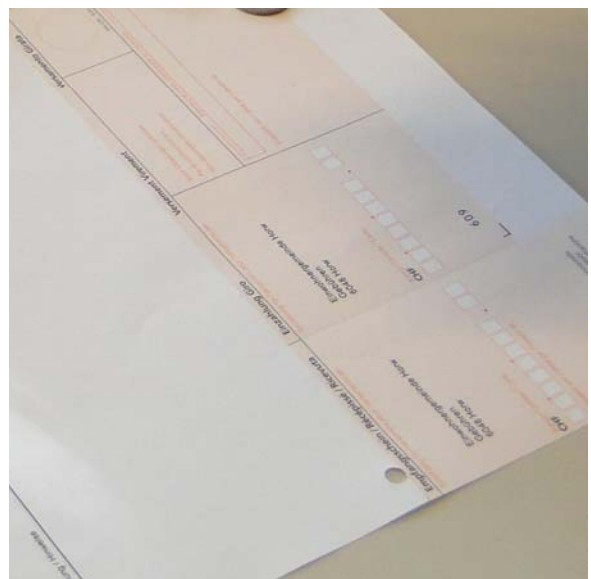


## GEMEINDERAT Bericht und Antrag

Nr. 1483  
vom 5. April 2012  
an Einwohnerrat von Horw  
betreffend Jahresrechnung 2011

---



## Inhaltsverzeichnis

|          |                                                                                      |           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Kommentar zur Rechnung 2011</b>                                                   | <b>5</b>  |
| 1.1      | Die Laufende Rechnung                                                                | 5         |
| 1.2      | Die Investitionsrechnung                                                             | 5         |
| 1.3      | Die Kennzahlen                                                                       | 5         |
| 1.4      | Die wichtigsten Begründungen                                                         | 6         |
| 1.5      | Fazit                                                                                | 7         |
| <b>2</b> | <b>Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2011)</b> | <b>8</b>  |
| 2.1      | Laufende Rechnung/Investitionsrechnung                                               | 8         |
| 2.2      | Finanzierung                                                                         | 8         |
| 2.3      | Mittelbedarf/Mittelüberschuss                                                        | 8         |
| <b>3</b> | <b>Die Laufende Rechnung nach Arten</b>                                              | <b>9</b>  |
| 3.1      | Vergleich nach Aufwandarten                                                          | 9         |
| 3.1.1    | Personalaufwand                                                                      | 9         |
| 3.1.2    | Sachaufwand                                                                          | 10        |
| 3.1.3    | Passivzinsen                                                                         | 11        |
| 3.1.4    | Abschreibungen                                                                       | 11        |
| 3.1.5    | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung                                               | 11        |
| 3.1.6    | Entschädigungen an Gemeinwesen                                                       | 11        |
| 3.1.7    | Eigene Beiträge                                                                      | 12        |
| 3.1.8    | Einlagen in Spezialfinanzierungen                                                    | 12        |
| 3.2      | Vergleich nach Ertragsarten                                                          | 13        |
| 3.2.1    | Steuererträge                                                                        | 13        |
| 3.2.2    | Regalien und Konzessionen                                                            | 13        |
| 3.2.3    | Vermögenserträge                                                                     | 13        |
| 3.2.4    | Entgelte                                                                             | 14        |
| 3.2.5    | Rückerstattungen von Gemeinwesen                                                     | 14        |
| 3.2.6    | Beiträge für die eigene Rechnung                                                     | 15        |
| 3.2.7    | Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital                   | 15        |
| <b>4</b> | <b>Rechnung 2011 nach KORE</b>                                                       | <b>16</b> |
| 4.1      | Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen                                                   | 17        |
| 4.1.1    | Management und Organisation                                                          | 17        |
| 4.1.2    | Personal Allgemein                                                                   | 19        |
| 4.1.3    | Finanzen                                                                             | 20        |
| 4.1.4    | Liegenschaften des Verwaltungsvermögens                                              | 21        |
| 4.1.5    | Zentrale Dienste                                                                     | 35        |
| 4.1.6    | Werkhof                                                                              | 39        |
| 4.1.7    | Verwaltung                                                                           | 40        |
| 4.1.8    | Öffentliche Sicherheit                                                               | 45        |
| 4.1.9    | Feuerwehr                                                                            | 49        |
| 4.1.10   | Bildung                                                                              | 50        |
| 4.1.11   | Kultur und Freizeit                                                                  | 57        |
| 4.1.12   | Gesundheit                                                                           | 62        |
| 4.1.13   | Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege                                             | 64        |
| 4.1.14   | Soziale Wohlfahrt                                                                    | 70        |
| 4.1.15   | Verkehr                                                                              | 79        |
| 4.1.16   | Raum und Umwelt                                                                      | 83        |
| 4.1.17   | Wasser                                                                               | 90        |
| 4.1.18   | Siedlungsentwässerung                                                                | 91        |
| 4.1.19   | Abfallbeseitigung                                                                    | 92        |
| 4.1.20   | Wirtschaft                                                                           | 94        |

|           |                                                                           |            |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|------------|
| 4.1.21    | Fernheizwerk                                                              | 97         |
| 4.1.22    | Finanzen und Steuern                                                      | 98         |
| 4.1.23    | Liegenschaften Finanzvermögen                                             | 102        |
| <b>5</b>  | <b>Die Investitionsrechnung</b>                                           | <b>118</b> |
| 5.1       | Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung            | 118        |
| 5.2       | Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung   | 118        |
| 5.3       | Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite                 | 119        |
| 5.3.1     | Verwaltung                                                                | 120        |
| 5.3.2     | Bildung                                                                   | 120        |
| 5.3.3     | Kirchfeld                                                                 | 121        |
| 5.3.4     | Verkehr                                                                   | 121        |
| 5.3.5     | Wasserversorgung                                                          | 123        |
| 5.3.6     | Siedlungsentwässerung                                                     | 124        |
| 5.3.7     | Wasserbau                                                                 | 126        |
| 5.3.8     | Übriger Umweltschutz                                                      | 127        |
| 5.3.9     | Raumordnung                                                               | 127        |
| <b>6</b>  | <b>Bestandesrechnung</b>                                                  | <b>129</b> |
| 6.1       | Zusammenfassung der Bestandesrechnung                                     | 129        |
| 6.2       | Details der Bestandesrechnung                                             | 130        |
| <b>7</b>  | <b>Kennzahlen</b>                                                         | <b>136</b> |
| 7.1       | Kennzahlen der Selbstfinanzierung                                         | 136        |
| 7.2       | Kennzahlen der Verschuldung                                               | 137        |
| 7.3       | Kennzahlen des Kapitaldienstes                                            | 139        |
| <b>8</b>  | <b>Bericht der externen Revisionstelle</b>                                | <b>141</b> |
| <b>9</b>  | <b>Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2010</b>       | <b>142</b> |
| <b>10</b> | <b>Anträge</b>                                                            | <b>143</b> |
| 10.1      | Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2011                                  | 143        |
| 10.2      | Bewilligung von Nachtragskrediten                                         | 143        |
| 10.2.1    | Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite) | 143        |
| 10.2.2    | Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates                      | 143        |
| 10.3      | Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2011                    | 143        |
| <b>11</b> | <b>Beschluss Einwohnerrat</b>                                             | <b>144</b> |
| <b>12</b> | <b>Anhänge</b>                                                            | <b>145</b> |
|           | Anhang I: Eventualverpflichtungen                                         | 145        |
|           | Anhang II: Kontrolle über die Sonderkredite                               | 147        |

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident  
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2011 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

## 1 Kommentar zur Rechnung 2011

### 1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2011 schliesst mit einem Aufwand von 83.6 Mio. und einem Ertrag von 85.1 Mio. Franken ab. Dies ergibt einen **Ertragsüberschuss von Fr. 1'514'085.40**. Das Budget 2011 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'531'900.00 vor.

|                                                 | Gesamtaufwand<br>(ohne Interne Verrechnungen) | Gesamtertrag                 | Ergebnis                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Rechnung 2010                                   | 80'454'530.96                                 | 79'322'539.43                | 1'131'991.53                     |
| Budget 2011                                     | 79'975'100.00                                 | 78'443'200.00                | 1'531'900.00                     |
| Rechnung 2011                                   | 83'555'055.37                                 | 85'069'140.77                | -1'514'085.40                    |
| <b>Veränderung<br/>Budget 11 zu Rechnung 11</b> | <b>3'579'955.37</b><br>4.48%                  | <b>6'625'940.77</b><br>8.45% | <b>-3'045'985.40</b><br>-198.84% |

### 1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2011 die Investitionsausgaben auf 2.89 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 0.77 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von 2.11 Mio. Franken. Das Budget 2011 sah Nettoinvestitionen von 8.6 Mio. Franken vor.

|                                                 | Ausgaben                        | Einnahmen                     | Netto-<br>investitionen         |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Rechnung 2010                                   | 3'327'696.28                    | 876'926.85                    | 2'450'769.43                    |
| Budget 2011                                     | 9'858'300.00                    | 1'240'000.00                  | 8'618'300.00                    |
| Rechnung 2011                                   | 2'895'579.75                    | 777'546.23                    | 2'118'033.52                    |
| <b>Veränderung<br/>Budget 11 zu Rechnung 11</b> | <b>-6'962'720.25</b><br>-70.63% | <b>-462'453.77</b><br>-37.29% | <b>-6'500'266.48</b><br>-75.42% |

### 1.3 Die Kennzahlen

#### a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 223.26 % (Vorjahr 42.19 %)  
Selbstfinanzierungsanteil 5.59 % (Vorjahr 1.32 %)

#### b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad 44.24 % (Vorjahr 53.98 %)  
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. 1'215.00 (Vorjahr Fr. 1'444.00)

#### c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 0.26 % (Vorjahr 0.21 %)  
Zinsbelastungsanteil II - 0.60 % (Vorjahr 0.45 %)  
Kapitaldienstanteil 2.64 % (Vorjahr 3.48 %)

## 1.4 Die wichtigsten Begründungen

Der Personalaufwand mit 35.4 Mio. Franken ist mit einem Kostenanteil von 42.3 % der mit Abstand grösste Kostenfaktor. Mit einer Kostenabweichung von lediglich 36'000 Franken liegt dieser Bereich im Budget.

Der Sachaufwand umfasst mit 14.5 Mio. Franken 17.4 % des gesamten Aufwandes. Dieser Bereich liegt 0.5 Mio. Franken über dem Budget. Nicht eingehalten werden konnte das Budget beim baulichen Unterhalt der Infrastrukturen. Diverse nicht geplante Massnahmen mussten als gebundene Ausgaben realisiert werden. Sachaufwand und Personalaufwand sind die Kernbereiche der Gemeinde Horw. Es zeigt sich einmal mehr, dass die Gemeinde diese Kosten im Griff hat.

Die grossen Budgetabweichungen finden wir in den von der Gemeinde nicht steuerbaren Bereichen. So fallen die Kosten bei der Pflegefinanzierung höher aus und die ursprünglich vom Kanton versprochene Aufwandminderung bei den Ergänzungsleistungen ist nicht eingetroffen. Zusätzlich musste die Gemeinde einen höheren Beitrag an die Heimfinanzierung bezahlen. Die Rechnung 2011 weist in diesen Bereichen einen Mehraufwand von rund 1.1 Mio. Franken aus. Demgegenüber verzeichnet die Gemeinde bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe rund 0.22 Mio. Franken weniger Aufwand.

Aufgrund der tiefen Investitionsrate und tiefer Kapitalzinsen liegen Abschreibungen und Zinskosten unter dem Budget.

