6'823'200.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							
Budget 2012:							3'000'000.00
Restkredit							3'823'200.00

Am 22. September 2011 haben Sie die Behandlung des Bericht und Antrages Nr. 1455 „Sanierung Gemeindehaus“ auf später verschoben.

5.2.2 Bildung

420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

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

Für die letzte Etappe der Sanierung Schwimmhalle Spitz sind folgende Arbeiten geplant:

- Sanierung Beckenumgang
- Fensterersatz
- Ersatz heruntergehängte Decke mit Beleuchtung
- Dachnachdämmung und Ersatz Warmwassersolaranlage
- Optimierung Wasseraufbereitung und -verteilung Hallenbad / Schulhaus

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

420001 Evaluation Sanierung ORST

KST:	420001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Evalutaion Sanierung ORST						
Bruttokredit:							500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							300'000.00
Budget 2012:							200'000.00
Restkredit							-

Gemäss von Ihnen am 24. Juni 2010 überwiesener Bemerkung ist vor der Erarbeitung des Bauprojektes ein Wettbewerb durchzuführen. Im Rahmen dieses Wettbewerbs soll geklärt werden, ob ein Neubau oder eine Sanierung mit Erweiterung die zu realisierende Lösung sein soll. Im Weiteren haben Sie auch der Bemerkung betreffend Beizug einer externen Bauherrenbegleitung zugestimmt.

Ende 2011 wird der Wettbewerb abgeschlossen sein. Aufgrund dieser Basis soll ein Bauprojekt mit Kostenvoranschlag ausgearbeitet werden. Wir werden Ihnen mit einem separaten Bericht und Antrag den notwendigen Projektierungskredit beantragen.

420005 Sanfte Sanierung Schulhaus Allmend

KST:	420005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Projektierung sanfte Sanierung Schulhaus Allmend						
Bruttokredit:							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							-
Budget 2012:							50'000.00
Restkredit							-

Beim Schulhaus Allmend stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem müssen im Rahmen der Einführung Integrative Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden. Im Jahr 2012 sollen diese Arbeiten geplant werden. Die Umsetzung ist auf das Jahr 2013 vorgesehen. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

5.2.3 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld						
Bruttokredit:							437'240.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							
Budget 2011:							437'240.00
Restkredit							-

Die Anlagebuchhaltung beim Kirchfeld muss nach den Kriterien des KVG geführt werden. Aus diesem Grund werden alle Beschaffungen und Wertvermehrenden baulichen Massnahmen nach den Richtlinien des KVG in der Investitionsrechnung budgetiert. Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen.

5.2.4 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							4'420'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							100'000.00
Budget 2012:							3'000'000.00
Restkredit							1'320'000.00

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

Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist zurzeit noch ausstehend. Der Baubeginn ist abhängig vom Rechtsmittelverfahren.

462006 Vorprojekt St. Niklausenstrasse Tannegg – Langensand

KST:	462006	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2011	
Bezeichnung:	St. Niklausenstrasse Tannegg-Langensand								
Bruttokredit:								190'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:								110'000.00	
Budget 2012:								80'000.00	
Restkredit								-	

Im Finanz- und Aufgabenplan 2011 bis 2016 ist die Umsetzung des Projektes St. Niklausenstrasse, Abschnitt Tannegg – Langensand im Jahr 2014 vorgesehen. Sie haben am 17. Februar 2011 den Bericht und Antrag Nr. 1444 " Planungsbericht St. Niklausenstrasse, Abschnitt Langensand bis Tannegg" zustimmend zur Kenntnis genommen. Wir wurden beauftragt, beim Knoten Langensand die Variante mit Verlegung der Mättwilstrasse weiter zu bearbeiten. Wir werden nun ein entsprechendes Projekt ausarbeiten und Ihnen zur Beschlussfassung unterbreiten. Diesen Budgetkredit haben Sie bereits mit dem Budget 2011 gutgeheissen.

462007 Krienserstrasse

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

Die Krienserstrasse ist, als ehemalige Hauptachse, für die heutige Funktion als Quartier-Erschliessungsstrasse überdimensioniert und kann zurückgebaut werden. Wir haben bezüglich Landerwerb ab der Krienserstrasse schon diverse Anfragen erhalten. Um allen interessierten Anstössern eine verbindliche Auskunft zu erteilen, wurde 2009 ein Betriebs- und Gestaltungskonzept mit Skizzen in Auftrag gegeben. Nach den ersten Grundeigentümergegesprächen wurde es angepasst. Alle Grundstückeigentümer auf der Südseite haben ihr Interesse für den Erwerb des ihnen angrenzenden frei werdenden Grundstückes bekundet. Durch Verzögerungen der möglichen Landverkäufe wurde das Projekt zwischenzeitlich nicht weiter bearbeitet. Der mögliche Landverkauf könnte eine Anpassung, respektive einen Rückbau der Krienserstrasse mehr als finanzieren. Es ist vorgesehen, mit den interessierten Grundeigentümern einen öffentlich beurkundeten Vorvertrag abzuschliessen. Erst nach der Unterzeichnung der Vorverträge wird ein Bauprojekt ausgearbeitet. Dieses Bauprojekt dient gleichzeitig für - den Bericht und Antrag an Sie betreffend Umgestaltung der Krienserstrasse und den möglichen Landverkauf. Mit der Genehmigung des Budgets 2012 werden wir einen entsprechenden Auftrag für die Ausarbeitung eines Bauprojekts auslösen.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

