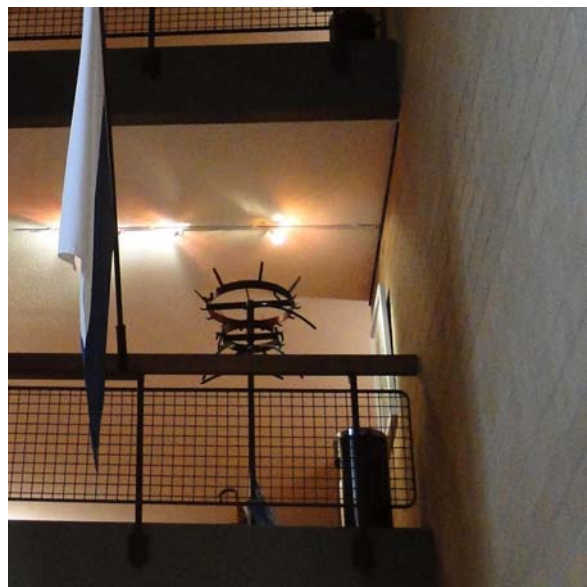
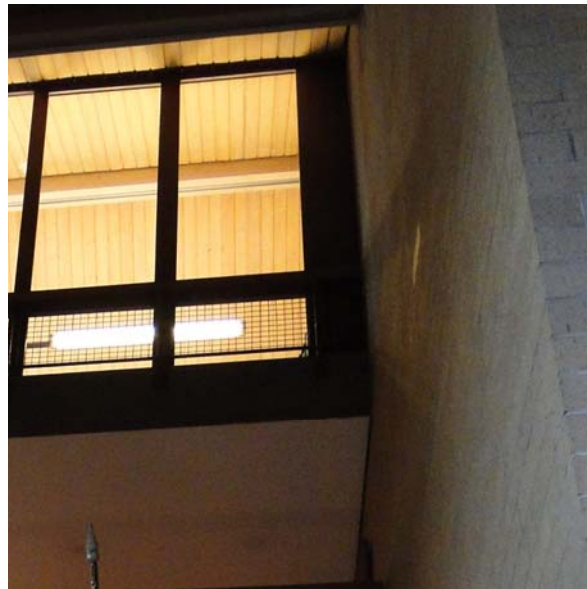


GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1491
vom 27. September 2012
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2013
Nach Beschluss Einwohnerrat



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zum Voranschlag 2013	4
1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.1.1	Veränderungen der Ertragsseite der Laufenden Rechnung	4
1.1.2	Zusätzliche gebundene Ausgaben der Laufenden Rechnung	5
1.1.3	Weitere Begründungen	6
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	7
1.2.1	Abgrenzung Laufenden Rechnung zur Investitionsrechnung	8
1.2.2	Bemerkungen zur Investitionsrechnung	7
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2013)	10
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	10
2.2	Finanzierung	10
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	10
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	11
3.1	Personalaufwand	11
3.2	Sachaufwand	13
3.3	Zinsaufwand	14
3.4	Abschreibungen	14
3.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	14
3.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	14
3.7	Eigene Beiträge	15
3.8	Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds	15
3.9	Steuern	15
3.10	Regalien und Konzessionen	16
3.11	Vermögenserträge	16
3.12	Entgelte	16
3.13	Finanzausgleich	17
3.14	Rückerstattungen von Gemeinwesen	17
3.15	Beiträge für eigene Rechnung	17
3.16	Entnahme Spezialfinanzierungen	17
4	Budget 2013 nach KORE	18
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	19
4.1.1	Management und Organisation	19
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Finanzen	23
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24
4.1.5	Zentrale Dienste	37
4.1.6	Werkhof	41
4.2	Kostenträger	42
4.2.1	Verwaltung	42
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	47
4.2.3	Feuerwehr	51
4.2.4	Bildung	52
4.2.5	Kultur und Freizeit	60
4.2.6	Gesundheit	64
4.2.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	66
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	72
4.2.9	Verkehr	79
4.2.10	Raum und Umwelt	83
4.2.11	Wasser	88
4.2.12	Siedlungsentwässerung	89
4.2.13	Abfallbeseitigung	89
4.2.14	Wirtschaft	91

4.2.15	Fernheizwerk	94
4.2.16	Finanzen und Steuern	95
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	99
5	Investitionen	112
5.1	Abgrenzung zur Laufenden Rechnung	112
5.1.1	Ausgangslage	112
5.1.2	Lösungsvorschlag für die Gemeinde Horw	112
5.2	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	114
5.2.1	Verwaltung	116
5.2.2	Bildung	119
5.2.3	Kultur und Freizeit	122
5.2.4	Kirchfeld	122
5.2.5	Verkehr	123
5.2.6	Wasserversorgung	126
5.2.7	Siedlungsentwässerung	129
5.2.8	Wasserbau	131
5.2.9	Raumordnung	132
5.2.10	Liegenschaften Finanzvermögen	134
6	Kennzahlen	136
7	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	140
8	Kontrollbericht Regierungstatthalter zum Voranschlag 2012	141
9	Antrag	142

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
 Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Voranschlag 2013

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

1.1.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget 2013 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von 1'380'822.00 Franken.

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

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2011	83'555'055.37	85'069'140.77	-1'514'085.40
Budget 2012	88'402'800.00	86'625'900.00	1'776'900.00
Budget 2013	82'888'072.00	81'507'250.00	1'380'822.00
Veränderung Budget 12 zu 13	-5'514'728.00	-5'118'650.00	-396'078.00
	-6.24%	-5.91%	-22.29%

1.1.2 Veränderungen der Ertragsseite der Laufenden Rechnung

Steuererträge

Der verschärfte Steuerwettbewerb, insbesondere in der Innerschweiz, führte im Kanton Luzern zu verschiedenen Steuergesetzrevisionen. In nachstehender Tabelle sind die einzelnen Massnahmen mit den entsprechenden Ertragsausfällen für Horw dargestellt. In der Tabelle sind auch die jeweiligen Erträge pro Steuerfussseinheit aufgeführt:

	Massnahmen Steuergesetzrevision	Ausfall Horw	Ertrag pro Steuereinheit	Zunahme zum Vorjahr
Re 2008	Tarifkorrektur Einkommenssteuern und Sozialabzüge	2'450'000.00	24'159'000.00	0.14%
Re 2009	Halbierung der Vermögenssteuern (2009)	2'500'000.00	23'548'000.00	-2.53%
Re 2010	Entlastung Unternehmensgewinnsteuer (2010)	400'000.00	23'464'000.00	-0.36%
Bu 2011	Steuergesetzrevision 2011 Entlastung mittlere Einkommen	1'700'000.00	24'312'000.00	3.61%
Bu 2012	Steuergesetzrevision 2011 Entlastung mittlere Einkommen	400'000.00	24'625'000.00	1.29%
Bu 2012	Steuergesetzrevision 2011 Halbierung Unternehmensgewinnsteuer	665'000.00	24'625'000.00	1.29%
	Veränderung gegenüber 2008	8'115'000.00	466'000.00	1.93%

Der theoretische Ausfall der Steuergesetzrevisionen 2008 bis 2012 beträgt rund 8.1 Mio. Franken pro Jahr. Dieser Wert entspricht mehr als drei Steuerzehnteln. Trotzdem erhöht sich der Steuerertrag pro Einheit im gleichen Zeitraum um 1.93 %. Das heisst, das Steuerkraftwachstum der Gemeinde Horw wurde seit 2008 zum grössten Teil für den Ausgleich der Ausfälle aus den Massnahmen der Steuergesetzrevisionen benötigt. Für neue Aufgaben standen der Gemeinde keine zusätzlichen Mittel zur Verfügung.

Nebst den kantonalen Steuergesetzrevisionen senkte die Gemeinde Horw im Jahr 2008 zusätzlich die Steuern um einen Zehntel auf 1.6 Einheiten. Diese Steuerfusssenkung macht pro Jahr einen Einnahmefall von rund 2.4 Mio. Franken aus.

Für das Steuerjahr 2011 wurden Entlastungen des Mittelstandes bei den Einkommenssteuern und der Ausgleich der kalten Progression wirksam. Zusätzlich wurden die Unternehmensgewinnsteuern halbiert. Im Budget 2012 wurden Ausfälle von Fr. 1'065'000.00 berücksichtigt. Die aktuellen Veranlagungen zeigen nun, dass der Ausfall bei den Unternehmensgewinnsteuern für die Gemeinde höher ausfällt.

Beim Budget 2013 rechnen wir mit einem Ertrag bei den ordentlichen Steuern von 40.8 Mio. Franken. Dies entspricht einer Zunahme von 0.55 Mio. Franken oder 3.05 %. Dank der regen Bautätigkeit rechnen wir bei den Sondersteuern mit einem Ertrag von 5.3 Mio. Franken. Dies entspricht einer Zunahme von ebenfalls 0.5 Mio. Franken. Aufgrund dieser Annahmen stehen der Gemeinde rund 1 Mio. Franken zusätzliche Erträge zur Verfügung.

1.1.3 Zusätzliche gebundene Ausgaben der Laufenden Rechnung

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 sind die Gemeinden zuständig. Die Zuständigkeit der Fachbehörde wird im Vergleich zur heutigen Ordnung umfassend sein. So gehen die bisher der vormundschaftlichen Aufsichtsbehörde vorbehaltenen Befugnisse auf die neue 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.

Der Aufbau der neuen Organisation wurde im Jahr 2012 durchgeführt. Der Gemeindebeitrag an die neue Fachbehörde beträgt im Jahr 2013 rund Fr. 585'000.00. Zusätzlich steigen aufgrund der Fallzunahme die Kosten bei der Amtsvormundschaft. Demgegenüber stehen durch den Abbau der eigenen Organisation Einsparungen von Fr. 140'000.00.

Pflegefinanzierung

Am 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 überwälzt 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 in den Jahren 2011 und 2012 standen uns keine verlässlichen Zahlen zur Verfügung. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung mussten wir das Budget 2013 in diesem Bereich nochmals um 0.38 Mio. Franken korrigieren. Insgesamt beträgt die Mehrbelastung der Gemeinde aus der Pflegefinanzierung damit mehr als 3 Mio. Franken.

Einführung der Integrativen Förderung bei der Schule Horw und Massnahmen Arbeitsplatz Schule

Mit der Einführung der Integrativen Förderung wurden im Schuljahr 2011/12 die Werkschule und im Schuljahr 2012/13 die bisherigen Kleinklassen aufgehoben. Demgegenüber werden Zusatzlektionen im Rahmen der Integrativen Förderung gewährt. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der 5. und 6. Primar- und bei der Sekundarschule C. Aufgrund dieser Massnahmen steigt trotz weniger Schülern die Gesamtlektionenzahl um 85 Lektionen von 2'685 auf 2'770. Insgesamt haben die vom Kanton diktierten Massnahmen eine Zunahme der Direktkosten von 0.65 Mio. Franken zur Folge. Weiter werden im Rahmen der Schulraumplanung zusätzliche Infrastrukturkosten anfallen.

Im Weiteren wurden die Musikschullehrpersonen gemäss Vorgaben Kanton neu eingereiht. Zusätzlich wurden die Pensen vom Kanton um 1 Wochenlektion reduziert. Dies ergibt eine ausserordentliche Zunahme der Lohnkosten bei der Musikschule von 3.5 %.

Gebundener Mehraufwand bei der Mitfinanzierung von übergeordneten Aufgaben

Die Gemeinde Horw bezahlt an diverse übergeordnete Aufgaben Beiträge. Die Festlegung dieser Beiträge liegt nicht in der Kompetenz der Gemeinde. In den letzten Jahren wurde die Rechnung der Gemeinde durch diese Aufgaben zusätzlich belastet. Im Budget 2013 ist diese Tendenz erneut feststellbar.

	Rechnung 2011	Budget 2012	Budget 2013	Veränderung zum Bu 2012	Veränderung zur Re 2011
Ergänzungsleistungen	3'297'000.00	3'569'500.00	3'877'500.00	308'000.00	580'500.00
Prämienverbilligung	1'263'000.00	1'333'200.00	1'280'000.00	-53'200.00	17'000.00
Familienzulagen	40'500.00	41'000.00	57'800.00	16'800.00	17'300.00
Heilpädagogischer Pool	80'500.00	94'500.00	94'500.00	-	14'000.00
Sonderschulpool	1'232'800.00	1'485'000.00	1'485'000.00	-	252'200.00
SEG	2'578'900.00	2'700'000.00	2'902'500.00	202'500.00	323'600.00
Total	8'492'700.00	9'223'200.00	9'697'300.00	474'100.00	1'204'600.00

Minderaufwand Finanzausgleich

Im Jahr 2012 wurde das Gesetz über den Finanzausgleich geändert. Mit dieser Gesetzesveränderung wurde das Verteilungssystem des kantonalen Finanzausgleichs leicht angepasst, wodurch Gemeinden mit überdurchschnittlich vielen älteren Einwohnern oder Sozialhilfebezügern stärker entlastet, Gemeinden mit geografischen Nachteilen etwas weniger stark unterstützt werden. So bezahlt die Gemeinde Horw an den horizontalen Finanzausgleich Fr. 1'191'303.00, erhält jedoch aus dem Soziallastenausgleich Fr. 642'420.00 und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 15'129.00. Damit bezahlt die Gemeinde Horw netto noch Fr. 533'754.00. Gegenüber dem Vorjahr ergibt dies eine Reduktion von 0.73 Mio. Franken.

1.1.4 Weitere Begründungen

Der Handlungsspielraum der Gemeinde Horw wird durch die übergeordneten Massnahmen gemäss Abschnitt 1.1.2 gegenüber dem Budget 2012 erneut um rund 1 Mio. Franken geschmälert. Demgegenüber steht ein durch die Steuergesetzrevisionen geschmälertes Wachstum der Steuern. Die zusätzlichen gebundenen Aufgaben fressen damit das erwartete Steuerwachstum vollständig auf. Nur mit einem konsequenten haushälterischen Umgang mit den vorhandenen Mitteln im Handlungsspielraum der Gemeinde konnte ein für die Gemeinde akzeptables Budget erreicht werden.

Der gesamte Personalaufwand steigt um 1.1 Mio. auf rund 37.2 Mio. Franken an. Diese Steigerung hat ihre Ursache, wie bereits unter Punkt 1.1.2 erwähnt, zum grössten Teil in den Ausgaben für die Schule. Im Weiteren musste beim Kirchfeld aufgrund der wachsenden Pflegebedürftigkeiten die Lohnsumme erhöht werden. Der Kanton beantragt für die Besoldung der Lehrpersonen eine Lohnsummenanpassung von 1.5 % und wir beantragen bei der Verwaltung eine Lohnsummenanpassung von 1 %.

Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Budget 2012 um 1.86 Mio. Franken auf 12.2 Mio. Franken. Die Abfallbewirtschaftung wird ab dem 1. Januar 2013 zum grössten Teil durch die REAL wahrgenommen. Diese Praxisänderung führt beim Sachaufwand zu Minderkosten von rund 1.1 Mio. Franken. Demgegenüber werden jedoch auch die bisherigen Erträge nicht mehr in der Rechnung der Gemeinde Horw budgetiert. Die Gemeinde bezahlt nur noch Nettokostenanteile. Aufgrund dieser Praxisänderung kann die Gemeinde die Abfallgrundgebühren senken. Im Weiteren wurde die Abgrenzung zwischen der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung neu definiert. Diese Praxisänderung ist im Interesse einer aussagekräftigen Kostenrechnung sinnvoll und wird von der Geschäftsprüfungskommission unterstützt. Aufgrund dieser Praxisänderung sinkt das Budget bei den Anschaffungen um 0.18 Mio. Franken und beim baulichen Unterhalt um 0.47 Mio. Franken. Da diese Massnahme zu einem grossen Teil die Spezialfinanzierungen Wasser und Siedlungsentswässerung betrifft, wird die Laufende Rechnung der Gemeinde nur zu einem kleineren Anteil entlastet.

Dank den Liegenschaftsverkäufen werden ausserordentliche liquide Mittel in die Gemeindegasse fließen. Aus diesem Grund wird die Gemeinde im nächsten Jahr weniger Fremdkapital beschaffen müssen als geplant. Zusätzlich profitiert die Gemeinde von den nach wie vor sehr günstigen Zinsbedingungen am Kapitalmarkt.

Wie mit der Liegenschaftspolitik aufgezeigt, sollen verschiedene Liegenschaften des Finanzvermögens verkauft werden. Mit diesen Veräusserungen wird die Gemeinde im Jahr 2013 einen beachtlichen Buchgewinn von 4 Mio. Franken realisieren können. Diese Buchgewinne werden, wie bisher vom Einwohnerrat beschlossen, als Einlagen in Vorfinanzierungen verbucht und sind damit nicht erfolgswirksam.

1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

1.2.1 Der Voranschlag in Zahlen

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
Rechnung 2011	2'895'579.75	777'546.23	2'118'033.52
Budget 2012	15'990'240.00	2'085'000.00	13'905'240.00
Budget 2013	13'987'300.00	1'290'000.00	12'697'300.00
Veränderung Budget 12 zu 13	-2'002'940.00	-795'000.00	-1'207'940.00
	-12.53%	-38.13%	-8.69%

1.2.2 Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 13'987'300.00 und Einnahmen von Fr. 1'290'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 12'697'300.00.

Die Projekte "Sanierung Gemeindehaus" (Anteil 2013: 1.5 Mio.) und "Sanierung St. Niklausenstrasse, Post Kastanienbaum – Utohorn" (Anteil 2013: 3 Mio.) waren bereits in den Budgets 2011 und 2012 enthalten. Die Umsetzung dieser Projekte hat sich weiter zeitlich verzögert.

Im Bereich Bildung soll im Jahr 2013 die bereits beschlossene Projektierung Oberstufenschulhaus (Anteil 2013: 1 Mio.) abgeschlossen werden. Für die Sanierung Schwimmbad Spitz (0.75 Mio.) und die Instandhaltung Schulhaus Allmend (0.95 Mio. Franken) wird der Einwohnerrat separate Bericht und Anträge erhalten.

Als Folge der neuen Abgrenzung der Laufenden Rechnung zur Investitionsrechnung werden bei der Wasserversorgung (1.24 Mio.) und bei der Siedlungsentwässerung (0.98 Mio.) Rahmenkredite für verschiedene Sanierungen beantragt.

Nebst diesen Hauptinvestitionen steht eine Vielzahl kleinerer Investitionen an.

1.2.3 Abgrenzung Laufende Rechnung zur Investitionsrechnung

Im Rahmen des Budgets 2013 wurde die Abgrenzungsfrage der Investitionsrechnung zur Laufenden Rechnung in diversen Bereichen näher beurteilt. In Absprache mit der Geschäftsprüfungskommission wurde folgende Neuregelung festgelegt.

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

Dabei gelten folgende Untergrenzen:

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

Alle Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst.

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

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

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

Projekte die gemäss diesem Lösungsansatz in die Investitionsrechnung aufgenommen wurden:

		Budget 2013
HRM /KST		Ausgaben
	Verwaltung	
400002	IT-System Schule	50'000.00
400004	KLIB 2012	38'000.00
400005	IT-Infrastruktur Schule 2013	64'000.00
400006	Liegenschaftskataster	50'000.00
400007	Zustandsaufnahme Liegenschaften	100'000.00
	Bildung	
420010	Kindergarten Bachstrasse	70'000.00
420014	Spielplatz SH Kastanienbaum	36'000.00
	Kultur und Freizeit	
434004	Sanierung Seebad	135'000.00
	Verkehr	
462012	Sanierung Steg im Ried	60'000.00
462900	Ersatzbeschaffungen Werkhof	104'500.00
	Übriger Umweltschutz	
475005	Zustandsaufnahme Ufermauern See	70'000.00
	Raumordnung	
479002	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof	100'000.00
479003	Verkehrs- und Gestaltungsk. Seestrasse	100'000.00
479004	Bebauungsplan Ortskern	40'000.00
	Finanzen	
490001	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg	
499002	Sanierung Ufermauer Krämerstein	120'000.00
499003	Heizung Kirchweg 3	65'000.00
499005	Abbruch Allmendhäuser	100'000.00
Total ohne Spezialfinanzierungen		1'302'500.00

	Wasserversorgung	
470800	Rahmenkredit Investitionen WV	1'248'000.00
	Siedlungsentwässerung	
471016	Nissan NV 200 Kombi	27'000.00
471800	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw.	984'500.00
Total Spezialfinanzierungen		2'259'500.00

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2013)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	91'554'356	90'173'534	97'172'100	95'395'200	85'338'356.58	86'852'441.98
Ertragsüberschuss					1'514'085.40	
Aufwandüberschuss		1'380'822		1'776'900		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	13'987'300	1'290'000	15'990'240	2'085'000	2'895'579.75	777'546.23
Nettoinvestitionen Zunahme		12'697'300		13'905'240		2'118'033.52
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	12'697'300		13'905'240		2'118'033.52	
Abnahme der Nettoinvestitionen						1'514'085.40
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						1'514'085.40
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'380'822		1'776'900			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'630'300		2'703'300		2'521'091.64
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		615'172		520'100		1'066'555.87
- Spezialfonds (384)				5'080'000		114'649.98
- Vorfinanzierungen (385)		500'000				
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	127'550		341'000		132'065.91	
- Spezialfonds (484)	254'500		258'300		355'527.20	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	14'460'172	3'745'472	16'281'440	8'303'400	2'605'626.63	5'216'382.89
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung					2'610'756.26	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		10'714'700		7'978'040		

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2013		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						2'610'756.26
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	10'714'700		7'978'040			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen			17'200'000		7'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen				6'000'000		
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		429'500		428'500		405'750.50
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	10'714'700	429'500	25'178'040	6'428'500	7'000'000.00	3'016'506.76
Gesamter Mittelbedarf		10'285'200		18'749'540		3'983'493.24
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG		Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Artengliederung				
Aufwand		91'554'356	97'172'100	86'852'441.98
Ertrag		-90'173'534	-95'395'200	-86'852'441.98
Nettoergebnis		1'380'822	1'776'900	-
3 AUFWAND		91'554'356	97'172'100	86'852'441.98
30	Personalaufwand	37'219'900	36'125'200	35'395'327.98
31	Sachaufwand	12'095'300	14'085'500	14'559'920.58
32	Passivzinsen	1'053'600	1'227'300	1'417'754.63
33	Abschreibungen	3'059'800	3'131'800	2'926'842.14
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'241'300	1'339'300	1'658'041.80
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'672'000	5'356'200	4'408'419.45
36	Eigene Beiträge	22'088'500	21'537'400	22'007'542.94
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'115'172	5'600'100	2'695'291.25
39	Interne Verrechnungen	8'008'784	8'769'300	1'783'301.21
4 ERTRAG		-90'173'534	-95'395'200	-86'852'441.98
40	Steuern	-46'163'000	-45'110'000	-46'934'974.50
41	Regalien und Konzessionen	-564'000	-600'000	-556'852.95
42	Vermögenserträge	-2'032'800	-7'000'700	-3'126'601.62
43	Entgelte	-26'924'900	-27'671'100	-28'783'654.70
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-657'500		
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-533'200	-729'700	-697'745.09
46	Beiträge für eigene Rechnung	-4'907'300	-4'915'100	-4'481'718.80
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-382'050	-599'300	-487'593.11
49	Interne Verrechnungen	-8'008'784	-8'769'300	-1'783'301.21

3.1 Personalaufwand

Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
30 Personalaufwand	37'219'900	36'125'200	35'395'327.98	1'094'700	3.03%
300 Behörden, Kommissionen	1'004'300	1'027'100	966'757	-22'800	-2.22%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'248'300	18'029'700	17'500'130	218'600	1.21%
302 Löhne der Lehrkräfte	11'995'000	11'307'500	11'310'228	687'500	6.08%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'376'500	2'302'300	2'218'230	74'200	3.22%
304 Pensionskassenbeiträge	2'441'200	2'335'700	2'291'765	105'500	4.52%
305 Unfall- und Krankenversicherung	94'400	157'600	213'723	-63'200	-40.10%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	53'900	40'600	41'494	13'300	32.76%
307 Rentenleistungen	484'400	440'400	414'945	44'000	9.99%
309 Übriger Personalaufwand	521'900	484'300	438'057	37'600	7.76%

Verwaltung, Kirchfeld und Gemeindebetriebe

Jahreslohnsumme Budget 2012		18'029'700.00
Budgetanpassungen:		
Die Anstellung des Schulpsychologen (80 Stellenprozent) erfolgt über den Kanton (bei Schule unter Kostenart 302)		-80'000.00
Stellenabbau Vormundschaftswesen		-100'000.00
Korrektur Aushilfen Schulreinigung		75'000.00
Kirchfeld zusätzlich 70% bei Leitung und Verwaltung (Administration)		60'000.00
Korrektur der Arbeitsprofile Pflege		60'000.00
Geschützte Arbeitsplätze Kirchfeld		35'000.00
Basislohnsumme 2013		18'079'700.00
Lohnsummenanpassung (Teuerung, individuelle Lohnanpassungen)	1.00%	180'797.00
Mutationsgewinn		-12'197.00
Lohnsumme 2013		18'248'300.00

- Aufgrund der Pensionierung des bisherigen Schulpsychologen wurde diese Stelle neu (wie in anderen Gemeinden) nicht mehr durch die Verwaltung, sondern durch die Schule angestellt. Die Lohnabrechnung erfolgt wie bei den Lehrpersonen über den Kanton.
- Mit der neuen Vormundschaftsbehörde im Rahmen des neuen Kindes- und Erwachsenenschutzrechts werden die internen Stellen im Vormundschaftswesen abgebaut.
- Im Rahmen der Massnahmen zur Motion 261 wurde der Aufwand der Schulhausreinigung um Fr. 150'000.00 reduziert. Aufgrund der Reklamationen wurde diese Massnahme im vorliegenden Budget um Fr. 75'000.00 zurückkorrigiert.
- Die administrativen Aufgaben im Personalbereich Kirchfeld haben durch die steigende Fluktuation und die grössere Zahl Auszubildender/Praktikanten zugenommen. Zusätzlich steigen die Aufgaben der Administration durch die neue Pflegefinanzierung sowie die Einführung des differenzierten Pflegebedarfserfassungssystems. Mit einem zusätzlichen Pensum von 70 % sollen die gestiegenen Anforderungen bewältigt werden.
- Beim Kirchfeld steigt der Bedarf an Pflegeleistungen laufend. Damit das Kirchfeld den gesteigerten Bedürfnissen nachkommen kann, wurde das Stellenprofil FAGE angepasst. Diese höheren Anforderungen wurden nun im Budget berücksichtigt.
- 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 auch beim Kirchfeld solche Arbeitsplätze bewilligt.

Volksschule

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

Die Schülerzahlen sinken von 1'214 Schülern im Schuljahr 2011/12 auf 1'188 Schüler. Trotz diesem leichten Schülerrückgang steigt die Lektionenzahl von 2'685.05 auf 2'770.65 Lektionen; oder um 85.6 Lektionen.

Gründe für diese Steigerung sind:

- Ab dem Schuljahr 2012/13 wird eine Kindergartenklasse mehr geführt. Zusätzlich wurde die Integrative Förderung beim Kindergarten eingeführt.
- Ab dem Schuljahr 2012/13 wurden die Kleinklassen und die Spezielle Förderung aufgehoben und die Integrative Förderung eingeführt. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der 5. und 6. Primarschule.

- Im letzten Schuljahr wurde auf der Stufe Sekundarschule die Integrative Förderung eingeführt. Diese Änderung wurde im Budget 2012 zu tief budgetiert. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der Sekundarschule Niveau C.

Zusätzlich steigt der Lohnaufwand bei der Schule durch die Verlagerung der Anstellung der Schulpsychologin von der Verwaltung zur Schule.

Im Weiteren wurden die Musikschullehrpersonen gemäss Vorgaben Kanton neu eingereicht. Zusätzlich wurden die Pensen vom Kanton um 1 Wochenlektion reduziert. Dies ergibt eine ausserordentliche Zunahme der Lohnkosten bei der Musikschule von 3.5 %.

Pensionskassenbeiträge:

- Mit den höheren Lohnsummen steigt auch der Aufwand bei den Arbeitgeberbeiträgen an die Pensionskassen.
- Gemäss Reglement Nr. 221 "Reglement über die Pensionsordnung des Gemeinderates Horw" übernimmt die Gemeinde bei den abgetretenen Gemeinderäten die Pensionskassenbeiträge bis zur ordentlichen Pensionierung.

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

- Aufgrund der angemeldeten Fälle inkl. Gemeinderäte steigt der Bedarf für Überbrückungsrenten.

Übriger Personalaufwand

Für die Personalentwicklung werden zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt.

3.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget- abweichung 12-13	
31	Sachaufwand	12'095'300	14'085'500	14'559'920.58	-1'990'200	-14.13%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	576'500	646'900	553'657	-70'400	-10.88%
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	628'600	807'100	720'642	-178'500	-22.12%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'617'700	1'685'800	1'782'590	-68'100	-4.04%
313	Verbrauchsmaterialien	1'827'200	1'741'500	1'471'255	85'700	4.92%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	2'383'100	2'914'000	3'613'544	-530'900	-18.22%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	627'700	662'100	562'801	-34'400	-5.20%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	762'700	692'000	682'909	70'700	10.22%
317	Spesenentschädigungen	88'000	93'600	73'420	-5'600	-5.98%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'342'900	4'591'800	4'901'823	-1'248'900	-27.20%
319	Übriger Sachaufwand	240'900	250'700	197'279	-9'800	-3.91%

311/314 Mit der neuen Abgrenzung zur Investitionsrechnung sinkt der Sachaufwand bei den Kostenarten 311 Anschaffungen und 314 Baulicher Unterhalt.

316 Durch die Zumietung von Schulräumen für die Sekundarschule und den Ausbau der schulergänzenden Betreuungsangebote steigen die Mietkosten.

318 Ökihof sowie die Sammel- und Transportlogistik (Ausnahme Altpapier und Karton) werden neu durch den REAL durchgeführt. Damit entfallen die bisherigen direkten Kosten.

Die Gemeinde bezahlt nur noch die Nettokosten. Diese Zentralisierung der Leistungen wirken sich wie folgt auf die Rechnung Abfall der Gemeinde Horw aus:

- Der Ökiohof und die Sammel- und Transportlogistik werden neu über den REAL geführt.
- Die Bruttokosten und die Erträge in diesen Bereichen fallen damit beim REAL an.
- Die Gemeinde bezahlt für die Dienstleistungen REAL einen Beitrag pro Einwohner.
- Die Papiersammlung wird wie bisher durch die Gemeinde Horw organisiert. REAL entschädigt der Gemeinde die Sammel- und Transportkosten.

3.3 Zinsaufwand

Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
32 Passivzinsen	1'053'600	1'227'300	1'417'754.63	-173'700	-14.15%
321 Kurzfristige Schulden	5'000	5'000	20'445		0.00%
322 Mittel- und langfristige Schulden	766'600	940'300	1'097'556	-173'700	-18.47%
323 Sonderrechnungen	28'500	28'000	23'790	500	1.79%
329 Übrige	253'500	254'000	275'963	-500	-0.20%

322 Dank dem Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens kann die Gemeinde Darlehen zurückbezahlen. Zudem liegen die Zinskosten auf historischen Tiefstwerten

3.4 Abschreibungen

Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
33 Abschreibungen	3'059'800	3'131'800	2'926'842.14	-72'000	-2.30%
330 Abschreibungen Finanzvermögen	429'500	428'500	405'751	1'000	0.23%
331 VV ordentliche Abschreibungen	2'630'300	2'703'300	2'456'634	-73'000	-2.70%
332 VV zusätzliche Abschreibungen			64'458		

331 Die Abschreibungen basieren auf der Anlagebuchhaltung der Gemeinde.

3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'241'300	1'339'300	1'658'041.80	-98'000	-7.32%
340 Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000	75'000	53'951	-25'000	-33.33%
341 Ressourcenausgleich	1'191'300	1'264'300	1'604'091	-73'000	-5.77%

3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
35 Entschädigung an Gemeinwesen	5'672'000	5'356'200	4'408'419.45	315'800	5.90%
351 Kanton	3'530'000	3'649'000	2'979'241	-119'000	-3.26%
352 Gemeinden	2'142'000	1'707'200	1'429'178	434'800	25.47%

351 Es besuchen weniger Schüler eine Kantonsschule.

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

3.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
36	Eigene Beiträge	22'088'500	21'537'400	22'007'542.94	551'100	2.56%
361	Kanton	8'210'100	7'728'700	7'831'230	481'400	6.23%
362	Gemeinden	2'249'100	2'253'000	2'248'348	-3'900	-0.17%
363	Eigene Anstalten	2'050'000	27'000	27'560	2'023'000	7492.59%
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	404'200	3'144'200	3'544'910	-2'740'000	-87.14%
365	Private Institutionen	2'302'100	1'491'500	1'504'570	810'600	54.35%
366	Private Haushalte	6'873'000	6'893'000	6'850'924	-20'000	-0.29%

- 361 Die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und an die Heimfinanzierung (SEG) steigen.
 363 Gemäss Weisung Regierungsrat müssen die Pflegefinanzierungsbeiträge an eigene Heime neu unter dieser Kostenart verbucht werden.
 364 Bisherige Verbuchung der gesamten Pflegefinanzierungsbeiträge. Es verbleiben die externen öffentlichen Heime.
 365 Gemäss Weisung Regierungsrat müssen die Pflegefinanzierungsbeiträge an private Heime neu unter dieser Kostenart verbucht werden.