Im Rahmen der Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung wurde die Finanzierung der Sonderschulen auf das Schuljahr 2011/2012 geändert. Diese Änderung verursachte Mehrkosten von 60'000.00 Franken. Demgegenüber wurde die in der gleichen Gesetzesvorlage beschlossene Erhöhung des Kantonsbeitrages an die Volksschule erst auf den 1. Januar 2012 eingeführt. Diese Änderung war als zusätzlicher Ertrag mit rund 150'000.00 Franken budgetiert.

Erfreulich zeigt sich die Rechnung 2011 bei den Erträgen. Die Steuererträge weisen insgesamt einen Mehrertrag von rund 3.2 Mio. Franken aus. Während der Ertrag des laufenden Jahres unter dem Budget liegt, konnten die Nachträge zusätzliche Erträge generieren. Deutlich über dem Budget liegen die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (plus 0.9 Mio.), den Erbschaftssteuern (plus 0.3 Mio.) und den Nach- und Strafsteuern (plus 2.0 Mio. Franken).

Mit Entscheid Nr. 1462 "Verkauf Grundstück Nr. 1289, Rigiblickweg" genehmigten Sie den Verkauf. Dieses Grundstück war bisher mit Fr. 44'340.90 bilanziert. Der restliche Erlös wird in der Rechnung 2011 als Buchgewinn ausgewiesen. Dieser liegt 0.6 Mio. über dem Voranschlag.

Zusätzlich konnte die Gemeinde aufgrund von Aktienverkäufen der Rechnung 2011 einen einmaligen Buchgewinn von 57'000.00 Franken gutschreiben und mit einer einmaligen Gewinnausschüttung des Verbandes real konnte die Gemeinderechnung zusätzlich entlastet werden.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Siedlungsentwässerung, Abfall und Fernheizwerk schliessen im Rahmen des Voranschlages ab. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr konnte aufgrund der Kostenumlagen die Rechnung nicht ausgeglichen abgerechnet werden.

Die Erträge beim Kirchfeld fielen deutlich höher aus als budgetiert aus. Weil zurzeit der Arbeitsmarkt im Bereich Pflege ausgetrocknet ist, konnten die für die Pflege notwendigen Ressourcen nicht in genügendem Ausmass aufgestockt werden. Aufgrund dieser Konstellation realisierte das Kirchfeld einen Gewinn. Dieser wird als Reserve der Spezialfinanzierung Kirchfeld gutgeschrieben.

Bei den Investitionen konnten statt den 8.6 Mio. Franken Nettoinvestitionen nur rund 1.4 Mio. Franken realisiert werden. Die grossen Investitionsvorhaben Gemeindehaus (Budget 3 Mio.) und St. Niklausenstrasse (Budget 3 Mio.) konnten nicht umgesetzt werden. Zudem fallen die Erträge bei den Anschlussgebühren beim Wasser und bei der Siedlungsentwässerung aufgrund der neuen Reglemente tiefer aus.

### 1.5 Fazit

Dank hoher Budgetdisziplin in den Bereichen Personal- und Sachaufwand aber vor allem dank höheren Steuererträgen und einem Buchgewinn aus Liegenschaftsverkauf konnten wir diesen erfreulichen Ertragsüberschuss erzielen.

Erneut dürfen wir feststellen, dass wir die Voraussage über die zu erreichenden ordentlichen Steuererträge des laufenden Jahres fast zielgenau erreicht haben. Aus dem vorliegenden Abschluss lässt sich einerseits ableiten, dass sich die Auswirkungen der Wirtschaftskrise in unserer Gemeinde bisher nur bedingt auswirkten. Zudem konnte Horw das grosse Paket der Steuerreform bisher verkraften. Andererseits dürfen wir aber auch berechtigt hoffen, dass wir uns im Talboden der Krise befinden und nun optimistisch in die Zukunft schauen können.

Mit der eingeschlagenen Vorwärtsstrategie sind wir uns bewusst, dass die öffentliche Hand Vorinvestitionen vorgängig leisten muss, um später dank potentiellen Zuzügen zusätzliche Erträge auch für die Allgemeinheit erzielen zu können. Auch in Zukunft werden uns die stets zunehmenden Aufwendungen durch die gesetzliche Übernahme der Mehrkosten bei der Pflegefinanzierung in Altersheimen und der Mehrkosten bei der Spitex, mit zusätzlichen Millionenbeträgen stark belasten.

Die zunehmenden Erträge der Grundstückgewinnsteuer und der Handänderungssteuer lassen auf die steigende Bautätigkeit in Horw schliessen. Ebenso das sehr grosse Interesse an den zum Kauf ausgeschriebenen Gemeindeligenschaften. Für die Weiterentwicklung von Horw ist eine vorübergehende Verschuldung eine Vorinvestition in unsere Zukunft.

Die Pro-Kopf-Verschuldung liegt heute dank dem guten Jahresergebnis mit Fr. 1'215.00 deutlich unter dem Durchschnitt des Kantons von Fr. 2'269.00. Einer der Standortfaktoren bleibt weiterhin der tiefe Steuerfuss von 1.60 Einheiten.

Umso wichtiger ist für den Gemeinderat, dass nun die Umsetzung mit dem neuen Stadtteil „horw mitte“ vorwärts geht. Das Interesse der meisten Liegenschaftsbesitzer und der Investoren für die Realisierung der geplanten Wohnungen und Arbeitsplätze ist gross. Die vielen anlässlich der HOGA 2012 geführten Gespräche haben gezeigt, dass ein Grossteil der Horwer Bevölkerung diese Entwicklung unterstützt und auch Interesse zeigt, sich in diesem neuen Ortskern nieder zu lassen.

Horw, 3. April 2012

Finanzdepartement Horw



Gianmarco Helfenstein  
Gemeinderat

## 2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2011)

### 2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

|                              | Rechnung 2011 |               | Voranschlag 2011 |            | Rechnung 2010 |               |
|------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------|---------------|---------------|
|                              | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag        |
|                              | Ausgaben      | Einnahmen     | Ausgaben         | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen     |
| <b>ERGEBNISSE</b>            |               |               |                  |            |               |               |
| <b>LAUFENDE RECHNUNG</b>     |               |               |                  |            |               |               |
| Total Aufwand und Ertrag     | 85'338'356.58 | 86'852'441.98 | 81'453'400       | 79'921'500 | 82'055'512.26 | 80'923'520.73 |
| Ertragsüberschuss            | 1'514'085.40  |               |                  |            |               |               |
| Aufwandüberschuss            |               |               |                  | 1'531'900  |               | 1'131'991.53  |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>  |               |               |                  |            |               |               |
| Total Ausgaben und Einnahmen | 2'895'579.75  | 777'546.23    | 9'858'300        | 1'240'000  | 3'327'696.28  | 876'926.85    |
| Nettoinvestitionen Zunahme   |               | 2'118'033.52  |                  | 8'618'300  |               | 2'450'769.43  |
| Nettoinvestitionen Abnahme   |               |               |                  |            |               |               |

### 2.2 Finanzierung

|                                            | Rechnung 2011         |                     | Voranschlag 2011      |                     | Rechnung 2010         |                     |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                                            | Mittel-<br>verwendung | Mittel-<br>Herkunft | Mittel-<br>verwendung | Mittel-<br>Herkunft | Mittel-<br>verwendung | Mittel-<br>Herkunft |
|                                            |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| Zunahme der Nettoinvestitionen             | 2'118'033.52          |                     | 8'618'300             |                     | 2'450'769.43          |                     |
| Abnahme der Nettoinvestitionen             |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung   |                       | 1'514'085.40        |                       |                     |                       |                     |
| Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung   |                       |                     | 1'531'900             |                     | 1'131'991.53          |                     |
| Abschreibungen (ohne DS 999)               |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| - auf Verwaltungsvermögen (331.332)        |                       | 2'521'091.64        |                       | 2'550'400           |                       | 2'557'155.71        |
| - auf Bilanzfehlbetrag (333)               |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| Einlagen (ohne DS 999)                     |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| - Spezialfinanzierungen (380)              |                       | 1'066'555.87        |                       | 173'000             |                       | 353'798.17          |
| - Spezialfonds (384)                       |                       | 114'649.98          |                       | 75'000              |                       | 124'618.15          |
| - Vorfinanzierungen (385)                  |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| Entnahmen                                  |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| - Spezialfinanzierungen (480)              | 132'065.91            |                     | 95'100                |                     | 375'547.53            |                     |
| - Spezialfonds (484)                       | 355'527.20            |                     | 385'000               |                     | 479'747.50            |                     |
| - Vorfinanzierungen (485)                  |                       |                     |                       |                     |                       |                     |
| Total Mittelverwendung / Mittelherkunft    | 2'605'626.63          | 5'216'382.89        | 10'630'300            | 2'798'400           | 4'438'055.99          | 3'035'572.03        |
| Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung | 2'610'756.26          |                     |                       |                     |                       |                     |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung |                       |                     |                       | 7'831'900           |                       | 1'402'483.96        |

### 2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

|                                            | Rechnung 2011 |                     | Voranschlag 2011 |                   | Rechnung 2010 |                     |
|--------------------------------------------|---------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------------|
|                                            |               |                     |                  |                   |               |                     |
|                                            |               |                     |                  |                   |               |                     |
| <b>MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS</b>     |               |                     |                  |                   |               |                     |
| Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung |               | 2'610'756.26        |                  |                   |               |                     |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung |               |                     | 7'831'900        |                   | 1'402'483.96  |                     |
| Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen       | 7'000'000.00  |                     | 7'000'000        |                   |               |                     |
| Veränderungen im Finanzvermögen            |               |                     |                  |                   |               |                     |
| - Neuanlagen                               |               |                     |                  |                   |               |                     |
| - Abschreibung und Auflösung von Anlagen   |               |                     |                  | 500'000           |               |                     |
| - Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)  |               | 405'750.50          |                  | 430'200           |               | 369'290.35          |
| Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss      | 7'000'000.00  | 3'016'506.76        | 14'831'900       | 930'200           | 1'402'483.96  | 369'290.35          |
| <b>Gesamter Mittelbedarf</b>               |               | <b>3'983'493.24</b> |                  | <b>13'901'700</b> |               | <b>1'033'193.61</b> |
| <b>Gesamter Mittelüberschuss</b>           |               |                     |                  |                   |               |                     |