462009 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse/Buholz-Schwanden

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

Wir haben Ihnen mit Bericht und Antrag Nr. 1458 den Ausbau und die Neugestaltung Kastanienbaumstrasse, Abschnitt Buholz bis Schwanden beantragt. Sie haben den Bericht und Antrag am 22. September 2012 genehmigt. Baubeginn ist gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2013

462010 Sanierung Grisigenstrasse

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

Der Zustand der Strasse ist schlecht und benötigt dringend eine Sanierung. Die Grisigenstrasse ist ab der Siedlungsgrenze (Querung Grisigenbach) als Privatstrasse klassiert und im Alleineigentum der Einwohnergemeinde Horw. Sie verbindet das Gebiet Steinibachwald und die Liegenschaften Ober-, Unter-, Mittelgrisige und Schürmatt mit der Gemeinde Horw. Noch bis vor kurzer Zeit diente sie auch der Ziegelei (AGZ) für den Abtransport von Lehm aus der Mergelgrube Grisigen.

Mit der AG Ziegelwerke Horw-Gettnau besteht eine Vereinbarung aus dem Jahre 2001, die unter anderem die Sanierung und den Unterhalt regelt. In der Vereinbarung steht unter anderem: *Die AGZ wird den oberen Teil der Strasse (Rainlihöhe bis Grubeneinfahrt) auf eigene Kosten sanieren. Sie wird auch den Unterhalt dieses Teils selber bezahlen, solange die Grube betrieben wird bzw. aufgefüllt wird. Sie tritt im Auftrag der Gemeinde als Bauherrin auf.*

Wir haben die AGZ aufgefordert die Grisigenstrasse gemäss Vereinbarung zu sanieren Die AGZ ist der Auffassung, dass die Vereinbarung vom 5. April 2001 hinfällig sei. Wir werden versuchen, mit entsprechenden rechtlichen Schritten, die AGZ zur Einhaltung der Vereinbarung zu zwingen. Wir sind der Ansicht, dass wir nicht umhin kommen, einen Entscheid einer gerichtlichen Instanz anzustreben.

Die Strassenparzelle ist im Eigentum der Gemeinde, wodurch wir als Werkeigentümer auch haftbar gemacht werden können für Schäden, die auf einen mangelhaften Unterhalt zurückzuführen sind. Heute dient die Strasse der forst- und landwirtschaftlichen Erschliessung im Gebiet Grisigen und Steinibachwald sowie als Zufahrt für das Reservoir Obergrisigen und der Wohnhäuser in diesem Gebiet. Für die zukünftige Nutzung ist kein Schwerverkehr mehr vorgesehen. Die heutigen Belagschäden sollen kostengünstig im Stil „Güterstrassenbau“ instand gestellt werden. Dieser Ausbautyp entspricht nicht in allen Belangen dem heute gültigen Normenwerk und kann partiell Schwachstellen aufweisen, die später im Rahmen des Unterhaltes nachgebessert werden müssten. Zudem soll die bestehende Spitzgraben-Entwässerung mit Sickerleitungen und Einlaufschächten erneuert und ergänzt werden. Allfällige Instandstellungsarbeiten an den Bachdurchlässen sind nicht Bestandteil dieses Projektes.

Mit der Annahme des Voranschlags gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

Entscheid Einwohnerrat vom 17. November 2011:

Mit 21:0 Stimmen wird dem Antrag der GPK zugestimmt, dass vor Sanierung der Grisigenstrasse dem Einwohnerrat ein Bericht und Antrag vorgelegt und der Satz "Mit Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen" gestrichen wird.

462011 Sanierung Roggern-/Bachstrasse

KST:	462011	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2012	
Bezeichnung:	Sanierung Roggern-/Bachstrasse								
Bruttokredit:								225'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:								-	
Budget 2012:								225'000.00	
Restkredit								-	

Roggernstrasse, Abschnitt Waldanfang bis Parkplatz Grämlis:

Bei diesem Teilstück handelt es sich um eine Güterstrasse 2. Klasse. Die Güterstrasse dient unter anderem als Zufahrt zum Parkplatz Grämlis sowie als Teil der Erschliessung für die Wasserversorgung zum Reservoir und zur Seewasseraufbereitung Grämlis. Gemäss Zustandsbericht aus dem Jahr 2006 hat dieses Teilstück schon damals einen Zustand von 3.0 (kritisch) aufgewiesen. Das Strassenstück wurde in früheren Jahren mit einem Spritzbelag in Stand gehalten. Durch die jetzt vorgesehene Massnahme soll in einem zusammenhängenden Abschnitt die Tragfähigkeit mit einem neuen Belag erhöht werden.

Im unteren Abschnitt ist in diesem Zusammenhang ein Ersatz der Wasserleitung aus dem Jahr 1936 vorgesehen.

Die Strassenparzelle ist im Eigentum der Gemeinde, wodurch wir als Werkeigentümer auch haftbar gemacht werden können für Schäden, die auf einen mangelhaften Unterhalt zurück-zuführen sind.

Strassenreglement der Gemeinde Horw. Art. 22 Abs. 1 Die Gemeinde übernimmt bei Güterstrassen, die von ihr als Eigentümerin oder Dienstbarkeitsberechtigte erstellt wurden, den betrieblichen und baulichen Unterhalt.

Bachstrasse, Abschnitt Krienserstrasse bis Hauszugang Bachstrasse 5:

Bei dieser Strasse handelt es sich um eine Gemeindestrasse 2. Klasse.

Auslöser für diese Sanierung ist die Wasserversorgung. Auf diesem Abschnitt sind in den letzten Jahren vermehrt Wasserleitungsbrüche aufgetreten und ein Leitungersatz ist notwendig.