3.8 Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'115'172	5'600'100	2'695'291.25	-4'484'928	-80.09%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	615'172	520'100	1'066'556	95'072	18.28%
384	Einlagen Spezialfonds		5'080'000	114'650	-5'080'000	-100.00%
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000		1'000'000	500'000	
389	Bildung Eigenkapital			514'085		

- 384 Die erzielten Buchgewinne werden als Einlage in Vorfinanzierungen verbucht. Im Budget 2012 wurde die falsche Kostenart budgetiert.
 385 Im Jahr 2013 sind Landverkäufe im Sand 1 und Untermatt geplant. Die daraus resultierenden Buchgewinne sollen in die Vorfinanzierung ORST (Buchgewinn im Sand 1) und Vorfinanzierung Kirchfeld (Untermatt) fliessen.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Die Gemeinde verzichtet auf aktive Verkaufsmassnahmen für die Liegenschaften Untermatt und im Sand 1. Damit entfallen die Einlagen der Buchgewinne in die Vorfinanzierungen.

3.9 Steuern

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
40	Steuern	46'163'000	45'110'000	46'934'974.50	1'053'000	2.33%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	40'800'000	40'250'000	40'899'867	550'000	1.37%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	893'000	890'000	868'002	3'000	0.34%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	3'000'000	2'500'000	3'394'187	500'000	20.00%
404	Handänderungssteuern	1'100'000	1'100'000	1'073'337		0.00%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000	300'000	618'845		0.00%
406	übrige Steuern	70'000	70'000	80'738		0.00%

- 400 Im Budget 2012 gingen wir bei der Halbierung der Unternehmensgewinnsteuern von einem Ausfall von Fr. 665'000.00 aus. Dieser Ausfall war zu knapp bemessen. Heute müssen wir

mit einem Steuerausfall bei den juristischen Personen von rund 1 Mio. Franken ausgehen. Aufgrund der heutigen Kenntnisse dürfen wir bei den Mutationen bei den natürlichen Personen mit einem erfreulichen Zuwachs rechnen. Bei den Vermögenssteuern erreichen wir damit beinahe wieder den Ertrag vor der Halbierung der Vermögenssteuern. Insgesamt liegen wir damit leicht unter den Erwartungen gemäss Finanzplan.

402 Dank regem Liegenschaftshandel rechnen wir bei den Grundstückgewinnsteuern mit einer Zunahme von 0.5 Mio. Franken.

3.10 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
41	Regalien und Konzessionen	564'000	600'000	556'852.95	-36'000	-6.00%
410	Konzessionsgebühren	564'000	600'000	556'853	-36'000	-6.00%

3.11 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
42	Vermögenserträge	2'032'800	7'000'700	3'126'601.62	-4'967'900	-70.96%
420	Banken	45'000	30'000	48'641	15'000	50.00%
421	Guthaben	204'500	267'000	199'782	-62'500	-23.41%
422	Anlagen des Finanzvermögens	23'000	20'100	26'512	2'900	14.43%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'182'000	1'093'300	1'129'063	88'700	8.11%
424	Buchgewinn		5'000'000	1'033'087	-5'000'000	-100.00%
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen			132'000		
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	578'300	590'300	557'516	-12'000	-2.03%

424 Für das Jahr 2013 sind Liegenschaftsverkäufe geplant. Aus den Verkäufen im Sand 1 und Untermatt werden Buchgewinne von 4 Mio. erwartet. Diese werden als Einlagen in Vorfinanzierungen wieder als Aufwand budgetiert (Siehe auch Abschnitt 2.9)

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Die Gemeinde verzichtet auf aktive Verkaufsmassnahmen für die Liegenschaften Untermatt und im Sand 1. Damit entfallen die Einlagen der Buchgewinne in die Vorfinanzierungen.

3.12 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
43	Entgelte	26'924'900	27'671'100	28'783'654.70	-746'200	-2.70%
430	Ersatzabgaben	575'000	650'000	694'549	-75'000	-11.54%
431	Gebühren für Amtshandlungen	660'000	604'900	715'116	55'100	9.11%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	13'793'900	13'369'300	13'265'089	424'600	3.18%
433	Schulgelder	675'700	640'000	676'358	35'700	5.58%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'528'400	3'742'600	3'826'708	-214'200	-5.72%
435	Verkäufe	1'961'000	1'976'700	2'110'844	-15'700	-0.79%
436	Rückerstattungen	5'158'700	5'830'100	6'648'763	-671'400	-11.52%
437	Bussen	115'000	115'000	111'050		0.00%
439	Übrige	457'200	742'500	735'177	-285'300	-38.42%

430 Die Ersatzabgaben beim Zivilschutz werden ab dem Jahr 2012 durch den Kanton einkassiert.

432 Die Taxen beim Kirchfeld werden nicht angepasst. Der höhere Ertrag resultiert aus dem erhöhten Pflegebedarf.

436/39 Mit der Zentralisierung der Dienstleistungen beim Abfall durch den REAL entfallen die Erträge bei den Kostenarten 436 und 439.

3.13 Finanzausgleich

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
44	Finanzausgleich	657'500.00	-	.00	657'500	
444	Ressourcenausgleich	657'500.00	-	.00	657'500	

Im Jahr 2012 wurde das Gesetz über den Finanzausgleich geändert. Mit dieser Gesetzesveränderung wurde das Verteilsystem des kantonalen Finanzausgleichs leicht angepasst, wodurch Gemeinden mit überdurchschnittlich vielen älteren Einwohnern oder Sozialhilfebezügern stärker entlastet, Gemeinden mit geografischen Nachteilen etwas weniger stark unterstützt werden. So erhält die Gemeinde Horw neu aus dem Soziallastenausgleich Fr. 642'420.00 und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 15'129.00.

3.14 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	533'200	729'700	697'745.09	-196'500	-26.93%
450	Bund	35'000	35'000	35'104		
451	Kanton	426'400	453'000	419'846	-26'600	-5.87%
452	Gemeinden	71'800	241'700	242'795	-169'900	-70.29%

452 Der Ökihof wird neu durch den REAL geführt. Damit entfallen die bisherigen Beiträge der Gemeinde Kriens an den Ökihof Horw.

3.15 Beiträge für eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
46	Beiträge für eigene Rechnung	4'907'300	4'915'100	4'481'718.80	-7'800	-0.16%
460	Bund	24'400	40'400	72'173	-16'000	-39.60%
461	Kanton	4'852'900	4'809'700	4'387'312	43'200	0.90%
469	Übrige Beiträge	30'000	65'000	22'234	-35'000	-53.85%

3.16 Entnahme Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Budget-abweichung 12-13	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	382'050	599'300	487'593.11	-217'250	-36.25%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	127'550	341'000	132'066	-213'450	-62.60%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	254'500	258'300	355'527	-3'800	-1.47%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen					

4 Budget 2013 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Voranschlag 2013	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Nettoergebnis	1'380'822.00	1'776'900	-1'514'085
A Management	.00		
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00
B Ressourcen	-5'467'400.00	-5'401'200	-5'289'393
10 Personaladministration	.00	.00	.00
21 Finanzen	-5'467'400.00	-5'401'200.00	-5'289'392.72
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00
C Kostenträger	6'848'222.00	7'178'100	3'775'307
50 Verwaltung	2'770'627.09	2'369'277.87	2'740'161.51
51 Öffentliche Sicherheit	1'214'324.44	1'423'448.66	1'091'864.22
52 Bildung	20'560'663.74	20'351'789.05	19'970'112.67
53 Kultur und Freizeit	3'299'801.36	3'853'537.95	3'342'085.03
54 Gesundheit	4'022'500.00	3'655'011.81	3'743'133.45
55 Soziale Wohlfahrt	13'740'450.03	13'329'138.93	12'961'763.04
56 Verkehr	5'351'363.87	5'589'012.79	5'493'589.87
57 Umwelt	1'819'023.29	1'260'140.80	1'793'583.84
58 Wirtschaft	158'861.27	78'686.30	105'489.55
59 Finanzen	-46'089'393.09	-44'731'944.16	-47'466'475.86

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	711'300.00	720'900.00	-9'600.00	711'224.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'700.00	55'300.00	-600.00	54'748.05
304	Personalversicherungsbeiträge	70'800.00	70'800.00	0.00	70'721.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	3'700.00	-2'800.00	4'841.50
309	Übriger Personalaufwand	5'200.00	5'200.00	0.00	1'948.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	200.00	-200.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	500.00	-500.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	44'400.00	54'100.00	-9'700.00	36'095.80
318	Dienstleistungen und Honorare	43'000.00	35'000.00	8'000.00	45'345.75
319	Übriger Sachaufwand	93'500.00	88'900.00	4'600.00	88'412.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'023'800.00	1'034'600.00	-10'800.00	1'013'338.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'023'800.00	1'034'600.00	-10'800.00	1'013'338.35
3	Kosten aus Umlagen	35'000.00	140'000.00	-105'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'060'000.00	-1'175'800.00	115'800.00	-1'014'538.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-1'200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-1'200.00
365	Private Institutionen	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Die Gemeinde Horw ist im Jahr 2013 Gastgemeinde für die Tagung der Pilatusgemeinden.

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	0.00	0.00	0.00	390.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'854'000.00	7'891'900.00	-37'900.00	2'172'967.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	605'900.00	610'000.00	-4'100.00	167'337.60
304	Personalversicherungsbeiträge	532'100.00	544'300.00	-12'200.00	166'465.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	9'700.00	40'900.00	-31'200.00	15'897.05
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	19'200.00	18'400.00	800.00	9'765.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	8'400.00	6'900.00	1'500.00	4'984.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	500.00	0.00	5'430.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	328.00
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	2'200.00	0.00	595.50
318	Dienstleistungen und Honorare	9'900.00	9'300.00	600.00	2'244.75
319	Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'400.00	0.00	2'800.00
394	Interne Verrechnungen	28'000.00	0.00	28'000.00	6'265.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'071'500.00	9'126'000.00	-54'500.00	2'555'470.55
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-270.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-512.20
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-6'434.15
494	Interne Verrechnungen	0.00	-817'000.00	817'000.00	-585'003.64
495	Total Verrechnete Personalkosten	-6'487'583.75	-6'648'700.00	161'116.25	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'562'916.25	1'639'300.00	923'616.25	1'963'250.56
3	Kosten aus Umlagen	4'667'298.46	4'484'842.76	182'455.70	4'520'706.78
4	Erlöse aus Umlagen	-7'230'214.71	-6'124'142.76	-1'106'071.95	-6'483'957.34
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301-305/495

Die Personalkosten (301-305) auf der Basis Stellenplan werden unter der Kostenstelle Departemente budgetiert. Diese Kosten werden als interne Rechnung den Kostenträgern verrechnet (495/395). Damit werden die Personalkosten des gesamten Stellenplans der Gemeinde Horw (Ausnahme Kirchfeld) unter der Kostenstelle 3010 "Departemente" abgebildet.

Veränderungen gegenüber dem Vorjahr:

- Das 100 %-Pensum im Vormundschaftsbereich wird auf den 1.1.2013 abgebaut.
- Der Schulpsychologe wird wie in anderen Gemeinden neu durch die Schule via Kanton angestellt (80 Stellenprozent).
- Die öffentlich-rechtlichen Aushilfen bei den Schulhäusern werden neu im Stellenplan abgebildet und unter den Departementen verbucht (160 Stellenprozent)
- Im Budget 2013 wurde eine Lohnsummenanpassung von 1 % gerechnet.

305 Die Gemeinde hat im Bereich Verwaltung die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.

394 Die Leistungen des Werkhofes zugunsten der Verwaltung werden als interne Rechnung budgetiert.

494 Im Budget 2012 wurden die Leistungen zugunsten der Spezialfinanzierungen als interne Rechnung budgetiert. Neu wurden diese Leistungen im Rahmen der Umlagen den Spezialfinanzierungen belastet (Kostenstufe 4).

3201 Schulpflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	85'000.00	85'000.00	0.00	81'794.70
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	9'929.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	6'600.00	0.00	7'146.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	258.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	400.00	-300.00	76.30
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	1'365.00
317	Spesenentschädigungen	8'000.00	8'000.00	0.00	755.00
318	Dienstleistungen und Honorare	13'000.00	0.00	13'000.00	4'329.35
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'100.00	0.00	2'867.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	116'800.00	104'100.00	12'700.00	108'522.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	116'800.00	104'100.00	12'700.00	108'522.45
4	Erlöse aus Umlagen	-116'800.00	-104'100.00	-12'700.00	-108'522.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Die Einführung des Qualitätsmanagements Schule wird mit externer Begleitung umgesetzt (Fr. 10'000.00). Zudem wird neu die Schulschlussfeier unter der Schulpflege budgetiert.

3202 Schulleitung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	13'800.00
302	Löhne der Lehrkräfte	582'700.00	573'700.00	9'000.00	605'415.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	45'800.00	44'000.00	1'800.00	46'418.10
304	Personalversicherungsbeiträge	81'700.00	81'300.00	400.00	80'515.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	2'800.00	-2'100.00	3'513.35
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	1'890.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	3'000.00	0.00	2'530.70
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	3'028.30
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	0.00	7'385.70
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	-3'143.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	722'900.00	713'800.00	9'100.00	761'354.50
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'284.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	722'900.00	713'800.00	9'100.00	760'069.80
3	Kosten aus Umlagen	30'000.00	69'239.24	-39'239.24	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-752'900.00	-783'039.24	30'139.24	-760'069.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

4.1.2 Personal Allgemein

1001 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	208'800.00	178'700.00	30'100.00	315'731.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	18'400.00	15'100.00	3'300.00	24'115.45
304	Personalversicherungsbeiträge	3'100.00	1'800.00	1'300.00	-10'083.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	1'000.00	-600.00	-4'591.25
309	Übriger Personalaufwand	137'500.00	124'400.00	13'100.00	104'290.25
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	400.00	400.00	0.00	954.20
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500.00	3'500.00	0.00	5'895.45
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	260.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	191'267.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	189'500.00	189'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	561'600.00	514'400.00	47'200.00	627'839.40
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-445.45
436	Rückerstattungen	-45'000.00	-80'000.00	35'000.00	-83'267.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-27.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	514'100.00	431'900.00	82'200.00	544'099.90
3	Kosten aus Umlagen	238'000.00	253'790.12	-15'790.12	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-752'100.00	-685'690.12	-66'409.88	-544'099.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 301 Die Gemeinde bietet den Lehrabgängern die Möglichkeit, nach der Lehre maximal für sechs Monate im Betrieb weiterzuarbeiten. Diese Möglichkeit ist an definierte Kriterien gebunden. Bisher wurden nur die Lehrabgänger der Verwaltung hier budgetiert. Neu werden alle Lehrabgänger unter dieser Budgetposition verbucht.
- 309 Die Weiterbildung wird auf der Basis des aktualisierten Weiterbildungskonzeptes intensiviert.

4.1.3 Finanzen

1102 Finanzen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'800.00	0.00	12'241.07
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'800.00	2'800.00	0.00	12'241.07
420	Banken	-45'000.00	-30'000.00	-15'000.00	-48'641.43
421	Guthaben	-92'500.00	-95'000.00	2'500.00	-89'519.15
422	Anlagen des Finanzvermögens	-18'000.00	-20'100.00	2'100.00	-26'512.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-130.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-152'700.00	-142'300.00	-10'400.00	-152'562.01
4	Erlöse aus Umlagen	-6'914'200.00	-6'916'300.00	2'100.00	-6'913'222.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'066'900.00	-7'058'600.00	-8'300.00	-7'065'784.56
321	Kurzfristige Schulden	5'000.00	5'000.00	0.00	20'445.24
322	Mittel- und langfristige Schulden	766'600.00	940'300.00	-173'700.00	1'097'556.39
323	Sonderrechnungen	28'500.00	28'000.00	500.00	23'790.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'016'100.00	1'000'000.00	16'100.00	865'698.21
396	Zinsen	86'300.00	201'100.00	-114'800.00	182'341.00
496	Zinsen	-303'000.00	-517'000.00	214'000.00	-413'439.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'467'400.00	-5'401'200.00	-66'200.00	-5'289'392.72
385	Einlage Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	514'085.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'467'400.00	-5'401'200.00	-66'200.00	-3'775'307.32

322 Mit dem geplanten Verkauf von Liegenschaften im Finanzvermögen erhält die Gemeinde liquide Mittel zur Rückzahlung von Darlehen. Zudem kann sich die Gemeinde zu sehr günstigen Zinsbedingungen refinanzieren.

331 Die Abschreibungen basieren auf der Anlagebuchhaltung (FIBU-Werte) und den im Jahr 2012 realisierten Investitionen.

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 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	297'500.00	327'400.00	-29'900.00	1'128'935.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'500.00	25'500.00	-2'000.00	85'578.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	2'700.00	-2'700.00	61'946.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	2'400.00	-1'500.00	7'313.70
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	13'200.00	14'700.00	-1'500.00	10'249.10
309	Übriger Personalaufwand	5'300.00	5'800.00	-500.00	1'307.65
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	236.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	247'300.00	308'500.00	-61'200.00	263'601.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	672'000.00	671'000.00	1'000.00	719'809.15
313	Verbrauchsmaterialien	108'500.00	108'500.00	0.00	83'210.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	353'000.00	476'000.00	-123'000.00	576'673.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	158'500.00	142'500.00	16'000.00	130'414.70
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	279'200.00	259'200.00	20'000.00	232'083.60
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	938.40
318	Dienstleistungen und Honorare	119'500.00	129'700.00	-10'200.00	136'865.75
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	323.95
394	Interne Verrechnungen	204'900.00	64'500.00	140'400.00	50'446.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	907'100.00	907'100.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'390'900.00	3'446'000.00	-55'100.00	3'489'935.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-180'300.00	-192'300.00	12'000.00	-181'102.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-118'500.00	-114'500.00	-4'000.00	-118'253.05
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-3'364.10
436	Rückerstattungen	-58'800.00	-44'300.00	-14'500.00	-106'305.15
490	Sachaufwand	-34'200.00	-34'200.00	0.00	-9'453.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'997'600.00	3'059'200.00	-61'600.00	3'071'257.40
3	Kosten aus Umlagen	548'000.00	597'880.70	-49'880.70	548'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-7'742'300.00	-7'332'380.70	-409'919.30	-7'930'336.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-4'196'700.00	-3'675'300.00	-521'400.00	-4'311'078.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'200'700.00	3'679'300.00	521'400.00	4'316'778.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'000.00	4'000.00	0.00	5'700.00
461	Kanton	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-5'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500.00	41'500.00	0.00	91'677.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00	3'200.00	0.00	7'145.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'824.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	637.20
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	355.20
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	167.30
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	58.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'500.00	25'400.00	-1'900.00	14'146.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'000.00	72'000.00	0.00	86'820.75
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	4'093.80
314	DL Dritter für den baulichen Unter	17'800.00	6'000.00	11'800.00	21'115.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	20'000.00	0.00	23'297.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	163'200.00	163'200.00	0.00	159'240.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'800.00	7'000.00	800.00	32'832.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	56'800.00	56'800.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	421'300.00	410'800.00	10'500.00	445'411.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-28'000.00	-42'000.00	14'000.00	-28'420.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-500.00	0.00	-50.00
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-500.00	-14'500.00	-14'883.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	377'800.00	367'800.00	10'000.00	402'058.35
3	Kosten aus Umlagen	35'000.00	40'110.28	-5'110.28	35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-731'600.00	-726'710.28	-4'889.72	-755'696.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-318'800.00	-318'800.00	0.00	-318'638.30
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'800.00	318'800.00	0.00	318'638.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende bauliche Massnahmen vorgesehen:

- Anpassungen Küche Papiermühle (Fr. 5'800.00).
- Sanierung System Wärmetauscher beim Gemeindehaus (Fr. 7'000.00)

427/436 Mit dem Programm RIMO werden die Nebenkosten separat unter der Kostenart 436 ausgewiesen.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	13'954.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'000.00	7'000.00	0.00	5'999.25
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	2'451.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'200.00	42'200.00	0.00	22'405.05
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-12'951.45
490	Sachaufwand	-34'200.00	-34'200.00	0.00	-9'453.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'200.00	40'200.00	0.00	133'761.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'100.00	3'100.00	0.00	9'574.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'938.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	822.75
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	462.95
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	177.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	38'200.00	40'200.00	-2'000.00	52'010.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'000.00	49'000.00	6'000.00	55'435.40
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	8'623.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	76'300.00	30'000.00	46'300.00	75'247.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'000.00	5'000.00	3'000.00	8'168.55
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	3'000.00	800.00	3'172.75
395	Total Verrechnete Personalkosten	87'600.00	87'600.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'000.00	269'100.00	53'900.00	351'395.60
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-39'000.00	-39'000.00	0.00	-39'360.00
434	Anderer Benützung.gebühren, Dienstleistg.	-16'000.00	-16'000.00	0.00	-15'688.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-5'464.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	267'000.00	213'100.00	53'900.00	290'883.45
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	64'963.82	-4'963.82	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-815'100.00	-767'663.82	-47'436.18	-838'883.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-488'100.00	-489'600.00	1'500.00	-488'000.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	488'100.00	489'600.00	-1'500.00	488'000.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende bauliche Massnahmen vorgesehen:

- Sicherheitsanpassungen bei der Schliessanlage (Fr. 33'000.00)
- Verbesserungsmassnahmen für die Raumvermietung der Zivilschutzanlage (Fr. 6'000.00)
- Vergrösserung des Schulleitungsbüros (Fr. 10'000.00)
- Ersatz Bodenbelag Wohnung (Fr. 6'000.00)
- Neuversiegelung Parkett Mehrzweckraum (Fr. 6'000.00)

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'600.00	25'600.00	0.00	106'866.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00	2'000.00	0.00	8'056.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'136.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	200.00	-100.00	696.95
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	370.40
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	26'200.00	24'300.00	1'900.00	33'575.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	77'000.00	77'000.00	0.00	73'834.60
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	2'833.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	17'000.00	40'000.00	-23'000.00	123'600.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	6'000.00	14'000.00	13'992.50
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	2'200.00	400.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	46'400.00	7'500.00	38'900.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	91'500.00	91'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	314'600.00	282'500.00	32'100.00	370'962.90
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'300.00	-16'300.00	0.00	-16'640.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-9'500.00	-5'500.00	-4'000.00	-9'125.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-15'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	287'800.00	259'700.00	28'100.00	330'197.90
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	64'963.82	-4'963.82	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-593'400.00	-576'763.82	-16'636.18	-642'223.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-245'600.00	-252'100.00	6'500.00	-252'025.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	245'600.00	252'100.00	-6'500.00	252'025.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 315 Der Unterhalt des öffentlichen TOI-Fresh-WCs kostet Fr. 14'000.00.
 394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'400.00	50'000.00	-4'600.00	130'260.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00	3'900.00	-300.00	10'315.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8'865.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	881.95
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	372.70
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	260.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'600.00	31'400.00	-5'800.00	11'264.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	132'389.95
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	9'794.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	13'000.00	28'200.00	-15'200.00	61'170.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'000.00	7'000.00	0.00	8'577.30
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	800.00	400.00	217.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	160.00
394	Interne Verrechnungen	33'600.00	3'500.00	30'100.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	96'500.00	96'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	293'400.00	289'000.00	4'400.00	374'531.85
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'800.00	-18'800.00	0.00	-18'684.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-4'550.00
436	Rückerstattungen	-5'700.00	-5'700.00	0.00	-9'380.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	263'900.00	259'500.00	4'400.00	341'917.85
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	69'975.66	-9'975.66	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-916'000.00	-921'575.66	5'575.66	-993'885.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-592'100.00	-592'100.00	0.00	-591'967.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	592'100.00	592'100.00	0.00	591'967.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 314 Umgestaltung Hecke beim Lehrerzimmer/Terrasse Schwimmballdach (Fr. 6'000.00) und Oblichtkuppeln, Hallenbadabsturzicherung (Fr. 4'000.00)
- 394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'700.00	68'700.00	-15'000.00	143'798.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'200.00	5'300.00	-1'100.00	10'840.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8'199.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	400.00	-300.00	929.85
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	400.00	0.00	366.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'000.00	34'400.00	-15'400.00	27'940.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	115'000.00	115'000.00	0.00	111'934.85
313	Verbrauchsmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	14'970.55
314	DL Dritter für den baulichen Unter	22'800.00	22'800.00	0.00	49'075.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	16'700.00	11'000.00	5'700.00	10'071.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	24'000.00	24'000.00	0.00	9'850.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	525.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'000.00	800.00	409.75
395	Total Verrechnete Personalkosten	85'600.00	85'600.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	362'300.00	387'600.00	-25'300.00	388'911.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'160.00
435	Verkäufe	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-3'364.10
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	357'800.00	383'100.00	-25'300.00	384'387.15
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	64'963.82	-4'963.82	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-983'400.00	-981'363.82	-2'036.18	-977'564.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-565'600.00	-533'300.00	-32'300.00	-533'177.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	565'600.00	533'300.00	32'300.00	533'177.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen ist der Ersatz der Scheuersaugmaschine (Fr. 4'000.00) vorgesehen.
- 315 Nebst dem allgemeinen Unterhalt steht eine grössere Wartung der Reinigungsmaschine HAKO an (Fr. 4'900.00).

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'000.00	34'200.00	-4'200.00	133'118.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	2'700.00	-200.00	10'281.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'200.00	-1'200.00	7'422.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	878.80
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	400.00	0.00	160.80
309	Übriger Personalaufwand	900.00	900.00	0.00	115.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'000.00	29'400.00	4'600.00	58'455.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	80'000.00	0.00	89'653.60
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	18'203.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	33'000.00	47'500.00	-14'500.00	41'993.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	18'659.85
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	940.80
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	163.95
395	Total Verrechnete Personalkosten	113'500.00	113'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	332'400.00	358'100.00	-25'700.00	380'048.20
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-18'000.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-38'351.75
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-11'712.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	263'400.00	289'100.00	-25'700.00	311'983.55
3	Kosten aus Umlagen	70'000.00	79'975.66	-9'975.66	70'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-660'800.00	-789'775.66	128'975.66	-802'555.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-327'400.00	-420'700.00	93'300.00	-420'571.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	327'400.00	420'700.00	-93'300.00	420'571.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Ersatz der Motoren bei den Oblichtfenstern (Fr. 10'000.00)
- Balkonverglasung Wohnung (Fr. 6'000.00)
- Ersatz defekte Platten Foyer (Fr. 5'000.00)
- Ersatz Beschläge Garderobenfenster (Fr. 4'000.00)
- Neuanstrich Korridor UG (Fr. 4'000.00).

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'600.00	29'700.00	-6'100.00	109'428.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'900.00	2'300.00	-400.00	8'729.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'500.00	-1'500.00	8'752.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	741.90
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	160.80
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	27'300.00	7'200.00	20'100.00	5'371.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	50'000.00	50'000.00	0.00	57'308.60
313	Verbrauchsmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	4'242.05
314	DL Dritter für den baulichen Unter	46'000.00	48'000.00	-2'000.00	41'584.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'000.00	10'000.00	0.00	12'097.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	413.40
318	Dienstleistungen und Honorare	2'900.00	2'500.00	400.00	3'390.95
395	Total Verrechnete Personalkosten	97'000.00	97'000.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	265'800.00	255'500.00	10'300.00	252'222.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-14'200.00	-12'200.00	-2'000.00	-14'630.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-7'230.00
436	Rückerstattungen	-800.00	-800.00	0.00	-302.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	248'800.00	240'500.00	8'300.00	229'860.05
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	64'963.82	-4'963.82	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-793'800.00	-813'263.82	19'463.82	-799'061.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-485'000.00	-507'800.00	22'800.00	-509'201.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	485'000.00	507'800.00	-22'800.00	509'201.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 311 Es sind diverse kleinere Ersatzbeschaffungen vorgesehen.
 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:
- Ersatz Beleuchtung in den Korridoren (Fr. 10'000.00)
 - Bodenmarkierung Spielfläche Pausenplatz (Fr. 5'000.00)
 - Ersatz Bodenbeläge KG 1 (Fr. 12'000.00)

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'100.00	32'100.00	0.00	26'245.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	2'500.00	0.00	2'048.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	254.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	201.95
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	0.00	0.00	240.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'200.00	42'500.00	-33'300.00	9'484.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	24'081.20
313	Verbrauchsmaterialien	2'500.00	2'500.00	0.00	1'618.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	15'800.00	85'000.00	-69'200.00	26'971.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'200.00	5'000.00	200.00	1'460.20
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	92'000.00	72'000.00	20'000.00	62'054.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'700.00	2'700.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	3'000.00	-3'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	179'100.00	264'600.00	-85'500.00	154'660.00
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	-14.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	178'800.00	264'300.00	-85'500.00	154'646.00
3	Kosten aus Umlagen	8'000.00	8'000.00	0.00	8'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-189'000.00	-274'500.00	85'500.00	-164'766.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-2'120.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'200.00	2'200.00	0.00	2'120.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

316 Aufgrund der Klassenzahlen werden Schulräume im Kindergarten "Steinen 2" zugemietet.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'400.00	5'400.00	0.00	89'111.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	500.00	500.00	0.00	6'741.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'325.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	552.30
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	11'000.00	12'500.00	-1'500.00	7'215.95
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	764.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000.00	47'000.00	-27'000.00	1'432.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'500.00	9'500.00	0.00	10'590.55
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'631.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	544.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	11'119.65
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	939.60
318	Dienstleistungen und Honorare	82'000.00	97'000.00	-15'000.00	83'715.25
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	14'000.00	1'800.00	12'200.00	13'871.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	98'800.00	98'800.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	258'800.00	293'000.00	-34'200.00	236'556.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-858.30
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-2'221.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	249'300.00	283'500.00	-34'200.00	233'476.10
3	Kosten aus Umlagen	20'000.00	24'963.82	-4'963.82	20'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-291'000.00	-355'963.82	64'963.82	-299'136.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-21'700.00	-47'500.00	25'800.00	-45'660.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	25'700.00	51'500.00	-25'800.00	51'360.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'000.00	4'000.00	0.00	5'700.00
461	Kanton	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-5'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

394 Die Leistungen Werkhof werden als interne Rechnung budgetiert.

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	13'426.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	845.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	561.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	69.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'500.00	13'700.00	-1'200.00	46'803.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'500.00	4'500.00	0.00	6'408.75
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	1'179.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	20'300.00	17'500.00	2'800.00	43'644.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	15'000.00	15'000.00	0.00	693.70
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	496.60
394	Interne Verrechnungen	110'900.00	45'000.00	65'900.00	34'335.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	9'700.00	9'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	178'900.00	111'400.00	67'500.00	148'464.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	178'900.00	111'400.00	67'500.00	148'464.55
3	Kosten aus Umlagen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-628'700.00	-508'300.00	-120'400.00	-598'126.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-439'800.00	-386'900.00	-52'900.00	-439'662.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'800.00	386'900.00	52'900.00	439'662.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 311 Nebst diversen Beschaffungen ist der Ersatz von 2 Fussballtoren geplant (Fr. 5'500.00)
- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:
- Tiefenreinigung der Beachvolleyballanlage (Fr. 6'500.00)
 - Anzeigetafel (Fr. 6'300.00)
- 394 Die Leistungen Werkhof werden als interne Rechnung budgetiert.

230131 Sportgebäude Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	53'613.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'377.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'240.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	276.55
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	220.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'800.00	8'500.00	-700.00	2'527.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	22'970.15
313	Verbrauchsmaterialien	5'500.00	5'500.00	0.00	9'520.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	18'000.00	20'000.00	-2'000.00	31'206.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	3'000.00	3'000.00	0.00	9'267.10
318	Dienstleistungen und Honorare	2'800.00	2'000.00	800.00	3'814.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	56'700.00	56'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	112'000.00	114'400.00	-2'400.00	139'034.90
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-15'710.00
436	Rückerstattungen	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-23'491.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	97'500.00	99'900.00	-2'400.00	99'833.20
3	Kosten aus Umlagen	35'000.00	35'000.00	0.00	35'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-405'600.00	-134'900.00	-270'700.00	-407'784.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-273'100.00	0.00	-273'100.00	-272'951.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	273'100.00	0.00	273'100.00	272'951.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen ist der Ersatz der Einscheibenmaschine geplant (Fr. 4'300.00).

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:

- Sanierung Eingangsbereich (Fr. 5'000.00)
- Verglasung Westseite Fr. 13'000.00.