### 3 Die Laufende Rechnung nach Arten

| LAUFENDE RECHNUNG<br>Artengliederung |                                         | Rechnung 2011         | Voranschlag 2011   | Rechnung 2010         |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Aufwand</b>                       |                                         | <b>85'338'356.58</b>  | <b>81'453'400</b>  | <b>82'055'512.26</b>  |
| <b>Ertrag</b>                        |                                         | <b>-86'852'441.98</b> | <b>-79'921'500</b> | <b>-80'923'520.73</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                 |                                         | <b>-1'514'085.40</b>  | <b>1'531'900</b>   | <b>1'131'991.53</b>   |
| <b>3 AUFWAND</b>                     |                                         | <b>85'338'356.58</b>  | <b>81'453'400</b>  | <b>82'055'512.26</b>  |
| 30                                   | Personalaufwand                         | 35'395'327.98         | 35'359'600         | 35'234'137.83         |
| 31                                   | Sachaufwand                             | 14'559'920.58         | 14'059'700         | 14'728'459.39         |
| 32                                   | Passivzinsen                            | 1'417'754.63          | 1'377'500          | 1'361'533.90          |
| 33                                   | Abschreibungen                          | 2'926'842.14          | 2'980'600          | 3'326'446.06          |
| 34                                   | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung  | 1'658'041.80          | 1'679'100          | 1'756'445.70          |
| 35                                   | Entschädigung an Gemeinwesen            | 4'408'419.45          | 4'034'800          | 4'130'942.70          |
| 36                                   | Eigene Beiträge                         | 22'007'542.94         | 20'235'800         | 19'449'646.51         |
| 38                                   | Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds | 1'181'205.85          | 248'000            | 466'918.87            |
| 39                                   | Interne Verrechnungen                   | 1'783'301.21          | 1'478'300          | 1'600'981.30          |
| <b>4 ERTRAG</b>                      |                                         | <b>-86'852'441.98</b> | <b>-79'921'500</b> | <b>-80'923'520.73</b> |
| 40                                   | Steuern                                 | -46'934'974.50        | -43'732'000        | -43'482'119.40        |
| 41                                   | Regalien und Konzessionen               | -556'852.95           | -600'000           | -596'624.10           |
| 42                                   | Vermögenserträge                        | -3'126'601.62         | -2'396'800         | -1'817'967.32         |
| 43                                   | Entgelte                                | -28'783'654.70        | -25'705'200        | -26'958'686.62        |
| 45                                   | Rückerstattungen von Gemeinwesen        | -697'745.09           | -781'800           | -707'246.10           |
| 46                                   | Beiträge für eigene Rechnung            | -4'481'718.80         | -4'747'300         | -4'501'686.10         |
| 48                                   | Entrn. Spez.finanzierung/Spezialfonds   | -487'593.11           | -480'100           | -1'258'209.79         |
| 49                                   | Interne Verrechnungen                   | -1'783'301.21         | -1'478'300         | -1'600'981.30         |

#### 3.1 Vergleich nach Aufwandarten

##### 3.1.1 Personalaufwand

|           | Artengliederung                         | Rechnung 2011        | Voranschlag 2011     | Rechnung 2010        | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>30</b> | <b>Personalaufwand</b>                  | <b>35'395'327.98</b> | <b>35'359'600.00</b> | <b>35'234'137.83</b> | <b>35'728</b>               | <b>0.10%</b> |
| 300       | Behörden, Kommissionen                  | 966'756.60           | 980'200.00           | 931'107.50           | -13'443                     | -1.37%       |
| 301       | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 17'500'129.90        | 17'601'300.00        | 17'563'623.80        | -101'170                    | -0.57%       |
| 302       | Löhne der Lehrkräfte                    | 11'310'228.35        | 11'139'200.00        | 11'291'520.40        | 171'028                     | 1.54%        |
| 303       | Sozialversicherungsbeiträge             | 2'218'229.50         | 2'271'100.00         | 2'227'957.95         | -52'871                     | -2.33%       |
| 304       | Pensionskassenbeiträge                  | 2'291'764.95         | 2'234'700.00         | 2'247'933.65         | 57'065                      | 2.55%        |
| 305       | Unfall- und Krankenversicherung         | 213'722.75           | 206'900.00           | 178'010.70           | 6'823                       | 3.30%        |
| 306       | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage       | 41'494.25            | 57'600.00            | 49'479.05            | -16'106                     | -27.96%      |
| 307       | Rentenleistungen                        | 414'944.80           | 405'300.00           | 445'164.30           | 9'645                       | 2.38%        |
| 309       | Übriger Personalaufwand                 | 438'056.88           | 463'300.00           | 299'340.48           | -25'243                     | -5.45%       |

300 Gemäss Entscheid Einwohnerrat vom 26. Mai 2011 wurde die Entschädigung der Schulpflege von Fr. 45'000.00 auf maximal Fr. 88'000.00 erhöht.

301 Der Lohnaufwand hat sich gegenüber dem Budget wie folgt verändert:

- Eine Stelle bei der Finanzbuchhaltung konnte nicht sofort ersetzt werden (Minderaufwand Fr. 30'000.00)
- Die Stelle Krämerstein konnte nicht besetzt werden. Der Werkhof übernahm diese Arbeiten (Minderaufwand Fr. 30'000.00).

- 302 Aufgrund von Krankheitsfällen beim Kindergarten sind die Besoldungskosten bei der Volksschule höher ausgefallen. Ein Teil dieser Kosten wurde von Versicherungen zurück-erstattet.

### 3.1.2 Sachaufwand

|     | Artengliederung                        | Rechnung<br>2011     | Voranschlag<br>2011  | Rechnung<br>2010     | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 31  | <b>Sachaufwand</b>                     | <b>14'559'920.58</b> | <b>14'059'700.00</b> | <b>14'728'459.39</b> | <b>500'221</b>              | <b>3.56%</b> |
| 310 | Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen   | 553'656.78           | 590'700.00           | 602'984.90           | -37'043                     | -6.27%       |
| 311 | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge          | 720'642.11           | 641'800.00           | 587'923.48           | 78'842                      | 12.28%       |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien       | 1'782'589.95         | 1'667'900.00         | 1'570'106.76         | 114'690                     | 6.88%        |
| 313 | Verbrauchsmaterialien                  | 1'471'255.03         | 1'652'600.00         | 1'458'353.07         | -181'345                    | -10.97%      |
| 314 | DL Dritter für den baulichen Unterhalt | 3'613'544.04         | 3'096'400.00         | 4'210'690.44         | 517'144                     | 16.70%       |
| 315 | DL Dritter für den übrigen Unterhalt   | 562'801.32           | 541'400.00           | 545'403.66           | 21'401                      | 3.95%        |
| 316 | Mieten, Pachten, Benutzungskosten      | 682'909.05           | 632'200.00           | 660'056.00           | 50'709                      | 8.02%        |
| 317 | Spesenentschädigungen                  | 73'420.40            | 68'100.00            | 72'810.00            | 5'320                       | 7.81%        |
| 318 | Dienstleistungen, Honorare             | 4'901'822.83         | 4'966'400.00         | 4'697'514.09         | -64'577                     | -1.30%       |
| 319 | Übriger Sachaufwand                    | 197'279.07           | 202'200.00           | 322'616.99           | -4'921                      | -2.43%       |

- 311 Bei den Gemeindelienschaften mussten diverse nicht budgetierte Ersatzbeschaffungen durchgeführt werden und bei der Informatik mussten aufgrund der höheren Einwohnerzahlen bei den ABACUS/NEST Programmen Nachlizenzierungen bezahlt werden.
- 312 Ab dem 1. Juli 2010 gelten die Bestimmungen der neuen Reglemente bei der Wasserversorgung und der Siedlungsentwässerung. Neue Kunden (z.B. Strassen) leisteten im Jahr 2010 keine Akonto-Zahlungen. Aus diesen Gründen sind die Kostenanteile Siedlungsentwässerung bei den Strassen und bei den Gemeindelienschaften höher ausgefallen.
- 313 Nebst diversen Positionen fiel der Materialaufwand für den Strassenunterhalt und den Winterdienst (Fr. 60'000.00) sowie beim Kirchfeld (Fr. 40'000.00) geringer aus.
- 314 Der bauliche Unterhalt bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens fiel deutlich höher aus (Fr. 292'000.00). Unter anderem mussten die Dächer der Turnhalle Allmend und vom Werkhof saniert werden. Beim Schulhaus Biregg wurde eine neue Schliessanlage installiert. Diese Kosten wurden vom Mieter zurückerstattet. Beim Schulhaus Allmend verursachte ein Heizungsdefekt zusätzliche Kosten. Zum Teil wurden diese von der Versicherung zurückerstattet. Weiter mussten aus Sicherheitsgründen bei den Kinderspielflächen beim Schulhaus Spitz und bei den Kindergartenanlagen Bachstrasse, Ebenau und Stirnrüti diverse Massnahmen umgesetzt werden. Zudem mussten die ab Sommer für die Sekundarschule zugemieteten Schulräume für den Schulbetrieb angepasst werden.
- 314 Ebenfalls deutlich höher ausgefallen ist der bauliche Unterhalt bei den Strassen (Fr. 284'385.25). Es wurden deutlich mehr Sanierungsflächen Werkleitungen (auch auf Privatstrassen) durchgeführt. Diese Belagsaufbrüche der CKW, Swisscom etc. werden von der Gemeinde instand gestellt und den Werken weiterverrechnet. Die entsprechenden Rückerstattungen (KART 436) sind entsprechend höher ausgefallen (plus Fr. 356'354.85)
- 315 Insgesamt fiel der übrige Unterhalt bei den Liegenschaften und bei der Informatik höher aus.
- 316 Seit letztem Sommer benötigt die Oberstufe zusätzlichen Schulraum. Bisher wurde das Fotokopieren der Schule unter den übrigen Schulliegenschaften budgetiert. Mit dem neuen Druckerkonzept werden diese Geräte neu zentral bei der IT-Verwaltung betrieben und die Kosten werden sinken.

### 3.1.3 Passivzinsen

|           | Artengliederung                   | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>32</b> | <b>Passivzinsen</b>               | <b>1'417'754.63</b> | <b>1'377'500.00</b> | <b>1'361'533.90</b> | <b>40'255</b>               | <b>2.92%</b> |
| 321       | Kurzfristige Schulden             | 20'445.24           | 4'000.00            | 9'184.54            | 16'445                      | 411.13%      |
| 322       | Mittel- und langfristige Schulden | 1'097'556.39        | 1'110'200.00        | 1'004'724.83        | -12'644                     | -1.14%       |
| 323       | Sonderrechnungen                  | 23'790.00           | 9'800.00            | 21'953.60           | 13'990                      | 142.76%      |
| 329       | Übrige                            | 275'963.00          | 253'500.00          | 325'670.93          | 22'463                      | 8.86%        |

### 3.1.4 Abschreibungen

|           | Artengliederung               | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>33</b> | <b>Abschreibungen</b>         | <b>2'926'842.14</b> | <b>2'942'300.00</b> | <b>3'326'446.06</b> | <b>-15'458</b>              | <b>-0.53%</b> |
| 330       | Abschreibungen Finanzvermögen | 405'750.50          | 430'200.00          | 369'290.35          | -24'450                     | -5.68%        |
| 331       | VV ordentliche Abschreibungen | 2'456'633.75        | 2'550'400.00        | 2'557'155.71        | -93'766                     | -3.68%        |
| 332       | VV zusätzliche Abschreibungen | 64'457.89           | .00                 | 400'000.00          | 64'458                      |               |

331 Aufgrund der sehr tiefen Investitionsrate im Jahr 2010 sind die Abschreibungen im Jahr 2011 tiefer ausgefallen.

### 3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

|           | Artengliederung                               | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| <b>34</b> | <b>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b> | <b>1'658'041.80</b> | <b>1'679'100.00</b> | <b>1'756'445.70</b> | <b>-21'058</b>              | <b>-1.25%</b> |
| 340       | Einnahmeanteile für Gemeinden                 | 53'950.80           | 75'000.00           | 81'645.70           | -21'049                     | -28.07%       |
| 341       | Ressourcenausgleich                           | 1'604'091.00        | 1'604'100.00        | 1'674'800.00        | -9                          | 0.00%         |

### 3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

|           | Artengliederung                     | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>35</b> | <b>Entschädigung an Gemeinwesen</b> | <b>4'408'419.45</b> | <b>4'034'800.00</b> | <b>4'130'942.70</b> | <b>373'619</b>              | <b>9.26%</b> |
| 351       | Kanton                              | 2'979'241.05        | 2'686'300.00        | 2'726'667.60        | 292'941                     | 10.91%       |
| 352       | Gemeinden                           | 1'429'178.40        | 1'348'500.00        | 1'404'275.10        | 80'678                      | 5.98%        |

351 Im Rahmen der Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung ist die Finanzierung der Sonderschulung neu geregelt worden. Der gesamte Gemeindeanteil (50 Prozent) wird ab dem Sommer 2011 vollständig über den Pool finanziert, welcher auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl aufgeteilt wird. Die Gemeinden erhalten deshalb ab dem Schuljahr 2011/2012 keine Rechnungen von den Sonderschulen (Kostenart 364). Der Beitrag an den Pool ist deshalb höher ausgefallen.