Gemäss Zustandsbericht aus dem Jahr 2006, weist die Bachstrasse einen Zustand von 1.7 (1.1 bis 2 genügend) auf. Der Zustand des Abschnitts Krienserstrasse bis Hauszugang Bachstrasse 5, ist aber eindeutig der Schlechteste und weist diverse Belagschäden auf.

Durch den Leitungersatz der Wasserversorgung drängt sich eine Belagsanierung in diesem Abschnitt auf die ganze Strassenbreite auf.

Strassenreglement der Gemeinde Horw. Art. 21 Abs. 1 Die Gemeinde trägt die Kosten für den betrieblichen und baulichen Unterhalt von Gemeindestrassen 1. bis 3. Klasse.

Beide Massnahmen werden in der laufenden Rechnung (KST 560200 Rahmenkredit) in Abzug gebracht.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

5.2.5 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

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

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

470010 Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470010	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	Seewasserwerk 2. Etappe						
Bruttokredit:							180'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							-
Budget 2012:							180'000.00
Restkredit							-

Die Bedürfnisse der Wasserversorgung Horw hat die Realisierung einer neuen Seewassergewinnung und einer neuen Transportleitung (1. Etappe) erfordert. Bei der Dimensionierung der technischen Anlageteile (Leitungsbauten, Pumpwerk usw.) ist die spätere Bezugsmöglichkeit durch Kriens sichergestellt worden. Die Kosten für die Mehrdimensionierung der einzelnen Anlageteile (Fr. 785'000.00) ist durch die Gemeinde Kriens beim Bau der 1. Etappe übernommen worden. Zwischen der Gemeinde Horw und Kriens wurde ein Gemeindevertrag unterzeichnet.

Im Vertrag ist geregelt:

- Die beiden Ausbautappen sind umschrieben
- Die Möglichkeit des Wasserbezugs durch Kriens und die Mehrdimension
- Die Mehrdimensionen sind umschrieben und der Kostenanteil der Gemeinde Kriens ist festgehalten
- Der Umfang des späteren Wasserbezugs
- Die Berechnung des Restkostenanteils im Falle eines Einkaufs
- Die Möglichkeit der gegenseitigen Wasserlieferung und das Verhalten bei Notlagen.

Am 19. März 2009 genehmigte der Einwohnerrat die Bauabrechnung Bericht und Antrag Nr. 1396, Teilausbau der Wasserversorgung (Seewasserwerk).

Um die 2. Ausbautappe Seewasseraufbereitung in Angriff nehmen können, benötigen wir den Entscheid der Gemeinde Kriens.

Wir sind mit folgenden Fragen an Kriens gelangt:

- Ist die Gemeinde Kriens an einem Wasserbezug ab dem Seewasserwerk Horw, wie er im Gemeindevertrag vorgesehen ist, interessiert?
- Ist die Gemeinde Kriens bereit, sich gemäss dem Gemeindevertrag an den bisherigen sowie den zukünftigen Investitionen in das Seewasserwerk zu beteiligen?
- Ist die Gemeinde Kriens an einem langfristigen Wasserliefervertrag interessiert?

Die Gemeinde Kriens will sich nicht an den bisherigen sowie den zukünftigen Investitionen in das Seewasserwerk beteiligen, sie möchte allenfalls einen langfristigen Wasserliefervertrag mit Horw abschliessen.

Weiteres Vorgehen

- Bemessungsgrösse mit Planungszielen definieren.
- Erarbeiten einer Studie um die Mehrinvestitionen für eine allfällige Wasserlieferung an Kriens zu eruieren.
- Ausarbeiten einer entsprechenden Offerte für eine langfristige Wasserlieferung an Kriens.
- Mit den definierten Bemessungsgrössen Horw und Kriens wird mit dem Projekt 2. Etappe Seewasseraufbereitung gestartet.

Mit der Genehmigung des Budgets 2012 werden wir einen entsprechenden Auftrag für die Ausarbeitung einer Studie auslösen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

470011 Wasserleitung Hinterbach

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

Die Wasserleitung "Hinterbach" muss aufgrund vermehrter Leitungsdefekte und sehr komplizierter Linienführung ersetzt werden. Bei der Wasserleitung handelt es sich um ein Teilstück aus dem Jahr 1940. Der Leitungsabschnitt ist mit hochempfindlichen Graugussrohren mit gestemten Bleimuffen, Durchmesser 100/80/70/125 mm, erstellt worden. In den letzten Jahren traten vermehrt Defekte in diesem Leitungsabschnitt auf. Die entsprechenden Reparaturen sind sehr aufwändig, da die bestehende Leitung absolut keine Bewegungen und Erschütterungen toleriert. Zudem sind keine passenden Ersatzteile mehr erhältlich. Zur Erhöhung der Versorgungssicherheit und des Brandschutzes ist auch die Kalibererweiterung auf DN 100 mm nötig.

Die Gebäudeversicherung Luzern hat ein neues Beitragsreglement. Dieses Reglement trat am 1. April 2010 in Kraft. Mit dem In-Kraft-Treten fallen die bisherigen Beitragsregelungen dahin. Neu werden, unter anderem für Ersatz bestehender Druckleitungen und Ersatz oder Auswechslung bestehender Hydranten, keine Beiträge mehr entrichtet. Im Reglement sind Übergangsbestimmungen für Beiträge an den Ersatz von Leitungsnetzen der Wasserversorgung (Grabarbeiten, Rohrleitungen und Hydranten) vorgesehen, sofern diese bis Ende 2010 zugesichert und spätestens bis Ende 2012 ausgeführt und abgerechnet werden. Die Beitragszusicherung der Gebäudeversicherung Luzern für den Teilersatz der Wasserleitung "Hinterbach" ist vorhanden.