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	97'499.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'611.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'426.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	623.35
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	323.10
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'000.00	4'500.00	-500.00	152.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	6'862.95
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	1'499.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	0.00	5'000.00	1'492.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	13'100.00	10'000.00	3'100.00	410.40
318	Dienstleistungen und Honorare	2'100.00	1'700.00	400.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	113'400.00	113'400.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	206'000.00	198'000.00	8'000.00	123'901.70
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-25'530.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	181'000.00	173'000.00	8'000.00	98'371.70
3	Kosten aus Umlagen	60'000.00	60'000.00	0.00	60'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-322'800.00	-314'800.00	-8'000.00	-240'060.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-81'800.00	-81'800.00	0.00	-81'688.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'800.00	81'800.00	0.00	81'688.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	128.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	10.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	437.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	18'991.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	46'000.00	101'000.00	-55'000.00	58'814.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'500.00	7'500.00	0.00	6'599.40
318	Dienstleistungen und Honorare	3'300.00	3'300.00	0.00	2'885.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	76'800.00	136'800.00	-60'000.00	87'868.25
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-45'368.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-4'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	24'800.00	84'800.00	-60'000.00	38'500.25
4	Erlöse aus Umlagen	-337'800.00	-84'800.00	-253'000.00	-351'412.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-313'000.00	0.00	-313'000.00	-312'912.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	313'000.00	0.00	313'000.00	312'912.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

312 Nebst dem allgemeinen Aufwand steht die Rückamortisation des ewl Leitungsnetzes für Fr. 10'000.00 an.

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Sanierung WC-Anlagen (Fr. 18'000.00)
- Sicherheitsanpassungen Schliessanlage (Fr. 13'500.00)
- Rückwand Grüngutnische (Fr. 9'000.00).

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Der Kredit für die Rückamortisation von Fr. 10'000.00 wird gestrichen. Im Gegenzug wird bei der Investitionsrechnung der Ersatz der Heizung budgetiert.

230190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'000.00	16'000.00	0.00	8'571.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	211.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'300.00	2'300.00	0.00	2'538.45
394	Interne Verrechnungen	0.00	3'700.00	-3'700.00	2'240.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	24'300.00	33'000.00	-8'700.00	13'561.65
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-6'884.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	20'800.00	29'500.00	-8'700.00	6'677.30
3	Kosten aus Umlagen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
4	Erlöse aus Umlagen	-73'300.00	-82'000.00	8'700.00	-59'177.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-42'500.00	-42'500.00	0.00	-42'500.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	42'500.00	42'500.00	0.00	42'500.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	1'000.00	0.00	2'520.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	549'239.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00	2'500.00	-400.00	42'170.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	36'647.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	400.00	-200.00	3'753.75
309	Übriger Personalaufwand	37'100.00	16'000.00	21'100.00	987.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	408'600.00	417'700.00	-9'100.00	382'924.82
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	145'200.00	209'800.00	-64'600.00	210'667.61
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'000.00	500.00	1'720.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	129'500.00	148'000.00	-18'500.00	77'394.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	325'600.00	321'200.00	4'400.00	332'959.65
317	Spesenentschädigungen	4'200.00	5'400.00	-1'200.00	1'838.80
318	Dienstleistungen und Honorare	515'300.00	593'800.00	-78'500.00	703'387.01
395	Total Verrechnete Personalkosten	628'900.00	628'900.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'228'500.00	2'377'000.00	-148'500.00	2'346'211.29
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-40'400.00	-4'600.00	-40'160.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'500.00	500.00	-1'029.20
436	Rückerstattungen	-112'000.00	-106'000.00	-6'000.00	-144'818.85
439	Uebrige	-1'700.00	0.00	-1'700.00	-1'761.90
491	EDV-Dienstleistung	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'068'800.00	2'129'100.00	-60'300.00	2'158'441.34
3	Kosten aus Umlagen	1'099'010.00	1'326'159.41	-227'149.41	183'487.96
4	Erlöse aus Umlagen	-3'255'010.00	-3'545'059.41	290'049.41	-2'448'744.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-87'200.00	-89'800.00	2'600.00	-106'815.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'800.00	78'000.00	-9'200.00	77'883.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-18'400.00	-11'800.00	-6'600.00	-28'932.00
361	Kanton	36'600.00	30'000.00	6'600.00	46'656.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'200.00	0.00	-17'724.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	185'971.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	13'955.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	13'644.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1'143.95
309	Übriger Personalaufwand	28'000.00	16'000.00	12'000.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	46'500.00	40'500.00	6'000.00	21'460.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	140'200.00	127'800.00	12'400.00	160'896.95
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	127'000.00	146'000.00	-19'000.00	75'933.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	320'000.00	316'100.00	3'900.00	332'265.15
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	2'800.00	-1'200.00	1'300.80
318	Dienstleistungen und Honorare	9'000.00	4'000.00	5'000.00	89'893.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	209'100.00	209'100.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	881'400.00	862'300.00	19'100.00	896'465.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-43'890.00
491	EDV-Dienstleistung	0.00	-100'000.00	100'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	881'400.00	762'300.00	119'100.00	852'575.40
3	Kosten aus Umlagen	743'670.00	737'211.51	6'458.49	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'693'870.00	-1'577'511.51	-116'358.49	-930'458.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-68'800.00	-78'000.00	9'200.00	-77'883.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'800.00	78'000.00	-9'200.00	77'883.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 309 Aufgrund des technischen Alters müssen die Arbeitsplätze der Verwaltung nachgerüstet werden. Zudem werden die NEST-Programme beim nächsten Up-Date grössere Änderungen erfahren. Diese technischen Weiterentwicklungen müssen bei der Verwaltung entsprechend geschult werden.
- 311 Nebst diversen kleineren Anschaffungen sind folgende Anschaffungen geplant:
- Scanner Baudepartement (Fr. 12'000.00),
 - Einführung E-Rechnung (Fr. 15'000.00).
- 491 Die IT Kosten Kirchfeld wurden bisher als interne Rechnung budgetiert. Diese Kosten werden neu in Form der Umlagen dem Kirchfeld belastet (Kostenstufe 4).

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	228'019.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	17'613.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	14'869.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1'586.85
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	150.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	122'933.40
395	Total Verrechnete Personalkosten	291'700.00	291'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	393'700.00	413'700.00	-20'000.00	385'172.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-40'000.00	-5'000.00	-40'160.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'778.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	348'700.00	373'700.00	-25'000.00	343'234.20
3	Kosten aus Umlagen	45'000.00	94'891.46	-49'891.46	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-393'700.00	-468'591.46	74'891.46	-343'234.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

2410 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	5'000.00	-5'000.00	108'962.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	400.00	-400.00	8'506.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8'134.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	838.05
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	56'900.00	58'500.00	-1'600.00	41'462.55
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	335.40
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'000.00	500.00	1'720.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	2'000.00	500.00	1'461.40
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	600.00	600.00	0.00	594.50
318	Dienstleistungen und Honorare	253'800.00	269'800.00	-16'000.00	226'072.55
395	Total Verrechnete Personalkosten	128'100.00	128'100.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	448'400.00	470'400.00	-22'000.00	398'088.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	-400.00	400.00	0.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'500.00	500.00	-1'029.20
436	Rückerstattungen	-112'000.00	-106'000.00	-6'000.00	-99'150.40
439	Uebrige	-1'700.00	0.00	-1'700.00	-1'761.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	333'700.00	362'500.00	-28'800.00	296'146.55
3	Kosten aus Umlagen	310'340.00	160'328.61	150'011.39	112'131.54
4	Erlöse aus Umlagen	-644'040.00	-522'828.61	-121'211.39	-408'278.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Mit dem zentralen Versand bei den Steuern (LUTAX) sinken die Portokosten bei der Gemeinde.

242000 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	1'000.00	0.00	2'520.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'300.00	26'300.00	3'000.00	26'285.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00	2'100.00	0.00	2'094.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	400.00	-200.00	184.90
309	Übriger Personalaufwand	9'100.00	0.00	9'100.00	837.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	303'200.00	316'700.00	-13'500.00	320'001.87
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	77'000.00	-77'000.00	49'435.26
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	5'000.00	4'500.00	500.00	100.00
317	Spesenentschädigungen	2'600.00	2'600.00	0.00	538.00
318	Dienstleistungen und Honorare	152'500.00	200'000.00	-47'500.00	264'487.86
1	Stufe I: Direkte Kosten	505'000.00	630'600.00	-125'600.00	666'485.19
2	Stufe II: Nettodirektkosten	505'000.00	630'600.00	-125'600.00	666'485.19
3	Kosten aus Umlagen	0.00	333'727.83	-333'727.83	71'356.42
4	Erlöse aus Umlagen	-523'400.00	-976'127.83	452'727.83	-766'773.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-18'400.00	-11'800.00	-6'600.00	-28'932.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-18'400.00	-11'800.00	-6'600.00	-28'932.00
361	Kanton	36'600.00	30'000.00	6'600.00	46'656.00
461	Kanton	-18'200.00	-18'200.00	0.00	-17'724.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

309 Gemäss Regierungsratsbeschluss steht der Schule ein Betrag für die Personalpflege zur Verfügung.

311/318 Die Beschaffungen und Dienstleistungen der IT Schule werden neu unter der Kostenstelle 2401 budgetiert.

Kostenstufe 3: Die Umlagen aus der IT werden neu der Schule direkt belastet.

4.1.6 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'300.00	0.00	3'300.00	1'211'631.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	0.00	300.00	89'762.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	81'121.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	23'289.45
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	14'000.00	12'800.00	1'200.00	7'732.80
309	Übriger Personalaufwand	9'900.00	24'000.00	-14'100.00	6'036.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'400.00	2'800.00	-400.00	2'095.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'600.00	35'100.00	-13'500.00	92'130.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	5'261.90
313	Verbrauchsmaterialien	187'900.00	157'000.00	30'900.00	150'910.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	84'800.00	120'300.00	-35'500.00	67'998.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	48'900.00	51'000.00	-2'100.00	49'325.60
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	1'542.80
317	Spesenentschädigungen	4'100.00	3'000.00	1'100.00	1'874.90
318	Dienstleistungen und Honorare	58'100.00	69'800.00	-11'700.00	83'196.20
319	Übriger Sachaufwand	0.00	4'000.00	-4'000.00	750.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	215'000.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'503'483.75	1'394'400.00	109'083.75	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'947'883.75	1'888'200.00	59'683.75	2'089'660.30
436	Rückerstattungen	-44'500.00	-77'300.00	32'800.00	-49'931.16
494	Interne Verrechnungen	-1'097'700.00	-451'300.00	-646'400.00	-554'371.82
2	Stufe II: Nettodirektkosten	805'683.75	1'359'600.00	-553'916.25	1'485'357.32
3	Kosten aus Umlagen	575'800.00	281'441.69	294'358.31	351'412.95
4	Erlöse aus Umlagen	-1'417'183.75	-1'989'741.69	572'557.94	-1'872'320.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-35'700.00	-348'700.00	313'000.00	-35'550.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	35'700.00	348'700.00	-313'000.00	35'550.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 306 Es sind Ersatzbeschaffungen bei den Dienstkleidern notwendig.
- 313 Bei Aufträgen des Werkhofes zugunsten anderer Dienststellen wird der Materialbedarf bei der Kostenstelle Werkhof budgetiert und als interne Rechnung weiterverrechnet.
- 436 Der Treibstoffbedarf des Werkhofs wurde bisher bei der Kostenstelle Tankstelle als Rückerstattung budgetiert. Neu erfolgt dies als Umlage (Kostenstufe 4).
- 494 Die internen Leistungen des Werkhofs zugunsten anderer Bereiche werden konsequenter verrechnet.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	121'900.00	136'100.00	-14'200.00	121'082.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'900.00	21'000.00	3'900.00	843'008.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'500.00	1'700.00	1'800.00	66'995.75
304	Personalversicherungsbeiträge	30'300.00	8'100.00	22'200.00	57'022.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	0.00	500.00	5'795.55
307	Rentenleistungen	484'400.00	440'400.00	44'000.00	414'944.80
309	Übriger Personalaufwand	13'600.00	13'600.00	0.00	9'433.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	40'000.00	55'000.00	-15'000.00	42'180.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	13'144.30
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	0.00	8'460.15
318	Dienstleistungen und Honorare	249'600.00	200'400.00	49'200.00	190'724.39
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	320.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	941'200.00	941'200.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'915'400.00	1'823'000.00	92'400.00	1'773'112.34
431	Gebühren für Amtshandlungen	-304'000.00	-278'500.00	-25'500.00	-335'502.86
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-500.00	0.00	-60.00
436	Rückerstattungen	-53'000.00	-62'000.00	9'000.00	-42'192.75
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-3'289.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'557'900.00	1'482'000.00	75'900.00	1'392'067.23
3	Kosten aus Umlagen	1'507'927.09	1'263'477.87	244'449.22	1'827'031.98
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'065'827.09	2'745'477.87	320'349.22	3'219'099.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'065'827.09	2'745'477.87	320'349.22	3'219'099.21
365	Private Institutionen	30'800.00	40'800.00	-10'000.00	41'100.00
451	Kanton	-326'000.00	-344'000.00	18'000.00	-320'037.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-73'000.00	73'000.00	-200'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'770'627.09	2'369'277.87	401'349.22	2'740'161.51

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 50011 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	18'000.00	22'000.00	-4'000.00	27'612.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'400.00	0.00	1'400.00	699.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	232.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	59.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	20'000.00	23'500.00	-3'500.00	14'980.00
318	Dienstleistungen und Honorare	42'700.00	56'700.00	-14'000.00	62'209.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	82'200.00	102'200.00	-20'000.00	105'792.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	82'200.00	102'200.00	-20'000.00	105'792.75
3	Kosten aus Umlagen	50'280.71	26'568.02	23'712.69	55'827.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	132'480.71	128'768.02	3'712.69	161'619.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	132'480.71	128'768.02	3'712.69	161'619.94
365	Private Institutionen	0.00	10'000.00	-10'000.00	10'300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	132'480.71	138'768.02	-6'287.31	171'919.94

318/365 Im Jahr 2013 finden keine Wahlen statt.

50012 Einwohnerrat

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	103'900.00	114'100.00	-10'200.00	93'470.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	0.00	1'500.00	1'560.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	966.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	9.90
309	Übriger Personalaufwand	11'000.00	11'000.00	0.00	4'000.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	15'000.00	-15'000.00	550.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	13'144.30
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	0.00	8'357.95
318	Dienstleistungen und Honorare	30'800.00	30'800.00	0.00	29'068.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	152'900.00	176'300.00	-23'400.00	151'127.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	152'900.00	176'300.00	-23'400.00	151'127.10
3	Kosten aus Umlagen	222'919.22	232'540.99	-9'621.77	237'824.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	375'819.22	408'840.99	-33'021.77	388'951.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	375'819.22	408'840.99	-33'021.77	388'951.15
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	30'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	406'619.22	439'640.99	-33'021.77	419'751.15

310 Büromaterial und Drucksachen werden in Form von Umlagen dem Einwohnerrat belastet (Kostenstufe 3).

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	173'789.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	13'607.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	12'398.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1'158.95
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	3'505.70
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	707.00
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	70.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	194'100.00	194'100.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	194'800.00	194'800.00	0.00	205'236.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-55'963.60
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'078.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	132'800.00	132'800.00	0.00	147'195.00
3	Kosten aus Umlagen	138'340.39	138'271.24	69.15	153'600.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	271'140.39	271'071.24	69.15	300'795.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	271'140.39	271'071.24	69.15	300'795.87
6	Stufe VI: Vollkosten	271'140.39	271'071.24	69.15	300'795.87

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00	0.00	2'400.00	46'894.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	0.00	200.00	3'471.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'548.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	284.15
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	50.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	803.10
318	Dienstleistungen und Honorare	4'300.00	4'300.00	0.00	6'682.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	49'400.00	49'400.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	57'400.00	54'700.00	2'700.00	60'733.75
431	Gebühren für Amtshandlungen	-44'000.00	-38'500.00	-5'500.00	-43'392.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'400.00	16'200.00	-2'800.00	17'340.90
3	Kosten aus Umlagen	126'021.16	0.00	126'021.16	139'922.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	139'421.16	16'200.00	123'221.16	157'263.57
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	139'421.16	16'200.00	123'221.16	157'263.57
6	Stufe VI: Vollkosten	139'421.16	16'200.00	123'221.16	157'263.57

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00	16'000.00	0.00	449'784.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	34'917.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	29'827.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2'969.30
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	0.00	5'383.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	19'000.00	15'500.00	3'500.00	22'099.20
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	102.20
318	Dienstleistungen und Honorare	148'200.00	89'000.00	59'200.00	69'988.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	250.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	513'200.00	513'200.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	699'800.00	637'000.00	62'800.00	615'320.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-26.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-500.00	0.00	-60.00
436	Rückerstattungen	-51'000.00	-60'000.00	9'000.00	-40'114.75
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-3'289.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	648'300.00	576'500.00	71'800.00	571'830.70
3	Kosten aus Umlagen	811'858.18	746'075.01	65'783.17	1'063'864.62
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'460'158.18	1'322'575.01	137'583.17	1'635'695.32
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'460'158.18	1'322'575.01	137'583.17	1'635'695.32
451	Kanton	-326'000.00	-344'000.00	18'000.00	-320'037.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'134'158.18	978'575.01	155'583.17	1'315'657.62

318 Mit dem Projekt LU-Tax werden diverse Dienstleistungen extern (Kanton zentral) erbracht. Diese Dienstleistungen werden der Gemeinde verrechnet. Ab dem Jahr 2013 wird das zentrale Scanning eingeführt.

451 Die Steuerinkassoentschädigungen vom Kanton wurden der Rechnung 2011 angepasst.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	5'000.00	0.00	170'980.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	400.00	0.00	13'334.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	12'015.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	1'313.30
309	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	242.50
318	Dienstleistungen und Honorare	23'000.00	19'000.00	4'000.00	22'069.39
395	Total Verrechnete Personalkosten	184'500.00	184'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	213'600.00	209'500.00	4'100.00	219'956.39
431	Gebühren für Amtshandlungen	-200'000.00	-180'000.00	-20'000.00	-236'120.41
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'600.00	29'500.00	-15'900.00	-16'164.02
3	Kosten aus Umlagen	158'507.43	120'022.61	38'484.82	175'992.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	172'107.43	149'522.61	22'584.82	159'828.56
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	172'107.43	149'522.61	22'584.82	159'828.56
6	Stufe VI: Vollkosten	172'107.43	149'522.61	22'584.82	159'828.56

431 Der Ertrag wurde aufgrund der Rechnung 2011 angepasst.

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
304	Personalversicherungsbeiträge	30'300.00	8'100.00	22'200.00	0.00
307	Rentenleistungen	484'400.00	440'400.00	44'000.00	414'944.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	514'700.00	448'500.00	66'200.00	414'944.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	514'700.00	448'500.00	66'200.00	414'944.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	514'700.00	448'500.00	66'200.00	414'944.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	514'700.00	448'500.00	66'200.00	414'944.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-73'000.00	73'000.00	-200'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	514'700.00	375'500.00	139'200.00	214'944.80

- 304 Gemäss Reglement Nr. 221 "Reglement über die Pensionsordnung des Gemeinderates Horw" übernimmt die Gemeinde die Pensionskassenbeiträge bis zur ordentlichen Pensionierung.
- 307 Aufgrund der angemeldeten Fälle inkl. Gemeinderäte 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 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	130'145.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	800.00	0.00	9'859.85
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	6'737.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	962.50
309	Übriger Personalaufwand	700.00	700.00	0.00	555.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	1'000.00	-500.00	1'226.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'100.00	18'600.00	-500.00	17'957.55
313	Verbrauchsmaterialien	1'200.00	1'500.00	-300.00	1'114.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	9'000.00	0.00	9'000.00	8'522.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	13'000.00	11'300.00	1'700.00	3'982.80
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	178.00
318	Dienstleistungen und Honorare	40'000.00	42'800.00	-2'800.00	46'817.35
319	Übriger Sachaufwand	1'200.00	1'400.00	-200.00	5'304.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	20'500.00	150'700.00	-130'200.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	112'200.00	239'000.00	-126'800.00	233'363.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-3'970.00
430	Ersatzabgaben	0.00	-80'000.00	80'000.00	-123'449.98
431	Gebühren für Amtshandlungen	-31'000.00	-56'000.00	25'000.00	-47'066.75
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'800.00	-6'900.00	100.00	-2'740.60
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-3'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	69'400.00	91'100.00	-21'700.00	52'635.92
3	Kosten aus Umlagen	28'924.44	253'461.00	-224'536.56	130'213.52
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	98'324.44	344'561.00	-246'236.56	182'849.44
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'400.00	169'300.00	-66'900.00	169'045.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	200'724.44	513'861.00	-313'136.56	351'894.69
352	Gemeinden	1'153'500.00	811'400.00	342'100.00	617'478.10
365	Private Institutionen	15'000.00	28'000.00	-13'000.00	28'000.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	80'000.00	-80'000.00	114'649.98
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-144'500.00	-5'000.00	-139'500.00	-9'758.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'214'324.44	1'417'861.00	-203'536.56	1'091'864.22

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5101 Vormundschafswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00	9'000.00	-3'000.00	119'309.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	9'088.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	6'170.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	896.70
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	555.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	-500.00	1'181.70
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	130.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	8'000.00	-8'000.00	14'353.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	-300.00	209.20
395	Total Verrechnete Personalkosten	0.00	130'200.00	-130'200.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'300.00	149'200.00	-141'900.00	151'894.40
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	-25'000.00	25'000.00	-21'026.75
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-900.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'300.00	124'200.00	-116'900.00	129'967.65
3	Kosten aus Umlagen	11'130.00	196'490.34	-185'360.34	110'456.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'430.00	320'690.34	-302'260.34	240'423.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	18'430.00	320'690.34	-302'260.34	240'423.85
352	Gemeinden	1'000'000.00	660'000.00	340'000.00	460'503.60
6	Stufe VI: Vollkosten	1'018'430.00	980'690.34	37'739.66	700'927.45

- 352 Die Änderungen des Schweizerischen Zivilgesetzbuches zum Erwachsenenschutz, zum Personenrecht und zum Kindsrecht tritt am 1. Januar 2013 in Kraft. Im Jahr 2012 wurde die neue Organisation gegründet und die bisherige Organisation in der Gemeinde aufgelöst. Der Gemeindebeitrag an die neue Fachbehörde beträgt Fr. 584'700.00. Dieser liegt mit Fr. 43.10/Ew. rund 10.00/Ew. höher als ursprünglich angenommen. Mehrkosten verursachen unter anderem die Überführung der Fälle ins neue System und die Raumkosten. Zusätzlich steigt der bisherige Aufwand an die Amtsvormundschaft.
- 395 Mit der Einführung der externen Lösung sinkt der interne Personalaufwand um Fr. 130'200.00.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Der Beitrag an den Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Luzern-Land wird um 117'400 Franken gekürzt. Der Einwohnerrat kritisiert damit die stets steigenden Kosten und fordert, dass die Kosten gesenkt werden.

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
3	Kosten aus Umlagen	0.00	5'587.66	-5'587.66	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	5'587.66	-5'587.66	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	5'587.66	-5'587.66	0.00
365	Private Institutionen	15'000.00	28'000.00	-13'000.00	28'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'000.00	33'587.66	-18'587.66	28'000.00

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

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	415.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	200.00	-100.00	2.65
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	48.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'000.00	23'000.00	0.00	21'131.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	3'955.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	24'200.00	24'300.00	-100.00	25'552.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	24'200.00	24'300.00	-100.00	25'552.45
3	Kosten aus Umlagen	17'794.44	41'437.80	-23'643.36	19'757.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	41'994.44	65'737.80	-23'743.36	45'309.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	41'994.44	65'737.80	-23'743.36	45'309.77
6	Stufe VI: Vollkosten	41'994.44	65'737.80	-23'743.36	45'309.77

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'100.00	18'600.00	-500.00	17'957.55
313	Verbrauchsmaterialien	1'200.00	1'500.00	-300.00	1'114.15
314	DL Dritter für den baulichen Unter	9'000.00	0.00	9'000.00	8'522.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	13'000.00	11'300.00	1'700.00	3'982.80
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	2'800.00	5'200.00	7'882.15
319	Übriger Sachaufwand	1'200.00	1'100.00	100.00	1'140.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	50'500.00	35'300.00	15'200.00	40'599.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-3'970.00
430	Ersatzabgaben	0.00	-80'000.00	80'000.00	-123'449.98
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'800.00	-6'900.00	100.00	-2'740.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	43'700.00	-51'600.00	95'300.00	-89'561.08
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'972.60	-4'972.60	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'700.00	-46'627.40	90'327.40	-89'561.08
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	102'400.00	107'200.00	-4'800.00	107'073.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	146'100.00	60'572.60	85'527.40	17'512.27
352	Gemeinden	143'900.00	141'800.00	2'100.00	146'966.55
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	80'000.00	-80'000.00	114'649.98
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-144'500.00	-5'000.00	-139'500.00	-9'758.55
6	Stufe VI: Vollkosten	135'100.00	266'972.60	-131'872.60	258'970.25

- 314 Bei der Zivilschutzanlage Biregg sind der Glasersatz Dachgläser und kleinere Sanierungsarbeiten Zivilschutzanlage Biregg vorgesehen (Fr. 9'000.00).
- 318 Die Gebäudeversicherung wurde bisher unter den zentralen Diensten budgetiert.
- 484 Der Beitrag an die ZSO wird mit einem Bezug aus dem Fonds "Zivilschutzersatzabgaben" finanziert (Fr. 141'700.00).
- 430/384 Die Ersatzabgaben werden ab 2012 vom Kanton in Rechnung gestellt, damit entfällt die Einlage in den Fonds "Zivilschutzersatzabgaben"

5108 Gerichtswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	10'421.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	771.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	566.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	63.15
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	45.00
318	Dienstleistungen und Honorare	9'000.00	9'000.00	0.00	3'450.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	20'500.00	20'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'200.00	30'200.00	0.00	15'316.90
431	Gebühren für Amtshandlungen	-31'000.00	-31'000.00	0.00	-26'040.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-2'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'800.00	-5'800.00	0.00	-13'323.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'972.60	-4'972.60	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'800.00	-827.40	-4'972.60	-13'323.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'800.00	-827.40	-4'972.60	-13'323.10
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'800.00	-827.40	-4'972.60	-13'323.10

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	62'100.00	-62'100.00	61'971.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	62'100.00	-62'100.00	61'971.90
352	Gemeinden	9'600.00	9'600.00	0.00	10'007.95
6	Stufe VI: Vollkosten	9'600.00	71'700.00	-62'100.00	71'979.85

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	8'500.00	8'500.00	0.00	8'267.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	223'600.00	223'400.00	200.00	245'374.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'700.00	3'300.00	-600.00	2'638.00
304	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	1'097.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	177.40
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	25'400.00	11'800.00	13'600.00	21'092.95
309	Übriger Personalaufwand	34'100.00	35'000.00	-900.00	69'170.50
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	8'300.00	7'100.00	1'200.00	8'029.90
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	9'500.00	-9'500.00	15'499.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	12'000.00	-3'000.00	10'743.65
313	Verbrauchsmaterialien	12'500.00	12'300.00	200.00	12'691.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	3'311.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'600.00	32'800.00	-12'200.00	16'646.30
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'600.00	0.00	1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	38'500.00	13'400.00	25'100.00	18'418.10
319	Übriger Sachaufwand	2'700.00	3'600.00	-900.00	3'775.75
390	Total Int. Verrechnung Sachaufwand	34'200.00	34'200.00	0.00	9'453.60
394	Interne Verrechnungen	0.00	75'000.00	-75'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	424'900.00	488'200.00	-63'300.00	447'587.75
421	Guthaben	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'817.05
430	Ersatzabgaben	-575'000.00	-570'000.00	-5'000.00	-571'099.35
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-1'320.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-157'100.00	-88'800.00	-68'300.00	-126'648.65
3	Kosten aus Umlagen	10'048.67	0.00	10'048.67	41'425.84
4	Erlöse aus Umlagen	-246'600.00	-246'600.00	0.00	-246'513.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-393'651.33	-335'400.00	-58'251.33	-331'736.16
329	Übrige	3'500.00	4'000.00	-500.00	3'328.95
330	Abschreibungen Finanzvermögen	7'500.00	6'500.00	1'000.00	7'485.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'600.00	67'300.00	2'300.00	69'551.65
396	Zinsen	46'000.00	57'500.00	-11'500.00	66'568.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'600.00	246'600.00	0.00	246'513.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-20'451.33	46'500.00	-66'951.33	61'710.79
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	39'451.33	0.00	39'451.33	0.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-909.35
461	Kanton	-19'000.00	-19'000.00	0.00	-19'132.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-27'500.00	27'500.00	-41'669.44
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

306 Ersatzbeschaffung Feuerwehr Combinaison Fr. 20'000.00

318 Ersatz Alarmsystem 8'533.00 und Ersatz Funkgeräte mit Tragtaschen Fr. 11'395.00

394 Die Managementkosten werden neu als Kostenumlage der Feuerwehr belastet (Kostenstufe 3)

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	5'600.00	0.00	4'679.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	129'300.00	112'500.00	16'800.00	372'594.20
302	Löhne der Lehrkräfte	11'412'300.00	10'733'800.00	678'500.00	10'704'812.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	879'600.00	826'600.00	53'000.00	845'971.20
304	Personalversicherungsbeiträge	1'289'600.00	1'198'100.00	91'500.00	1'231'588.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	15'800.00	55'400.00	-39'600.00	73'172.35
309	Übriger Personalaufwand	18'400.00	16'000.00	2'400.00	8'453.75
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	29'500.00	44'000.00	-14'500.00	23'213.48
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	51'700.00	59'400.00	-7'700.00	49'728.00
313	Verbrauchsmaterialien	78'600.00	97'300.00	-18'700.00	72'606.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	23'000.00	25'200.00	-2'200.00	23'366.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	28'700.00	10'200.00	18'500.00	30'214.50
317	Spesenentschädigungen	6'000.00	5'500.00	500.00	6'118.90
318	Dienstleistungen und Honorare	104'400.00	94'100.00	10'300.00	92'706.35
319	Übriger Sachaufwand	4'100.00	4'100.00	0.00	3'443.90
395	Total Verrechnete Personalkosten	196'600.00	336'600.00	-140'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'273'200.00	13'624'400.00	648'800.00	13'542'670.68
433	Schulgelder	-675'700.00	-640'000.00	-35'700.00	-676'358.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-420.00
436	Rückerstattungen	-105'000.00	-112'000.00	7'000.00	-220'279.65
439	Uebrige	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'492'500.00	12'862'400.00	630'100.00	12'645'612.78
3	Kosten aus Umlagen	7'892'463.74	8'150'189.05	-257'725.31	7'902'630.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	21'384'963.74	21'012'589.05	372'374.69	20'548'243.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	21'384'963.74	21'012'589.05	372'374.69	20'548'243.67
351	Kanton	3'484'500.00	3'623'500.00	-139'000.00	2'942'913.55
352	Gemeinden	86'500.00	82'800.00	3'700.00	50'153.00
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	5'500.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	0.00	5'000.00	375'526.80
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
461	Kanton	-4'414'300.00	-4'381'100.00	-33'200.00	-3'957'224.35
6	Stufe VI: Vollkosten	20'560'663.74	20'351'789.05	208'874.69	19'970'112.67

Kennzahlen Schule Horw zum Budget 2013

Gültige Fassung vom 29.08.2012)

			Budget 12/13	Differenz zu 11/12	Budget 11/12	Differenz zu 10/11	Vollpensen	Budget 10/11
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vor-	42	-3	45	3		42
		Regulär-	156	8	148	8		140
		Total	198	5	193	11		182
	Primarschule		686	4	682	-14		696
	Kleinklassen		0	-26	26	1		25
	Sekundarschule	Niveau A, B	207	-1	208	-6		214
		Niveau C, D	104	-1	105	3		102
		Total Sek	311	-2	313	-28		341
	Gesamttotal		1195	-19	1214	-5		1219
Anzahl Klassen	Kindergarten		10	1	9	0	9	
	Primarschule	Allmend	9	1	8	-1	9	
		Hofmatt	12	0	12	0	12	
		Kastanienbaum	9	-1	10	1	9	
		Spitz	6	0	6	0	6	
		Total Primar	36	0	36	0	36	
	Kleinklassen		0	-3	3	0	3	
	Sekundarschule	Niveau A, B	11	0	11	0	11	
		Niveau C, D	6	0	6	-1	7	
Gesamttotal		63	-2	65	-1	66		
Durchschnitt Lern/KI	Kindergarten		19.8	-2	21.4	1.22	20.2	
	Primarschule		19.1	0	18.94	-0.39	19.33	
	Sekundarschule Niveau A, B		18.8	0	18.91	-0.55	19.45	
	Sekundarschule Niveau C, D		17.3	0	17.50	0.50	17.00	
Anzahl Mitarbeitende	Kindergarten		21	4	17	1	16	
	Primarschule		57	5	52	-1	53	
	Integrative Förderung und DAZ		13	-2	15	1	14	
	Handarbeit		7	-1	8	1	7	
	Sekundarschule		30	-1	31	-1	32	
	Hauswirtschaft		3	-1	4	1	3	
	Schuldienste		7	-1	8	0	8	
	Schulleitung		5	0	5	2	3	
	Gesamttotal		143	3	140	4	136	
Pensen	Unterricht	Kindergarten	275.5	3	272.50	8.00	9.7	264.50
		IF	46.0	46	0.00			
		DAZ Kg	12.0	3	9.00			
		Primarschule	1100.5	47	1053.50	-37.50	36.3	1091.00
		Kleinklassen	0.0	-98	98.00	0.00	3.4	98.00
		IF	170.0	128	42.50	0.50	1.5	42.00
		Spezielle Förderung	0.0	-40	40.00	8.00	1.4	32.00
		Begabungsförderung	0.0	-7	7.00	-3.00	0.2	10.00
		DAZ Primar	66.0	11	55.00	-9.00	1.9	64.00
		Handarbeit Primar	71.3	-3	74.50	-33.50	2.6	108.00
		Sek Niveau A, B, C	566.0	-21	587.00	15.50	21.0	571.50
		IF	55.0	0	55.00	7.50	2.0	47.50
		DAZ Sek	4.0	-1	5.00			
		Handarbeit Sek	27.0	-6	33.00			
		Hauswirtschaft	48.0	-3	50.50	7.50	1.7	43.00
		Total Unterricht		2441.3	59	2382.50	11.00	82.2
Sonderaufgaben Schule (Schulpool)		60.00	11	49.00	-1.00	1.8	50.00	
Schulleitung (Schulleitungspool)		111.00	0.75	110.25	0.25	3.9	110.00	
Schuldienste (Lekt)		120.40	5	115.80	1.00	4.1	114.80	
Altersentlastung		38.00	11	27.50	8.00	1.0	19.5	
Total Sonderaufgaben		329.40	27	302.55	8.25	10.4	294.30	
Gesamttotal		2770.65	86	2685.05	19.25	95.9	2665.80	

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
302	Löhne der Lehrkräfte	1'278'100.00	1'009'800.00	268'300.00	1'046'594.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	97'700.00	76'500.00	21'200.00	74'940.70
304	Personalversicherungsbeiträge	159'300.00	114'300.00	45'000.00	117'957.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'500.00	4'600.00	-3'100.00	5'647.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'700.00	1'000.00	700.00	1'075.75
313	Verbrauchsmaterialien	12'500.00	28'200.00	-15'700.00	11'208.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	400.00	-400.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'550'800.00	1'234'800.00	316'000.00	1'257'425.50
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-81'546.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'520'800.00	1'204'800.00	316'000.00	1'175'879.50
3	Kosten aus Umlagen	644'752.81	709'924.88	-65'172.07	616'958.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'165'552.81	1'914'724.88	250'827.93	1'792'838.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'165'552.81	1'914'724.88	250'827.93	1'792'838.03
461	Kanton	-452'500.00	-460'700.00	8'200.00	-394'084.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'713'052.81	1'454'024.88	259'027.93	1'398'753.23

302 Ab dem Schuljahr 2012/13 wird eine Kindergartenklasse mehr geführt. Zusätzlich wurde die integrative Förderung beim Kindergarten (46 Lektionen) eingeführt. Zudem wurden bisher die Lohnkosten für DaZ (12 Lektionen) unter der Primarschule budgetiert.