352 Die Gemeinde bezahlt neu einen Beitrag an die regionale Familien- und Jugendberatung (Fr. 59'000.00).

### 3.1.7 Eigene Beiträge

|     | Artengliederung                        | Rechnung<br>2011     | Voranschlag<br>2011  | Rechnung<br>2010     | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 36  | <b>Eigene Beiträge</b>                 | <b>22'007'542.94</b> | <b>20'235'800.00</b> | <b>19'449'646.51</b> | <b>1'771'743</b>            | <b>8.76%</b> |
| 361 | Kanton                                 | 7'831'230.45         | 7'275'400.00         | 7'967'322.30         | 555'830                     | 7.64%        |
| 362 | Gemeinden                              | 2'248'348.00         | 2'324'100.00         | 2'314'522.40         | -75'752                     | -3.26%       |
| 363 | Eigene Anstalten                       | 27'560.00            | 27'000.00            | 30'760.00            | 560                         | 2.07%        |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 3'544'910.20         | 3'319'700.00         | 1'146'183.15         | 225'210                     | 6.78%        |
| 365 | Private Institutionen                  | 1'504'569.84         | 465'600.00           | 1'386'530.35         | 1'038'970                   | 223.15%      |
| 366 | Private Haushalte                      | 6'850'924.45         | 6'824'000.00         | 6'604'328.31         | 26'924                      | 0.39%        |

- 361 Weil die Ergänzungsleistungen künftig bei anspruchsberechtigten Personen nur noch für die Kosten der Pension und Betreuung und für die Patientenbeteiligung an den Pflegekosten aufkommen, wurden die maximal anrechenbaren Tagestaxen bei den Ergänzungsleistungen von Fr. 295.00 auf Fr. 136.00 reduziert. Gemäss Botschaft "Pflegefinanzierung" des Regierungsrates an den Kantonsrat resultiert damit eine Entlastung der Gemeinden von rund 14 Mio. Franken. Im Budget 2011 der Gemeinde Horw wurde diese Entlastung mit rund Fr. 500'000.00 berücksichtigt. Diese budgetierte Entlastung konnte nur teilweise realisiert werden. Zusätzlich fiel der Aufwand für die Heimfinanzierung um 134'000.00 höher aus.
- 362 Der Gemeindebeitrag an den Öffentlichen Verkehr ist um Fr. 68'000.00 tiefer ausgefallen.
- 364 Der Kostenbeitrag der Gemeinde an die Pflegefinanzierung fiel um Fr. 593'546.00 höher aus als budgetiert.  
Es mussten nur noch für das Schuljahr 2010/11 Beiträge an Sonderschulheime bezahlt werden (Siehe Bemerkung unter 3.1.6). Dies führt zu einem Minderaufwand von Fr. 182'000.00.
- 365 Wie bereits in der Rechnung 2010 werden die Bezahlung der Krankenkassenprämien und deren Rückfluss aus der Prämienverbilligung (Kostenart 436) neu im Bruttoprinzip ausgewiesen (bisher nur Nettoaufwand aus dem KLIB).

### 3.1.8 Einlagen in Spezialfinanzierungen

|     | Artengliederung                                    | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010  | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |                |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| 38  | <b>Einlagen<br/>Spez.finanzierung/Spezialfonds</b> | <b>1'181'205.85</b> | <b>248'000.00</b>   | <b>466'918.87</b> | <b>933'206</b>              | <b>376.29%</b> |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen                     | 1'066'555.87        | 173'000.00          | 342'300.72        | 893'556                     | 516.51%        |
| 384 | Einlagen Spezialfonds                              | 114'649.98          | 75'000.00           | 124'618.15        | 39'650                      | 52.87%         |

- 380 Einlagen in Spezialfinanzierungen:
- KirCHFeld Fr. 954'970.47
  - Wasserversorgung Fr. 49'643.24
  - Fernheizwerk Fr. 61'942.16
- 384 Einlagen in Spezialfonds:
- Zivilschüttersatzbeiträge Fr. 114'649.98

### 3.2 Vergleich nach Ertragsarten

#### 3.2.1 Steuererträge

|     | Artengliederung                       | Rechnung<br>2011     | Voranschlag<br>2011  | Rechnung<br>2010     | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 40  | <b>Steuern</b>                        | <b>46'934'974.50</b> | <b>43'732'000.00</b> | <b>43'482'119.40</b> | <b>3'202'975</b>            | <b>7.32%</b> |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern      | 40'899'866.50        | 39'000'000.00        | 38'191'496.85        | 1'899'867                   | 4.87%        |
| 402 | Personal-, Liegenschaftssteuern       | 868'001.55           | 867'000.00           | 837'158.05           | 1'002                       | 0.12%        |
| 403 | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern | 3'394'186.55         | 2'500'000.00         | 2'949'504.50         | 894'187                     | 35.77%       |
| 404 | Handänderungssteuern                  | 1'073'336.95         | 1'000'000.00         | 1'339'326.60         | 73'337                      | 7.33%        |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern     | 618'845.45           | 300'000.00           | 113'694.25           | 318'845                     | 106.28%      |
| 406 | übrige Steuern                        | 80'737.50            | 65'000.00            | 50'939.15            | 15'738                      | 24.21%       |

400 Gegenüber dem Vorjahr erzielte die Gemeinde Horw beim Steuerertrag des laufenden Jahres einen unveränderten Steuerertrag von 34.1 Mio. Franken. Damit konnte zwar der Ausfall der Steuergesetzrevision 2011 vollumfänglich kompensiert werden, jedoch wurden die Budgeterwartung um 0.5 Mio. Franken nicht erfüllt. Demgegenüber konnten bei den Nachträgen rund 0.5 Mio. Franken zusätzlich in Rechnung gestellt werden. Bei den Quellensteuern erreichten wir das Budgetziel um 0.1 Mio. Franken nicht. Insgesamt wurde damit das Budgetziel knapp verfehlt. Der Steuerertrag pro Einheit steigt trotz Steuergesetzrevision gegenüber dem Vorjahr um erfreuliche 3.24 %.

400 Dank einzelnen Fällen konnte ein überdurchschnittlicher Ertrag von über 2 Mio. Franken bei den Nach- und Strafsteuern generiert werden.

403 Dank regem Liegenschaftshandel erzielte die Gemeinde deutlich mehr Grundstücksgewinnsteuern.

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

#### 3.2.2 Regalien und Konzessionen

|     | Artengliederung                  | Rechnung<br>2011  | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010  | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----|----------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|
| 41  | <b>Regalien und Konzessionen</b> | <b>556'852.95</b> | <b>600'000.00</b>   | <b>596'624.10</b> | <b>-43'147</b>              | <b>-7.19%</b> |
| 410 | Konzessionsgebühren              | 556'852.95        | 600'000.00          | 596'624.10        | -43'147                     | -7.19%        |

#### 3.2.3 Vermögenserträge

|     | Artengliederung                     | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| 42  | <b>Vermögenserträge</b>             | <b>3'126'601.62</b> | <b>2'396'800.00</b> | <b>1'817'967.32</b> | <b>729'802</b>              | <b>30.45%</b> |
| 420 | Banken                              | 48'641.43           | 30'000.00           | 38'245.29           | 18'641                      | 62.14%        |
| 421 | Guthaben                            | 199'782.00          | 174'400.00          | 233'786.30          | 25'382                      | 14.55%        |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens         | 26'512.20           | 117'500.00          | 18'379.70           | -90'988                     |               |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens      | 1'129'063.35        | 1'203'600.00        | 1'100'958.65        | -74'537                     | -6.19%        |
| 424 | Buchgewinn                          | 1'033'086.67        | 300'000.00          | 41'625.00           | 733'087                     | 244.36%       |
| 426 | Beteiligungen Verwaltungsvermögen   | 132'000.00          | .00                 | .00                 | 132'000                     |               |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögens | 557'515.97          | 571'300.00          | 384'972.38          | -13'784                     | -2.41%        |

423 Der geplante Baurechtsvertrag beim alten Werkhof konnte noch nicht umgesetzt werden.

424 Gemäss Bericht und Antrag Nr. 1462 "Verkauf Grundstück Nr. 1289, Rigiblickweg" vom 20. Oktober 2011 hat der Einwohnerrat am 17. November 2011 dem Verkauf zugestimmt. Der Buchgewinn wurde gemäss Budgetvorgaben 2011 verbucht.

424 Mit dem Nachlass Reinert Iris erhielt die Gemeinde verschiedene Wertpapiere in Form von Aktien und Aktienfonds. Diese Wertpapiere haben keinen Zusammenhang mit dem Verwaltungsbetrieb der Gemeinde. Aus diesem Grund wurden diese Wertpapiere ver-

kauft. Die Gemeinde erzielte einen Buchgewinn von Fr. 57'849.57. Der durch den Nachlass Reinert Iris zweckgebundene Fonds bleibt bewahrt.

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

### 3.2.4 Entgelte

|     | Artengliederung                        | Rechnung<br>2011     | Voranschlag<br>2011  | Rechnung<br>2010     | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------|
| 43  | <b>Entgelte</b>                        | <b>28'783'654.70</b> | <b>25'705'200.00</b> | <b>26'958'686.62</b> | <b>3'078'455</b>            | <b>11.98%</b> |
| 430 | Ersatzabgaben                          | 694'549.33           | 645'000.00           | 689'808.15           | 49'549                      | 7.68%         |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen            | 715'115.66           | 593'600.00           | 798'733.32           | 121'516                     | 20.47%        |
| 432 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder      | 13'265'088.95        | 12'326'200.00        | 12'240'166.19        | 938'889                     | 7.62%         |
| 433 | Schulgelder                            | 676'358.25           | 649'600.00           | 667'155.10           | 26'758                      | 4.12%         |
| 434 | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg. | 3'826'707.84         | 3'795'300.00         | 3'359'106.58         | 31'408                      | 0.83%         |
| 435 | Verkäufe                               | 2'110'844.18         | 1'923'700.00         | 1'921'124.99         | 187'144                     | 9.73%         |
| 436 | Rückerstattungen                       | 6'648'763.09         | 4'892'300.00         | 6'470'364.56         | 1'756'463                   | 35.90%        |
| 437 | Bussen                                 | 111'050.00           | 115'000.00           | 97'275.00            | -3'950                      | -3.43%        |
| 439 | Übrige                                 | 735'177.40           | 764'500.00           | 714'952.73           | -29'323                     | -3.84%        |

430 Aufgrund der regen Bautätigkeit wurden mehr Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten in Rechnung gestellt. Diese Beiträge werden als Einlage in den Spezialfonds in der Rechnung neutralisiert.

431 Der Gebührenertrag im Bereich Teilungsamt/Erbschaftswesen fiel höher aus. Die Komplexität der Fälle hat zugenommen.

432 Die Erträge beim Kirchfeld fielen deutlich höher aus als budgetiert.

433 Der Ertrag der Elternbeiträge bei der Musikschule ist leicht höher ausgefallen.

434 Mit dem neuen Siedlungsentwässerungsreglement wurden die Gebühren der Siedlungsentwässerung neu definiert. Da neue Kunden (z.B. Strassen) im Jahr 2010 keine Akontozahlungen leisteten, fiel der Ertrag höher aus. Demgegenüber fielen die Benützungsgebühren der Tiefgarage, die Gebühren bei Familie plus und beim Schulhaus Biregg tiefer aus.

435 Mit dem neuen Reglement der Wasserversorgung wurden die Wasserbezugspreise neu definiert. Der Ertrag fiel um Fr. 180'000.00 höher aus.