Zur Anwendung kommen die im Zeitpunkt der Arbeitsausführung gültigen Pauschalansätze.

Mit dem Budget 2012 beantragen wir Ihnen den Ersatz dieses Leitungsabschnittes. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen

470012 Wasserleitung Stutzring

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

Die Wasserleitung " Stutzring" muss aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Bei dieser Wasserleitung handelt es sich um ein Teilstück aus dem Jahr 1936. Der Leitungsabschnitt ist mit hochempfindlichen Graugussrohren mit gestemmt Bleimuffen (Durchmesser 100/70 mm) erstellt worden. In den letzten Jahren traten vermehrt Defekte in diesem Leitungsabschnitt auf. Die entsprechenden Reparaturen sind sehr aufwändig, da die bestehende Leitung absolut keine Bewegungen und Erschütterungen toleriert. Zudem sind keine passenden Ersatzteile mehr erhältlich. Zur Erhöhung der Versorgungssicherheit und des Brandschutzes ist auch die Kalibrierweiterung auf DN 100 mm nötig.

Die Beitragszusicherung der Gebäudeversicherung Luzern für den Teilersatz der Wasserleitung "Stutzring" ist vorhanden.

Mit dem Budget 2012 beantragen wir Ihnen den Ersatz dieses Leitungsabschnittes. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

470013 Wasserleitung Bireggring

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

Die Wasserleitung " Bireggring" muss aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Bei der Wasserleitung handelt es sich um ein Teilstück aus dem Jahr 1945. Der Leitungsabschnitt ist mit hochempfindlichen Graugussrohren mit, Durchmesser 100 mm, erstellt worden. In den letzten Jahren traten vermehrt Defekte in diesem Leitungsabschnitt auf. Die entsprechenden Reparaturen sind sehr aufwändig, da die bestehende Leitung absolut keine Bewegungen und Erschütterungen toleriert.

Die Beitragszusicherung der Gebäudeversicherung Luzern für den Ersatz der Wasserleitung "Bireggring" ist vorhanden.

Mit dem Budget 2012 beantragen wir Ihnen den Ersatz dieses Leitungsabschnittes. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

470014 Wasserleitung Oberrüti

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

Die Privatstrasse "Auf Oberrüti" wird durch die Strassengenossenschaft saniert. Die Wasserleitung (Baujahr 1968) liegt ausserhalb des Strassenkörpers im Böschungsbereich, teilweise unter Hecken und Stützmauern. Der Leitungsabschnitt ist mit Eternitrohren (Faserzement, Durchmesser 100 mm) erstellt worden. Die entsprechenden Reparaturen sind sehr aufwändig, da die bestehende Leitung absolut keine Bewegungen und Erschütterungen toleriert. Ersatzteile für Eternitleitungen sind keine mehr erhältlich. Im Zusammenhang mit der Strassensanierung ist ein kostenoptimierter Leitungersatz möglich.

Die Beitragszusicherung der Gebäudeversicherung Luzern für den Ersatz der Wasserleitung "Auf Oberrüti" ist vorhanden.

Mit dem Budget 2012 beantragen wir Ihnen den Ersatz dieses Leitungsabschnittes. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2012:							-435'000.00
Restkredit							

5.2.6 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse						
Bruttokredit:							360'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							-
Budget 2012:							360'000.00
Restkredit							-

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

471010 Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken

KST:	471010	Investition:		Beschluss:	14.04.2011	B & A:	1447
Bezeichnung:	Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken						
Bruttokredit:							5'015'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							-
Budget 2012:							5'015'000.00
Anteil REAL							-717'000.00
Anteil Kriens							-337'000.00
Restkredit							-

Sie haben am 14. April 2011 den Bericht und Antrag Nr. 1447 betreffend Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken genehmigt.

471012 GEP Massnahmen Zone 3

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

Mit der Genehmigung des neuen Reglements Siedlungsentwässerung wurde entschieden, dass die Leitungen mit Ausnahme der Hausanschlussleitungen durch die öffentliche Hand in den Unterhalt übernommen werden. Mit der Übernahme dieses Unterhaltes, kann das Verfahren vereinfacht und zeitlich beschleunigt werden. Wir haben die Gemeinde in sechs verschiedene Unterhaltzonen eingeteilt und den entsprechenden Massnahmenplan erarbeitet. Für das Jahr 2012 fallen kurzfristige Massnahmen in der Zone 3 an (Inliner, Fräs- und Roboterarbeiten sowie einen kleineren Teil Neubauten). Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

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

5.2.7 Übriger Umweltschutz

478001 NASEF

KST:	478001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2012
Bezeichnung:	übriger Umweltschutz: NASEF						
Bruttokredit:							76'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:							
Budget 2012:							76'000.00
Kantonsbeitrag 2012:							-51'000.00
Restkredit							

Mit dem Projekt „Nachhaltiger Schutz entlang von Fliessgewässern“ (NASEF) sollen zukünftige Schäden vorbeugend verhindert werden. Bewaldete Gerinneabschnitte mit Naturgefahrenrisiken 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. In Horw sind drei Projekte mit einer Fläche von 41.13 ha Waldfläche in die erste Priorität (2006-2008) vom Kanton aufgenommen worden. Bei einem Nettoaufwand (brutto minus Holzerlös) von Fr.13'000.00 pro ha werden für diese Projekte Kosten von Fr. 534'660.00 erwartet. Die Gemeinde Horw kann mit Beiträgen (Bund, Kanton) von Fr. 427'000.00 rechnen.