303/304 Mit den zusätzlichen Lohnkosten steigen auch die Lohnnebenkosten.

305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
302	Löhne der Lehrkräfte	5'100'000.00	5'231'500.00	-131'500.00	5'175'625.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	401'700.00	399'700.00	2'000.00	397'723.95
304	Personalversicherungsbeiträge	632'300.00	635'200.00	-2'900.00	633'201.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'700.00	27'700.00	-20'000.00	35'892.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'300.00	21'400.00	-15'100.00	5'885.29
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'900.00	8'600.00	-2'700.00	886.45
313	Verbrauchsmaterialien	14'000.00	13'400.00	600.00	6'674.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'100.00	9'200.00	-1'100.00	8'108.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	252.90
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	72.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'176'000.00	6'346'700.00	-170'700.00	6'264'323.94
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-45'000.00	5'000.00	-96'189.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'136'000.00	6'301'700.00	-165'700.00	6'168'134.49
3	Kosten aus Umlagen	4'661'573.97	4'776'880.23	-115'306.26	4'629'352.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'797'573.97	11'078'580.23	-281'006.26	10'797'487.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'797'573.97	11'078'580.23	-281'006.26	10'797'487.48
461	Kanton	-2'300'300.00	-2'268'300.00	-32'000.00	-2'035'098.35
6	Stufe VI: Vollkosten	8'497'273.97	8'810'280.23	-313'006.26	8'762'389.13

302 Ab dem Schuljahr 2012/13 wurden die Kleinklassen und die Spezielle Förderung aufgehoben (138 Lektionen) und die integrative Förderung eingeführt (128 Lektionen). Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der 5. und 6. Primarschule. Zudem wurden bisher die Lohnkosten für DaZ Kindergarten (12 Lektionen) unter der Primarschule budgetiert.

305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.

5203 Sekundarstufe & Kantonsschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
302	Löhne der Lehrkräfte	3'140'000.00	2'818'600.00	321'400.00	2'826'176.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	229'600.00	215'600.00	14'000.00	219'233.20
304	Personalversicherungsbeiträge	350'200.00	323'100.00	27'100.00	332'948.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'500.00	14'100.00	-10'600.00	17'844.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'600.00	2'800.00	-200.00	1'722.65
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'700.00	4'500.00	-800.00	2'385.05
313	Verbrauchsmaterialien	43'000.00	42'700.00	300.00	41'770.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'700.00	3'400.00	-700.00	4'919.25
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	1'569.50
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	270.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'775'300.00	3'424'800.00	350'500.00	3'448'839.00
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-41'054.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'755'300.00	3'404'800.00	350'500.00	3'407'784.80
3	Kosten aus Umlagen	2'294'311.49	2'374'487.61	-80'176.12	2'364'164.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'049'611.49	5'779'287.61	270'323.88	5'771'949.38
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'049'611.49	5'779'287.61	270'323.88	5'771'949.38
351	Kanton	1'905'000.00	2'044'000.00	-139'000.00	1'876'000.00
352	Gemeinden	65'500.00	82'800.00	-17'300.00	44'750.00
461	Kanton	-1'395'500.00	-1'455'600.00	60'100.00	-1'268'514.30
6	Stufe VI: Vollkosten	6'624'611.49	6'450'487.61	174'123.88	6'424'185.08

- 302 Im letzten Schuljahr wurde auf der Stufe Sekundarschule die integrative Förderung eingeführt. Diese Änderung wurde im Budget 2012 zu tief budgetiert. Zusätzlich bewilligte der Regierungsrat im Rahmen des Projektes "Arbeitsplatz Schule" die Reduktion der Unterrichtsverpflichtung bei Klassenlehrpersonen bei der Sekundarschule Niveau C.
- 305 Die Gemeinde hat im Bereich Schule die Krankentaggeldversicherung nicht erneuert.

Kantonsschule Schülerstatistik

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:

	2006/2007	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013
Kantonsschule	104	117	129	133	136	142	127

Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:

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

5204 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000.00	0.00	15'000.00	149'094.55
302	Löhne der Lehrkräfte	339'300.00	224'000.00	115'300.00	216'753.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	27'500.00	16'900.00	10'600.00	28'490.10
304	Personalversicherungsbeiträge	46'500.00	30'800.00	15'700.00	43'360.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	1'200.00	-700.00	2'446.35
309	Übriger Personalaufwand	3'100.00	3'100.00	0.00	1'858.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'600.00	6'000.00	600.00	6'584.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	-500.00	97.55
313	Verbrauchsmaterialien	4'100.00	4'500.00	-400.00	4'750.55
318	Dienstleistungen und Honorare	300.00	300.00	0.00	300.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	37'900.00	177'900.00	-140'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	480'800.00	465'200.00	15'600.00	453'736.10
436	Rückerstattungen	0.00	-2'000.00	2'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	480'800.00	463'200.00	17'600.00	453'736.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	9'975.66	-9'975.66	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	480'800.00	473'175.66	7'624.34	453'736.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	480'800.00	473'175.66	7'624.34	453'736.10
351	Kanton	94'500.00	94'500.00	0.00	64'840.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	0.00	5'000.00	33'912.70
6	Stufe VI: Vollkosten	580'300.00	567'675.66	12'624.34	552'488.80

302 Die Schulpsychologin wird wie in anderen Gemeinden neu durch die Schule via Kanton an-
 gestellt (80 Stellenprozent).

395 Die Verrechnung der Personalkosten aus der Kostenstelle 3010 entfällt damit.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	32'500.00	7'700.00	24'800.00	7'134.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00	600.00	2'200.00	539.60
304	Personalversicherungsbeiträge	4'000.00	0.00	4'000.00	89.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	7.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	56'500.00	8'400.00	48'100.00	7'771.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	56'500.00	8'400.00	48'100.00	7'771.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	56'500.00	8'400.00	48'100.00	7'771.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	56'500.00	8'400.00	48'100.00	7'771.00
351	Kanton	1'485'000.00	1'485'000.00	0.00	1'002'073.55
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	341'614.10
461	Kanton	-66'000.00	-16'500.00	-49'500.00	-61'224.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'475'500.00	1'476'900.00	-1'400.00	1'290'234.25

302/301 Die Schule Horw betreut zusätzliche Schüler im Rahmen der integrativen Sonderschu-
 lung. Die notwendigen Assistenzen werden nicht über den Kanton angestellt, sondern
 aus dem Pool der MA schulergänzende Kinderbetreuung rekrutiert.

461 Der Kanton entschädigt die Gemeinde im Bereich integrativer Sonderschulung.

5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	97'300.00	112'500.00	-15'200.00	113'450.05
302	Löhne der Lehrkräfte	179'000.00	174'800.00	4'200.00	169'620.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	18'600.00	18'200.00	400.00	19'276.70
304	Personalversicherungsbeiträge	24'300.00	21'700.00	2'600.00	22'541.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	1'200.00	-700.00	1'557.10
309	Übriger Personalaufwand	11'800.00	9'700.00	2'100.00	2'944.60
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'300.00	-300.00	1'240.09
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'500.00	25'500.00	0.00	25'279.70
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	8'500.00	-3'500.00	8'202.85
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	250.00
318	Dienstleistungen und Honorare	97'300.00	80'500.00	16'800.00	81'988.80
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	476'400.00	470'000.00	6'400.00	446'351.74
433	Schulgelder	-42'500.00	-40'000.00	-2'500.00	-43'080.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-170.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	433'900.00	430'000.00	3'900.00	403'101.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	433'900.00	430'000.00	3'900.00	403'101.74
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	433'900.00	430'000.00	3'900.00	403'101.74
352	Gemeinden	21'000.00	0.00	21'000.00	5'403.00
461	Kanton	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-98'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	374'900.00	350'000.00	24'900.00	310'004.74

Unter "Übrige freiwillige Angebote" fallen folgende Angebote:

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

318 Der Aufwand für Schulprojekte und Herbstsportwoche fällt höher aus.

352 Der Aufwand für die regionale Time-Out Klasse setzt sich aus einem Sockelbeitrag der Gemeinde und einem Schulgeldbeitrag zusammen.

395 Die Verrechnung der Personalkosten aus der Kostenstelle 3010 entfällt damit.

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
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
2012/13	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
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	-
2012/13	49	26	208	258	5	8	3	-

520810 Musikschule Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	5'600.00	5'600.00	0.00	4'679.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	110'049.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8'634.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	10'200.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	725.95
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	478.50
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	12'000.00	11'500.00	500.00	7'781.30
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	14'900.00	19'300.00	-4'400.00	20'003.50
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	12'200.00	12'200.00	0.00	10'338.60
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	28'700.00	10'200.00	18'500.00	28'645.00
317	Spesenentschädigungen	6'000.00	5'500.00	500.00	5'616.00
318	Dienstleistungen und Honorare	6'800.00	13'300.00	-6'500.00	10'075.55
319	Übriger Sachaufwand	4'000.00	4'000.00	0.00	3'443.90
395	Total Verrechnete Personalkosten	143'700.00	143'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	233'900.00	225'300.00	8'600.00	220'671.55
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-420.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	233'900.00	225'300.00	8'600.00	219'651.55
3	Kosten aus Umlagen	291'825.47	256'849.14	34'976.33	292'154.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	525'725.47	482'149.14	43'576.33	511'806.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	525'725.47	482'149.14	43'576.33	511'806.34
6	Stufe VI: Vollkosten	525'725.47	482'149.14	43'576.33	511'806.34

316 Es müssen mehr Räume für die Musikschulangebote zugemietet werden.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
302	Löhne der Lehrkräfte	48'000.00	48'000.00	0.00	59'234.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'100.00	5'100.00	0.00	4'623.75
304	Personalversicherungsbeiträge	5'000.00	5'000.00	0.00	4'182.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	400.00	0.00	455.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	58'500.00	58'500.00	0.00	68'497.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	58'500.00	58'500.00	0.00	68'497.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	58'500.00	58'500.00	0.00	68'497.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	58'500.00	58'500.00	0.00	68'497.20
6	Stufe VI: Vollkosten	58'500.00	58'500.00	0.00	68'497.20

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
302	Löhne der Lehrkräfte	1'295'400.00	1'219'400.00	76'000.00	1'203'671.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	96'600.00	94'000.00	2'600.00	92'508.90
304	Personalversicherungsbeiträge	68'000.00	68'000.00	0.00	67'106.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'500.00	6'100.00	-4'600.00	8'594.50
309	Übriger Personalaufwand	3'500.00	3'200.00	300.00	3'172.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'465'000.00	1'390'700.00	74'300.00	1'375'054.65
433	Schulgelder	-633'200.00	-600'000.00	-33'200.00	-633'278.25
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-720.00
439	Uebrige	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	816'800.00	765'700.00	51'100.00	741'056.40
3	Kosten aus Umlagen	0.00	22'071.53	-22'071.53	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	816'800.00	787'771.53	29'028.47	741'056.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	816'800.00	787'771.53	29'028.47	741'056.40
461	Kanton	-120'000.00	-100'000.00	-20'000.00	-99'802.50
6	Stufe VI: Vollkosten	696'800.00	687'771.53	9'028.47	641'253.90

302 Die Musikschullehrpersonen wurden gemäss Vorgaben Kanton neu eingereiht. Zusätzlich wurden die Pensen vom Kanton um 1 Wochenlektion reduziert. Dies ergibt eine ausserordentliche Zunahme der Lohnkosten von 3.5 %.

521000 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	5'500.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	14'000.00	14'000.00	0.00	10'500.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	26'000.00	0.00	23'441.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	69'300.00	77'400.00	-8'100.00	178'280.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'400.00	6'600.00	-200.00	12'604.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	6'199.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	900.00	-300.00	1'330.75
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	542.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'500.00	3'500.00	0.00	4'294.20
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	45'700.00	24'700.00	21'000.00	20'560.12
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'200.00	1'600.00	600.00	3'950.60
313	Verbrauchsmaterialien	38'400.00	51'500.00	-13'100.00	22'576.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	57'800.00	88'000.00	-30'200.00	29'797.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'000.00	11'000.00	0.00	280.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	175.00
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	2'645.90
318	Dienstleistungen und Honorare	198'700.00	196'700.00	2'000.00	166'817.25
319	Übriger Sachaufwand	5'400.00	5'400.00	0.00	4'396.85
394	Interne Verrechnungen	19'600.00	0.00	19'600.00	5'955.85
395	Total Verrechnete Personalkosten	95'700.00	95'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	582'000.00	590'700.00	-8'700.00	483'849.47
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-69'818.95
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'000.00	-41'000.00	0.00	-34'952.00
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	-8'511.20
439	Uebrige	-40'600.00	-47'600.00	7'000.00	-39'368.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	420'100.00	421'800.00	-1'700.00	331'199.22
3	Kosten aus Umlagen	1'787'601.36	1'981'337.95	-193'736.59	1'907'894.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'207'701.36	2'403'137.95	-195'436.59	2'239'093.64
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	727'500.00	1'069'700.00	-342'200.00	727'354.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'935'201.36	3'472'837.95	-537'636.59	2'966'448.29
362	Gemeinden	165'600.00	165'000.00	600.00	163'184.80
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	184'000.00	200'700.00	-16'700.00	194'478.94
366	Private Haushalte	60'000.00	40'000.00	20'000.00	37'973.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'299'801.36	3'853'537.95	-553'736.59	3'342'085.03

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	21'750.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000.00	14'000.00	1'000.00	22'758.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00	1'600.00	500.00	1'307.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	212.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	200.00	-100.00	162.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	3'179.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	2'300.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	1'639.10
318	Dienstleistungen und Honorare	54'000.00	54'000.00	0.00	48'569.60
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	357.20
394	Interne Verrechnungen	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	107'000.00	98'600.00	8'400.00	102'237.25
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-5'645.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'038.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	97'000.00	88'600.00	8'400.00	94'553.40
3	Kosten aus Umlagen	55'643.24	62'878.97	-7'235.73	34'355.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	152'643.24	151'478.97	1'164.27	128'909.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	152'643.24	151'478.97	1'164.27	128'909.24
362	Gemeinden	74'600.00	75'000.00	-400.00	75'997.00
365	Private Institutionen	25'900.00	33'000.00	-7'100.00	33'000.00
366	Private Haushalte	60'000.00	40'000.00	20'000.00	36'973.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-25'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	263'143.24	269'478.97	-6'335.73	249'879.24

318 Für das Jahr 2014 ist eine Gemeindeausstellung geplant. Die entsprechenden Vorarbeiten müssen bereits im Jahr 2013 in Angriff genommen werden.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Es werden die 10'000 Franken für die Planung einer Gemeindeausstellung im Jahr 2014 gestrichen.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	1'691.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'700.00	2'700.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	25'000.00	43'500.00	-18'500.00	8'927.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	0.00	0.00	0.00	175.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	240.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00	4'200.00	0.00	3'053.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'400.00	58'900.00	-18'500.00	14'086.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-69'818.95
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-1'022.50
436	Rückerstattungen	-200.00	-200.00	0.00	-354.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-45'800.00	-27'300.00	-18'500.00	-57'109.65
3	Kosten aus Umlagen	1'010'095.63	910'070.63	100'025.00	1'055'102.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	964'295.63	882'770.63	81'525.00	997'993.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	727'500.00	1'069'700.00	-342'200.00	727'354.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'691'795.63	1'952'470.63	-260'675.00	1'725'347.65
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Private Institutionen	23'000.00	17'000.00	6'000.00	17'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'719'795.63	1'974'470.63	-254'675.00	1'747'347.65

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	55.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	4.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.40
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	533.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	7'000.00	1'000.00	6'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'000.00	7'000.00	1'000.00	6'592.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'000.00	7'000.00	1'000.00	6'592.90
3	Kosten aus Umlagen	38'735.29	43'290.35	-4'555.06	22'285.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	46'735.29	50'290.35	-3'555.06	28'877.97
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	46'735.29	50'290.35	-3'555.06	28'877.97
362	Gemeinden	0.00	0.00	0.00	1'500.00
365	Private Institutionen	135'100.00	150'700.00	-15'600.00	139'478.94
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	1'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	181'835.29	200'990.35	-19'155.06	170'856.91

365 Die Vereinbarung mit der Swiss Life Arena läuft per 31.12.2012 aus. Offen ist, ob weiterer Finanzbedarf besteht. Der bisherige Beitrag von Fr. 10'146.00 wurde nicht mehr budgetiert.

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'800.00	39'400.00	11'400.00	38'408.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'000.00	3'100.00	900.00	2'371.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	500.00	-100.00	285.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'000.00	0.00	21'000.00	4'648.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'200.00	1'600.00	600.00	3'950.60
313	Verbrauchsmaterialien	38'400.00	51'500.00	-13'100.00	22'576.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	32'800.00	44'500.00	-11'700.00	20'870.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	8'500.00	8'500.00	0.00	280.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'500.00	7'500.00	1'000.00	1'511.25
394	Interne Verrechnungen	12'600.00	0.00	12'600.00	5'955.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	179'200.00	156'600.00	22'600.00	100'858.45
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-1'050.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'150.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	179'200.00	156'600.00	22'600.00	95'657.90
3	Kosten aus Umlagen	493'490.32	810'800.67	-317'310.35	635'558.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	672'690.32	967'400.67	-294'710.35	731'216.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	672'690.32	967'400.67	-294'710.35	731'216.86
365	Private Institutionen	0.00	0.00	0.00	5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	672'690.32	967'400.67	-294'710.35	736'216.86

301 Der Lohnaufwand für das Tiergehege Kirchfeld steigt.

311 Beim Seebad ist der Ersatz von Mobiliar für die Sanitätsstelle (Fr. 5'000.00) und der Ersatz der alten Beschallungsanlage (Fr. 10'000.00) geplant. Zudem ist ein Ersatz von Gitterbänken bei den Rastplätzen vorgesehen.

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

5305 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	16'608.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'296.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'224.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	106.10
318	Dienstleistungen und Honorare	120'000.00	120'000.00	0.00	104'550.10
395	Total Verrechnete Personalkosten	17'500.00	17'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	137'500.00	137'500.00	0.00	123'786.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'852.60
439	Uebrige	-40'600.00	-47'600.00	7'000.00	-39'368.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	96'900.00	89'900.00	7'000.00	82'565.50
3	Kosten aus Umlagen	144'636.88	104'348.39	40'288.49	160'591.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	241'536.88	194'248.39	47'288.49	243'157.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	241'536.88	194'248.39	47'288.49	243'157.40
6	Stufe VI: Vollkosten	241'536.88	194'248.39	47'288.49	243'157.40

5307 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	24'000.00	-20'500.00	100'449.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	1'900.00	-1'600.00	7'624.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	4'762.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	200.00	-100.00	776.10
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	542.35
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	1'115.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	16'000.00	0.00	13'611.62
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	233.80
318	Dienstleistungen und Honorare	4'000.00	4'000.00	0.00	3'133.30
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	4'039.65
395	Total Verrechnete Personalkosten	78'200.00	78'200.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	109'900.00	132'100.00	-22'200.00	136'288.37
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-27'234.50
436	Rückerstattungen	-100.00	-100.00	0.00	-114.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	84'800.00	107'000.00	-22'200.00	108'939.17
3	Kosten aus Umlagen	45'000.00	49'948.94	-4'948.94	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	129'800.00	156'948.94	-27'148.94	108'939.17
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	129'800.00	156'948.94	-27'148.94	108'939.17
362	Gemeinden	91'000.00	90'000.00	1'000.00	85'687.80
6	Stufe VI: Vollkosten	220'800.00	246'948.94	-26'148.94	194'626.97

301 Der Lohnaufwand wird unter der Kostenstelle 3010 Departemente budgetiert.

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	52'000.00	3'000.00	56'535.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	2'500.00	1'800.00	2'010.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	179.80
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	400.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	200.00	500.00	-300.00	30.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	1'483.95
317	Spesenentschädigungen	200.00	500.00	-300.00	12.60
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	164.05
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	65'700.00	57'000.00	8'700.00	60'815.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-427.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-785.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	65'700.00	57'000.00	8'700.00	59'602.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	55'011.81	-55'011.81	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	65'700.00	112'011.81	-46'311.81	59'602.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	65'700.00	112'011.81	-46'311.81	59'602.90
352	Gemeinden	73'000.00	70'000.00	3'000.00	73'150.00
362	Gemeinden	172'800.00	0.00	172'800.00	0.00
363	Eigene Anstalten	2'023'000.00	0.00	2'023'000.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	350'000.00	3'095'000.00	-2'745'000.00	3'115'605.40
365	Private Institutionen	898'000.00	28'000.00	870'000.00	31'749.70
366	Private Haushalte	440'000.00	350'000.00	90'000.00	463'025.45
6	Stufe VI: Vollkosten	4'022'500.00	3'655'011.81	367'488.19	3'743'133.45

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
3	Kosten aus Umlagen	0.00	55'011.81	-55'011.81	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'500.00	55'011.81	-51'511.81	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'500.00	55'011.81	-51'511.81	0.00
352	Gemeinden	73'000.00	70'000.00	3'000.00	73'150.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	350'000.00	445'000.00	-95'000.00	352'056.30
365	Private Institutionen	58'000.00	28'000.00	30'000.00	31'749.70
366	Private Haushalte	440'000.00	350'000.00	90'000.00	463'025.45
6	Stufe VI: Vollkosten	924'500.00	948'011.81	-23'511.81	919'981.45

- 364 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei der Spitex die Restkosten übernehmen. Der bisherige Globalbeitrag entfällt. Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen kann der Budgetbetrag bei der Familienhilfe reduziert werden.
- 365 Demgegenüber muss das Budget bei privaten Spitexorganisationen im Rahmen der Pflegefinanzierung erhöht werden.
- 366 Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen muss der Budgetbetrag bei den Pflegeleistungen erhöht werden.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	52'000.00	3'000.00	56'535.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	2'500.00	1'800.00	2'010.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	179.80
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	0.00	1'000.00	400.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	200.00	500.00	-300.00	30.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	1'483.95
317	Spesenentschädigungen	200.00	500.00	-300.00	12.60
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	164.05
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	62'200.00	57'000.00	5'200.00	60'815.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-427.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-785.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	62'200.00	57'000.00	5'200.00	59'602.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	62'200.00	57'000.00	5'200.00	59'602.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	62'200.00	57'000.00	5'200.00	59'602.90
6	Stufe VI: Vollkosten	62'200.00	57'000.00	5'200.00	59'602.90

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
362	Gemeinden	172'800.00	0.00	172'800.00	0.00
363	Eigene Anstalten	2'023'000.00	0.00	2'023'000.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	2'650'000.00	-2'650'000.00	2'763'549.10
365	Private Institutionen	840'000.00	0.00	840'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'035'800.00	2'650'000.00	385'800.00	2'763'549.10

- 364 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei Pflegeleistungen in Heimen die Restkosten übernehmen. Da bisher Erfahrungszahlen fehlten, wurde zu tief budgetiert.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld, Heim für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'054'300.00	8'781'200.00	273'100.00	8'331'073.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	698'800.00	677'600.00	21'200.00	612'294.50
304	Personalversicherungsbeiträge	432'000.00	427'500.00	4'500.00	389'975.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	62'200.00	47'800.00	14'400.00	58'692.85
309	Übriger Personalaufwand	196'400.00	181'400.00	15'000.00	195'831.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	46'500.00	71'500.00	-25'000.00	63'092.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	297'500.00	287'500.00	10'000.00	286'148.30
313	Verbrauchsmaterialien	1'138'000.00	1'030'500.00	107'500.00	976'317.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	157'000.00	127'000.00	30'000.00	153'444.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'000.00	35'000.00	-8'000.00	28'369.70
317	Spesenentschädigungen	8'500.00	4'000.00	4'500.00	3'497.60
318	Dienstleistungen und Honorare	132'000.00	162'000.00	-30'000.00	110'841.70
319	Übriger Sachaufwand	71'000.00	68'000.00	3'000.00	36'888.10
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	6'500.00	43'000.00	-36'500.00	264'001.99
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'327'700.00	12'044'000.00	283'700.00	11'510'468.94
422	Anlagen des Finanzvermögens	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-13'793'900.00	-13'369'300.00	-424'600.00	-13'265'088.95
436	Rückerstattungen	-108'800.00	-93'000.00	-15'800.00	-203'025.10
439	Uebrige	-391'700.00	-406'700.00	15'000.00	-413'470.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'971'700.00	-1'825'000.00	-146'700.00	-2'371'115.36
3	Kosten aus Umlagen	263'149.77	0.00	263'149.77	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'639'700.00	-1'634'700.00	-5'000.00	-1'595'925.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'348'250.23	-3'459'700.00	111'449.77	-3'967'040.36
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'010'000.00	1'040'000.00	-30'000.00	1'009'574.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	64'457.89
396	Zinsen	257'000.00	456'000.00	-199'000.00	342'113.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'639'700.00	1'634'700.00	5'000.00	1'595'925.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-441'550.23	-329'000.00	-112'550.23	-954'970.47
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	329'000.00	-329'000.00	954'970.47
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-58'449.77	0.00	-58'449.77	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Detailauszüge:

10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	295'000.00	285'000.00	10'000.00	283'947.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	157'000.00	127'000.00	30'000.00	153'444.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	21'504.55
318	Dienstleistungen und Honorare	75'000.00	75'000.00	0.00	79'327.90
394	Interne Verrechnungen	6'500.00	8'000.00	-1'500.00	3'080.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	553'500.00	520'000.00	33'500.00	541'304.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	553'500.00	520'000.00	33'500.00	541'304.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	553'500.00	520'000.00	33'500.00	541'304.65
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'639'700.00	1'634'700.00	5'000.00	1'595'925.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'193'200.00	2'154'700.00	38'500.00	2'137'229.65
385	Einlage Vorfinanzierungen	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'693'200.00	2'154'700.00	538'500.00	2'137'229.65

314 Mit zunehmendem Alter der Anlagen steigt der bauliche Unterhalt.

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

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	365'900.00	306'400.00	59'500.00	322'082.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	28'200.00	23'500.00	4'700.00	23'041.10
304	Personalversicherungsbeiträge	20'900.00	14'900.00	6'000.00	18'004.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'500.00	1'600.00	900.00	1'950.20
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	1'798.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	5'547.65
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	987.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	424'000.00	353'900.00	70'100.00	373'412.05
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-22'030.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	418'000.00	347'900.00	70'100.00	351'381.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	418'000.00	347'900.00	70'100.00	351'381.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	418'000.00	347'900.00	70'100.00	351'381.15
6	Stufe VI: Vollkosten	418'000.00	347'900.00	70'100.00	351'381.15

301 Der technische Dienst ist durch vermehrte Transporte (Notfälle), intensivere Unterhaltsarbeiten und neue Sicherheitsvorgaben (Wartungsarbeiten von Geräten der Pflege) stark gefordert und die Stellen wurden bereits im 2011 erhöht.

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	482'100.00	412'500.00	69'600.00	417'707.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	37'100.00	31'800.00	5'300.00	29'329.85
304	Personalversicherungsbeiträge	27'800.00	31'100.00	-3'300.00	25'202.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'300.00	2'300.00	1'000.00	3'188.50
309	Übriger Personalaufwand	70'000.00	83'000.00	-13'000.00	75'131.85
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	45'500.00	70'500.00	-25'000.00	62'797.60
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	2'241.25
317	Spesenentschädigungen	8'500.00	4'000.00	4'500.00	3'497.60
318	Dienstleistungen und Honorare	53'000.00	83'000.00	-30'000.00	29'427.10
319	Übriger Sachaufwand	46'000.00	41'000.00	5'000.00	11'381.20
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	100'000.00	-100'000.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	35'000.00	-35'000.00	260'921.99
1	Stufe I: Direkte Kosten	778'300.00	900'200.00	-121'900.00	920'826.19
422	Anlagen des Finanzvermögens	-5'000.00	0.00	-5'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-6'134.40
439	Uebrige	0.00	-100.00	100.00	-7'501.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	763'300.00	890'100.00	-126'800.00	907'190.54
3	Kosten aus Umlagen	263'149.77	0.00	263'149.77	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'026'449.77	890'100.00	136'349.77	907'190.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'026'449.77	890'100.00	136'349.77	907'190.54
6	Stufe VI: Vollkosten	1'026'449.77	890'100.00	136'349.77	907'190.54

- 301 Die Administration Kirchfeld muss mit einem zusätzlichen 70 %-Pensum verstärkt werden, da durch die neuen Systeme RAI, Pflegefinanzierung und Fluktuation der Mitarbeitenden die Ressourcen nicht mehr ausreichen.
- 391/394 Neu werden die Informatikdienstleistungen und Managementkosten nicht mehr als interne Rechnung sondern als Kostenumlage dem Kirchfeld belastet.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'109'500.00	813'900.00	295'600.00	841'180.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	85'100.00	62'800.00	22'300.00	62'277.70
304	Personalversicherungsbeiträge	59'100.00	42'800.00	16'300.00	39'732.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	7'600.00	4'800.00	2'800.00	6'205.70
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	765.00
313	Verbrauchsmaterialien	92'000.00	92'000.00	0.00	88'344.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'354'800.00	1'017'800.00	337'000.00	1'038'505.25
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-11'000.00	1'000.00	-10'493.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'344'800.00	1'006'800.00	338'000.00	1'028'011.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'344'800.00	1'006'800.00	338'000.00	1'028'011.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'344'800.00	1'006'800.00	338'000.00	1'028'011.75
6	Stufe VI: Vollkosten	1'344'800.00	1'006'800.00	338'000.00	1'028'011.75

- 301 Verlagerung aus der Kostenstelle 16000 Küche.