436 Die Bezahlung der Krankenkassenprämien (Kostenart 365) und der Rückfluss aus der Prämienverbilligung werden wie bereits in der Rechnung 2010 im Bruttoprinzip ausgewiesen (bisher nur Nettoaufwand aus dem KLIB).

Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe konnten deutlich mehr Rückerstattungen verbucht werden.

439 Die Perimeterbeiträge an den Bebauungsplan Zentrumszone Bahnhof Horw konnten nicht im Jahr 2011 in Rechnung gestellt werden (Fr. 300'000.00). Demgegenüber konnte das Kirchfeld mehr Erträge beim Bistro/Restaurant generieren.

### 3.2.5 Rückerstattungen von Gemeinwesen

|     | Artengliederung                         | Rechnung<br>2011  | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010  | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |                |
|-----|-----------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| 45  | <b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b> | <b>697'745.09</b> | <b>781'800.00</b>   | <b>707'246.10</b> | <b>-84'055</b>              | <b>-10.75%</b> |
| 450 | Bund                                    | 35'104.49         | 30'000.00           | 32'483.35         | 5'104                       |                |
| 451 | Kanton                                  | 419'845.70        | 501'000.00          | 434'015.15        | -81'154                     | -16.20%        |
| 452 | Gemeinden                               | 242'794.90        | 250'800.00          | 240'747.60        | -8'005                      | -3.19%         |

451 Die Steuerinkassoprovisionen wurden zu hoch budgetiert.

### 3.2.6 Beiträge für die eigene Rechnung

|     | Artengliederung                     | Rechnung<br>2011    | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |               |
|-----|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| 46  | <b>Beiträge für eigene Rechnung</b> | <b>4'481'718.80</b> | <b>4'747'300.00</b> | <b>4'501'686.10</b> | <b>-265'581</b>             | <b>-5.59%</b> |
| 460 | Bund                                | 72'172.85           | 129'400.00          | 68'887.35           | -57'227                     | -44.23%       |
| 461 | Kanton                              | 4'387'311.70        | 4'547'900.00        | 4'300'682.75        | -160'588                    | -3.53%        |
| 469 | Übrige                              | 22'234.25           | 70'000.00           | 132'116.00          | -47'766                     | -68.24%       |

461 Im Rahmen des neuen Volksschulbildungsgesetzes wurde der Kantonsbeitrag von bisher 22.5 % auf 25 % erhöht. Beim Budget wurde diese Erhöhung auf das Schuljahr 2011/12 berücksichtigt. Der Kanton bezahlt aber erst ab dem Rechnungsjahr 2012.

### 3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

|     | Artengliederung                                     | Rechnung<br>2011  | Voranschlag<br>2011 | Rechnung<br>2010    | Abweichung<br>Bu 11 - Re 11 |              |
|-----|-----------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| 48  | <b>Entnahmen<br/>Spez.finanzierung/Spezialfonds</b> | <b>487'593.11</b> | <b>480'100.00</b>   | <b>1'258'209.79</b> | <b>7'493</b>                | <b>1.56%</b> |
| 480 | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                 | 132'065.91        | 95'100.00           | 778'462.29          | 36'966                      | 38.87%       |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds                          | 355'527.20        | 385'000.00          | 479'747.50          | -29'473                     | -7.66%       |

480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen:

- Feuerwehr Fr. 41'669.44
- Abfallentsorgung Fr. 1'620.54
- Siedlungsentwässerung Fr. 88'775.93

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Pensionsfonds Gemeinderäte Fr. 200'000.00
- Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 9'758.55
- Kulturpreis Fr. 25'000.00
- Bezug aus dem Verkehrsfonds Fr. 78'267.10

#### 4 Rechnung 2011 nach KORE

##### Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

| LAUFENDE RECHNUNG<br>Kostenstellen/Kostenträger | Rechnung 2011        | Voranschlag 2011     | Rechnung 2010        | Abweichung           |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nettoergebnis</b>                            | -1'514'085.40        | 1'531'900.00         | 1'131'991.53         | -3'045'985.40        |
| <b>A Management</b>                             | <b>.00</b>           | <b>204'419.58</b>    | <b>.00</b>           | <b>-204'419.58</b>   |
| 30 Management Verwaltung                        | .00                  | 204'419.58           | .00                  | -204'419.58          |
| 32 Management Schule                            | .00                  | .00                  | .00                  |                      |
| <b>B Ressourcen</b>                             | <b>-5'289'392.72</b> | <b>-5'186'922.55</b> | <b>-5'323'769.37</b> | <b>-102'470.17</b>   |
| 10 Personaladministration                       | .00                  | .00                  | .00                  | .00                  |
| 21 Finanzen                                     | -5'289'392.72        | -5'186'922.55        | -5'323'769.37        | -102'470.17          |
| 23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen           | .00                  | .00                  | .00                  | .00                  |
| 24 Zentrale Dienste                             | .00                  | .00                  | .00                  | .00                  |
| 25 Werkhof                                      | .00                  | .00                  | .00                  | .00                  |
| <b>C Kostenträger</b>                           | <b>3'775'307.32</b>  | <b>6'514'402.97</b>  | <b>6'455'760.90</b>  | <b>-2'739'095.65</b> |
| 50 Verwaltung                                   | 2'740'161.51         | 2'637'424.37         | 2'044'051.26         | 102'737.14           |
| 51 Öffentliche Sicherheit                       | 1'091'864.22         | 1'121'223.41         | 1'205'064.99         | -29'359.19           |
| 52 Bildung                                      | 19'970'112.67        | 18'547'571.80        | 20'001'431.74        | 1'422'540.87         |
| 53 Kultur und Freizeit                          | 3'342'085.03         | 3'496'850.75         | 3'639'302.76         | -154'765.72          |
| 54 Gesundheit                                   | 3'743'133.45         | 3'203'300.00         | 1'311'595.96         | 539'833.45           |
| 55 Soziale Wohlfahrt                            | 12'961'763.04        | 12'595'209.27        | 12'902'450.64        | 366'553.77           |
| 56 Verkehr                                      | 5'493'589.87         | 5'687'465.94         | 4'993'222.32         | -193'876.07          |
| 57 Umwelt                                       | 1'793'583.84         | 2'248'115.29         | 2'672'393.35         | -454'531.45          |
| 58 Wirtschaft                                   | 105'489.55           | 134'036.98           | 127'177.78           | -28'547.43           |
| 59 Finanzen                                     | -47'466'475.86       | -43'156'794.84       | -42'440'929.90       | -4'309'681.02        |



## 4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

### 4.1.1 Management und Organisation

#### 300000 Gemeinderat

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 711'224.60          | 729'800.00          | 707'890.30          | -18'575.40        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 54'748.05           | 56'300.00           | 53'365.85           | -1'551.95         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 70'721.70           | 64'800.00           | 64'760.40           | 5'921.70          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 4'841.50            | 3'800.00            | 3'563.00            | 1'041.50          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'948.60            | 5'200.00            | 3'342.30            | -3'251.40         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00                | 0.00                | 54.00               | 0.00              |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00                | 0.00                | 355.30              | 0.00              |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 36'095.80           | 41'500.00           | 40'497.20           | -5'404.20         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 45'345.75           | 65'000.00           | 99'943.45           | -19'654.25        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 88'412.35           | 88'200.00           | 77'560.25           | 212.35            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'013'338.35</b> | <b>1'054'600.00</b> | <b>1'051'332.05</b> | <b>-41'261.65</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'013'338.35</b> | <b>1'054'600.00</b> | <b>1'051'332.05</b> | <b>-41'261.65</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 136'275.00          | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'013'338.35</b> | <b>1'054'600.00</b> | <b>1'187'607.05</b> | <b>-41'261.65</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -1'014'538.35       | -1'055'800.00       | -1'186'509.70       | 41'261.65         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-1'200.00</b>    | <b>-1'200.00</b>    | <b>1'097.35</b>     | <b>0.00</b>       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-1'200.00</b>    | <b>-1'200.00</b>    | <b>1'097.35</b>     | <b>0.00</b>       |
| 365      | Private Institutionen                                     | 1'200.00            | 1'200.00            | -1'097.35           | 0.00              |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |

#### 3010 Departemente

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 390.00              | 10'000.00           | 0.00                | -9'610.00          |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 2'172'967.45        | 2'108'400.00        | 2'287'847.05        | 64'567.45          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 167'337.60          | 164'100.00          | 176'348.70          | 3'237.60           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 166'465.75          | 149'100.00          | 158'220.30          | 17'365.75          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 15'897.05           | 19'600.00           | 12'736.15           | -3'702.95          |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 0.00                | 200.00              | 0.00                | -200.00            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 9'765.30            | 8'200.00            | 8'313.25            | 1'565.30           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 4'984.15            | 6'700.00            | 3'231.25            | -1'715.85          |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 5'430.00            | 6'000.00            | 365.15              | -570.00            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 328.00              | 0.00                | 0.00                | 328.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 595.50              | 200.00              | 2'057.00            | 395.50             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'244.75            | 700.00              | 2'754.60            | 1'544.75           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 2'800.00            | 900.00              | 4'214.60            | 1'900.00           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 6'265.00            | 0.00                | 0.00                | 6'265.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>2'555'470.55</b> | <b>2'474'100.00</b> | <b>2'656'088.05</b> | <b>81'370.55</b>   |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -270.00             | 0.00                | -4'368.00           | -270.00            |
| 435      | Verkäufe                                                  | -512.20             | -1'100.00           | -745.00             | 587.80             |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'434.15           | -20'000.00          | -21'345.95          | 13'565.85          |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -585'003.64         | -59'500.00          | -65'086.85          | -525'503.64        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'963'250.56</b> | <b>2'393'500.00</b> | <b>2'564'542.25</b> | <b>-430'249.44</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 4'520'706.78        | 4'603'516.60        | 4'468'637.02        | -82'809.82         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>6'483'957.34</b> | <b>6'997'016.60</b> | <b>7'033'179.27</b> | <b>-513'059.26</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -6'483'957.34       | -6'792'597.02       | -7'033'179.27       | 308'639.68         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>         | <b>204'419.58</b>   | <b>0.00</b>         | <b>-204'419.58</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>         | <b>204'419.58</b>   | <b>0.00</b>         | <b>-204'419.58</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>204'419.58</b>   | <b>0.00</b>         | <b>-204'419.58</b> |

#### Bemerkungen

- 301 Aufgrund des sehr grossen Arbeitsanfalls wurde für den Bereich Teilungsamt/Sondersteuern eine qualifizierte Fachkraft für ein 30 %-Pensum, befristet bis 31. Dezember 2011 bewilligt (Fr. 25'000.00). In diesen Bereichen konnte die Gemeinde entsprechend Mehrerträge generieren.
- 300 Die Ortsplanungskommission wurde unter der KST 57020 Raumplanung direkt verbucht.

- 494 Bisher wurde bei den Spezialfinanzierungen der Anteil Managementkosten als interne Rechnung verbucht. Neu werden die Spezialfinanzierungen im Rahmen der Kostenumlagen belastet.