Im Winter 2010/11 wurde ein Holzschlag im Steinibach vorgenommen und im Frühjahr 2011 abgeschlossen. Für das 2011/12 besteht die Absicht, im Bireggwald ein Projekt umzusetzen. Bei den bereits realisierten Projekten in anderen Gemeinden wurde festgestellt, dass die prognostizierten Kosten deutlich unterschritten werden konnten.

5.2.8 Raumordnung

479002 Vorprojekt Busterminal Bahnhofplatz

KST:	479002	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2012	
Bezeichnung:	Vorprojekt Busterminal Bahnhofplatz								
Bruttokredit:								200'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:								-	
Budget 2012:								200'000.00	
Restkredit								-	

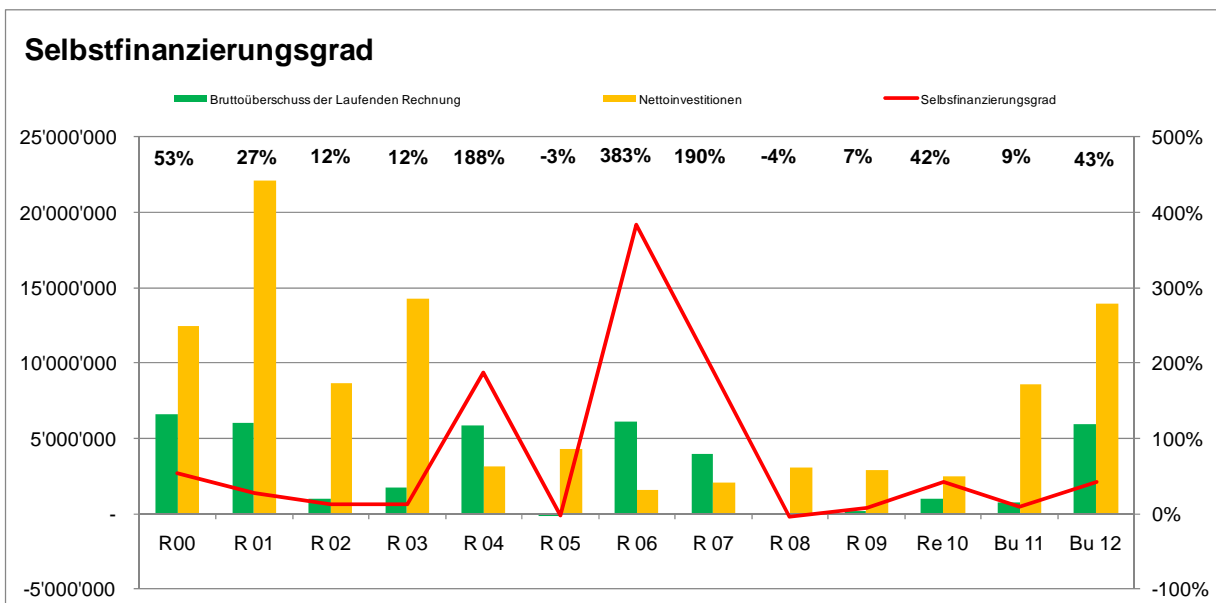
Mit dem Kredit sind die Rahmenbedingungen (Vorprojekt, Landerwerb, Bedürfnisse der Betreiber, Finanzierung, Planungsbericht an ER) für die Realisierung zu klären. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

5.2.9 Finanzen

KST:	490001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2012	
Bezeichnung:	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg								
Bruttokredit:								245'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2011:								-	
Budget 2012:								245'000.00	
Restkredit								-	

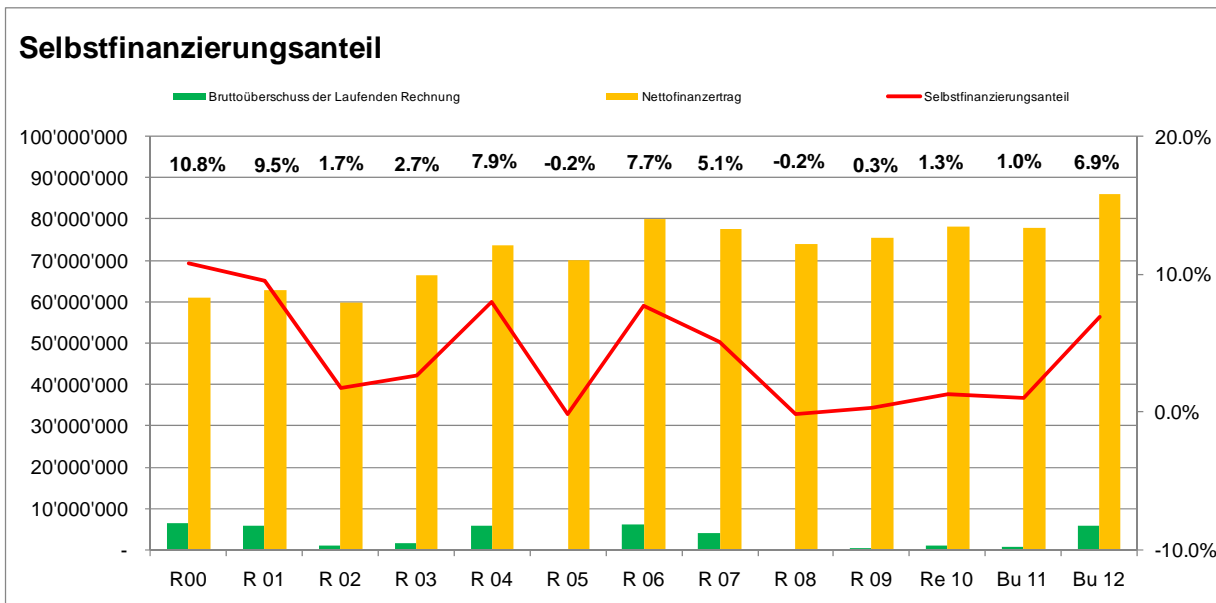
Das Schulhaus Biregg konnte an den Kanton vermietet werden. Das Zentrum für Brückenangebote bietet für Jugendliche das 10. Schuljahr an. Diese Schüler kommen in der Regel aus dem ganzen Kanton. In der Schulanlage Biregg fehlt ein geeigneter Aufenthaltsraum für das Mittagessen der Schüler. Mit einem Umbau des heute nicht mehr genutzten Tankraumes kann dieser Mangel behoben werden. Die Gemeinde konnte sich mit dem Kanton einigen, dass dieser für den neuen Raum zusätzliche Mieten bezahlt. Da dieser Raum einen separaten Zugang ausweist, wird die Gemeinde auch später ohne Probleme Nachmieter finden. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