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	826'900.00	1'086'100.00	-259'200.00	1'008'087.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	63'400.00	83'800.00	-20'400.00	73'780.55
304	Personalversicherungsbeiträge	43'900.00	58'000.00	-14'100.00	55'593.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'700.00	5'600.00	100.00	6'831.30
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	1'349.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'500.00	2'500.00	0.00	2'200.40
313	Verbrauchsmaterialien	765'000.00	762'000.00	3'000.00	715'725.40
319	Übriger Sachaufwand	25'000.00	27'000.00	-2'000.00	25'506.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'733'400.00	2'026'000.00	-292'600.00	1'889'074.60
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-3'860.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'723'400.00	2'016'000.00	-292'600.00	1'885'213.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'723'400.00	2'016'000.00	-292'600.00	1'885'213.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'723'400.00	2'016'000.00	-292'600.00	1'885'213.75
6	Stufe VI: Vollkosten	1'723'400.00	2'016'000.00	-292'600.00	1'885'213.75

301 Verlagerung in die Kostenstelle 14000 Hauswirtschaft.

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'269'900.00	6'162'300.00	107'600.00	5'725'293.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	485'000.00	475'700.00	9'300.00	423'006.20
304	Personalversicherungsbeiträge	280'300.00	280'700.00	-400.00	250'314.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	43'100.00	33'500.00	9'600.00	40'444.75
309	Übriger Personalaufwand	123'400.00	95'400.00	28'000.00	116'736.25
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	294.50
313	Verbrauchsmaterialien	276'000.00	170'500.00	105'500.00	170'006.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'478'700.00	7'219'100.00	259'600.00	6'726'096.50
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-56'000.00	0.00	-157'831.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'422'700.00	7'163'100.00	259'600.00	6'568'264.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'422'700.00	7'163'100.00	259'600.00	6'568'264.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'422'700.00	7'163'100.00	259'600.00	6'568'264.65
6	Stufe VI: Vollkosten	7'422'700.00	7'163'100.00	259'600.00	6'568'264.65

301 Die Pflegebedürftigkeit der Bewohner steigt und entsprechend auch die Pflegeleistungen. Pflegefachpersonal ist auf dem Markt sehr schwer zu rekrutieren. So müssen Anforderungen und Kompetenzen an FaGe's verlagert werden. Diese höheren Anforderungen wurden nun im Budget 2013 berücksichtigt.

313 Medizinische Fremdleistungen (Fr. 100'000.00) betrifft die Einführung eines neuen Medikamentensystems, welches ein Outsourcing einer Dienstleistung ist und aufgrund fehlendem Fachpersonal eingeführt wird.

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-7'215'000.00	-7'052'900.00	-162'100.00	-7'266'058.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'215'000.00	-7'052'900.00	-162'100.00	-7'266'058.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'215'000.00	-7'052'900.00	-162'100.00	-7'266'058.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'215'000.00	-7'052'900.00	-162'100.00	-7'266'058.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'215'000.00	-7'052'900.00	-162'100.00	-7'266'058.15

432 Der Ertrag wurde aufgrund der Rechnung 2011 erhöht. Die Taxen werden nicht angepasst.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-6'578'900.00	-6'316'400.00	-262'500.00	-5'999'030.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'578'900.00	-6'316'400.00	-262'500.00	-5'999'030.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'578'900.00	-6'316'400.00	-262'500.00	-5'999'030.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-6'578'900.00	-6'316'400.00	-262'500.00	-5'999'030.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'578'900.00	-6'316'400.00	-262'500.00	-5'999'030.80

432 Der Ertrag wurde aufgrund der höheren Pflegeleistungen erhöht. Die Taxen werden nicht angepasst.

90000 Nebenbetriebe

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

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	16'722.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	859.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'129.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	72.40
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	50.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	1'317.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	2'000.00	1'000.00	1'099.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	21'249.70
436	Rückerstattungen	-16'800.00	0.00	-16'800.00	-2'673.60
439	Uebrige	-391'700.00	-406'600.00	14'900.00	-405'969.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-403'500.00	-399'600.00	-3'900.00	-387'392.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-403'500.00	-399'600.00	-3'900.00	-387'392.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-403'500.00	-399'600.00	-3'900.00	-387'392.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-403'500.00	-399'600.00	-3'900.00	-387'392.90

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
4	Erlöse aus Umlagen	-1'639'700.00	-1'634'700.00	-5'000.00	-1'595'925.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'639'700.00	-1'634'700.00	-5'000.00	-1'595'925.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'010'000.00	1'040'000.00	-30'000.00	1'009'574.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	64'457.89
396	Zinsen	257'000.00	456'000.00	-199'000.00	342'113.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-372'700.00	-138'700.00	-234'000.00	-179'780.11
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	329'000.00	-329'000.00	954'970.47
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-58'449.77	0.00	-58'449.77	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-431'149.77	190'300.00	-621'449.77	775'190.36

- 396 Aufgrund der aktuell sehr tiefen Zinskosten und der Reserven Kirchfeld sinken finanzbuchhalterischen Zinskosten.
- 331 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet.
- 4 Die unter der Kostenstelle verbuchten kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen werden in diesem Abgrenzungskonto als Ertrag verbucht. Damit wird in der Gesamtsicht Kirchfeld die KORE-Sicht neutralisiert.
- 480 Aufgrund der Finanzbuchhaltung resultiert ein Defizit von Fr. 58'449.77. Dieser wird als Bezug aus der Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	7'000.00	0.00	4'517.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'500.00	260'000.00	-9'500.00	1'291'316.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'300.00	20'000.00	-700.00	99'846.00
304	Personalversicherungsbeiträge	500.00	0.00	500.00	61'521.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	1'300.00	-800.00	9'187.25
309	Übriger Personalaufwand	26'700.00	26'700.00	0.00	17'258.75
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	4'700.00	4'700.00	0.00	2'887.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	145.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'700.00	-100.00	925.20
313	Verbrauchsmaterialien	67'600.00	62'600.00	5'000.00	57'420.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	3'000.00	0.00	1'198.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'800.00	5'500.00	2'300.00	4'759.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	89'000.00	60'200.00	28'800.00	50'970.00
317	Spesenentschädigungen	300.00	300.00	0.00	917.65
318	Dienstleistungen und Honorare	78'300.00	91'300.00	-13'000.00	56'958.77
319	Übriger Sachaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	4'290.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	1'307'500.00	1'307'500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'870'300.00	1'857'800.00	12'500.00	1'664'120.37
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-290'500.00	-303'000.00	12'500.00	-246'789.01
435	Verkäufe	-500.00	0.00	-500.00	0.00
436	Rückerstattungen	-4'177'800.00	-4'167'800.00	-10'000.00	-4'283'166.11
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'685.35
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-2'668.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'598'500.00	-2'613'000.00	14'500.00	-2'870'188.70
3	Kosten aus Umlagen	759'950.63	724'538.93	35'411.70	642'875.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'838'549.37	-1'888'461.07	49'911.70	-2'227'312.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'838'549.37	-1'888'461.07	49'911.70	-2'227'312.86
352	Gemeinden	168'000.00	168'000.00	0.00	171'797.30
361	Kanton	8'123'500.00	7'648'700.00	474'800.00	7'733'869.45
362	Gemeinden	39'000.00	39'000.00	0.00	37'682.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	0.00	39'228.00
365	Private Institutionen	1'074'900.00	1'074'900.00	0.00	1'102'853.25
366	Private Haushalte	6'368'000.00	6'498'000.00	-130'000.00	6'344'277.30
451	Kanton	-100'400.00	-109'000.00	8'600.00	-99'808.00
460	Bund	-4'000.00	-12'000.00	8'000.00	-43'321.30
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-53'840.75
469	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'160.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-42'501.55
6	Stufe VI: Vollkosten	13'740'450.63	13'329'138.93	411'311.70	12'961'763.04

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
436	Rückerstattungen	-985'000.00	-985'000.00	0.00	-1'035'600.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-985'000.00	-985'000.00	0.00	-1'035'600.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-985'000.00	-985'000.00	0.00	-1'035'600.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-985'000.00	-985'000.00	0.00	-1'035'600.65
361	Kanton	1'280'700.00	1'333'200.00	-52'500.00	1'295'846.00
365	Private Institutionen	1'014'000.00	1'014'000.00	0.00	1'063'107.95
6	Stufe VI: Vollkosten	1'309'700.00	1'362'200.00	-52'500.00	1'323'353.30

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss die Gemeinde mit einem Beitrag von Fr. 94.87 pro Einwohner (Vorjahr 98.75) gerechnet werden (13'500 Ew.).

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
361	Kanton	3'935'300.00	3'610'500.00	324'800.00	3'724'766.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'935'300.00	3'610'500.00	324'800.00	3'724'766.00

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss die Gemeinde mit einem Beitrag von Fr. 287.22 pro Einwohner (Vorjahr 300.70) gerechnet werden (13'500 Ew.). Die in den Vorjahren gerechnete Entlastung durch die neue Pflegefinanzierung von Fr. 490'000.00 konnte jedoch nicht realisiert werden, was nun korrigiert werden muss.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	50'974.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'979.30
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'915.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	391.95
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	672.05
395	Total Verrechnete Personalkosten	58'700.00	58'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	59'200.00	59'200.00	0.00	57'933.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	59'200.00	59'200.00	0.00	57'933.40
3	Kosten aus Umlagen	42'186.69	2'813.82	39'372.87	44'049.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	101'386.69	62'013.82	39'372.87	101'983.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	101'386.69	62'013.82	39'372.87	101'983.15
361	Kanton	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	106'386.69	67'013.82	39'372.87	101'983.15

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	12'102.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	944.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	891.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	93.15
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	19.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	177.60
395	Total Verrechnete Personalkosten	14'800.00	14'800.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'800.00	14'800.00	0.00	14'228.65
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	13'300.00	13'300.00	0.00	14'228.65
3	Kosten aus Umlagen	0.00	4'963.82	-4'963.82	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	13'300.00	18'263.82	-4'963.82	14'228.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	13'300.00	18'263.82	-4'963.82	14'228.65
365	Private Institutionen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
366	Private Haushalte	95'000.00	95'000.00	0.00	85'424.00
6	Stufe VI: Vollkosten	109'300.00	114'263.82	-4'963.82	99'652.65

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	248'500.00	247'000.00	1'500.00	492'530.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'300.00	19'000.00	300.00	37'511.85
304	Personalversicherungsbeiträge	500.00	0.00	500.00	13'413.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	1'100.00	-600.00	3'636.20
309	Übriger Personalaufwand	15'700.00	15'700.00	0.00	8'503.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	145.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	900.00	900.00	0.00	453.40
313	Verbrauchsmaterialien	60'600.00	55'600.00	5'000.00	49'892.10
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	3'000.00	0.00	1'198.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	500.00	500.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	63'000.00	34'000.00	29'000.00	25'400.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	146.80
318	Dienstleistungen und Honorare	21'300.00	28'300.00	-7'000.00	17'418.52
395	Total Verrechnete Personalkosten	341'300.00	341'300.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	777'100.00	747'900.00	29'200.00	650'249.92
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-285'500.00	-299'000.00	13'500.00	-245'939.01
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'126.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	491'600.00	448'900.00	42'700.00	400'184.91
3	Kosten aus Umlagen	299'053.94	126'343.23	172'710.71	169'489.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	790'653.94	575'243.23	215'410.71	569'674.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	790'653.94	575'243.23	215'410.71	569'674.60
365	Private Institutionen	8'900.00	8'900.00	0.00	5'907.30
366	Private Haushalte	160'000.00	150'000.00	10'000.00	149'160.15
451	Kanton	-73'800.00	-85'000.00	11'200.00	-76'550.00
460	Bund	-4'000.00	-12'000.00	8'000.00	-43'321.30
469	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-250.00
6	Stufe VI: Vollkosten	881'753.94	637'143.23	244'610.71	604'620.75

316 Im Schülerhort Allmend (Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung) sind die vorhandenen Raumkapazitäten ausgeschöpft. Der Kanton verlangt von den Gemeinden ein bedarfsgerechtes Angebot. Ist dieses nicht erfüllt, drohen Kürzungen der Kantonsbeiträge. Auf das Schuljahr 2013/14 werden zusätzliche Schüler den Schülerhort Allmend benutzen. Entsprechend benötigt die Gemeinde zusätzliche Räume.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	97'228.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'590.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	9'111.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	621.40
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	160.00
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	20.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	119'700.00	119'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	119'800.00	119'800.00	0.00	114'731.95
436	Rückerstattungen	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'292.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	118'500.00	118'500.00	0.00	113'439.35
3	Kosten aus Umlagen	42'186.69	70'262.51	-28'075.82	44'049.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	160'686.69	188'762.51	-28'075.82	157'489.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	160'686.69	188'762.51	-28'075.82	157'489.10
451	Kanton	-26'600.00	-24'000.00	-2'600.00	-23'258.00
6	Stufe VI: Vollkosten	134'086.69	164'762.51	-30'675.82	134'231.10

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	0.00	36'000.00
365	Private Institutionen	21'000.00	21'000.00	0.00	20'928.00
6	Stufe VI: Vollkosten	56'000.00	56'000.00	0.00	56'928.00

5504 Jugendanimation und Jugendförderung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	2'642.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	13'000.00	-11'000.00	146'355.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'000.00	-1'000.00	11'231.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	5'611.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	1'046.25
309	Übriger Personalaufwand	4'000.00	4'000.00	0.00	6'263.90
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'700.00	1'700.00	0.00	993.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	800.00	-100.00	471.80
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	7'528.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'800.00	5'000.00	1'800.00	4'759.75
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	26'000.00	26'200.00	-200.00	25'570.00
317	Spesenentschädigungen	300.00	300.00	0.00	108.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'500.00	10'500.00	0.00	10'081.60
319	Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	0.00	900.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	135'800.00	135'800.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	199'700.00	210'400.00	-10'700.00	223'562.75
434	Andere Benütz.gebühren, Dienstleistg.	-5'000.00	-4'000.00	-1'000.00	-850.00
435	Verkäufe	-500.00	0.00	-500.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-2'668.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	194'200.00	206'400.00	-12'200.00	220'044.15
3	Kosten aus Umlagen	115'319.58	161'233.27	-45'913.69	88'959.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	309'519.58	367'633.27	-58'113.69	309'003.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	309'519.58	367'633.27	-58'113.69	309'003.94
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
461	Kanton	0.00	0.00	0.00	-500.00
469	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-910.00
6	Stufe VI: Vollkosten	314'519.58	372'633.27	-58'113.69	307'593.94

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	1'875.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	492'125.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	38'588.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	30'579.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	3'398.30
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	0.00	2'311.40
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	3'000.00	0.00	1'894.05
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	485.25
318	Dienstleistungen und Honorare	21'000.00	27'000.00	-6'000.00	15'907.75
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	3'370.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	637'200.00	637'200.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	674'700.00	680'700.00	-6'000.00	590'534.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	674'700.00	680'700.00	-6'000.00	590'534.85
3	Kosten aus Umlagen	261'203.73	358'922.28	-97'718.55	296'326.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	935'903.73	1'039'622.28	-103'718.55	886'861.71
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	935'903.73	1'039'622.28	-103'718.55	886'861.71
352	Gemeinden	168'000.00	168'000.00	0.00	171'797.30
361	Kanton	2'902'500.00	2'700'000.00	202'500.00	2'713'257.45
362	Gemeinden	29'000.00	29'000.00	0.00	27'682.20
365	Private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'420.00
366	Private Haushalte	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'047'403.73	3'948'622.28	98'781.45	3'810'018.66

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

Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste:

Jahr	Anfangsbestand Dossier	Zugänge Intake	Abgänge Abschluss	Aktive Dossier am Jahres-ende	Geführte Fälle	
					Total pro Jahr	davon WSH
2001	321	142	173	289	463	263
2002	289	199	181	307	488	307
2003	307	249	234	322	556	328
2004	322	268	232	358	590	310
2005	358	223	197	382	581	314
2006	382	348	328	402	730	332
2007	402	303	311	394	705	318
2008	394	600	641	353	994	331
2009	353	604	587	370	957	305
2010	370	547	537	382	917	287
2011	382	553	588	344	932	297
2012 Stand Ende August	344	506				

Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe

Dossier	2010		2011	
	Anzahl	%	Anzahl	%
Working poor	15	9%	17	9%
Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung	14	8%	17	9%
Ausgesteuerte Erwerbslose	47	26%	40	22%
Krankheit / Unfall in IV Abklärung	51	29%	52	29%
Restfinanzierung Altersheim	7	4%	10	6%
Selbständige ohne Erwerb	2	1%	2	1%
Langzeitarbeitslose	17	10%	19	11%
Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie	5	3%	9	5%
in Trennung / Scheidung	4	2%	7	3%
in Ausbildung	14	8%	9	5%
Anteil alleinerziehende Mütter	25		27	

55052 Gesetzliche Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
436	Rückerstattungen	-2'820'000.00	-2'710'000.00	-110'000.00	-2'895'165.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'820'000.00	-2'710'000.00	-110'000.00	-2'895'165.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'820'000.00	-2'710'000.00	-110'000.00	-2'895'165.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'820'000.00	-2'710'000.00	-110'000.00	-2'895'165.60
366	Private Haushalte	5'509'000.00	5'549'000.00	-40'000.00	5'521'503.15
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-53'340.75
6	Stufe VI: Vollkosten	2'619'000.00	2'769'000.00	-150'000.00	2'572'996.80

366/436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Insgesamt gehen wir jedoch bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe von einem leichten Rückgang gegenüber dem Budget 2012 aus.

55053 Alimenteninkasso

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	2'437.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'000.00	10'000.00	0.00	2'437.65
436	Rückerstattungen	-370'000.00	-470'000.00	100'000.00	-346'981.26
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-360'000.00	-460'000.00	100'000.00	-344'543.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-360'000.00	-460'000.00	100'000.00	-344'543.61
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-360'000.00	-460'000.00	100'000.00	-344'543.61
366	Private Haushalte	500'000.00	600'000.00	-100'000.00	485'012.30
6	Stufe VI: Vollkosten	140'000.00	140'000.00	0.00	140'468.69

55055 Hilfsaktionen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	15'000.00	0.00	10'441.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'000.00	15'000.00	0.00	10'441.20
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'685.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	15'000.00	15'000.00	0.00	8'755.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	15'000.00	15'000.00	0.00	8'755.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'000.00	15'000.00	0.00	8'755.85
362	Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	3'228.00
365	Private Institutionen	20'000.00	20'000.00	0.00	2'490.00
366	Private Haushalte	102'000.00	102'000.00	0.00	103'177.70
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-42'501.55
6	Stufe VI: Vollkosten	87'000.00	87'000.00	0.00	85'150.00

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'500.00	-300.00	983.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	8'100.00	7'700.00	400.00	5'004.70
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'100.00	71'500.00	-47'400.00	7'683.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	242'100.00	242'600.00	-500.00	291'703.65
313	Verbrauchsmaterialien	110'700.00	132'500.00	-21'800.00	46'798.90
314	DL Dritter für den baulichen Unter	596'000.00	542'000.00	54'000.00	919'241.90
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	26'600.00	27'500.00	-900.00	23'579.50
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
317	Spesenentschädigungen	500.00	1'000.00	-500.00	35.00
318	Dienstleistungen und Honorare	265'700.00	268'700.00	-3'000.00	262'228.45
319	Übriger Sachaufwand	28'500.00	52'500.00	-24'000.00	33'521.90
394	Interne Verrechnungen	19'300.00	4'000.00	15'300.00	17'004.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'324'400.00	1'353'100.00	-28'700.00	1'609'317.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-232'000.00	-215'000.00	-17'000.00	-220'104.42
436	Rückerstattungen	-69'000.00	-38'000.00	-31'000.00	-415'397.30
439	Uebrige	-23'200.00	-23'200.00	0.00	-17'942.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	997'200.00	1'076'900.00	-79'700.00	955'559.23
3	Kosten aus Umlagen	1'114'063.87	1'441'012.79	-326'948.92	1'330'242.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'111'263.87	2'517'912.79	-406'648.92	2'285'801.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'346'600.00	1'183'800.00	162'800.00	1'199'572.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'457'863.87	3'701'712.79	-243'848.92	3'485'374.77
362	Gemeinden	1'862'700.00	2'040'000.00	-177'300.00	2'041'981.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	22'560.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	5'400.00
365	Private Institutionen	38'800.00	58'800.00	-20'000.00	37'615.45
469	Uebrige	-30'000.00	-65'000.00	35'000.00	-21'074.25
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-78'200.00	78'200.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-90'300.00	90'300.00	-78'267.10
6	Stufe VI: Vollkosten	5'351'363.87	5'589'012.79	-237'648.92	5'493'589.87

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'500.00	-300.00	983.20
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'100.00	2'700.00	400.00	2'121.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	130'000.00	200'000.00	-70'000.00	185'894.30
317	Spesenentschädigungen	500.00	1'000.00	-500.00	35.00
318	Dienstleistungen und Honorare	161'700.00	159'700.00	2'000.00	177'398.85
319	Übriger Sachaufwand	21'900.00	22'300.00	-400.00	19'320.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	15'009.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	318'400.00	387'200.00	-68'800.00	400'761.85
436	Rückerstattungen	-10'000.00	0.00	-10'000.00	0.00
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-14'596.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	288'400.00	367'200.00	-78'800.00	386'165.85
3	Kosten aus Umlagen	313'249.25	511'308.04	-198'058.79	328'189.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	601'649.25	878'508.04	-276'858.79	714'355.32
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'261'600.00	1'134'900.00	126'700.00	1'115'163.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'863'249.25	2'013'408.04	-150'158.79	1'829'519.07
469	Uebrige	-30'000.00	-65'000.00	35'000.00	-25'661.75
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-90'300.00	90'300.00	-78'267.10
6	Stufe VI: Vollkosten	1'833'249.25	1'858'108.04	-24'858.79	1'725'590.22

314 Der bauliche Unterhalt Strassen setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Fusswege Fr. 50'000.00 (bisher Fr. 75'000.00)
- Unterhalt / Neubau Strassenbeleuchtung Fr. 80'000.00 (bisher Fr. 125'000.00).

318 Nebst diversen kleineren Planungsarbeiten sind folgende Planungen vorgesehen:

- Diverse Verkehrsberuhigte Massnahmen (Fr. 40'000.00)
- Lärmsanierung Gemeindestrassen (Fr. 40'000.00)

318/436 Für die Bearbeitung von Gründungen Strassengenossenschaften und Erlass von Perimetern wurde eine separate KST definiert. Die externen Kosten werden weiterverrechnet. (je 10'000.00)

469 Der bauliche Unterhalt bei privaten Strassenbeleuchtung wird weiterverrechnet. Da weniger geplant ist, kann auch weniger in Rechnung gestellt werden.

484 Der bisherige Verkehrsfonds wurde 2011 aufgelöst.

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
314	DL Dritter für den baulichen Unter	348'000.00	150'000.00	198'000.00	604'385.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	348'000.00	150'000.00	198'000.00	604'385.25
436	Rückerstattungen	-50'000.00	-30'000.00	-20'000.00	-376'354.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	298'000.00	120'000.00	178'000.00	228'030.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	298'000.00	120'000.00	178'000.00	228'030.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	298'000.00	120'000.00	178'000.00	228'030.40
469	Uebrige	0.00	0.00	0.00	4'587.50
6	Stufe VI: Vollkosten	298'000.00	120'000.00	178'000.00	232'617.90

314/436 Ein Teil der Kosten wird den Werken (Wasser, Siedlungsentwässerung, CKW, Swisscom, EWL) verrechnet.

5603 Betrieblicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'100.00	46'500.00	-22'400.00	7'635.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	240'400.00	240'900.00	-500.00	288'918.25
313	Verbrauchsmaterialien	110'700.00	132'500.00	-21'800.00	45'851.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	78'000.00	98'000.00	-20'000.00	94'113.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	12'100.00	13'000.00	-900.00	12'020.95
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
318	Dienstleistungen und Honorare	73'000.00	73'000.00	0.00	43'188.10
319	Übriger Sachaufwand	6'400.00	0.00	6'400.00	5'931.90
394	Interne Verrechnungen	0.00	4'000.00	-4'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	546'300.00	609'500.00	-63'200.00	499'193.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-5'000.00	3'000.00	-416.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-6'000.00	-1'000.00	-8'102.45
439	Uebrige	-3'200.00	-3'200.00	0.00	-3'346.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	534'100.00	595'300.00	-61'200.00	487'013.75
3	Kosten aus Umlagen	721'529.92	926'704.75	-205'174.83	975'748.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'255'629.92	1'522'004.75	-266'374.83	1'462'762.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'255'629.92	1'522'004.75	-266'374.83	1'462'762.34
365	Private Institutionen	38'800.00	58'800.00	-20'000.00	37'615.45
6	Stufe VI: Vollkosten	1'294'429.92	1'580'804.75	-286'374.83	1'500'377.79

313 Der Bedarf an Material beim Winterdienst ist vom jeweiligen Winter abhängig und somit schwierig zu budgetieren.

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

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'639.65
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	166.05
314	DL Dritter für den baulichen Unter	30'000.00	75'000.00	-45'000.00	33'018.60
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'500.00	4'500.00	0.00	4'276.65
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	1'300.10
319	Übriger Sachaufwand	200.00	30'200.00	-30'000.00	8'270.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	1'995.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'400.00	111'900.00	-71'500.00	50'666.05
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-29'794.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	38'400.00	109'900.00	-71'500.00	20'872.05
3	Kosten aus Umlagen	7'536.04	3'000.00	4'536.04	2'500.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	45'936.04	112'900.00	-66'963.96	23'372.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'800.00	48'900.00	19'900.00	68'284.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	114'736.04	161'800.00	-47'063.96	91'656.46
362	Gemeinden	1'862'700.00	2'040'000.00	-177'300.00	2'041'981.00
363	Eigene Anstalten	22'000.00	22'000.00	0.00	22'560.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	5'400.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-78'200.00	78'200.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'999'436.04	2'145'600.00	-146'163.96	2'161'597.46

362 Auf das Jahr 2010 wurde der Zusammenschluss des Aggloverkehrs, des Regionalverkehrs und des Tarifverbundes durchgeführt. Die bisherige vergangenheitsorientierte Restfinanzierung wurde in den Jahren 2010 bis 2012 mit Restzahlungen korrigiert. Ab 2013 entfallen diese Zahlungen.

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	5'000.00	0.00	2'883.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	25'000.00	-25'000.00	47.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	1'145.75
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	781.20
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	19'000.00	-9'000.00	1'830.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'000.00	10'000.00	0.00	7'281.90
318	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00	35'000.00	-5'000.00	40'341.40
394	Interne Verrechnungen	15'800.00	0.00	15'800.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	71'300.00	94'500.00	-23'200.00	54'311.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-230'000.00	-210'000.00	-20'000.00	-219'688.42
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'146.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-161'700.00	-115'500.00	-46'200.00	-166'522.82
3	Kosten aus Umlagen	71'748.66	0.00	71'748.66	23'804.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-89'951.34	-115'500.00	25'548.66	-142'718.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'200.00	0.00	16'200.00	16'125.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-73'751.34	-115'500.00	41'748.66	-126'593.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-73'751.34	-115'500.00	41'748.66	-126'593.50

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	38'000.00	37'000.00	1'000.00	8'839.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	105'731.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	8'254.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'640.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2'224.95
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	900.00	0.00	2'085.65
309	Übriger Personalaufwand	6'300.00	6'300.00	0.00	3'868.55
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	7'300.00	7'300.00	0.00	1'896.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'000.00	1'000.00	3'000.00	378.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	15'881.00
313	Verbrauchsmaterialien	29'800.00	31'800.00	-2'000.00	10'061.18
314	DL Dritter für den baulichen Unter	115'000.00	206'500.00	-91'500.00	46'954.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'500.00	27'500.00	0.00	16'148.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	45.00
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	19.50
318	Dienstleistungen und Honorare	318'200.00	345'000.00	-26'800.00	521'958.56
319	Übriger Sachaufwand	7'500.00	7'500.00	0.00	4'850.55
394	Interne Verrechnungen	116'600.00	6'000.00	110'600.00	7'618.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	125'600.00	125'600.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	810'300.00	815'800.00	-5'500.00	764'456.54
431	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-230'000.00	-50'000.00	-289'293.85
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'500.00	-41'500.00	0.00	-13'487.50
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-250'000.00	230'000.00	-34'438.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	468'800.00	294'300.00	174'500.00	427'236.44
3	Kosten aus Umlagen	1'063'023.29	739'340.80	323'682.49	1'147'205.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'531'823.29	1'033'640.80	498'182.49	1'574'441.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	240'400.00	207'700.00	32'700.00	207'313.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'772'223.29	1'241'340.80	530'882.49	1'781'755.29
351	Kanton	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
361	Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	23'817.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'150.00
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	5'648.70
460	Bund	-10'000.00	-18'000.00	8'000.00	-18'451.55
461	Kanton	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-8'335.60
6	Stufe VI: Vollkosten	1'819'023.29	1'260'140.80	558'882.49	1'793'583.84

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	3'000.00	1'000.00	3'742.50
309	Übriger Personalaufwand	2'300.00	2'300.00	0.00	552.75
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	482.35
313	Verbrauchsmaterialien	4'800.00	4'800.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	45.00
318	Dienstleistungen und Honorare	44'900.00	64'900.00	-20'000.00	50'518.45
319	Übriger Sachaufwand	3'900.00	3'900.00	0.00	2'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	61'400.00	80'400.00	-19'000.00	57'341.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-110.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-985.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	61'400.00	80'400.00	-19'000.00	56'245.75
3	Kosten aus Umlagen	73'597.90	53'105.90	20'492.00	76'622.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	134'997.90	133'505.90	1'492.00	132'868.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	35'600.00	35'600.00	0.00	35'544.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	170'597.90	169'105.90	1'492.00	168'412.26
366	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	471.00
460	Bund	-10'000.00	-18'000.00	8'000.00	-18'451.55
461	Kanton	0.00	0.00	0.00	-5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	160'597.90	151'105.90	9'492.00	145'431.71

460 Die CO2-Abgaben fallen tiefer aus. Die bisherigen Annahmen waren zu hoch.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Die Budgetposition von 20'000 Franken für das Förderprogramm Fotovoltaik wird gestrichen.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
300	Behörden, Kommissionen	34'000.00	34'000.00	0.00	5'097.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	300.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	5'000.00	0.00	1'015.10
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	19.50
318	Dienstleistungen und Honorare	150'000.00	149'500.00	500.00	371'027.35
319	Übriger Sachaufwand	2'200.00	2'200.00	0.00	1'780.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	191'200.00	190'700.00	500.00	379'239.50
436	Rückerstattungen	0.00	-230'000.00	230'000.00	-18'614.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	191'200.00	-39'300.00	230'500.00	360'624.70
3	Kosten aus Umlagen	301'112.18	139'009.58	162'102.60	313'488.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	492'312.18	99'709.58	392'602.60	674'113.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	26'500.00	1'500.00	25'000.00	1'468.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	518'812.18	101'209.58	417'602.60	675'581.35
6	Stufe VI: Vollkosten	518'812.18	101'209.58	417'602.60	675'581.35

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

- Horw mitte Fr. 10'000.00
- Entwicklungsrichtplan Halbinsel Fr. 30'000.00
- Entwicklungsschwerpunkt Luzern-Süd Fr. 25'000.00
- Verkehrskonzept Luzern-Süd Fr. 10'000.00
- Bebauungsplan Kernzone Winkel Fr. 10'000.00

436 Die im Jahr 2012 budgetierten Perimeterbeiträge an den Bebauungsplan Zentrumszone Bahnhof Horw (Südbahnhof) sind einmalige Erträge.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Die Dienstleistungen und Honorare für Planungsarbeiten im Bereich Raumplanung/Raumordnung werden von 199'000 Franken auf 150'000 Franken gekürzt.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	150.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'000.00	32'000.00	-10'000.00	24'784.75
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'300.00	32'300.00	-10'000.00	24'934.75
431	Gebühren für Amtshandlungen	-280'000.00	-230'000.00	-50'000.00	-288'763.85
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-7'998.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-257'700.00	-197'700.00	-60'000.00	-271'827.60
3	Kosten aus Umlagen	485'844.58	285'736.28	200'108.30	505'813.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	228'144.58	88'036.28	140'108.30	233'986.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	228'144.58	88'036.28	140'108.30	233'986.15
6	Stufe VI: Vollkosten	228'144.58	88'036.28	140'108.30	233'986.15

431 Der Ertrag der Baubewilligungsgebühren hängt von der Anzahl Baugesuche und von der Bausumme ab.

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01
6	Stufe VI: Vollkosten	3'900.00	4'200.00	-300.00	3'433.01

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	55'000.00	135'000.00	-80'000.00	17'464.90
318	Dienstleistungen und Honorare	51'500.00	51'500.00	0.00	38'231.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	4'695.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	111'500.00	193'500.00	-82'000.00	60'392.15
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-5'840.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	91'500.00	173'500.00	-82'000.00	54'552.00
3	Kosten aus Umlagen	31'865.38	59'766.50	-27'901.12	36'398.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	123'365.38	233'266.50	-109'901.12	90'950.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	62'400.00	56'900.00	5'500.00	56'795.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	185'765.38	290'166.50	-104'401.12	147'745.85
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	9'150.00
6	Stufe VI: Vollkosten	194'965.38	299'366.50	-104'401.12	156'895.85

318 Projektierung Schwanden-Unterwilbach:

Im Zusammenhang mit Stilllegung des Seewasserpumpwerkes. Rückbau Brücke, Hochwasserschutz, Renaturierung.

Beiträge von Bund und Kanton sind keine zu erwarten. 50 % der Restkosten werden nach Abschluss des Projektes der Siedlungsentwässerung weiterverrechnet.