### 320100 Schulpflege

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 81'794.70         | 45'000.00        | 38'377.50        | 36'794.70        |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 9'929.65          | 3'000.00         | 2'821.75         | 6'929.65         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 7'146.90          | 6'800.00         | 2'912.85         | 346.90           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 258.35            | 0.00             | 0.00             | 258.35           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 76.30             | 200.00           | 15.95            | -123.70          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'365.00          | 3'000.00         | 3'267.35         | -1'635.00        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00              | 0.00             | 150.00           | 0.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 755.00            | 5'000.00         | 2'206.45         | -4'245.00        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 4'329.35          | 10'000.00        | 18'504.90        | -5'670.65        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 2'867.20          | 1'100.00         | 1'100.00         | 1'767.20         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>108'522.45</b> | <b>74'100.00</b> | <b>69'356.75</b> | <b>34'422.45</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>108'522.45</b> | <b>74'100.00</b> | <b>69'356.75</b> | <b>34'422.45</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>108'522.45</b> | <b>74'100.00</b> | <b>69'356.75</b> | <b>34'422.45</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -108'522.45       | -74'100.00       | -69'356.75       | -34'422.45       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |

Bemerkungen:

- 300 Die Entschädigung der Schulpflege wurde gemäss Bericht und Antrag 1449 "Entschädigung Schulpflege" angepasst.

### 320200 Schulleitung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 13'800.00         | 10'500.00         | 10'549.00         | 3'300.00         |
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 605'415.65        | 570'000.00        | 570'264.20        | 35'415.65        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 46'418.10         | 43'800.00         | 44'104.70         | 2'618.10         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 80'515.65         | 80'500.00         | 81'559.35         | 15.65            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3'513.35          | 3'200.00          | 3'041.65          | 313.35           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'890.20          | 0.00              | 604.60            | 1'890.20         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 2'530.70          | 3'000.00          | 3'452.80          | -469.30          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 3'028.30          | 3'000.00          | 2'102.80          | 28.30            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 7'385.70          | 3'000.00          | 5'966.00          | 4'385.70         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | -3'143.15         | 0.00              | 47'767.40         | -3'143.15        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>761'354.50</b> | <b>717'000.00</b> | <b>769'412.50</b> | <b>44'354.50</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'284.70         | -5'000.00         | 0.00              | 3'715.30         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>760'069.80</b> | <b>712'000.00</b> | <b>769'412.50</b> | <b>48'069.80</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 83'232.52         | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>760'069.80</b> | <b>712'000.00</b> | <b>852'645.02</b> | <b>48'069.80</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -760'069.80       | -712'000.00       | -852'645.02       | -48'069.80       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |

Bemerkungen:

- 302 Für die Umsetzung der Resultate aus der Zwischenevaluation Organisationsentwicklung wurde auf Antrag der Schulpflege ein Gemeinderatskredit von Fr. 31'500.00 bewilligt.

#### 4.1.2 Personal Allgemein

##### 100100 Personal Allgemein

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 315'731.60        | 287'300.00        | 274'643.20        | 28'431.60         |
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 0.00              | 0.00              | 67.15             | 0.00              |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 24'115.45         | 22'700.00         | 19'617.80         | 1'415.45          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | -10'083.30        | 9'900.00          | 10'067.40         | -19'983.30        |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | -4'591.25         | 1'800.00          | 1'517.40          | -6'391.25         |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 104'290.25        | 108'400.00        | 93'110.85         | -4'109.75         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 954.20            | 0.00              | 751.00            | 954.20            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00              | 0.00              | 102.50            | 0.00              |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 5'895.45          | 5'000.00          | 7'817.65          | 895.45            |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 260.00            | 0.00              | 260.00            | 260.00            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 191'267.00        | 0.00              | 143'486.20        | 191'267.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>627'839.40</b> | <b>435'100.00</b> | <b>551'441.15</b> | <b>192'739.40</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -445.45           | -2'500.00         | -2'390.30         | 2'054.55          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -83'267.00        | -55'000.00        | -148'486.20       | -28'267.00        |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -27.05            | 0.00              | 0.00              | -27.05            |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>544'099.90</b> | <b>377'600.00</b> | <b>400'564.65</b> | <b>166'499.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 233'859.64        | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>544'099.90</b> | <b>377'600.00</b> | <b>634'424.29</b> | <b>166'499.90</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -544'099.90       | -377'600.00       | -634'424.29       | -166'499.90       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

##### Bemerkungen:

- 301 Seit Sommer 2011 wird jährlich eine Lehrstelle für Büroassistent EBA in der Gemeindeverwaltung angeboten, wozu in diesem Jahr ein Gemeinderatskredit von Fr. 4'000.00 bewilligt wurde.
- 301 Der Gemeinderat bewilligt einen geschützten Arbeitsplatz nach Art. 39 Personalreglement. Für das Jahr 2011 wurde ein Gemeinderatskredit von Fr. 20'000.00 genehmigt.
- 304/305 Bei Versicherungsleistungen müssen keine Pensionskassenbeiträge und Unfallversicherungsbeiträge bezahlt werden.
- 436/394 Die Krankentaggeldversicherung musste mehr Ausfälle finanzieren. Diese werden den betroffenen Dienststellen gutgeschrieben.

#### 4.1.3 Finanzen

#### 2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF         |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 12'241.07            | 2'100.00             | 6'908.65             | 10'141.07           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                 | 0.00                 | 0.40                 | 0.00                |
| 396      | Zinsen                                                    | 182'341.00           | 277'100.00           | 182'806.00           | -94'759.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>194'582.07</b>    | <b>279'200.00</b>    | <b>189'715.05</b>    | <b>-84'617.93</b>   |
| 420      | Banken                                                    | -48'641.43           | -30'000.00           | -38'245.29           | -18'641.43          |
| 421      | Guthaben                                                  | -89'519.15           | -2'000.00            | -123'678.50          | -87'519.15          |
| 422      | Anlagen des Finanzvermögens                               | -26'512.20           | -117'500.00          | -18'379.70           | 90'987.80           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -130.30              | 0.00                 | -4'993.40            | -130.30             |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                 | 0.00                 | -2'794.56            | 0.00                |
| 496      | Zinsen                                                    | -413'439.00          | -532'400.00          | -472'882.00          | 118'961.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-383'660.01</b>   | <b>-402'700.00</b>   | <b>-471'258.40</b>   | <b>19'039.99</b>    |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-383'660.01</b>   | <b>-402'700.00</b>   | <b>-471'258.40</b>   | <b>19'039.99</b>    |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -6'913'222.55        | -6'913'222.55        | -6'781'967.75        | 0.00                |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-7'296'882.56</b> | <b>-7'315'922.55</b> | <b>-7'253'226.15</b> | <b>19'039.99</b>    |
| 321      | Kurzfristige Schulden                                     | 20'445.24            | 4'000.00             | 9'184.54             | 16'445.24           |
| 322      | Mittel- und langfristige Schulden                         | 1'097'556.39         | 1'110'200.00         | 1'004'724.83         | -12'643.61          |
| 323      | Sonderrechnungen                                          | 23'790.00            | 9'800.00             | 21'953.60            | 13'990.00           |
| 329      | Übrige                                                    | 0.00                 | 0.00                 | 28'811.65            | 0.00                |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 865'698.21           | 1'005'000.00         | 864'782.16           | -139'301.79         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-5'289'392.72</b> | <b>-5'186'922.55</b> | <b>-5'323'769.37</b> | <b>-102'470.17</b>  |
| 385      | Einlage Vorfinanzierungen                                 | 1'000'000.00         | 0.00                 | 0.00                 | 1'000'000.00        |
| 389      | Bildung Eigenkapital                                      | 514'085.40           | 0.00                 | 0.00                 | 514'085.40          |
| 489      | Entnahme aus Eigenkapital                                 | 0.00                 | 0.00                 | -1'131'991.53        | 0.00                |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-3'775'307.32</b> | <b>-5'186'922.55</b> | <b>-6'455'760.90</b> | <b>1'411'615.23</b> |

#### Bemerkungen:

- 318 Bei einer Umschuldung wurden die Dienstleistungen eines Brookers in Anspruch genommen.
- 321 Aufgrund der Mehrwertsteuerkontrolle mussten diverse Mehrwertsteuern nachbezahlt werden. Für diese Nachzahlungen belastete der Bund Verzugszinsen.
- 323 Die Zuwendung "Nachlass Reinert Iris" wird intern verzinst.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung ermittelt. Weil die Investitionsrechnung 2010 tiefer abrechnete als ursprünglich geplant, fielen die Abschreibungen tiefer aus.
- 396/496 Im Budget wurden den Spezialfinanzierungen zu hohe interne Zinsgutschriften bzw. Zinsbelastungen verrechnet.

#### 4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

##### Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'178'327.15         | 1'128'300.00         | 1'222'712.25         | 50'027.15          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 89'118.75            | 89'800.00            | 90'979.30            | -681.25            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 64'951.80            | 57'500.00            | 58'024.25            | 7'451.80           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 7'594.20             | 6'600.00             | 5'846.50             | 994.20             |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 10'249.10            | 11'800.00            | 9'390.55             | -1'550.90          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'342.85             | 4'900.00             | 3'495.30             | -3'557.15          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 236.15               | 0.00                 | 1'645.40             | 236.15             |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 264'257.90           | 168'300.00           | 106'440.35           | 95'957.90          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 760'911.25           | 659'500.00           | 727'632.85           | 101'411.25         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 86'088.25            | 101'000.00           | 106'188.15           | -14'911.75         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 645'510.50           | 353'000.00           | 1'202'529.83         | 292'510.50         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 133'788.95           | 103'500.00           | 129'592.10           | 30'288.95          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 232'083.60           | 269'000.00           | 300'381.75           | -36'916.40         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 938.40               | 0.00                 | 258.05               | 938.40             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 136'892.20           | 118'200.00           | 158'660.05           | 18'692.20          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 323.95               | 500.00               | 455.00               | -176.05            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 50'446.65            | 64'500.00            | 114'990.15           | -14'053.35         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'663'061.65</b>  | <b>3'136'400.00</b>  | <b>4'239'221.83</b>  | <b>526'661.65</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -200.00              | 0.00                 | 0.00                 | -200.00            |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -492'281.35          | -509'300.00          | -322'201.65          | 17'018.65          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -121'203.05          | -137'500.00          | -107'629.20          | 16'296.95          |
| 435      | Verkäufe                                                  | -3'364.10            | -1'500.00            | -3'291.00            | -1'864.10          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -202'790.65          | -52'100.00           | -334'550.80          | -150'690.65        |
| 490      | Sachaufwand                                               | -9'453.60            | -60'400.00           | -58'297.45           | 50'946.40          |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00                 | 0.00                 | -370.50              | 0.00               |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>2'833'768.90</b>  | <b>2'375'600.00</b>  | <b>3'412'881.23</b>  | <b>458'168.90</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 575'000.00           | 575'000.00           | 50'593.92            | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>3'408'768.90</b>  | <b>2'950'600.00</b>  | <b>3'463'475.15</b>  | <b>458'168.90</b>  |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -7'899'571.70        | -6'799'813.10        | -7'233'715.25        | -1'099'758.60      |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-4'490'802.80</b> | <b>-3'849'213.10</b> | <b>-3'770'240.10</b> | <b>-641'589.70</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 4'496'502.80         | 3'857'713.10         | 3'775'020.10         | 638'789.70         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>5'700.00</b>      | <b>8'500.00</b>      | <b>4'780.00</b>      | <b>-2'800.00</b>   |
| 461      | Kanton                                                    | -5'700.00            | -8'500.00            | -4'780.00            | 2'800.00           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>        |

## Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

### 230101 Verwaltungsgebäude

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 91'677.05          | 89'800.00          | 101'831.10         | 1'877.05         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 7'145.00           | 7'500.00           | 7'631.75           | -355.00          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 3'824.70           | 3'900.00           | 3'885.80           | -75.30           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 637.20             | 600.00             | 507.90             | 37.20            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 355.20             | 200.00             | 0.00               | 155.20           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 167.30             | 200.00             | 0.00               | -32.70           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 58.85              | 0.00               | 171.00             | 58.85            |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 14'146.35          | 4'600.00           | 5'420.95           | 9'546.35         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 86'820.75          | 72'000.00          | 87'545.80          | 14'820.75        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 4'093.80           | 15'000.00          | 9'364.45           | -10'906.20       |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 21'115.25          | 25'000.00          | 24'477.60          | -3'884.75        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 23'297.90          | 20'000.00          | 17'701.50          | 3'297.90         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 159'240.00         | 155'000.00         | 156'409.00         | 4'240.00         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 32'832.00          | 7'000.00           | 51'561.65          | 25'832.00        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00               | 0.00               | 45.00              | 0.00             |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 1'277.50           | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>445'411.35</b>  | <b>400'800.00</b>  | <b>467'831.00</b>  | <b>44'611.35</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -28'420.00         | -33'000.00         | -42'860.00         | 4'580.00         |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -50.00             | -500.00            | -200.00            | 450.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -14'883.00         | -500.00            | -504.55            | -14'383.00       |
| 490      | Sachaufwand                                               | 0.00               | -46'900.00         | -46'800.00         | 46'900.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>402'058.35</b>  | <b>319'900.00</b>  | <b>377'466.45</b>  | <b>82'158.35</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 35'000.00          | 35'000.00          | 5'181.53           | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>437'058.35</b>  | <b>354'900.00</b>  | <b>382'647.98</b>  | <b>82'158.35</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -755'696.65        | -673'538.30        | -701'286.28        | -82'158.35       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-318'638.30</b> | <b>-318'638.30</b> | <b>-318'638.30</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 318'638.30         | 318'638.30         | 318'638.30         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

#### Bemerkungen:

- 311 Nebst diversen Ersatzbeschaffungen musste die defekte, nicht mehr reparierfähige Abwaschmaschine ersetzt werden.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 318 Im Rahmen der Planungsarbeiten für die Sanierung des Gemeindehauses genehmigte der Gemeinderat verschiedene Planungskredite.
- 436 Die Mietnebenkosten werden als Rückerstattungen in Rechnung gestellt (Polizei).
- 490 Die Kostenumlagen zulasten Spezialfinanzierungen wurden unter dieser Kostenart budgetiert. Mit den gesamten Umlagen entfallen diese internen Rechnungen.

## 230110 Feuerwehrgebäude

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 13'954.15        | 16'000.00        | 11'493.20        | -2'045.85        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 0.00             | 6'000.00         | 12'708.80        | -6'000.00        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 5'999.25         | 6'000.00         | 6'620.40         | -0.75            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'451.65         | 3'500.00         | 1'701.45         | -1'048.35        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>22'405.05</b> | <b>31'500.00</b> | <b>32'523.85</b> | <b>-9'094.95</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -12'951.45       | -18'000.00       | -21'026.40       | 5'048.55         |
| 490      | Sachaufwand                                               | -9'453.60        | -13'500.00       | -11'497.45       | 4'046.40         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |

## 230120 Schulhaus Hofmatt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 133'761.05         | 117'200.00         | 139'199.25         | 16'561.05        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 9'574.90           | 9'600.00           | 10'031.05          | -25.10           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 3'938.10           | 3'700.00           | 3'637.20           | 238.10           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 822.75             | 700.00             | 656.00             | 122.75           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 462.95             | 200.00             | 130.95             | 262.95           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00               | 500.00             | 249.05             | -500.00          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 177.30             | 0.00               | 1'474.40           | 177.30           |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 52'010.85          | 46'600.00          | 13'015.45          | 5'410.85         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 55'435.40          | 49'000.00          | 54'170.15          | 6'435.40         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 8'623.90           | 10'000.00          | 8'852.10           | -1'376.10        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 75'247.10          | 57'200.00          | 183'382.35         | 18'047.10        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 8'168.55           | 5'000.00           | 5'206.40           | 3'168.55         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'172.75           | 3'000.00           | 2'996.85           | 172.75           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>351'395.60</b>  | <b>302'700.00</b>  | <b>423'001.20</b>  | <b>48'695.60</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -39'360.00         | -39'000.00         | -39'840.00         | -360.00          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -15'688.00         | -16'000.00         | -11'072.00         | 312.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -5'464.15          | -1'000.00          | -16'299.35         | -4'464.15        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>290'883.45</b>  | <b>246'700.00</b>  | <b>355'789.85</b>  | <b>44'183.45</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>350'883.45</b>  | <b>306'700.00</b>  | <b>360'824.80</b>  | <b>44'183.45</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-488'000.40</b> | <b>-489'454.40</b> | <b>-489'454.45</b> | <b>1'454.00</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 488'000.40         | 489'454.40         | 489'454.45         | -1'454.00        |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 301 Die Lehrstelle "Fachmann Betriebsunterhalt" war nicht budgetiert.  
312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.

## 230121 Schulhaus Allmend

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 106'866.50         | 103'700.00         | 109'979.30         | 3'166.50         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'056.50           | 8'300.00           | 8'233.15           | -243.50          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'136.40           | 6'600.00           | 6'574.80           | 536.40           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 696.95             | 600.00             | 516.90             | 96.95            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 370.40             | 200.00             | 45.80              | 170.40           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 33'575.00          | 20'400.00          | 16'621.10          | 13'175.00        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 73'834.60          | 77'000.00          | 85'680.65          | -3'165.40        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 2'833.50           | 6'000.00           | 2'807.45           | -3'166.50        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 123'600.55         | 61'500.00          | 189'460.20         | 62'100.55        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 13'992.50          | 6'000.00           | 3'962.00           | 7'992.50         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 0.00               | 2'200.00           | 703.70             | -2'200.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 7'500.00           | 4'620.00           | -7'500.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>370'962.90</b>  | <b>300'000.00</b>  | <b>429'205.05</b>  | <b>70'962.90</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -16'640.00         | -16'300.00         | -12'000.00         | -340.00          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -9'125.00          | -5'500.00          | -6'990.00          | -3'625.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -15'000.00         | -1'000.00          | -5'033.70          | -14'000.00       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>330'197.90</b>  | <b>277'200.00</b>  | <b>405'181.35</b>  | <b>52'997.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 60'000.00          | 60'000.00          | 5'034.95           | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>390'197.90</b>  | <b>337'200.00</b>  | <b>410'216.30</b>  | <b>52'997.90</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -642'223.25        | -589'225.35        | -664'786.35        | -52'997.90       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-252'025.35</b> | <b>-252'025.35</b> | <b>-254'570.05</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 252'025.35         | 252'025.35         | 254'570.05         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 311 Aufgrund eines Heizungsleitungsdefektes musste in der Aula der Schrank ersetzt werden.
- 314/436 Das Dach der Turnhalle Allmend musste saniert werden und ein Heizungsleitungsdefekt verursachte unvorhergesehene Kosten. Einen Teil dieser Kosten wird die Versicherung übernehmen (KART 436). Zudem mussten aufgrund des Sicherheitschecks die Fenster im Korridor ersetzt werden.



## 230122 Schulhaus Biregg

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 49'392.05          | 45'600.00          | 57'334.40          | 3'792.05         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 3'539.90           | 3'600.00           | 4'308.35           | -60.10           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 3'005.10           | 2'600.00           | 2'484.40           | 405.10           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 280.50             | 300.00             | 252.60             | -19.50           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 0.00               | 100.00             | 212.55             | -100.00          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 35.20              | 100.00             | 0.00               | -64.80           |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 656.15             | 1'000.00           | 0.00               | -343.85          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 41'102.10          | 34'000.00          | 53'718.75          | 7'102.10         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 2'877.95           | 2'000.00           | 3'932.60           | 877.95           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 68'836.70          | 12'800.00          | 60'380.60          | 56'036.70        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'374.25           | 2'000.00           | 2'453.40           | 1'374.25         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 26.45              | 500.00             | 456.30             | -473.55          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 441.00             | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>173'126.35</b>  | <b>104'600.00</b>  | <b>185'974.95</b>  | <b>68'526.35</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -311'179.35        | -326'000.00        | -147'844.65        | 14'820.65        |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -2'950.00          | -35'000.00         | -8'590.00          | 32'050.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -96'485.50         | -300.00            | -65'709.80         | -96'185.50       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-237'488.50</b> | <b>-256'700.00</b> | <b>-36'169.50</b>  | <b>19'211.50</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 27'000.00          | 27'000.00          | 0.00               | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-210'488.50</b> | <b>-229'700.00</b> | <b>-36'169.50</b>  | <b>19'211.50</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 30'764.60          | 49'976.10          | -143'554.40        | -19'211.50       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-179'723.90</b> | <b>-179'723.90</b> | <b>-179'723.90</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 179'723.90         | 179'723.90         | 179'723.90         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 314/436 Es wurde eine neue Schliessanlage installiert. Diese Kosten werden durch den Mieter zurückerstattet. Insgesamt wurde der bauliche Unterhalt bei den Liegenschaften zu tief budgetiert.
- 434 Der Ertrag aus der Vermietung Turnhalle wurde unter der KART 427 verbucht.
- 436 Die Mietnebenkosten wurden als Rückerstattungen verbucht.

## 230123 Schulhaus Spitz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 130'260.80         | 130'600.00         | 231'082.00         | -339.20          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 10'315.90          | 11'000.00          | 17'981.20          | -684.10          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 8'865.85           | 8'400.00           | 14'973.85          | 465.85           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 881.95             | 700.00             | 1'137.75           | 181.95           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 372.70             | 400.00             | 0.00               | -27.30           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 260.00             | 300.00             | 230.00             | -40.00           |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 11'264.95          | 15'700.00          | 14'492.45          | -4'435.05        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 132'389.95         | 120'000.00         | 108'742.20         | 12'389.95        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 9'794.25           | 15'000.00          | 15'138.90          | -5'205.75        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 61'170.60          | 30'000.00          | 79'057.85          | 31'170.60        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 8'577.30           | 12'000.00          | 15'529.35          | -3'422.70        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 217.60             | 2'200.00           | 1'142.65           | -1'982.40        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 160.00             | 0.00               | 160.00             | 160.00           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 3'500.00           | 3'500.00           | -3'500.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>374'531.85</b>  | <b>349'800.00</b>  | <b>503'168.20</b>  | <b>24'731.85</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -18'684.00         | -18'800.00         | -19'164.00         | 116.00           |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -4'550.00          | -30'000.00         | -28'237.20         | 25'450.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -9'380.00          | -5'700.00          | -7'630.35          | -3'680.00        |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | -370.50            | 0.00             |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>341'917.85</b>  | <b>295'300.00</b>  | <b>447'766.15</b>  | <b>46'617.85</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 60'000.00          | 60'000.00          | 10'118.82          | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>401'917.85</b>  | <b>355'300.00</b>  | <b>457'884.97</b>  | <b>46'617.85</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -993'885.35        | -947'267.50        | -1'049'852.47      | -46'617.85       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-591'967.50</b> | <b>-591'967.50</b> | <b>-591'967.50</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 591'967.50         | 591'967.50         | 591'967.50         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 314 Aus Sicherheitsgründen mussten Spielgeräte abgebaut werden. Diese wurden als gebundener Aufwand so rasch als möglich ersetzt.
- 434 Der Ertrag der Schwimmhalle Spitz wird neu unter der KST 230132 verbucht (Fr. 25'530.00).