5.2.10 Kennzahlen



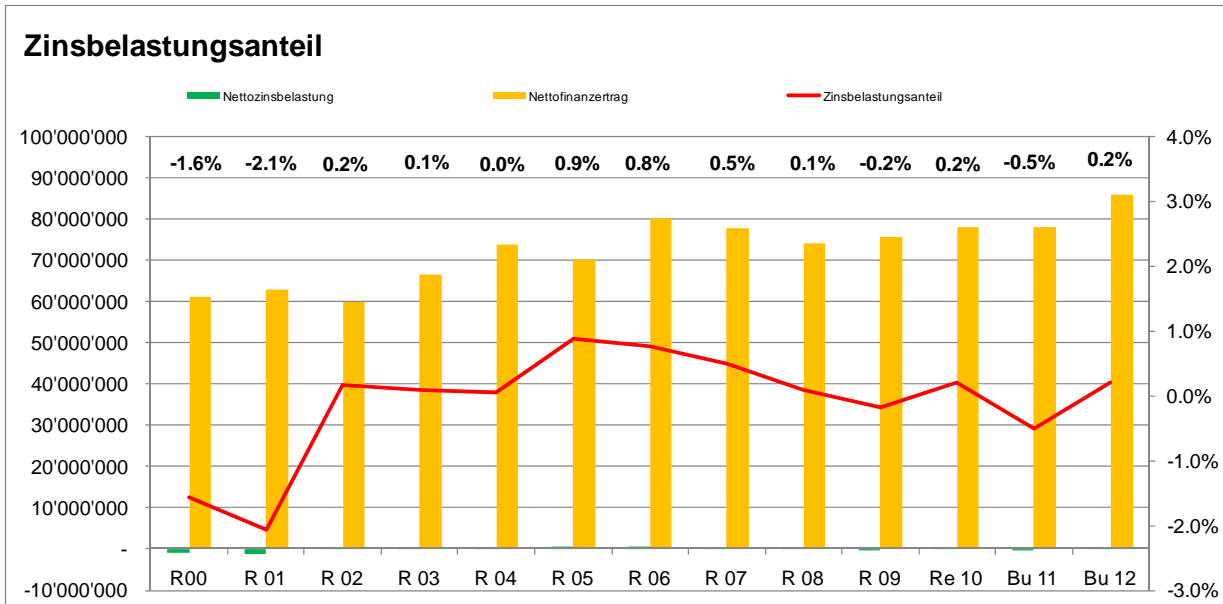
Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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.



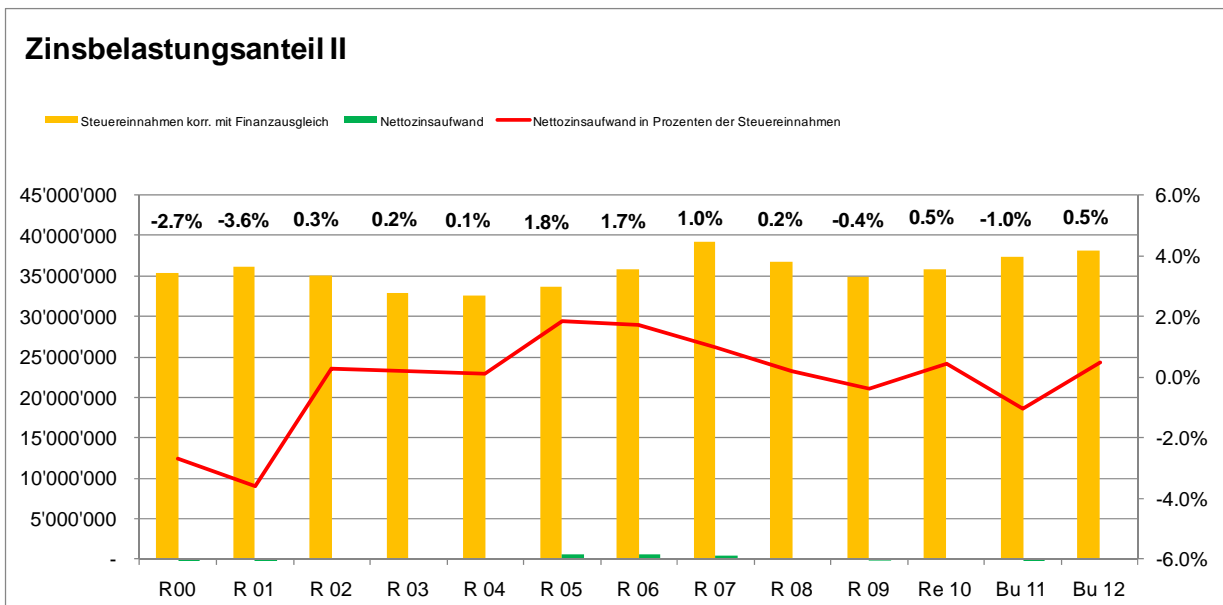
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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