Projekt bis Auflage und Bewilligung (Fr. 40'000.00)

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	105'731.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8'254.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	7'640.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2'224.95
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	900.00	0.00	2'085.65
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'000.00	1'000.00	3'000.00	378.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	11'500.00	0.00	15'881.00
313	Verbrauchsmaterialien	20'000.00	20'000.00	0.00	10'061.18
314	DL Dritter für den baulichen Unter	50'000.00	61'500.00	-11'500.00	23'675.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'500.00	27'500.00	0.00	16'148.90
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	6'971.90
394	Interne Verrechnungen	7'000.00	0.00	7'000.00	2'922.50
395	Total Verrechnete Personalkosten	125'600.00	125'600.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	251'900.00	253'400.00	-1'500.00	201'975.83
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-41'500.00	-41'500.00	0.00	-13'487.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	210'400.00	211'900.00	-1'500.00	188'488.33
3	Kosten aus Umlagen	69'599.42	76'275.66	-6'676.24	99'164.64
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	279'999.42	288'175.66	-8'176.24	287'652.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	81'400.00	81'400.00	0.00	81'247.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	361'399.42	369'575.66	-8'176.24	368'900.67
366	Private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	5'177.70
6	Stufe VI: Vollkosten	366'399.42	374'575.66	-8'176.24	374'078.37

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:

- Sanierung obere Aufbewahrungshalle (Fr. 10'000.00)
- Ersatz Sarg Kühlkatafalk (Fr. 15'000.00)
- Fenster und Fensterläden untere Leichenhalle (Fr. 5'000.00).

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	3'700.00	3'700.00	0.00	2'865.80
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	300.00	300.00	0.00	398.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	10'000.00	0.00	5'814.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	42'000.00	39'000.00	3'000.00	26'991.35
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'100.00	0.00	1'070.00
394	Interne Verrechnungen	109'600.00	6'000.00	103'600.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	168'100.00	61'300.00	106'800.00	37'140.25
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-420.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	168'100.00	61'300.00	106'800.00	35'720.25
3	Kosten aus Umlagen	101'003.83	125'446.88	-24'443.05	115'718.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	269'103.83	186'746.88	82'356.95	151'438.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	34'500.00	32'300.00	2'200.00	32'257.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	303'603.83	219'046.88	84'556.95	183'696.00
351	Kanton	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
361	Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	23'817.00
461	Kanton	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-3'335.60
6	Stufe VI: Vollkosten	346'203.83	241'646.88	104'556.95	204'177.40

- 351 Das bisherige Investitionsprojekt NASEF (nachhaltige Schutzwaldpflege entlang von Fliessgewässern) wird durch jährliche Beiträge an den Kanton abgelöst (Fr. 20'000.00).
- 394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

4.2.11 Wasser

Kennzahlen der Wasserversorgung Horw:

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Verkauf in 1000 m3	1'034	993	992	985	928	961	958	1'020
Preis pro m3	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.40	SFr. 1.50	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.25 *
Hydranten	290	293	295	297	297	298	300	302
Leitungsdefekte	61	68	59	44	50	58	42	73
Verbrauch pro Kopf l/Tg	305	279	291	271	271	268	255	241

*+ Grundgebühr SFr. 0.18 pro gewichtetem m2

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800.00	15'800.00	0.00	239'444.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	18'255.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	21'058.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	4'809.10
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	2'548.70
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	600.00	600.00	0.00	534.12
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00	35'000.00	0.00	36'330.62
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'000.00	172'000.00	0.00	154'278.16
313	Verbrauchsmaterialien	23'000.00	25'000.00	-2'000.00	17'484.26
314	DL Dritter für den baulichen Unter	418'000.00	601'000.00	-183'000.00	722'813.94
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	18'000.00	20'000.00	-2'000.00	20'867.55
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'200.00	2'200.00	0.00	2'160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	370.00
318	Dienstleistungen und Honorare	92'600.00	149'700.00	-57'100.00	291'857.71
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	5'074.32
394	Interne Verrechnungen	17'500.00	360'000.00	-342'500.00	20'866.17
395	Total Verrechnete Personalkosten	284'400.00	284'400.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'090'000.00	1'676'500.00	-586'500.00	1'558'753.20
435	Verkäufe	-1'707'000.00	-1'722'700.00	15'700.00	-1'858'183.28
436	Rückerstattungen	-85'000.00	-85'000.00	0.00	-155'449.16
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-702'000.00	-131'200.00	-570'800.00	-454'879.24
3	Kosten aus Umlagen	211'122.74	0.00	211'122.74	218'790.00
4	Erlöse aus Umlagen	-994'200.00	-928'500.00	-65'700.00	-928'365.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'485'077.26	-1'059'700.00	-425'377.26	-1'164'454.24
331	VV ordentliche Abschreibungen	338'200.00	342'000.00	-3'800.00	309'027.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	994'200.00	928'500.00	65'700.00	928'365.00
496	Zinsen	0.00	-8'000.00	8'000.00	-8'710.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-152'677.26	202'800.00	-355'477.26	64'227.76
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	212'677.26	0.00	212'677.26	49'643.24
452	Gemeinden	-60'000.00	-100'000.00	40'000.00	-113'871.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-102'800.00	102'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314/318 Ein Teil der bisherigen Projekte wird neu unter der Investitionsrechnung budgetiert.

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Reservoirs (Fr. 41'000.00)
- Netzkontrollen und Unterhalt Hydranten und Leitungsreparaturen (Fr. 172'000.00)
- Rahmenkredit Kleinbaustellen (Fr. 125'000.00)
- Neubau- und Reparaturen Privatleitungen (Weiterverrechnung unter 436) (Fr. 80'000.00)

394 Die Managementkosten werden neu statt als interne Rechnung als Umlage budgetiert (Kostenstufe 3). Es verbleiben die internen Leistungen des Werkhofes.

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	213'093.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	16'312.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	17'045.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2'493.65
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	1'244.63
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'500.00	3'000.00	1'500.00	3'318.66
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	24'400.00	47'400.00	-23'000.00	105'424.59
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	5'688.14
314	DL Dritter für den baulichen Unter	153'000.00	231'000.00	-78'000.00	771'983.24
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	90'000.00	90'000.00	0.00	128'161.07
318	Dienstleistungen und Honorare	144'100.00	248'600.00	-104'500.00	232'258.68
394	Interne Verrechnungen	154'700.00	393'800.00	-239'100.00	154'689.55
395	Total Verrechnete Personalkosten	275'400.00	275'400.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	861'900.00	1'312'900.00	-451'000.00	1'651'713.91
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'025'000.00	-1'984'800.00	-40'200.00	-2'183'897.62
436	Rückerstattungen	-7'400.00	-8'000.00	600.00	-6'555.62
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-32'707.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'170'500.00	-679'900.00	-490'600.00	-571'446.33
3	Kosten aus Umlagen	172'602.68	0.00	172'602.68	178'870.91
4	Erlöse aus Umlagen	-1'526'300.00	-1'464'000.00	-62'300.00	-1'488'948.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'524'197.32	-2'143'900.00	-380'297.32	-1'881'524.37
331	VV ordentliche Abschreibungen	195'500.00	218'000.00	-22'500.00	180'827.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'526'300.00	1'464'000.00	62'300.00	1'488'948.95
496	Zinsen	-85'000.00	-193'100.00	108'100.00	-173'631.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-887'397.32	-655'000.00	-232'397.32	-385'379.02
352	Gemeinden	621'000.00	575'000.00	46'000.00	516'600.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	275'397.32	112'100.00	163'297.32	0.00
452	Gemeinden	-9'000.00	-32'100.00	23'100.00	-42'445.05
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-88'775.93
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314/318 Ein Teil der bisherigen Projekte wird neu unter der Investitionsrechnung budgetiert.

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Rahmenkredit Kleinbaustellen (Fr. 150'000.00)
- Unterhalt Pumpwerke (Fr. 3'000.00)

434 Seit Sommer 2010 werden die Gebühren nach neuem Reglement verrechnet. Neue Kunden mussten im Jahr 2011 die Grundgebühr für 1 ½ Jahre bezahlen.

394 Die Managementkosten werden neu statt als interne Rechnung als Umlage budgetiert (Kostenstufe 3). Es verbleiben die internen Leistungen des Werkhofes.

496 Die interne Verzinsung richtet sich nach der effektiven Vorfinanzierung. Zudem sind die Zinssätze auf einem historischen Tief.

4.2.13 Abfallbeseitigung

Kennzahlen der Abfallbeseitigung:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Abfälle kg/Ew.	473	452	450	447	445	430	427
Kehricht kg/Ew.	209	179	178	175	175	173	172
Wiederverwertung kg/Ew.	264	273	274	271	270	259	256
Wiederverw. / Kehricht	56%	60%	61%	61%	61%	65%	60%
Altpapier kg/Ew.	78.00	76.00	73.00	74.00	67.00	63.00	63.00
Glas kg/Ew.	31	35	31	29	30	27	27
Grünabfuhr kg/Ew.	143	149	157	150	153	146	146
Einsätze Holzhäcksler	348	341	406	419	406	448	414

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5704 Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	140.65
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	10'500.00	-8'500.00	5'540.56
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00	16'000.00	-4'000.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	44'810.26
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	2'500.00	-2'500.00	2'980.97
318	Dienstleistungen und Honorare	428'500.00	1'456'200.00	-1'027'700.00	1'435'212.43
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	263'300.00	255'000.00	8'300.00	196'420.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	716'300.00	1'750'700.00	-1'034'400.00	1'685'204.87
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-549'000.00	-783'900.00	234'900.00	-819'478.79
436	Rückerstattungen	-98'200.00	-537'000.00	438'800.00	-585'737.04
439	Uebrige	0.00	-255'000.00	255'000.00	-260'949.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	69'100.00	174'800.00	-105'700.00	19'039.24
3	Kosten aus Umlagen	0.00	0.00	0.00	46'354.15
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	-80'700.00	80'700.00	-80'579.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	69'100.00	94'100.00	-25'000.00	-15'185.66
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	36'000.00	-36'000.00	16'838.20
396	Zinsen	0.00	3'500.00	-3'500.00	3'015.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	80'700.00	-80'700.00	80'579.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	69'100.00	214'300.00	-145'200.00	85'246.59
452	Gemeinden	0.00	-106'800.00	106'800.00	-83'626.05
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-69'100.00	-107'500.00	38'400.00	-1'620.54
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Der Bereich REAL Abfallwirtschaft übernimmt ab dem 1. Januar 2013 die Abfallentsorgung der Gemeinden gemäss den Vorgaben aus den Statuten, dem Abfallreglement und der Abfallentsorgung.

Die Ziele von REAL Abfallwirtschaft sind:

- Eine regionale, gemeindeübergreifende Vereinheitlichung des Sammeldienstes in den mengenmässigen Hauptfraktionen Kehrriech/Kleinsperrgut, Grüngut, Papier und Karton, optimiert in den Bereichen Logistik und Verwertung.
- Ein ausgereiftes Sammelstellenkonzept mit bedienten und unbedienten Sammelstellen zur Entsorgung von Separatabfällen.
- Eine zentrale Anlaufstelle für alle im Bereich Abfallentsorgung und Recycling anfallenden Fragen sowie ein einheitliches Informationskonzept.

Diese Zentralisierung der Leistungen wirken sich wie folgt auf die Rechnung Abfall der Gemeinde Horw aus:

- Der Ökiohof sowie die Sammel- und Transportlogistik werden neu über REAL geführt.
- Die Bruttokosten und die Erträge in diesen Bereichen fallen damit bei REAL an.
- Die Gemeinde bezahlt für die Dienstleistungen REAL einen Beitrag pro Einwohner.
- Die Papiersammlung wird wie bisher durch die Gemeinde Horw organisiert. REAL entschädigt der Gemeinde die Sammel- und Transportkosten.

- ➔ Deutlich tiefere Direktkosten bei den Kostenart 318 und Wegfall der Erträge bei den Kostenarten 436, 439 und 452.
- ➔ Deutlich tiefere Abfallgrundgebühren (Kostenart 434)

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'676.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	209.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	17.05
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	1'768.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'200.00	2'200.00	0.00	968.45
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	4'806.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	481.00
318	Dienstleistungen und Honorare	28'000.00	26'000.00	2'000.00	4'506.10
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	33'000.00	0.00	33'000.00	15'604.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	71'700.00	36'600.00	35'100.00	31'036.95
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-9'500.00	-13'000.00	3'500.00	-9'400.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-3'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	60'000.00	21'400.00	38'600.00	18'086.95
3	Kosten aus Umlagen	24'761.27	8'486.30	16'274.97	8'215.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	84'761.27	29'886.30	54'874.97	26'302.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	84'761.27	29'886.30	54'874.97	26'302.05
351	Kanton	25'500.00	25'500.00	0.00	36'327.50
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	26'888.00
365	Private Institutionen	49'400.00	49'100.00	300.00	53'652.30
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-34'827.50
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-25'000.00	25'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	158'861.27	78'686.30	80'174.97	105'489.55

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	0.00	0.00	1'512.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	4'806.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00	5'000.00	0.00	4'366.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'200.00	6'200.00	0.00	10'684.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'200.00	6'200.00	0.00	10'684.10
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'486.30	-2'486.30	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'200.00	8'686.30	-2'486.30	10'684.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'200.00	8'686.30	-2'486.30	10'684.10
351	Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	34'827.50
406	Total Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-34'827.50
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-25'000.00	25'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	6'200.00	-16'313.70	22'513.70	10'684.10

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'676.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	209.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	17.05
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	481.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'600.00	4'000.00	3'600.00	3'384.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'600.00	4'000.00	3'600.00	3'384.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'600.00	4'000.00	3'600.00	3'384.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'600.00	4'000.00	3'600.00	3'384.00
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	26'888.00
365	Private Institutionen	11'500.00	11'500.00	0.00	7'020.00
6	Stufe VI: Vollkosten	45'100.00	41'500.00	3'600.00	37'292.00

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
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	Stufe VI: Vollkosten	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'352.80

5806 Markt- und Gewerbesesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	256.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	968.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	1'000.00	2'000.00	140.00
394	Interne Verrechnungen	22'500.00	0.00	22'500.00	15'604.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	30'700.00	6'200.00	24'500.00	16'968.85
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-9'500.00	-13'000.00	3'500.00	-9'400.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-3'540.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	19'000.00	-9'000.00	28'000.00	4'028.85
3	Kosten aus Umlagen	24'761.27	6'000.00	18'761.27	8'215.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'761.27	-3'000.00	46'761.27	12'243.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	43'761.27	-3'000.00	46'761.27	12'243.95
6	Stufe VI: Vollkosten	43'761.27	-3'000.00	46'761.27	12'243.95

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	27'200.00	20'200.00	7'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-10.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	27'200.00	20'200.00	7'000.00	-10.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	27'200.00	20'200.00	7'000.00	-10.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	27'200.00	20'200.00	7'000.00	-10.00
365	Private Institutionen	37'900.00	37'600.00	300.00	46'632.30
6	Stufe VI: Vollkosten	65'100.00	57'800.00	7'300.00	46'622.30

394 Die Leistungen des Werkhofes werden als interne Rechnung budgetiert.

4.2.15 Fernheizwerk

5809 Zusammenzug Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	5'905.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	422.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	415.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	41.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	400.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	148.43
318	Dienstleistungen und Honorare	379'800.00	361'800.00	18'000.00	399'948.26
394	Interne Verrechnungen	0.00	27'000.00	-27'000.00	0.00
395	Total Verrechnete Personalkosten	11'700.00	11'700.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	391'900.00	400'900.00	-9'000.00	406'882.09
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'000.00	-62'000.00	0.00	-62'834.62
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-136'000.00	-132'000.00	-4'000.00	-134'088.20
435	Verkäufe	-250'000.00	-250'000.00	0.00	-247'755.40
436	Rückerstattungen	-900.00	-900.00	0.00	-827.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-57'000.00	-44'000.00	-13'000.00	-38'623.93
3	Kosten aus Umlagen	4'753.54	0.00	4'753.54	4'925.97
4	Erlöse aus Umlagen	-67'200.00	-67'200.00	0.00	-67'124.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-119'446.46	-111'200.00	-8'246.46	-100'822.66
331	VV ordentliche Abschreibungen	900.00	0.00	900.00	5'117.29
396	Zinsen	0.00	0.00	0.00	1'743.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'200.00	67'200.00	0.00	67'124.70
496	Zinsen	-1'300.00	0.00	-1'300.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-52'646.46	-44'000.00	-8'646.46	-26'837.67
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	87'646.46	79'000.00	8'646.46	61'942.16
450	Bund	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-35'104.49
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Honorar für allfällige Heizungsingenieurleistungen im Zusammenhang von Neuanschlüssen.

394 Die Managementkosten werden neu statt als interne Rechnung als Umlage budgetiert (Kostenstufe 3).

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	3'667.70
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	946.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	3'800.00	0.00	4'614.50
421	Guthaben	-110'000.00	-170'000.00	60'000.00	-108'445.80
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-40'500.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-2'080.00
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-111'050.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-221'200.00	-281'200.00	60'000.00	-257'461.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-221'200.00	-281'200.00	60'000.00	-257'461.30
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	272'634.05
330	Abschreibungen Finanzvermögen	353'000.00	353'000.00	0.00	329'065.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	381'800.00	321'800.00	60'000.00	344'238.25
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000.00	75'000.00	-25'000.00	53'950.80
341	Ressourcenausgleich	533'800.00	1'264'300.00	-730'500.00	1'604'091.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'800'000.00	-40'250'000.00	-550'000.00	-40'898'957.15
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-893'000.00	-890'000.00	-3'000.00	-868'001.55
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-2'500'000.00	-500'000.00	-3'394'186.55
404	Handänderungssteuern	-1'100'000.00	-1'100'000.00	0.00	-1'073'336.95
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-618'845.45
406	Total Übrige Steuern	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-45'910.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-564'000.00	-600'000.00	36'000.00	-556'852.95
461	Kanton	-326'000.00	-316'000.00	-10'000.00	-325'355.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-46'063'400.00	-44'340'900.00	-1'722'500.00	-45'779'165.55

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 590200 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	946.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	946.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	946.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	946.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	946.80
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-564'000.00	-600'000.00	36'000.00	-556'852.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-564'000.00	-600'000.00	36'000.00	-555'906.15

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren sinkt.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
461	Kanton	-326'000.00	-316'000.00	-10'000.00	-325'355.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-326'000.00	-316'000.00	-10'000.00	-325'355.00

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
421	Guthaben	-110'000.00	-170'000.00	60'000.00	-106'952.10
437	Bussen	-115'000.00	-115'000.00	0.00	-111'050.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-225'000.00	-285'000.00	60'000.00	-218'002.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-225'000.00	-285'000.00	60'000.00	-218'002.10
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	269'717.15
330	Abschreibungen Finanzvermögen	350'000.00	350'000.00	0.00	325'789.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	375'000.00	315'000.00	60'000.00	377'504.20
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	50'000.00	75'000.00	-25'000.00	53'950.80
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-40'800'000.00	-40'250'000.00	-550'000.00	-40'898'690.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'375'000.00	-39'860'000.00	-515'000.00	-40'467'235.50

Berechnung des Steuerertrages 2013

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2012	29'096'000.00	3'780'000.00	1'252'000.00	972'000.00	35'100'000.00
Steuerkraftwachstum	119'000.00	165'000.00	-394'000.00	-620'000.00	-730'000.00
Mutationsgewinne	740'000.00	790'000.00			1'530'000.00
Total ordentliche Steuern 2012	29'955'000.00	4'735'000.00	858'000.00	352'000.00	35'900'000.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					600'000.00
Nachträge					3'500'000.00
Quellensteuern					600'000.00
Nach- und Strafsteuern					200'000.00
Gesamttotal					40'800'000.00

Im Budget 2012 gingen wir bei der Halbierung der Unternehmensgewinnsteuern von einem Ausfall von Fr. 665'000.00 aus. Dieser Ausfall war zu knapp bemessen. Heute müssen wir mit einem Steuerausfall bei den juristischen Personen von rund 1 Mio. Franken ausgehen. Aufgrund der heutigen Kenntnisse dürfen wir bei den Mutationen bei den natürlichen Personen mit einem erfreulichen Zuwachs rechnen. Bei den Vermögenssteuern erreichen wir damit beinahe wieder den Ertrag vor der Halbierung der Vermögenssteuern.

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2012 und zur Rechnung 2011

	Budget 2013	Budget 2012	Rechnung 2011
Ertrag des laufenden Jahres	35'900'000.00	35'100'000.00	34'122'237.75
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	600'000.00	700'000.00	635'270.30
Nachträge früherer Jahre	3'500'000.00	3'000'000.00	3'530'947.20
Quellensteuern	600'000.00	600'000.00	472'597.40
Total Ertrag	40'600'000.00	39'400'000.00	38'761'052.65
Einheiten	1.60	1.60	1.6
Ertrag pro Einheit	25'375'000.00	24'625'000.00	24'225'657.91
Veränderung gegenüber Vorjahr	3.05%	1.65%	3.24%

5905 Ertrag Sondersteuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	3'667.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	3'800.00	0.00	3'667.70
421	Guthaben	0.00	0.00	0.00	-1'493.70
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-40'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'800.00	3'800.00	0.00	-38'326.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'800.00	3'800.00	0.00	-38'326.00
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	2'916.90
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'276.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'800.00	6'800.00	0.00	-32'132.75
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-266.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-893'000.00	-890'000.00	-3'000.00	-868'001.55
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-2'500'000.00	-500'000.00	-3'394'186.55
404	Handänderungssteuern	-1'100'000.00	-1'100'000.00	0.00	-1'073'336.95
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-618'845.45
406	Total Übrige Steuern	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-45'910.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'332'200.00	-4'829'200.00	-503'000.00	-6'032'679.90

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2012 und zur Rechnung 2011

	Budget 2013	Budget 2012	Rechnung 2011
Personalsteuern	193'000.00	190'000.00	190'675.00
Liegenschaftssteuern	700'000.00	700'000.00	677'326.55
Grundstückgewinnsteuern	3'000'000.00	2'500'000.00	3'394'186.55
Handänderungssteuern	1'100'000.00	1'100'000.00	1'073'336.95
Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000.00	300'000.00	618'845.45

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
341	Ressourcenausgleich	533'800.00	1'264'300.00	-730'500.00	1'604'091.00
6	Stufe VI: Vollkosten	533'800.00	1'264'300.00	-730'500.00	1'604'091.00

Im Jahr 2012 wurde das Gesetz über den Finanzausgleich geändert. Mit dieser Gesetzesveränderung wurde das Verteilungssystem des kantonalen Finanzausgleichs leicht angepasst, wodurch Gemeinden mit überdurchschnittlich vielen älteren Einwohnern oder Sozialhilfebezügern stärker entlastet, Gemeinden mit geografischen Nachteilen etwas weniger stark unterstützt werden. So bezahlt die Gemeinde Horw an den horizontalen Finanzausgleich Fr. 1'191'303.00, erhält jedoch aus dem Sozillastenausgleich Fr. 642'420.00 und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 15'129.00. Damit bezahlt die Gemeinde Horw netto noch Fr. 533'754.00. Gegenüber dem Vorjahr ergibt dies eine Reduktion von 0.73 Mio. Franken.

5908 Stiftungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-2'080.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-2'080.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-2'080.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-2'080.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-2'080.00

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'200.00	26'600.00	-13'400.00	33'324.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'400.00	1'900.00	-500.00	1'737.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	863.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'000.00	0.00	1'000.00	263.65
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	333.75
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	232.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'900.00	30'000.00	3'900.00	1'368.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	158'700.00	207'300.00	-48'600.00	128'435.65
313	Verbrauchsmaterialien	13'500.00	13'500.00	0.00	1'496.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	429'500.00	510'700.00	-81'200.00	197'956.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	24'300.00	30'300.00	-6'000.00	27'866.15
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'500.00	30'500.00	0.00	31'225.00
318	Dienstleistungen und Honorare	76'300.00	88'100.00	-11'800.00	79'069.25
319	Übriger Sachaufwand	11'500.00	0.00	11'500.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	230'800.00	40'000.00	190'800.00	32'929.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'026'300.00	980'600.00	45'700.00	537'101.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'099'000.00	-1'013'300.00	-85'700.00	-1'055'074.40
424	Buchgewinne	0.00	-5'000'000.00	5'000'000.00	-992'586.67
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-132'000.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-336'000.00	-336'000.00	0.00	-2'400.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-75'600.00	-104'000.00	28'400.00	-39'641.20
436	Rückerstattungen	-140'800.00	-136'300.00	-4'500.00	-195'370.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-625'100.00	-5'609'000.00	4'983'900.00	-1'879'970.77
3	Kosten aus Umlagen	293'006.91	143'955.84	149'051.07	114'540.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-332'093.09	-5'465'044.16	5'132'951.07	-1'765'430.51
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	192'100.00	0.00	192'100.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-70'993.09	-5'396'044.16	5'325'051.07	-1'696'230.51
352	Gemeinden	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	8'920.20
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-25'993.09	-391'044.16	365'051.07	-1'687'310.31

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	7'622.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	595.05
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	296.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	115.40
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	0.00	0.00	0.00	333.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'000.00	21'000.00	0.00	16'715.85
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	269.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	124'500.00	148'800.00	-24'300.00	63'119.80
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	7'428.95
318	Dienstleistungen und Honorare	3'900.00	3'900.00	0.00	9'081.55
394	Interne Verrechnungen	76'800.00	40'000.00	36'800.00	32'929.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	242'200.00	231'700.00	10'500.00	138'508.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-209'900.00	-209'900.00	0.00	-206'320.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-2'400.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	0.00	0.00	-2'100.00
436	Rückerstattungen	-25'000.00	-25'000.00	0.00	-29'110.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'300.00	-3'200.00	10'500.00	-101'421.70
3	Kosten aus Umlagen	61'804.60	36'679.95	25'124.65	46'792.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	69'104.60	33'479.95	35'624.65	-54'629.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	69'104.60	33'479.95	35'624.65	-54'629.59
6	Stufe VI: Vollkosten	69'104.60	33'479.95	35'624.65	-54'629.59

- 314 Nebst dem üblichen baulichen Unterhalt stehen folgende Massnahmen an:
- Bei der Villa Ersatz Terrazzo auf beiden Balkonen (Fr. 21'000.00) und diverse Verputz- und Malerarbeiten (Fr. 10'000.00).
 - Beim Haus am See die Sanierung der Decke UG/EG zum Schutz vor Ungeziefer, Malerarbeiten seeseitig (Fr. 6'000.00) und Ersatz der abgenutzten Küche (Fr. 12'000.00).
- 394 Die Leistungen des Werkhofs werden im Rahmen von Leistungsvereinbarungen als interne Rechnung abgegolten.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	93.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	85.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	9.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	6'008.25
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	159.30
314	DL Dritter für den baulichen Unter	11'500.00	25'000.00	-13'500.00	12'124.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	800.00	0.00	740.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'172.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'100.00	36'400.00	-13'300.00	21'591.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'000.00	-61'000.00	0.00	-61'660.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-8'132.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-44'900.00	-31'600.00	-13'300.00	-48'201.00
3	Kosten aus Umlagen	1'597.50	3'613.29	-2'015.79	529.97
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-43'302.50	-27'986.71	-15'315.79	-47'671.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-43'302.50	-27'986.71	-15'315.79	-47'671.03
6	Stufe VI: Vollkosten	-43'302.50	-27'986.71	-15'315.79	-47'671.03

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist eine Fassadenreinigung mit Lift vorgesehen (4'000.00).

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'200.00	1'100.00	2'100.00	1'080.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	100.00	200.00	84.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	8.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	4'957.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	57'500.00	14'000.00	43'500.00	612.05
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	800.00	0.00	323.10
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	547.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	69'000.00	23'100.00	45'900.00	7'612.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-36'000.00	-36'000.00	0.00	-36'720.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'659.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	27'000.00	-18'900.00	45'900.00	-35'767.15
3	Kosten aus Umlagen	2'743.53	4'304.28	-1'560.75	910.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	29'743.53	-14'595.72	44'339.25	-34'856.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	29'743.53	-14'595.72	44'339.25	-34'856.98
6	Stufe VI: Vollkosten	29'743.53	-14'595.72	44'339.25	-34'856.98

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist eine Sanierung nach Mieterwechsel vorgesehen.

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00	2'200.00	-1'300.00	2'160.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000.00	14'000.00	0.00	11'184.50
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	24.55
314	DL Dritter für den baulichen Unter	7'500.00	27'000.00	-19'500.00	4'744.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	373.30
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'083.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	24'800.00	45'400.00	-20'600.00	19'573.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-120'000.00	-120'000.00	0.00	-119'749.00
436	Rückerstattungen	-13'000.00	-13'000.00	0.00	-18'604.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-108'200.00	-87'600.00	-20'600.00	-118'780.55
3	Kosten aus Umlagen	5'487.07	4'980.87	506.20	1'820.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-102'712.93	-82'619.13	-20'093.80	-116'960.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-102'712.93	-82'619.13	-20'093.80	-116'960.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-102'712.93	-82'619.13	-20'093.80	-116'960.15

590109 Liegenschaft im Sand 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'000.00	4'000.00	0.00	829.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	4'000.00	1'000.00	3'407.55
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	143.70
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	448.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'500.00	8'500.00	1'000.00	4'829.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-15'600.00	-15'600.00	0.00	-15'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'100.00	-7'100.00	1'000.00	-10'770.45
3	Kosten aus Umlagen	451.46	3'800.43	-3'348.97	149.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'648.54	-3'299.57	-2'348.97	-10'620.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'648.54	-3'299.57	-2'348.97	-10'620.72
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'648.54	-3'299.57	-2'348.97	-10'620.72

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	22'000.00	-22'000.00	17'082.55
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	0.00	0.00	5'357.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'500.00	-1'500.00	603.80
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	800.00	-800.00	1'657.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	24'300.00	-24'300.00	24'700.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-17'000.00	17'000.00	-34'200.00
436	Rückerstattungen	0.00	-5'000.00	5'000.00	-11'944.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	2'300.00	-2'300.00	-21'444.10
3	Kosten aus Umlagen	4'514.67	7'759.22	-3'244.55	1'497.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'514.67	10'059.22	-5'544.55	-19'946.29
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'514.67	10'059.22	-5'544.55	-19'946.29
6	Stufe VI: Vollkosten	4'514.67	10'059.22	-5'544.55	-19'946.29

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	140.45
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	123.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	38.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	6'500.00	4'000.00	2'500.00	3'579.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	600.00	0.00	835.90
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	27.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'200.00	6'600.00	2'600.00	6'545.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'000.00	-82'000.00	9'000.00	-82'080.00
436	Rückerstattungen	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-7'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-73'300.00	-84'900.00	11'600.00	-82'734.10
3	Kosten aus Umlagen	2'048.96	9'544.27	-7'495.31	679.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-71'251.04	-75'355.73	4'104.69	-82'054.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-71'251.04	-75'355.73	4'104.69	-82'054.36
6	Stufe VI: Vollkosten	-71'251.04	-75'355.73	4'104.69	-82'054.36

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	3'000.00	-1'200.00	2'150.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	300.00	-100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'000.00	0.00	4'000.00	1'368.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	8'772.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	182.50
314	DL Dritter für den baulichen Unter	77'500.00	74'900.00	2'600.00	18'804.65
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'200.00	1'200.00	0.00	1'822.15
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	990.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	95'800.00	90'400.00	5'400.00	34'093.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-98'000.00	-98'000.00	0.00	-88'940.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-12'908.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-12'200.00	-17'600.00	5'400.00	-67'754.10
3	Kosten aus Umlagen	12'745.28	16'425.37	-3'680.09	4'228.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	545.28	-1'174.63	1'719.91	-63'525.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	545.28	-1'174.63	1'719.91	-63'525.59
6	Stufe VI: Vollkosten	545.28	-1'174.63	1'719.91	-63'525.59

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:

- Malerarbeiten Balkone (Fr. 5'000.00)
- Neubau Parkplätze (Fr. 20'000.00)
- Ersatz der Radiatoren (Fr. 40'000.00)

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	1'000.00	500.00	125.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	9.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	2.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	9'000.00	0.00	5'967.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	30'500.00	21'000.00	9'500.00	14'623.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	600.00	0.00	486.20
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	599.50
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	0.00	1'500.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	44'000.00	32'400.00	11'600.00	21'814.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-44'000.00	-39'000.00	-5'000.00	-39'240.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-9'463.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'000.00	-14'600.00	6'600.00	-26'889.75
3	Kosten aus Umlagen	5'591.25	7'773.62	-2'182.37	1'854.98
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'408.75	-6'826.38	4'417.63	-25'034.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'408.75	-6'826.38	4'417.63	-25'034.77
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'408.75	-6'826.38	4'417.63	-25'034.77

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sollen die Malerarbeiten am Holzwerk aussen ausgebessert werden (Fr. 19'000.00).