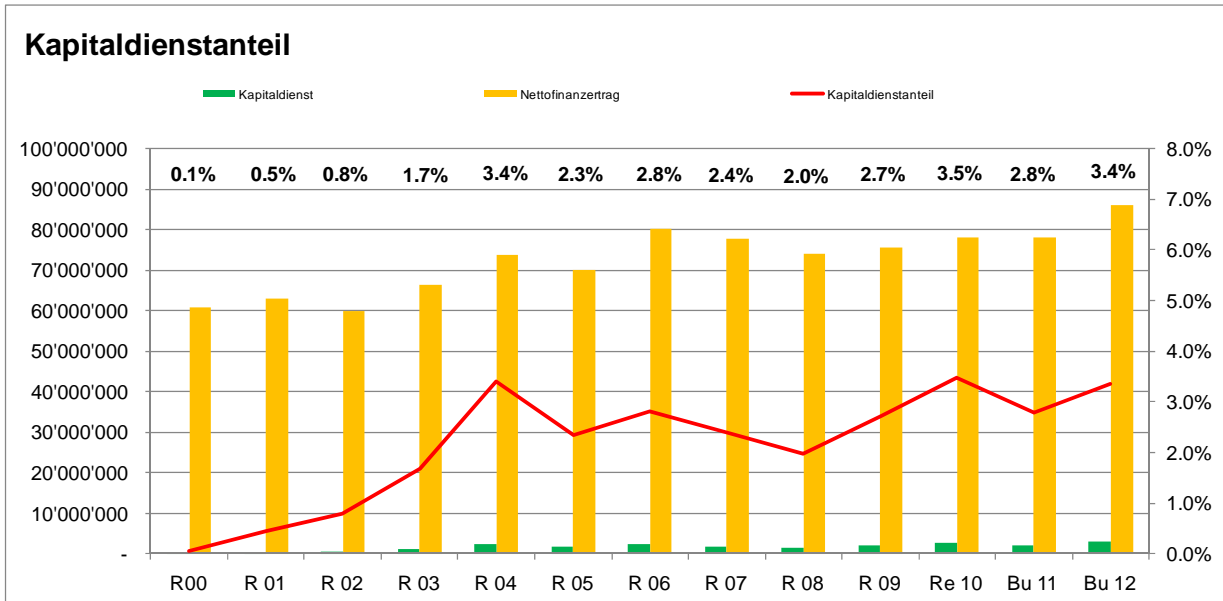
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



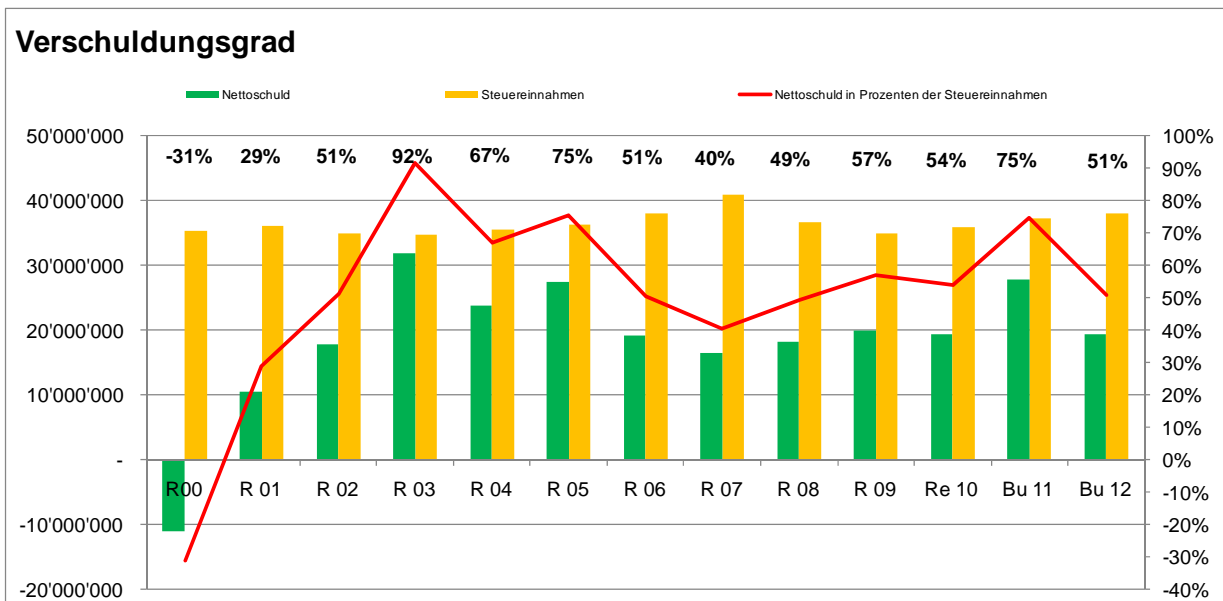
Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