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	75.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	7.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	7'500.00	0.00	5'697.35
314	DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	4'243.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	469.20
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	405.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'200.00	16'100.00	100.00	11'857.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'500.00	-29'500.00	0.00	-29'880.00
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-10'784.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'800.00	-16'900.00	100.00	-28'806.35
3	Kosten aus Umlagen	902.93	2'116.15	-1'213.22	299.52
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-15'897.07	-14'783.85	-1'113.22	-28'506.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-15'897.07	-14'783.85	-1'113.22	-28'506.83
6	Stufe VI: Vollkosten	-15'897.07	-14'783.85	-1'113.22	-28'506.83

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	8'600.00	-8'600.00	7'248.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	5'000.00	-5'000.00	150.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'135.60
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	600.00	-600.00	489.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	16'200.00	-16'200.00	10'525.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-22'000.00	22'000.00	-33'322.00
436	Rückerstattungen	0.00	-3'000.00	3'000.00	-8'417.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	-8'800.00	8'800.00	-31'214.35
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'519.22	-2'519.22	299.52
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-6'280.78	6'280.78	-30'914.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	-6'280.78	6'280.78	-30'914.83
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	-6'280.78	6'280.78	-30'914.83

423 Abbruch im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'000.00	-2'000.00	1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'541.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	5'000.00	-5'000.00	124.40
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'500.00	-1'500.00	2'000.90
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	700.00	-700.00	594.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	19'200.00	-19'200.00	12'763.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-30'000.00	30'000.00	-42'165.65
436	Rückerstattungen	0.00	-3'500.00	3'500.00	-9'985.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	-14'300.00	14'300.00	-39'387.70
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'288.89	-2'288.89	3'030.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-12'011.11	12'011.11	-36'357.47
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	-12'011.11	12'011.11	-36'357.47
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	-12'011.11	12'011.11	-36'357.47

423 Abbruch im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'800.00	-1'800.00	1'800.00
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	0.00	8'000.00	-8'000.00	8'037.65
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	5'000.00	-5'000.00	954.30
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'799.75
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	700.00	-700.00	591.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	16'700.00	-16'700.00	13'184.70
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-27'000.00	27'000.00	-42'747.30
436	Rückerstattungen	0.00	-3'000.00	3'000.00	-10'003.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	-13'300.00	13'300.00	-39'565.90
3	Kosten aus Umlagen	0.00	2'274.50	-2'274.50	3'398.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	-11'025.50	11'025.50	-36'166.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	-11'025.50	11'025.50	-36'166.98
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	-11'025.50	11'025.50	-36'166.98

423 Abbruch im Zusammenhang mit dem Bebauungsplan Ortskern.

590118 Liegenschaft Roggenstrasse 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	160.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	12'000.00	12'000.00	0.00	9'826.70
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	541.10
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	17'600.00	-15'000.00	8'325.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	20'100.00	35'100.00	-15'000.00	18'853.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-55'300.00	-55'300.00	0.00	-61'480.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-298.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-35'200.00	-20'200.00	-15'000.00	-42'925.20
3	Kosten aus Umlagen	2'187.88	1'266.81	921.07	725.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-33'012.12	-18'933.19	-14'078.93	-42'199.38
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'012.12	-18'933.19	-14'078.93	-42'199.38
6	Stufe VI: Vollkosten	-33'012.12	-18'933.19	-14'078.93	-42'199.38

590119 Liegenschaft Obermatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	3.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'500.00	8'500.00	0.00	2'669.25
314	DL Dritter für den baulichen Unter	35'500.00	38'500.00	-3'000.00	20'373.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	883.40
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	15'700.00	-15'000.00	631.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	46'500.00	64'300.00	-17'800.00	25'161.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-48'000.00	-39'000.00	-9'000.00	-39'840.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-8'000.00	1'000.00	-7'343.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'500.00	17'300.00	-25'800.00	-22'022.65
3	Kosten aus Umlagen	1'354.40	3'714.06	-2'359.66	449.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'145.60	21'014.06	-28'159.66	-21'573.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'145.60	21'014.06	-28'159.66	-21'573.34
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'145.60	21'014.06	-28'159.66	-21'573.34

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen geplant:
- Ersatz Fensterbank (Fr. 6'000.00)
 - Streichen der Fensterfutter/Balkongeländer (Fr. 7'000.00)
 - Neue Frisch- und Warmwasserleitung (Rostwasser) (Fr. 15'000.00)

590120 Liegenschaft Roggerstrasse 8

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	47.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	4.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	4'814.05
314	DL Dritter für den baulichen Unter	7'500.00	32'000.00	-24'500.00	8'132.85
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	149.00
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	691.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'000.00	39'400.00	-24'400.00	14'438.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'000.00	-28'000.00	0.00	-28'266.00
436	Rückerstattungen	-4'500.00	-4'500.00	0.00	-5'436.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'500.00	6'900.00	-24'400.00	-19'263.90
3	Kosten aus Umlagen	451.46	1'785.05	-1'333.59	149.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'048.54	8'685.05	-25'733.59	-19'114.17
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'048.54	8'685.05	-25'733.59	-19'114.17
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'048.54	8'685.05	-25'733.59	-19'114.17

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	1'025.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	80.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	21.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	13.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	5'500.00	0.00	938.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	141.10
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	800.00	0.00	646.70
318	Dienstleistungen und Honorare	400.00	400.00	0.00	295.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'000.00	22'400.00	-7'400.00	3'162.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'920.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'765.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-4'000.00	3'400.00	-7'400.00	-16'522.40
3	Kosten aus Umlagen	451.46	1'137.25	-685.79	149.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'548.54	4'537.25	-8'085.79	-16'372.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'548.54	4'537.25	-8'085.79	-16'372.67
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'548.54	4'537.25	-8'085.79	-16'372.67

590122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	8'700.00	-8'700.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	700.00	-700.00	0.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'900.00	22'000.00	-100.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36'000.00	36'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	9'000.00	13'000.00	-4'000.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	3'000.00	2'000.00	1'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	72'600.00	85'100.00	-12'500.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-336'000.00	-336'000.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-35'000.00	-35'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-300.00	-300.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-298'700.00	-286'200.00	-12'500.00	0.00
3	Kosten aus Umlagen	27'000.00	0.00	27'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-271'700.00	-286'200.00	14'500.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	192'100.00	0.00	192'100.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-79'600.00	-286'200.00	206'600.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-79'600.00	-286'200.00	206'600.00	0.00

590123 Ökihof

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	0.00	-80'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-80'000.00	0.00	-80'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-80'000.00	0.00	-80'000.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-80'000.00	0.00	-80'000.00	0.00
352	Gemeinden	40'000.00	0.00	40'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	0.00	-40'000.00	0.00

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

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	9'201.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	610.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	335.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	50.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	11'685.55
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	542.95
314	DL Dritter für den baulichen Unter	13'500.00	36'500.00	-23'000.00	1'123.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	7'117.30
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'000.00	30'000.00	0.00	31'225.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'400.00	4'400.00	0.00	4'137.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	67'900.00	90'900.00	-23'000.00	66'028.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'700.00	-19'000.00	-31'700.00	-42'918.90
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-40'600.00	-69'000.00	28'400.00	-37'541.20
436	Rückerstattungen	-19'500.00	-19'500.00	0.00	-27'056.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-42'900.00	-16'600.00	-26'300.00	-41'487.80
3	Kosten aus Umlagen	56'502.93	0.00	56'502.93	18'746.14
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	13'602.93	-16'600.00	30'202.93	-22'741.66
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	82'602.93	52'400.00	30'202.93	46'458.34
6	Stufe VI: Vollkosten	82'602.93	52'400.00	30'202.93	46'458.34

590180 Familiengärten

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	361.55
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	421.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'000.00	3'000.00	0.00	782.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-6'879.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-6'096.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-6'096.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-6'096.55
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-6'096.55

590181 Bootsplatz Winkel

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-17'498.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-17'498.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-17'498.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-17'498.30
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-17'498.30

590190 übrige Liegenschaften

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	232.80
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	6'763.65
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	317.60
314	DL Dritter für den baulichen Unter	17'000.00	23'000.00	-6'000.00	26'093.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	2'500.00	0.00	366.10
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	57'400.00	36'400.00	21'000.00	47'299.30
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	154'000.00	0.00	154'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	252'400.00	73'400.00	179'000.00	81'072.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-130'000.00	-65'000.00	-65'000.00	-11'647.70
424	Buchgewinne	0.00	-5'000'000.00	5'000'000.00	-934'737.10
436	Rückerstattungen	-22'500.00	-2'500.00	-20'000.00	-6'255.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	99'900.00	-4'994'100.00	5'094'000.00	-871'567.20
3	Kosten aus Umlagen	107'171.53	31'972.61	75'198.92	28'827.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	207'071.53	-4'962'127.39	5'169'198.92	-842'739.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	207'071.53	-4'962'127.39	5'169'198.92	-842'739.28
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	8'920.20
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	212'071.53	42'872.61	169'198.92	-833'819.08

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind die Nachschotterung verschiedener Plätze (Fr. 5'000.00) sowie die Sanierung einer Leitung beim Parkplatz Steinibachried geplant (Fr. 7'000.00).
- 319 Für kleinere Landkäufe wird ein Betrag von Fr. 10'000.00 ins Budget aufgenommen.
- 423 Es wurden für den Baurechtszins alter Werkhof Fr. 80'000.00 (Anteil 2012) und den Baurechtszins Zentrum Fr. 50'000.00 (Anteil 2012) budgetiert.
- 424/385 Wie mit der Liegenschaftspolitik aufgezeigt, sollen verschiedene Liegenschaften des Finanzvermögens verkauft werden. Mit diesen Veräusserungen wird die Gemeinde im Jahr 2013 einen Buchgewinn von 4 Mio. Franken realisieren können. Diese Buchgewinne werden wie bisher als Einlagen in Vorfinanzierungen verbucht.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Die Gemeinde Horw verzichtet auf aktive Verkaufsmassnahmen für die Liegenschaften Untermatt und im Sand 1.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2013	Budget 2012	Abw. in CHF	Rechnung 2011
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-57'849.57
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-132'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-189'849.57
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-189'849.57
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-189'849.57
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-189'849.57

5 Investitionen

5.1 Abgrenzung zur Laufenden Rechnung

5.1.1 Ausgangslage

Das Gemeindegesetz vom 4. Mai 2004 (SRL Nr. 150) legt die Grundzüge der Organisation, der Zusammenarbeit und des Finanzhaushalts der Gemeinden sowie die kantonale Aufsicht über die Gemeinden fest. Die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 9. November 2004 (Verordnung; SRL Nr. 602) konkretisiert unter anderem die Abgrenzung der Laufenden Rechnung von der Investitionsrechnung. Gegenüber der bis Ende 2004 geltenden Verordnung wurden die Aktivierungsgrenzen in der Verordnung vom 9. November 2004 erhöht. Gleichzeitig wurde der Handlungsspielraum der Gemeinden insofern eingeschränkt, als die Ausgaben mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die unter den jeweiligen Aktivierungsgrenzen liegen (§ 10 Abs. 2), nur dann der Investitionsrechnung belastet werden können, wenn besondere Vorschriften des übergeordneten Rechts dies vorsehen. Die Folge dieser Regelung war, dass höhere Investitionen, die unter den jeweiligen Aktivierungsgrenzen liegen, jedoch eine mehrjährige Nutzungsdauer haben, die Laufenden Rechnungen der Gemeinden stark belasten. Das führt zu sprunghaften Jahresergebnissen, was für die Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinden schlecht nachvollziehbar ist. Die Regierungsratskonferenz sowie verschiedene Gemeinden haben deshalb beim Regierungsrat den Antrag gestellt, den Gemeinden bei der Buchung von mehrjährigen Investitionsgütern mehr Kompetenzen einzuräumen.

Gestützt auf diesen Antrag wurde die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 9. November 2004 wie folgt geändert:

§ 10 Absatz 2

Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die unter den Limiten gemäss Absatz 1 liegen, können der Laufenden Rechnung oder der Investitionsrechnung belastet werden.

Damit erhalten die Gemeinden die Kompetenz, Investitionen mit mehrjähriger Nutzungsdauer unterhalb den Aktivierungsgrenzen der Investitionsrechnung belasten zu können.

Die Gründe dafür sind:

- Die mehrjährige Nutzungsdauer soll hauptsächlich Massstab dafür sein, ob eine Ausgabe der Laufenden Rechnung oder der Investitionsrechnung zugeordnet wird.
- Die Gemeinderechnung soll möglichst weitgehend die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, der Finanz- und Ertragslage einer Gemeinde darstellen, d.h. ein Bild über die wirkliche finanzielle Lage der Gemeinde zeigen ("true and fair view").

Zudem soll die vom VLG gewünschte generelle Überprüfung der Aktivierungsgrenzen sowie die Anpassung des massgebenden Indikators der Aktivierungsgrenzen bei Gemeinde- und Zweckverbänden im Rahmen der Einführung von HRM2 bei den Gemeinden zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

Die Gemeinde Horw hat bereits in den letzten Jahren bei einzelnen Projekten von dieser neuen Möglichkeit Gebrauch gemacht. Eine systematische Lösung fehlte jedoch bisher. Diese fehlende systematische Lösung wurde im Frühjahr 2012 auch von der GPK bemängelt. Sie fordert eine konkrete Lösung. Zudem stellte sie die Frage, wer die Kompetenz dieser Regelung hat.

5.1.2 Lösungsvorschlag für die Gemeinde Horw

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

Grundsatz:

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

Dabei gelten folgende Untergrenzen:

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

Alle Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst.

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

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

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

Vorteile:

- Die laufende Rechnung wird von Investitionsprojekten entlastet. Es verbleiben die eigentlichen Betriebskosten sowie die Jahresanteile der Investitionskosten. Das Budget zeigt sich konstanter. Gerade im Hinblick auf das Globalbudget ist dies sehr wichtig.
- Mit der Einführung von HRM2 wird voraussichtlich eine ähnliche Lösung für alle Gemeinden anstehen. Die Gemeinde Horw nimmt mit diesem Vorschlag eine zukünftige Lösung vorweg.
- Die Anlagebuchhaltung enthält alle Investitionen. Damit eignet sich die Anlagebuchhaltung auch als zuverlässigeres Planungsinstrument für die Zukunft.
- Die Trennung der Investitionen von der Laufenden Rechnung hat eine strategische Bedeutung. Die Budgetdiskussion verlagert sich in die Investitionsrechnung.
- Keine Salami- und Pflasterlitaktik. Investitionen werden eher zu Gesamtpaketen geschnürt. Damit können Fehlinvestitionen vermieden werden.

Nachteile:

- Kurzfristig wird die Rechnung entlastet. Mit den zusätzlichen Abschreibungen wird diese Entlastung mittelfristig (innert 10 Jahren) wieder abgebaut. Für die Rechnungen der nächsten Jahre ist jedoch mit einer zusätzlichen Belastung gegenüber dem Budget 2013 auszugehen.
- Investitionen müssen vermehrt mit separaten Berichten und Anträgen (als Sonderkredit und Abrechnung Sonderkredit) dem Einwohnerrat vorgelegt werden. Die Ausarbeitung dieser Berichte und Anträge verteuern die Investition.

5.2 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Budget 2013		Budget 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule	50'000.00		250'000.00	
400003	IT-Infrastruktur Verwaltung	180'000.00			
400004	KLIB 2012	38'000.00			
400005	IT-Infrastruktur Schule 2013	64'000.00			
400006	Liegenschaftskataster	50'000.00			
400007	Zustandsaufnahme Liegenschaften	100'000.00			
400101	Gemeindehaus Umbau	1'500'000.00		3'000'000.00	
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	750'000.00		750'000.00	
420001	Evaluation Sanierung ORST			200'000.00	
420005	Instandhaltung SH Allmend	950'000.00		50'000.00	
420006	Projektierung ORST	1'000'000.00			
420007	Projektierung Instandhaltung SH Hofmatt	50'000.00			
420008	Wärmepumpe SH Kastanienbaum	317'000.00			
420010	Kindergarten Bachstrasse	70'000.00			
420014	Spielplatz SH Kastanienbaum	36'000.00			
	Kultur und Freizeit				
434004	Sanierung Seebad	135'000.00			
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	507'800.00		437'240.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	3'000'000.00		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	50'000.00			
462006	St. Niklausenstr. Tannegg - Langensand			80'000.00	
462007	Krienserstrasse	50'000.00		50'000.00	
462009	Baupr. St. Niklausen/Buholz-Schwanden			100'000.00	
462010	Sanierung Grisigenstrasse	510'000.00		510'000.00	
462011	Sanierung Roggern-/Bachstrasse			225'000.00	
462012	Sanierung Steg im Ried	60'000.00			
462900	Ersatzbeschaffungen Werkhof	128'000.00			

HRM /KST		Budget 2013		Budget 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	160'000.00		160'000.00	
470010	Seewasserwerk 2. Etappe	120'000.00		180'000.00	
470011	Wasserleitung Hinterbach			162'000.00	
470012	Wasserleitung Stutzring			130'000.00	
470013	Wasserleitung Bireggiring			204'000.00	
470014	Wasserleitung Oberrüti	226'000.00		226'000.00	
470800	Rahmenkredit Investitionen WV	1'248'000.00			
470900	Wasseranschlussgebühren		435'000.00		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471003	Sanierung Abwasserpumpwerke				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	360'000.00		360'000.00	
471009	Stutzstrasse-Entlastung in See				
471010	Sanierung Abwasserpumpwerke			5'015'000.00	1'054'000.00
471012	GEP-Massnahmen Zone 3			380'000.00	
471016	Nissan NV 200 Kombi	27'000.00			
471800	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw.	984'500.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		545'000.00		545'000.00
	Übriger Umweltschutz				
475004	Offenlegung Bachtelbach	326'000.00	310'000.00		
475005	Zustandsaufnahme Ufermauern See	70'000.00			
478001	NASEF			76'000.00	
478001	Kantonsbeitrag NASEF				51'000.00
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord				
479002	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz - Bushof	100'000.00		200'000.00	
479003	Verkehrs- und Gestaltungsk. Seestrasse	50'000.00			
479004	Bebauungsplan Ortskern	40'000.00			
	Finanzen				
490001	Umbau Aufenthaltsraum Schulhaus Biregg			245'000.00	
499002	Sanierung Ufermauer Krämerstein	120'000.00			
499003	Heizung Kirchweg 3	65'000.00			
499004	Fassadensanierung Obermatt	295'000.00			
499005	Abbruch Allmendhäuser	200'000.00			
Total Investitionsrechnung		13'987'300.00	1'290'000.00	15'990'240.00	2'085'000.00

Netto

12'697'300.00

13'905'240.00

5.2.1 Verwaltung

400002 IT-System Schule

KST:	400002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	IT System Schule						
Bruttokredit:							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							50'000.00
Restkredit							-

Im Rahmen des Projektes Zusammenarbeit IT Schule und Verwaltung sollen nach dem Oberstufenschulhaus im Jahr 2013 die Schulhäuser Allmend und Hofmatt ans zentrale Netz angeschlossen werden.

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

400003 IT Infrastruktur Verwaltung

KST:	400003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung						
Bruttokredit:							180'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							180'000.00
Restkredit							-

Aufgrund des technischen Fortschrittes müssen die Arbeitsplätze der Verwaltung nachgerüstet und die Server aufgrund der abgelaufenen Garantiefrieten ersetzt werden.

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

400004 KLIB 2012

KST:	400004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	KLIB 2012						
Bruttokredit:							38'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							38'000.00
Restkredit							-

Das Sozialamt arbeitet mit der Software KLIB. Diese Software wurde total erneuert. Diese Totalerneuerung ist nicht in den jährlichen Wartungskosten enthalten.

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

400005 IT Infrastruktur Schule 2012

KST:	400005	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Schule 2012								
Bruttokredit:								64'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								64'000.00	
Restkredit								-	

Aufgrund des technischen Fortschrittes muss ein Teil der Schulinfrastruktur ersetzt werden. Geplant ist der Ersatz von 28 PCs im Oberstufenschulhaus und 36 Notebooks im Schulhaus Allmend.

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

400006 Liegenschaftskataster

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

Die Gemeinde Horw ist Eigentümerin von rund 250 Grundstücken. Diese Grundstücke werden heute in einer Excel-Liste und die buchhalterischen Werte in der Anlagebuchhaltung bewirtschaftet. Für die Mietverträge und die Nebenkostenabrechnungen im Rahmen der Mietverträge steht das Programm RIMO zur Verfügung. Weder Anlagebuchhaltung noch das Programm RIMO können datenbankbasierte Flächenberechnungen erstellen. Die Firma nateco erstellt GIS-basierte Flächenkataster. Die Basis dieses Katasters ist das WEB-GIS der Gemeinde Horw. Die Daten eines solchen Katasters wären nicht nur für den Werkdienst zugänglich, sondern auch für das Baudepartement sowie die Immobilien.

Gemäss Offerte würde ein solcher Kataster wie das WEB-GIS nicht auf dem Server der Gemeinde Horw laufen, sondern auf einem externen Server. Die Daten sind wie beim WEB-GIS jederzeit abrufbar. Für die Benutzung der Programme und die Datenhaltung entstehen jährliche Kosten von rund Fr. 4'320.00 (inkl. MwSt.).

Mit diesem Programm könnte nun die Gemeinde den Flächenkataster aufbauen. Für den Aufbau muss mit rund Fr. 45'000.00 externen Kosten gerechnet werden. Zudem wird die Bewirtschaftung (Mutationen etc.) in Zukunft jährliche Kosten von rund 5'000.00 (geschätzt) verursachen.

Der Leistungsauftrag der Gemeinde Horw für die Werkdienste ist eine Zusammenstellung aller zu erbringenden Leistungen in Form von Ressourcen (Mitarbeiter, Maschinen, Material und Fremdleistungen) in den einzelnen Teilaufträgen (z.B. "Betrieblicher Unterhalt Grün- und Sportanlagen"). Die einzelnen Teilaufträge sind unterteilt in Leistungsgruppen (z.B. Natur- und Parkanlagen), welche sich aus verschiedenen Kostenstellen (z.B. Bäume oder Rabatte Dorfzentrum) zusammensetzen.

Für jede Kostenstelle gibt es folgende Abschnitte:

- Detailbeschreibung: Ausführungen aller Arbeiten pro Jahr mit der Anzahl notwendiger Durchgänge.
 Indikatoren: Ausmasszahlen der betroffenen Elemente (z.B. Rasenfläche). Die erfasste Arbeitsleistung in Stunden.
 Buchhaltung: Buchhalterisch erfasste Kostengrössen, soweit bekannt.
 Kennzahlen: Stunden- und Kostenaufwände pro Einheit

Dieser Leistungsauftrag basiert auf dem oben erwähnten Flächenkataster der Gemeinde Horw.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie " 520 Projektplanungen" erfasst und in 10 Jahren abgeschrieben.

400007 Zustandsaufnahmen Liegenschaften

KST:	400007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Zustandsaufnahmen Liegenschaften						
Bruttokredit:							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							
Budget 2013:							100'000.00
Restkredit							-

Die Gemeinde Horw besitzt eine Vielzahl von Liegenschaften. Grundsätzlich werden diese unterteilt in Liegenschaften des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften des Finanzvermögens. Im Bericht und Antrag 1428 "Planungsbericht Liegenschaften" haben wir Ihnen die Grundsätze des Immobilienmanagements erläutert. Ein erfolgreiches Management benötigt geeignete Basisinformationen. Mit der geplanten Zustandsaufnahme sollen die notwendigen Basisinformationen für eine bedarfsgerechte Investitionsplanung bei den Liegenschaften der Gemeinde Horw ausgearbeitet werden.

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

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:		Beschluss:	22. Sep 11	B & A:	1455
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus						
Bruttokredit:							6'823'200.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							1'500'000.00
Restkredit							5'323'200.00

Im Sommer 2013 sollten die Bauarbeiten für die Sanierungsarbeiten beim Gemeindehaus erfolgen. Wir verweisen diesbezüglich auf den B+A an den Einwohnerrat vom 11. August 2011.

5.2.2 Bildung

420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

KST:	420000	Investition:		Beschluss:		B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Sanierung Schwimmhalle Spitz						
Bruttokredit:							-
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							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, Ersatz Dachhaut und Warmwassersolaranlage
- Optimierung Wasseraufbereitung und -verteilung Hallenbad / Schulhaus

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

420005 Instandhaltung Schulhaus Allmend

KST:	420005	Investition:		Beschluss:		B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Instandhaltung Schulhaus Allmend						
Bruttokredit:							950'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							950'000.00
Restkredit							-

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

Folgende bauliche Massnahmen sind geplant:

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

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

420006 Projekt Oberstufenschulhaus

KST:	420006	Investition:		Beschluss:	09.02.2012	B & A:	1470
Bezeichnung:	Projekt Oberstufenschulhaus						
Bruttokredit:							1'500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							500'000.00
Budget 2013:							1'000'000.00
Restkredit							-

Am 9. Februar 2012 genehmigten Sie den Bericht und Antrag Nr. 1470 "Projektierungskredit für Vor-, Bauprojekt und Kostenvoranschlag Oberstufenschulhaus".

420007 Projektierung Instandhaltung Schulhaus Hofmatt Etappe 1

KST:	420007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Sanfte Sanierung Schulhaus Hofmatt IF						
Bruttokredit:							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							50'000.00
Restkredit							-

Beim Schulhaus Hofmatt stehen verschiedene Sanierungsarbeiten an. Zudem müssen im Rahmen der Einführung der Integrativen Förderung diverse bauliche Massnahmen umgesetzt werden. Daher werden im Jahr 2013 diese Bauarbeiten geplant. Die Umsetzung ist auf das Jahr 2014 vorgesehen.

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

420008 Wärmepumpe Schulhaus Kastanienbaum

KST:	420008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Wärmepumpe Schulhaus Kastanienbaum						
Bruttokredit:							317'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							317'000.00
Restkredit							-

Die Reparaturkosten der heutigen defekten Luft-Wasser-Wärmepumpe wurde mit über Fr. 50'000.00 veranschlagt. Eine Analyse des Ingenieurbüros Künzle & Partner, Gebäudetechnik Engineering, Horw, vom 14. November 2011 hat ergeben, dass die Wärmepumpe aus betriebswirtschaftlichen Kosten ersetzt werden muss. Von einer Reparatur der heutigen Wärmepumpe wird aufgrund des hohen Alters, den massiven bisherigen und zu erwartenden zukünftigen Reparaturkosten sowie dem Technologiefortschritt einer heute am Markt erhältlichen Wärmepumpe, dringend abgeraten. Als Ersatz ist eine Erdsonden-Wärmepumpenanlage geplant. Sämtliche Leitungen (Strom, Heizungsleitungen, Sockel, etc.) können weiterverwendet werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie " 2610 Mobilien" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Dem Einwohnerrat soll ein separater Bericht und Antrag vorgelegt werden.

420010 Kindergarten Bachstrasse

KST:	420010	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Kindergarten Bachstrasse								
Bruttokredit:								70'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								70'000.00	
Restkredit								-	

Auf das Schuljahr 2013/14 muss aufgrund der Schulraumplanung, welche im Jahr 2011 erarbeitet wurde, ein zusätzlicher Kindergarten eingerichtet werden. Mit einem minimalen baulichen Unterhalt soll ein funktionstüchtiger Kindergarten zur Verfügung gestellt werden.

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

420014 Spielplatz Schulhaus Kastanienbaum

KST:	420014	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Spielplatz Schulhaus Kastanienbaum								
Bruttokredit:								36'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:									
Budget 2013:								36'000.00	
Restkredit								-	

Die Sicherheitsbeurteilung beim Spielplatz Mattli hat ergeben, dass die heutige Rutschbahn und diverse weitere Spielplatzeinrichtungen den heutigen Anforderungen nicht mehr genügen. Der Bericht zeigt deutlich auf, dass diese Massnahmen dringend umgesetzt werden müssen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2610 Mobilien" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

5.2.3 Kultur und Freizeit

434004 Sanierung Seebad

KST:	434004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Sanierung Seebad								
Bruttokredit:								135'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								135'000.00	
Restkredit								-	

Beim Seebad stehen folgende Sanierungsarbeiten an:

- Geländeeranpassungen Sprungturm (BfU-Sicherheit) Fr. 20'000.00
- Blockwurf entlang Ufermauer (BfU-Sicherheit) Fr. 25'000.00
- Einstiegstreppe in Nichtschwimmerbereich (BfU-Sicherheit) Fr. 5'000.00
- Ausbaggern Nichtschwimmerbereich (gemäss Konzept 2012) Fr. 20'000.00
- Sanierung Liegepritschen Fr. 5'000.00
- Ersatz durchgerostete Frischwasserleitung Fr. 30'000.00
- Ersatz verfaulte Holzpaneelen Steg (BfU-Sicherheit) Fr. 20'000.00
- Einbau Warmwasserdusche Fr. 10'000.00

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

5.2.4 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld								
Bruttokredit:								507'800.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								507'800.00	
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 gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

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

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Der Betrag für Verkehrsberuhigungsmassnahmen wird um Fr. 5'000.00 reduziert und der Kredit für die Beschaffung des Materialanhängers für den Bus von Fr. 15'000.00 wird gestrichen.

5.2.5 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 31.12.2012:							100'000.00
Budget 2013:							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 erfolgt. Gegen diesen Entscheid wurde von zwei Einsprechern beim Verwaltungsgericht Beschwerde erhoben. Der Baubeginn ist abhängig vom Rechtsmittelverfahren.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
Bruttokredit:							700'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							114'000.00
Budget 2013:							50'000.00
Restkredit							536'000.00

Der Bebauungsplan wurde von Ihnen am 29. Juni 2000 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 1559 vom 31.10.2000 unverändert genehmigt. Der Bebauungsplan verlangt, dass die Service-Verbindung zwischen Spitzberglistrasse - Steiach - Hinterbach ausgestaltet wird. Die Voraussetzungen sind somit gegeben, dass gestützt auf Art. 18 Strassenreglement der Gemeinde, ein Beitrag an die Erstellungskosten zu leisten ist. Da es sich um einen Beitrag gemäss dem von Ihnen genehmigten Bebauungsplan und Strassenreglement handelt, wurde auf einen Bericht und Antrag verzichtet. Beiträge sind abhängig von Erschliessungsfortschritt und vom Abrechnungsstand der beteiligten Grundeigentümer. Mit dem Budget 2010 wurde von Ihnen der Bruttokredit über Fr. 700'000 gutgeheissen. Im Jahr 2013 soll das Projekt über den Kleinwilbach ausgearbeitet werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2315 Tiefbau Kunstbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462007 Umgestaltung Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Umgestaltung Krienserstrasse						
Bruttokredit:							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							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 Grundstückseigentümer 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. Diesen Budgetkredit haben Sie bereits mit dem Budget 2010 gutgeheissen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2310Tiefbau Strassen" erfasst und in 20 Jahren abgeschrieben.

462010 Sanierung Grisigenstrasse

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

Wir werden Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

462012 Sanierung Steg im Ried

KST:	462012	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Steg im Ried								
Bruttokredit:								60'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								60'000.00	
Restkredit								-	

Der im Naturschutzgebiet "Steinibachried" befindliche Holzsteg ist in einem sehr schlechten Zustand. Die Holzdielen, auf welchen die Fussgänger und Jogger gehen, sind aufgeschüsselt. Das heisst dass sich das Holz auf den Seiten bis 7 cm aufwölbt und in der Mitte hängt es durch. Ein grosser Teil der Bretter sind auch morsch und durchgefault. Damit die Trittsicherheit gewährleistet blieb, wurden in der Vergangenheit durch die Werkdienste einzelne Bretter ausgetauscht. Mittlerweile ist der Zustand des Steges ein Fass ohne Boden. Der Belag auf dem Steg besteht aus ungleich grossen und zum Teil konischen Brettern, was es für den Werkdienst immer schwieriger und aufwändiger macht, den Steg zu Unterhalten. Die Unterkonstruktion weist an diversen Stellen (Querträger etc.) Schwachpunkte auf. Mit dem Entfernen aller Bretter würden wahrscheinlich noch mehrere (versteckte) Schwachpunkte zum Vorschein kommen. Somit zwingt sich eine Sanierung auf. Mit der Stegsanierung würden die morschen und verfallenen Stellen an der Unterkonstruktion gesichtet und behoben werden, was mit dem Austausch einzelner Bretter nicht gewährleistet wäre.

Tatsache ist, dass die Sicherheit der Fussgänger stark beeinträchtigt ist und dass in den nächsten 2 Jahren viele, sehr viele Bretter ausgetauscht werden müssten. Dies wiederum macht keinen Sinn, wenn die darunter liegende Konstruktion mit ihren Mängeln nicht behoben wird.

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

462900 Ersatzbeschaffungen Werkhof

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

Der alte Werkstattlift (Jahrgang 1991 / 4 Tonnen Tragkraft) soll durch einen neuen (6 Tonnen Tragkraft) ersetzt werden. Bei der bestehenden Fahrzeugflotte dürfen wir ein Kommunalfahrzeug mit dem bestehenden Lift gar nicht anheben und bei zwei weiteren Fahrzeugen nur, wenn wir sämtliches Zusatzgewicht vorher entfernen (z.B. Wassertank, Splitt und Salz bei Wintereinsatz leeren) (Fr. 27'500.00).

Bei der bestehenden Abwasserreinigungsanlage Jg. 1986 (Spaltanlage), ist dringend eine Revision nötig. Da es die Firma und das Produkt nicht mehr gibt, will kein anderer Hersteller den Service durchführen, da sie das Produkt nicht kennen und auch die nötigen Ersatzteile nicht beschaffen können. Die bestehende Anlage entspricht auch nicht mehr den heutigen Anforderungen. Bei dieser Gelegenheit können wir die Anlage auf einen chemiefreien Betrieb umstellen. (Fr. 25'000.00)

Nissan Capstar Lieferwagen mit Kippbrücke (Ersatz Nissan Capstar Jg. 2003) (Fr. 53'000.00)

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Diese Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2610 Mobilien bzw. 2630 Motorfahrzeuge" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Für die Heizungssanierung wird ein zusätzlicher Betrag von Fr. 23'500.00 budgetiert.