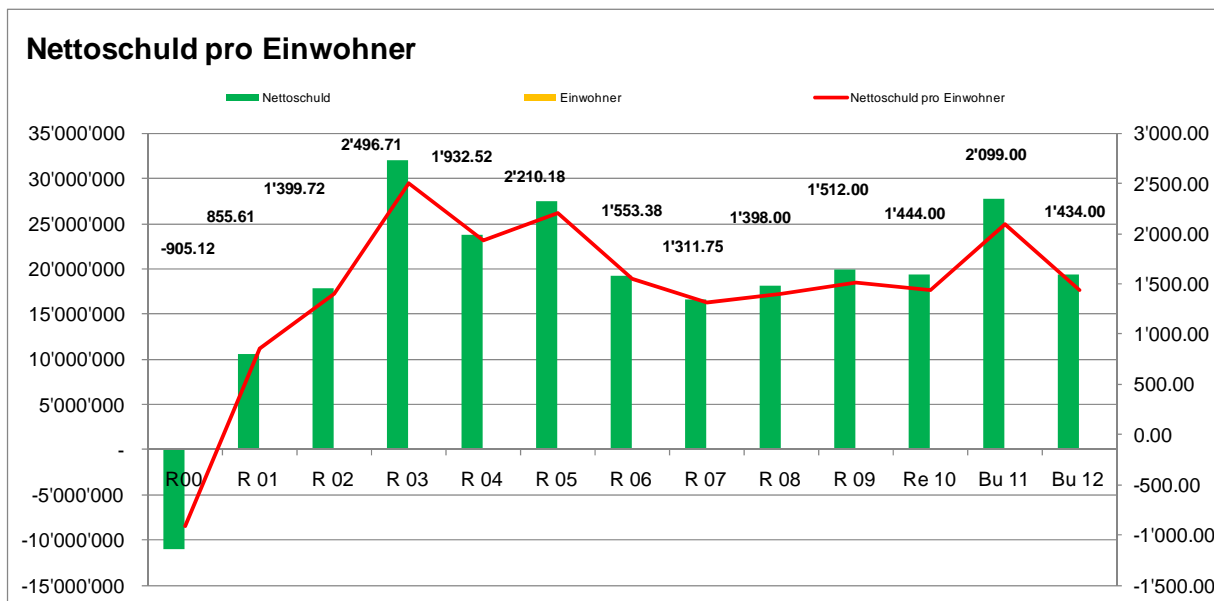
Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

Ein hoher Kapitaldienstanteil lässt auf eine hohe Verschuldung oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf zurückzuführen. Mit einem negativen Kapitaldienstaufwand sind die Vermögenserträge aus dem Finanzvermögen höher als die Passivzinsen und die ordentlichen Abschreibungen.



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 2009 Fr. 2'213.00.

6 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2012 der Gemeinde Horw beurteilt.

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

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

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

Dem Einwohnerrat werden folgende Anträge gestellt:

- Der ganze Gewinn aus den Liegenschaftsverkäufen soll als Rückstellung für das ORST verbucht werden.
- Bevor die Grisigenstrasse saniert wird, soll dem Einwohnerrat ein B+A vorgelegt werden. Der Satz "Mit Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen." Soll demnach gestrichen werden.
- Wenn der Gemeinderat die Vorgaben, den Verlust auf 1,6 Mio. zu senken, nicht erfüllt, soll das Budget 2012 zurückgewiesen werden.

Horw, 2. November 2011

Die Geschäftsprüfungskommission:

R. Sommerhalder

M. Wigg

G. K. K.

W. K.

R. Sommer

U. J. J.

M. M.

7 Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2011

Der Regierungsstatthalter der Ämter Hochdorf und Luzern hat geprüft, ob der Voranschlag 2011 und der Finanz- und Aufgabenplan 2011 – 2016 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 1. April 2011 keine aufsichtsrechtlichen erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

Zur Darstellung der Laufenden Rechnung wurde folgender Hinweis gemacht:

Der Voranschlag 2011 wurde gestützt auf § 74 Abs. 2 lit. b GG zum dritten Mal als eine zusammengefasste Form HRM, ergänzt mit den Konti der Kostenrechnung (Modell KORE) erstellt. Wie in den vergangenen Jahren wurden die Kostenstellen in Ermangelung von Erfahrungswerten noch nicht umgelegt und auf die Kostenträger verteilt. Zwar wurden die Umlagen auch in der Rechnung 2009 noch nicht abgebildet, wir gehen aber davon aus, dass in der Zwischenzeit die notwendigen Aufbauarbeiten abgeschlossen werden konnten und die Umlageschlüssel definiert wurden. In diesem Sinne ersuchen wir Sie, im Voranschlag 2012 die mutmasslichen Umlagen auf den Kostenträger n abzubilden. Im Übrigen ist dem Voranschlag 2012 das Budget 2011 sowie die Rechnung 2010 gegenüber zu stellen.

8 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2012 und der Investitionsrechnung 2012 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.60 Einheiten (wie bisher) festzusetzen.
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Markus Hool
Gemeindepräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT
Beschluss

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1461 des Gemeinderates vom 29. September 2011
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 28 Abs. 3 Bst. b, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2012 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	97'126'900.00
und einem Ertrag von	Fr.	95'350'000.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	15'990'240.00
und Einnahmen von	Fr.	2'085'000.00

wird zugestimmt.

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

Horw, 17. November 2011



Konrad Durrer
Einwohnerratspräsident



Daniel Huhn
Gemeindeschreiber

Publiziert: 18. NOV. 2011