5.2.6 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 31.12.2012:								-
Budget 2013:								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 2012/13
Bezeichnung:	Seewasserwerk 2. Etappe						
Bruttokredit:							300'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							180'000.00
Budget 2013:							120'000.00
Restkredit							-

Im Budget 2012 genehmigten Sie einen Budgetkredit von Fr. 180'000.00. Damit wurden im Jahr 2012 verschiedene Arbeiten gestartet:

- Diverse Grundlagen beschaffen
- Beschaffungen Prüfindenieure
- Zustandsbeurteilung Behälter- und Gebäudekonstruktion
- Rohwasseranalyse
- 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.
- Beschaffung Planer Vorprojekt
- Starten Vorprojekt

Für das Jahr 2013 ist ein zusätzlicher Kredit von Fr. 120'000.00 für den Abschluss der Arbeiten geplant. Mit diesen Grundlagen werden wir Ihnen einen Planungsbericht und einen Antrag eines Planungskredits vorlegen.

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

470014 Wasserleitung Oberrüti

KST:	470014	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Wasserleitung Oberrüti						
Bruttokredit:							226'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							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 kostenoptimaler Leitungersatz möglich. Die Sanierung der Privatstrasse hat sich verzögert. Diesen Budgetkredit haben Sie bereits mit dem Budget 2012 gutgeheissen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "5400 Kanal- und Leitungsnetze Wasserversorgung" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

470800 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2013

KST:	470800	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2013	
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung								
Bruttokredit:								1'248'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								-	
Budget 2013:								1'248'000.00	
Restkredit								-	

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

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

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

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2013 sind vorgesehen

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

Die oben aufgeführten Leitungsabschnitte müssen aufgrund vermehrter Leitungsdefekte und teilweise komplizierter Leitungsführungen ersetzt werden. Es handelt sich um Teilstücke aus Graugussrohren, Stahl oder Eternit (Faserzement), die in den Jahren 1936 – 1940 erstellt worden sind. Die entsprechenden Reparaturen sind aufwändig und teilweise sehr kostspielig. Passende Ersatzbauteile sind nicht mehr lieferbar, was den Einbau teurer Übergangsstücke erfordert. Ebenfalls werden durch die längeren Versorgungsunterbrüche Provisorien zur Sicherstellung der Wasserlieferung nötig. Durch den Bau des fehlenden Verbindungsstücks in der Wasserleitung Grämlis – Kirchfeld wird diese Ringleitung die Versorgungssicherheit und den Brandschutz verbessern.

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

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

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							
Budget 2013:	-435'000.00						
Restkredit							

5.2.7 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	471007	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:	360'000.00						
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:	-						
Budget 2013:	360'000.00						
Restkredit	-						

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

471016 Nissan NV 200 Kombi

KST:	471016	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Nissan NV 200 Kombi						
Bruttokredit:	27'000.00						
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:	-						
Budget 2013:	27'000.00						
Restkredit	-						

Das Fahrzeug für den Unterhalt Siedlungsentwässerung weist einen km-Stand von 142'000 auf. Nach 17 Jahren Betriebszeit häufen sich die Reparaturen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "6600 Mobilien Siedlungsentwässerung" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

471800 Rahmenkredit Siedlungsentwässerung 2013 inkl. GEP Massnahmen Zone 4

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

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

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

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

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2013 sind vorgesehen

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

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

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							
Budget 2013:							-545'000.00
Restkredit							

5.2.8 Wasserbau

475004 Offenlegung Bachtelbach

KST:	475004	Investition:		Beschluss:		B & A:	pendent
Bezeichnung:	Offenlegung Bachtelbach						
Bruttokredit:							16'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budgetierter Aufwand 2013:							326'000.00
Budgetierter Ertrag 2013:							-260'000.00
Kantonsbeitrag:							-50'000.00
Restkredit							-

Der Bachtelbach verläuft oberhalb der Querung der Mättiwilstrasse in einem Betonrohr 450 mm. Die Strassenquerung ist mit Betonrohren 800 mm ausgeführt. Bei Starkniederschlägen und entsprechend grossem Wasseranfall des Baches ist die Bachleitung hydraulisch überlastet. In der Vergangenheit sind aus diesem Grund bereits verschiedene Male Überflutungen aufgetreten. Dabei gelangte Wasser via der Mättiwilstrasse in das Baugebiet Langensand, wo die Überflutung zu Schäden geführt hat. Im Mai 2009 sind Sofortmassnahmen projektiert und umgesetzt worden, um den ungehinderten Abfluss des überflutende Bachwasser via Mättiwilstrasse zu reduzieren. Nach der Umsetzung der Massnahmen hat sich jedoch gezeigt, dass diese bei sehr starken Niederschlagsereignissen nicht ausreichen. So hat der Bachtelbach während einem Gewitterregen am 26. Juni 2009 bereits wieder zu Überschwemmungen im Gebiet Langensand geführt.

Der Bachtelbach soll auf dem Abschnitt oberhalb der Mättiwilstrasse nachhaltig gebaut werden. Mit einer Offenlegung können sowohl ein ausreichender Hochwasserschutz für das Siedlungsgebiet Langensand wie auch ein sehr hoher, vor allem auch mit dem Durchlass Mättiwilstrasse, ökologischer Beitrag geleistet werden. Der Bach soll oberhalb der Mättiwilstrasse in einem offenen, hydraulisch ausreichend dimensionierten und naturnah gestalteten Gerinne geführt werden. Der projektierte Durchlass ist mit entsprechenden Sohleneinbauten für terrestrische beziehungsweise aquatische Längsdurchgängigkeit zu versehen (Auflage LAWA).

Raumplanerische Massnahmen

Oberhalb der Mättiwilstrasse ist das Gebiet linksufrig als Bauzone eingezont, wobei die Zonengrenze nicht Mitte Bach sondern auf der dortigen Grundstücksgrenze verläuft. Im Zonenplan ist entlang der Zonengrenze eine 15 m breite Grünzone für die spätere Bachöffnung ausgeschieden. Eine Anpassung der Zonengrenze beziehungsweise der Breite der Grünzone aufgrund des Projekts ist hier grundsätzlich möglich und sinnvoll. Die Anpassung der Zone (bis 2'000 m²) kann vom Einwohnerrat abschliessend beschlossen werden.

Mit dem Projekt Bachtelbach muss ein Gewässerraum ausgeschieden werden. Die Grünzone soll neu diesen Gewässerraum mit einem Zuschlage von ca. 2 m beinhalten. Die Offenlegung ist innerhalb der Parzelle 200 im Bereich des tiefsten Punktes der Senke projektiert worden. Der Bach soll gegenüber dem bestehenden Terrain möglichst gut eingepasst werden. Die Böschungen des Baches werden flach ausgebildet (ca. 1:3). Die geplante Offenlegung des Bachabschnittes wird von der kantonalen Dienststelle vif begrüsst.

Mit der Grundeigentümerschaft haben betreffend der Offenlegung bereits erste Besprechungen stattgefunden. Die Grenze der Bauzone und der gemäss Zonenplan entlang der Grenze ausgeschiedene Grünstreifen sind auf eine Offenlegung des Baches nicht abgestimmt. Die Zonengrenze soll zusammen mit der Verschmälerung der Grünzone neu entlang dem Bach als natürliche Grenze verlaufen. Für eine solche Anpassung der Zonengrenze und der Breite der Grünzone muss jedoch das Projekt der Bachöffnung vorliegen und die Umsetzung gesichert sein.

Kostenbeteiligung der Grundeigentümer

Wir sind der Auffassung, wenn eine Umzonung erfolgt, werden die davon profitierenden Grundeigentümer die Kosten für die Offenlegung vollumfänglich übernehmen müssen (Verhandlungsziel). Im Aufwand sind auch die Aufwendungen der Umzonung enthalten.

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

475005 Zustandsaufnahmen Ufermauern See

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

Die Ufermauern entlang dem See weisen alle das gleiche Alter aus. In den letzten Jahren häufen sich die Sanierungsfälle. Mit Sofortmassnahmen muss jeweils die Gemeinde handeln, damit grössere Schäden vermieden werden können. Mit der geplanten Zustandsaufnahme kann der anstehende Investitionsbedarf der Gemeinde im Bereich Ufermauern besser geplant und mit den übrigen Investitionen koordiniert werden.

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

5.2.9 Raumordnung

479002 Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz-Bushof

KST:	479002	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2012/13	
Bezeichnung:	Machbarkeitsstudie Umgestaltung Bahnhofplatz-Bushof								
Bruttokredit:								300'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:								200'000.00	
Budget 2013:								100'000.00	
Restkredit								-	

Mit den Leistungserbringern des öffentlichen Verkehrs (Verkehrsverbund, zb, vbl, vif) erarbeitet die Gemeinde eine Machbarkeitsstudie unter Einbezug der an den Bahnhof angrenzenden Grundeigentümer/-innen. Das Projekt wurde durch den Kanton in das Agglomerationsprogramm Luzern 2. Generation aufgenommen. Wenn der Bund das Programm so beschliesst, muss das Vorhaben zwischen 2015 und 2018 realisiert werden und es darf mit einem Baukostenbeitrag von 20-30 % aus dem Bundesfonds gerechnet werden. Zielsetzung: dem Einwohnerrat in einem Planungsbericht den Zeitrahmen und den Finanzbedarf für die Umgestaltungen am Bahnhof (Bushof, neuer Bahnhofplatz, Erweiterung Unterführung) aufzeigen.

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

479003 Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrass

KST:	479003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2013
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrass						
Bruttokredit:							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2012:							-
Budget 2013:							50'000.00
Restkredit							50'000.00

Im Jahr 2011 wurden die Verkehrszählraten über die Winkel- und Seestrass erhoben. Das Betriebs- und Gestaltungskonzept nahmen wir 2012 in Angriff. Dieses liegt bis im Sommer 2013 im Entwurf vor. Anschliessend führen wir dazu eine öffentliche Mitwirkung durch und erarbeiten den Planungsbericht an den Einwohnerrat. Der Umfang und die Bearbeitungstiefe der Massnahmen sind noch offen. Die Zustellung an den Einwohnerrat wird im Verlauf des Jahres 2014 erfolgen.

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

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:

Für das Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrass werden für das Jahr 2013 Fr. 50'000.00 gesprochen.

479004 Bebauungsplan Ortskern

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

Luzerner Kantonalbank und AXA Winterthur sanieren und erweitern 2013 Ihre Liegenschaften am Gemeindehausplatz. Sofern die Luzerner Kantonalbank und die Schweizerische Post an einer weiteren baulichen Entwicklung des gewerblichen Teils ihrer Liegenschaften entlang der Ringstrass interessiert sind, soll eine Anpassung des Bebauungsplans zwecks Nachverdichtung und besserer strassenräumlichen Gestaltung geprüft werden. Voraussetzung ist eine Grundsatzvereinbarung mit den betroffenen Grundeigentümerinnen. Diese werden sich auch an den Planungskosten zu beteiligen haben.

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

5.2.10 Liegenschaften Finanzvermögen

499002 Sanierung Ufermauer Krämerstein

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

Im Krämerstein stehen folgende dringende Instandhaltungsarbeiten an:

- Sanierung der Ufermauer beim Haus am See, da Mauerwerk unterspült. Sanierung auf einer Länge von ca. 50 Meter (teilweise im Wasserbereich)
- Teilsanierung der Bootshausmauer, da Mauerwerk unterspült (teilweise im Wasserbereich)

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

499003 Heizung Kirchweg 3

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

Im Mehrfamilienhaus Kirchweg 3 kann an Heiztagen, bei welcher die Aussentemperatur längere Zeit unter -5° Celsius fällt, die benötigte Energieleistung nicht zur Verfügung gestellt werden. Gemäss Ingenieurbüro Künzle Partner AG, Gebäudetechnik Engineering, Horw, sind entsprechende Massnahmen umzusetzen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2610 Mobilien" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

499004 Fassadensanierung Obermatt

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

Beim Mehrfamilienhaus Obermatt ist die heutige Aussenfassade undicht und entspricht nicht mehr den aktuellen Dämmwerten. Es sind folgende Arbeiten geplant:

- Nachdämmung der Aussenhaut
- Einkleidung mit Faserzementplatten
- Fensterersatz auf der Südseite (letzte Etappe)
- Installation von Warmwasserkollektoren (Solarboiler bereits vorhanden)

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

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:
 Die Abschreibungsdauer soll auf 20 Jahre festgelegt werden.

499005 Abbruch Allmendhäuser

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

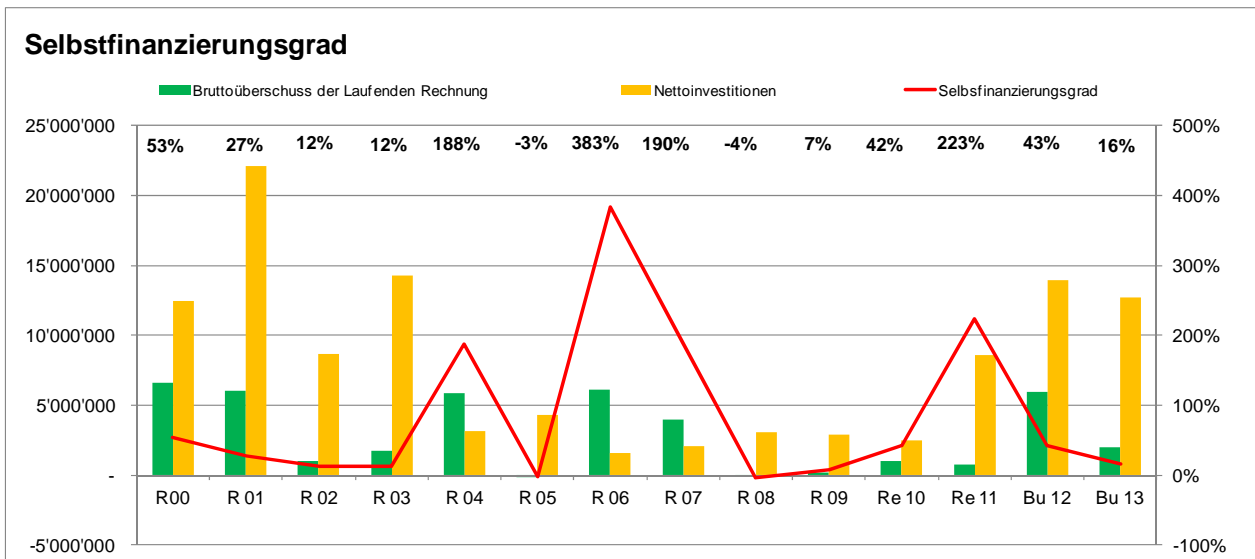
Beim heutigen Planungsstand gehen wir davon aus, dass bereits 2012 2 MFH abgebrochen werden. Das MFH der Allmendstrasse 16 wird zeitversetzt im Jahr 2013 abgebrochen. Die Mietverträge der MFH Allmendstrasse 12, 14 und 16 wurden auf den 30. September 2012 gekündigt.

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

Entscheid Einwohnerrat vom 22. November 2012:
 Da im Jahr 2012 kein Abbruch stattfindet, werden für das Jahr 2013 Fr. 200'000.00 budgetiert.

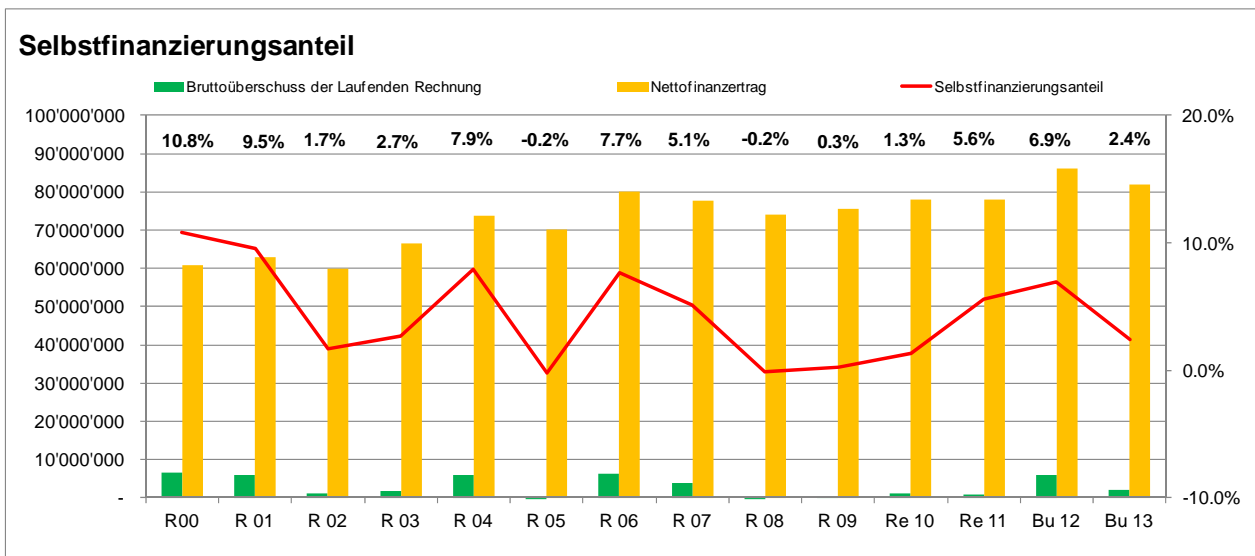
6 Kennzahlen

6.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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

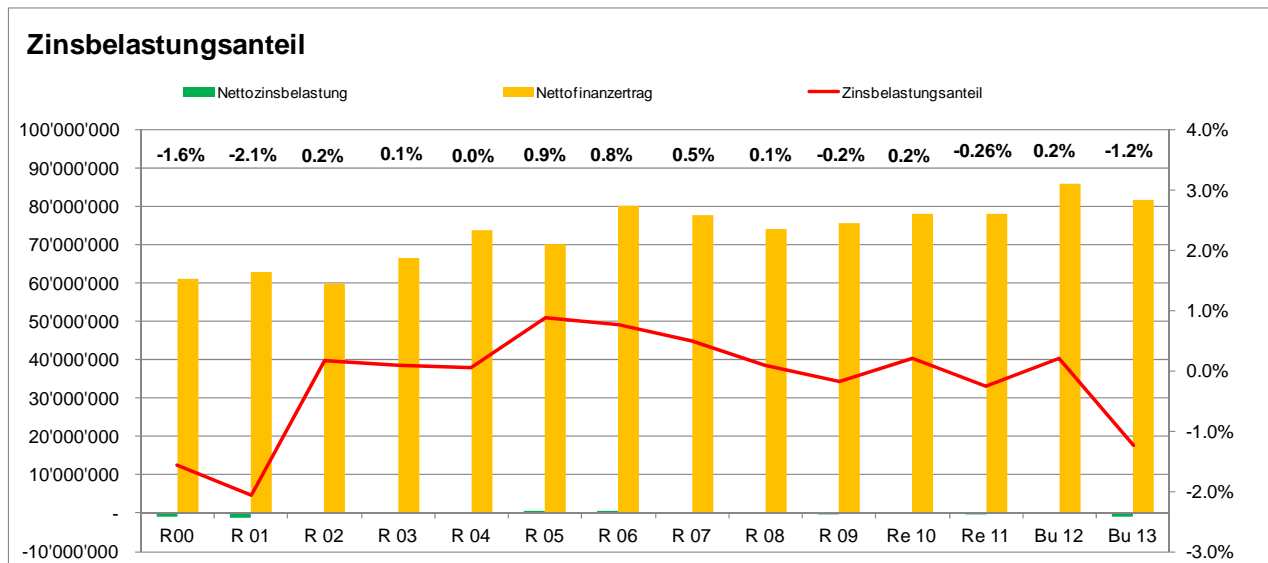


Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

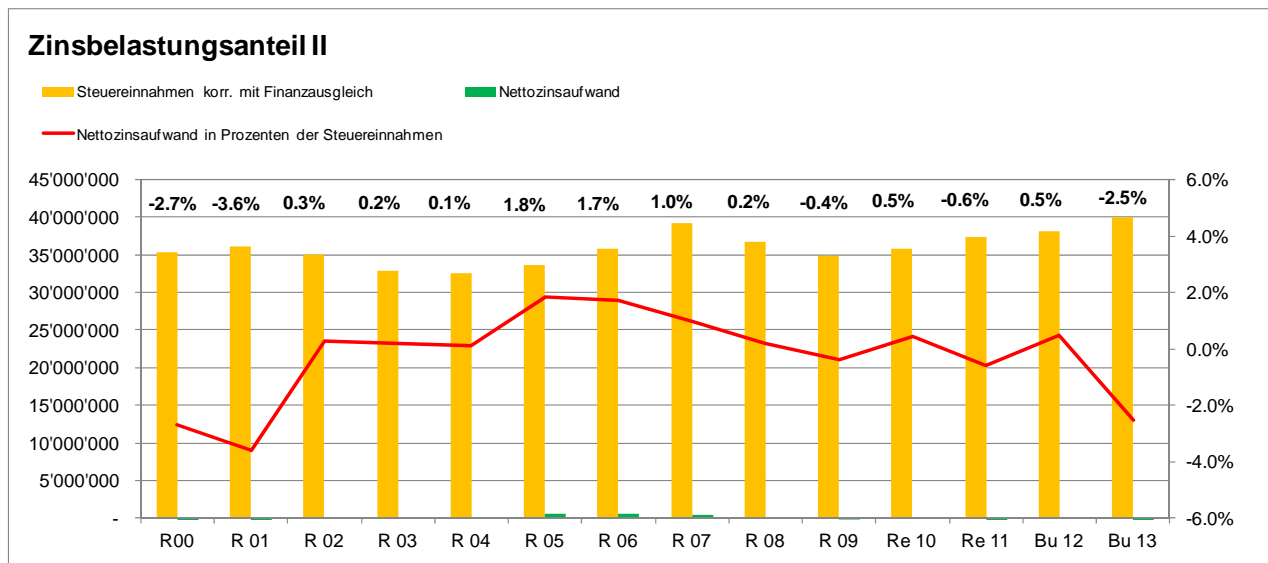
Dank der budgetierten Buchgewinne steigt der Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung in den Jahren 2012 und 2013 auf über 5 Mio. Franken. Ohne Buchgewinn sinkt dieser Wert im Jahr 2013 auf 1.7 Mio. Franken. Ohne Buchgewinn sinken der Selbstfinanzierungsgrad auf 14 % und der Selbstfinanzierungsanteil auf 2%. Mit den geplanten Investitionen wird die Gemeinde sich zusätzlich verschulden. Dank den geplanten Liegenschaftsverkäufen wird die zusätzliche Verschuldung abgedeckt.

6.2 Kennzahlen des Kapitaldienstes



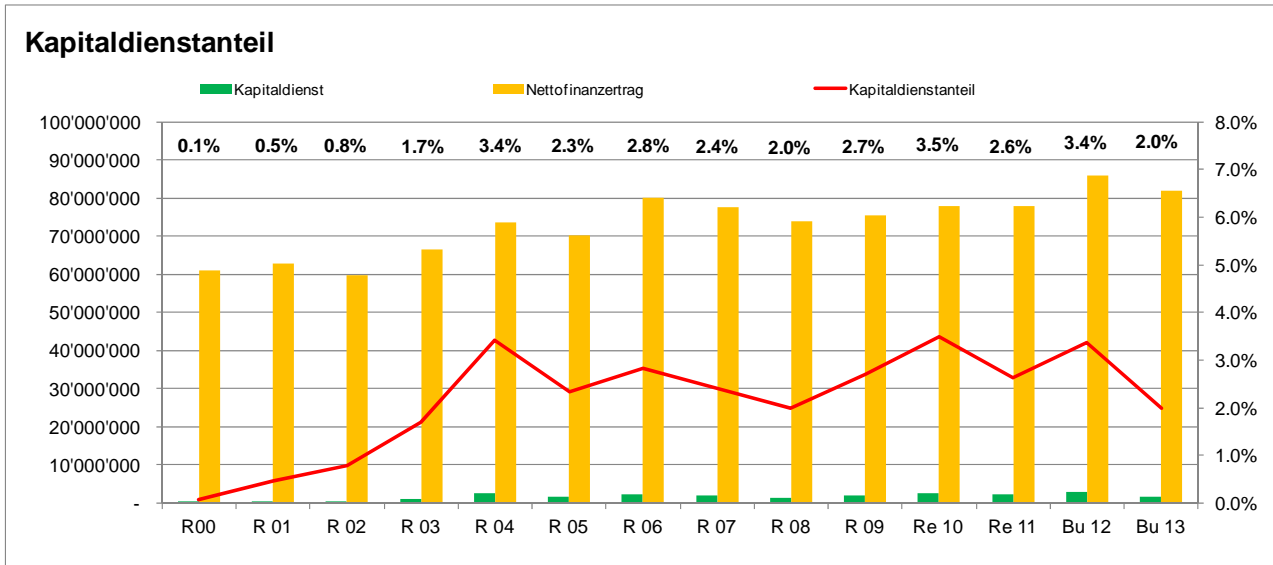
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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

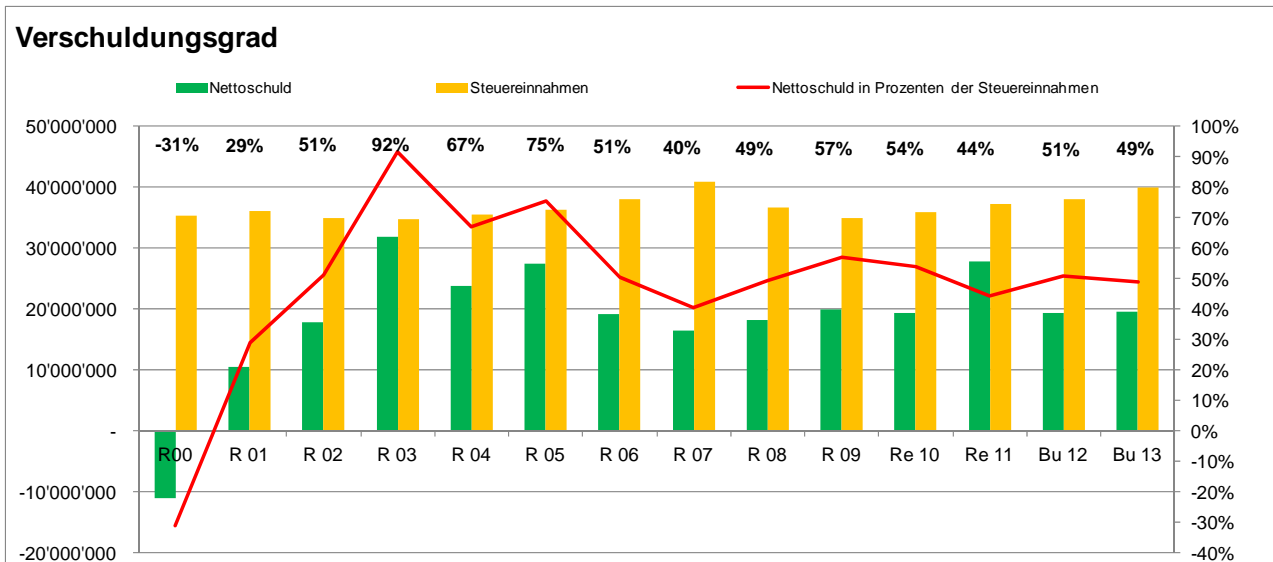


Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

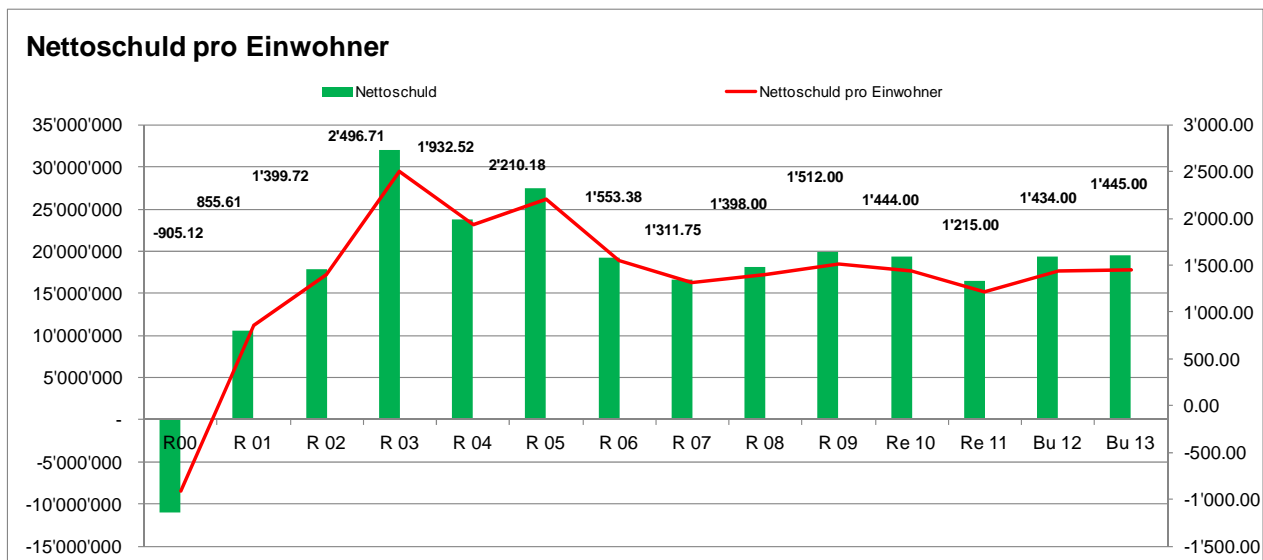
Dank historisch tiefen Zinsen liegen die Zinskosten auf einem tiefen Niveau. Zusätzlich wird der Zinsaufwand der Gemeinde durch die Liegenschaftserträge des Finanzvermögens abgedeckt. Der Abschreibungsbedarf der Gemeinde liegt aufgrund der grosszügigen Abschreibungspraxis in der Vergangenheit ebenfalls auf einem tiefen Stand. Die Kennzahlen des Kapitaldienstes präsentieren den gesunden Finanzhaushalt der Gemeinde Horw.

6.3 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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



Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.
 Der Kantonale Schnitt betrug im Jahr 2009 Fr. 2'213.00.

Die Kennzahlen der Verschuldung zeigen seit der Rechnung 2006 ein stabiles Bild. Diese Kennzahlen konnten nur dank der sehr tiefen Investitionsrate realisiert werden. Die Verzögerung der Investitionsvorhaben führt jedoch zunehmend zu einem Nachholbedarf. In einer solchen Periode müsste die Gemeinde Reserven schaffen. Aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und den in den letzten Jahren zusätzlich erhaltenen gebundenen Aufgaben war die Gemeinde nicht in der Lage diese Reserven zu schaffen. Dank den Reserven aus früheren Jahren präsentiert sich der Finanzhaushalt der Gemeinde Horw nach wie vor gesund.

7 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Die GPK hat das vorgelegte Budget (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) der Gemeinde Horw für das Jahr 2013 beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem "Handbuch Rechnungs-kommissionen und Controlling-Kommissionen von Luzerner Gemeinden".

Der Voranschlag und das Jahresprogramm entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

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

Dem Einwohnerrat werden für das Budget 2013 folgende Anträge gestellt:

- **3.11 Vermögenserträge (S. 16)**
Der Gemeinderat soll auf aktive Verkaufsmassnahmen der Grundstücke "Untermatt" und "Im Sand 1" verzichten. Das heisst, die Buchgewinne und die Gegenbuchung als Einlage in die Vorfinanzierung sind zu streichen und es soll keine Verkaufsförderung betrieben werden.
- **5702 Raumplanung/Raumordnung (S. 84)**
Die Kostenart 318 "Dienstleistungen und Honorare" soll um 25 % auf CHF 150'000.00 gekürzt werden.
- **420008 "Wärmepumpe Schulhaus Kastanienbaum" (S. 120)**
Die GPK wünscht einen Bericht & Antrag in dem der Sanierungsbedarf des Schulhauses Kastanienbaum in einer Gesamtschau aufgezeigt werden soll.
- **479003 "Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse" (S. 133)**
Der vorgeschlagene Budgetkredit für das Jahr 2013 soll von CHF 100'000.00 auf CHF 50'000.00 gesenkt werden.

Horw, 13. November 2012/rs

Die Geschäftsprüfungskommission

R. Sommerharter
U. Fido
Heinrich
L. Fido

J. Fido
M. Fido
Normal Name

8 Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2012

Der Regierungsstatthalter der Ämter Hochdorf und Luzern hat geprüft, ob der Voranschlag 2012 und der Finanz- und Aufgabenplan 2012 – 2017 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 16. Februar 2012 keine aufsichtsrechtlichen erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

9 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2013 und der Investitionsrechnung 2013 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



Irene Arnold
Gemeindeschreiber-Stellvertreterin

EINWOHNERRAT
Beschluss

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1491 des Gemeinderates vom 27. September 2012.
- 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 2013 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	91'554'356.00
und einem Ertrag von	Fr.	90'173'534.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	13'987'300.00
und Einnahmen von	Fr.	1'290'000.00

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, 22. November 2012



Heiri Niederberger
Einwohnerratspräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert: 23. NOV. 2012