## 230124 Oberstufenschulhaus

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 143'798.40         | 140'700.00         | 160'142.65         | 3'098.40         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 10'840.00          | 11'700.00          | 11'706.75          | -860.00          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 8'199.00           | 6'800.00           | 6'795.60           | 1'399.00         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 929.85             | 800.00             | 762.10             | 129.85           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 366.25             | 300.00             | 229.50             | 66.25            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00               | 0.00               | 175.00             | 0.00             |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 27'940.90          | 21'700.00          | 30'800.15          | 6'240.90         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 111'934.85         | 115'000.00         | 122'956.70         | -3'065.15        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 14'970.55          | 15'000.00          | 17'701.20          | -29.45           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 49'075.70          | 20'000.00          | 166'254.25         | 29'075.70        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 10'071.00          | 9'000.00           | 10'422.00          | 1'071.00         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 9'850.00           | 0.00               | 0.00               | 9'850.00         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 525.00             | 0.00               | 0.00               | 525.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 409.75             | 2'000.00           | 749.80             | -1'590.25        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 29'731.35          | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>388'911.25</b>  | <b>343'000.00</b>  | <b>558'427.05</b>  | <b>45'911.25</b> |
| 434      | Andere Benütz.gebühren, Dienstleistg.                     | -1'160.00          | -2'000.00          | -1'750.00          | 840.00           |
| 435      | Verkäufe                                                  | -3'364.10          | -1'500.00          | -3'291.00          | -1'864.10        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00               | -1'000.00          | -96'378.00         | 1'000.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>384'387.15</b>  | <b>338'500.00</b>  | <b>457'008.05</b>  | <b>45'887.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 60'000.00          | 60'000.00          | 5'034.95           | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>444'387.15</b>  | <b>398'500.00</b>  | <b>462'043.00</b>  | <b>45'887.15</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -977'564.50        | -931'677.35        | -993'831.10        | -45'887.15       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-533'177.35</b> | <b>-533'177.35</b> | <b>-531'788.10</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 533'177.35         | 533'177.35         | 531'788.10         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

Die Zahlen der Lernenden der Sekundarstufe sind auf einem zwischenzeitlichen Maximalstand angelangt. Zudem wurde auf das Schuljahr 11/12 die integrative Förderung voll umgesetzt (Integration aller Klassen Niveau D in das Niveau C). Deshalb ist für eine Übergangsphase zusätzlicher Schulraumbedarf unabdingbar. An der Kantonsstrasse 100 wurde ein Raum von rund 100 m2 zugemietet.

314 Für den Schulbetrieb wurden bauliche Massnahmen notwendig (z.B. Zwischenwand, Stromverteilung).

316 Mietkosten für den ab dem Schuljahr 2011/12 benötigten zusätzlichen Schulraum.

## 230125 Horwerhalle

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 133'118.15         | 133'600.00         | 155'958.70         | -481.85          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 10'281.95          | 10'700.00          | 11'256.50          | -418.05          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'422.75           | 6'900.00           | 7'040.05           | 522.75           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 878.80             | 700.00             | 723.10             | 178.80           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 160.80             | 400.00             | 0.00               | -239.20          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 115.50             | 500.00             | 101.25             | -384.50          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 58'455.55          | 15'300.00          | 16'138.85          | 43'155.55        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 89'653.60          | 80'000.00          | 67'172.10          | 9'653.60         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 18'203.30          | 17'000.00          | 17'243.15          | 1'203.30         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 41'993.20          | 46'000.00          | 72'439.05          | -4'006.80        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 18'659.85          | 17'000.00          | 30'217.00          | 1'659.85         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 940.80             | 1'000.00           | 668.35             | -59.20           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 163.95             | 0.00               | 0.00               | 163.95           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 20'402.65          | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>380'048.20</b>  | <b>329'100.00</b>  | <b>399'360.75</b>  | <b>50'948.20</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -18'000.00         | -18'000.00         | -18'000.00         | 0.00             |
| 434      | Andere Benützgebühren, Dienstleistg.                      | -38'351.75         | -45'000.00         | -37'310.00         | 6'648.25         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -11'712.90         | -6'000.00          | -43'588.65         | -5'712.90        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>311'983.55</b>  | <b>260'100.00</b>  | <b>300'462.10</b>  | <b>51'883.55</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 70'000.00          | 70'000.00          | 10'118.82          | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>381'983.55</b>  | <b>330'100.00</b>  | <b>310'580.92</b>  | <b>51'883.55</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -802'555.25        | -750'671.70        | -731'152.62        | -51'883.55       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-420'571.70</b> | <b>-420'571.70</b> | <b>-420'571.70</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 420'571.70         | 420'571.70         | 420'571.70         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 311 Die Scheuersaugmaschine und die Verstärkeranlage der Beschallungsanlage mussten ersetzt werden.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 315 An Strasse und Parkplätzen mussten aus Gründen der Sicherheit Anpassungsarbeiten vorgenommen werden.

## 230126 Schulanlage Kastanienbaum

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 109'428.15         | 114'200.00         | 111'353.90         | -4'771.85        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'729.95           | 9'100.00           | 8'744.20           | -370.05          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 8'752.50           | 6'800.00           | 8'100.00           | 1'952.50         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 741.90             | 700.00             | 564.05             | 41.90            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 160.80             | 200.00             | 0.00               | -39.20           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00               | 300.00             | 0.00               | -300.00          |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 5'371.10           | 9'200.00           | 2'992.85           | -3'828.90        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 57'308.60          | 50'000.00          | 50'811.75          | 7'308.60         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 4'242.05           | 6'500.00           | 6'275.70           | -2'257.95        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 41'584.75          | 35'000.00          | 196'626.75         | 6'584.75         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 12'097.90          | 10'000.00          | 8'900.80           | 2'097.90         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00               | 0.00               | 3'800.00           | 0.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 413.40             | 0.00               | 258.05             | 413.40           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'390.95           | 2'500.00           | 1'575.15           | 890.95           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 140.00             | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>252'222.05</b>  | <b>244'500.00</b>  | <b>400'143.20</b>  | <b>7'722.05</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -200.00            | 0.00               | 0.00               | -200.00          |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -14'630.00         | -12'200.00         | -3'200.00          | -2'430.00        |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -7'230.00          | -2'000.00          | -1'100.00          | -5'230.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -302.00            | -800.00            | -48'003.80         | 498.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>229'860.05</b>  | <b>229'500.00</b>  | <b>347'839.40</b>  | <b>360.05</b>    |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 60'000.00          | 60'000.00          | 5'034.95           | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>289'860.05</b>  | <b>289'500.00</b>  | <b>352'874.35</b>  | <b>360.05</b>    |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -799'061.95        | -797'247.90        | -860'622.20        | -1'814.05        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-509'201.90</b> | <b>-507'747.90</b> | <b>-507'747.85</b> | <b>-1'454.00</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 509'201.90         | 507'747.90         | 507'747.85         | 1'454.00         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 314 Für die Ausführung der Heizungsanlage und Anschluss der Lüftung in zwei ehemaligen Zivilschutzräumen im Schulhaus Mattli wurde ein Gemeinderatskredit bewilligt. Damit können diese Räume weitervermietet werden.

## 230127 Schulanlagen Kindergarten

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 26'245.60         | 0.00              | 28'391.00         | 26'245.60        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'048.85          | 0.00              | 2'190.45          | 2'048.85         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 254.15            | 0.00              | 89.75             | 254.15           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 201.95            | 0.00              | 160.00            | 201.95           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 240.30            | 0.00              | 0.00              | 240.30           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 9'484.00          | 9'800.00          | 1'401.30          | -316.00          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 24'081.20         | 17'000.00         | 16'151.45         | 7'081.20         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'618.25          | 2'500.00          | 2'903.50          | -881.75          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 26'971.50         | 18'000.00         | 37'244.55         | 8'971.50         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'460.20          | 2'000.00          | 4'884.25          | -539.80          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 62'054.00         | 59'000.00         | 61'869.00         | 3'054.00         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 0.00              | 2'700.00          | 1'399.45          | -2'700.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 3'000.00          | 1'312.50          | -3'000.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>154'660.00</b> | <b>114'000.00</b> | <b>157'997.20</b> | <b>40'660.00</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -14.00            | -300.00           | -38.00            | 286.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>154'646.00</b> | <b>113'700.00</b> | <b>157'959.20</b> | <b>40'946.00</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 8'000.00          | 8'000.00          | 0.00              | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>162'646.00</b> | <b>121'700.00</b> | <b>157'959.20</b> | <b>40'946.00</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -164'766.00       | -123'820.00       | -160'079.20       | -40'946.00       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-2'120.00</b>  | <b>-2'120.00</b>  | <b>-2'120.00</b>  | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 2'120.00          | 2'120.00          | 2'120.00          | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |

### Bemerkungen:

- 301 Der Besoldungsaufwand für die Reinigung der verschiedenen Kindergartenliegenschaften wurde nicht budgetiert.
- 312 Die Wasser- und Abwasserrechnungen sind höher ausgefallen.
- 314 Aus Gründen der Sicherheit mussten bei den Kinderspielflächen Bachstrasse, Ebenau und Stirnrüti diverse Massnahmen umgesetzt werden.

## 230129 Verschiedene Schulliegenschaften

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 89'111.70         | 95'500.00         | 67'788.65         | -6'388.30         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 6'741.10          | 6'300.00          | 4'759.55          | 441.10            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 3'325.15          | 2'500.00          | 1'982.15          | 825.15            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 552.30            | 400.00            | 310.10            | 152.30            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 7'215.95          | 9'800.00          | 8'771.75          | -2'584.05         |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 764.85            | 3'000.00          | 2'740.00          | -2'235.15         |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 1'432.40          | 0.00              | 457.30            | 1'432.40          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 10'590.55         | 6'000.00          | 10'965.75         | 4'590.55          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 6'631.35          | 7'000.00          | 8'195.30          | -368.65           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 544.50            | 5'000.00          | 18'575.53         | -4'455.50         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 11'119.65         | 7'000.00          | 10'927.10         | 4'119.65          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 939.60            | 55'000.00         | 78'303.75         | -54'060.40        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 83'715.25         | 86'000.00         | 77'861.15         | -2'284.75         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 500.00            | 250.00            | -500.00           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 13'871.65         | 1'800.00          | 11'734.35         | 12'071.65         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>236'556.00</b> | <b>285'800.00</b> | <b>303'622.43</b> | <b>-49'244.00</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -858.30           | -1'500.00         | -700.00           | 641.70            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'221.60         | -8'000.00         | -6'457.15         | 5'778.40          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>233'476.10</b> | <b>276'300.00</b> | <b>296'465.28</b> | <b>-42'823.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 20'000.00         | 20'000.00         | 5'034.95          | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>253'476.10</b> | <b>296'300.00</b> | <b>301'500.23</b> | <b>-42'823.90</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -299'136.90       | -343'660.80       | -348'081.08       | 44'523.90         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-45'660.80</b> | <b>-47'360.80</b> | <b>-46'580.85</b> | <b>1'700.00</b>   |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 51'360.80         | 51'360.80         | 51'360.85         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>5'700.00</b>   | <b>4'000.00</b>   | <b>4'780.00</b>   | <b>1'700.00</b>   |
| 461      | Kanton                                                    | -5'700.00         | -4'000.00         | -4'780.00         | -1'700.00         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

Bemerkungen:

316 Die Kopierkosten der Schule werden neu unter der Informatik abgerechnet (KST 2401).

## 230130 Sportanlagen Seefeld

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 13'426.60          | 8'400.00           | 59'651.30          | 5'026.60          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 845.80             | 700.00             | 4'136.35           | 145.80            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 561.05             | 400.00             | 2'460.65           | 161.05            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 69.25              | 200.00             | 256.00             | -130.75           |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 46'803.40          | 24'000.00          | 3'599.95           | 22'803.40         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'408.75           | 4'500.00           | 6'119.40           | 1'908.75          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'179.75           | 5'000.00           | 5'117.40           | -3'820.25         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 43'644.65          | 21'000.00          | 17'755.55          | 22'644.65         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 693.70             | 0.00               | 0.00               | 693.70            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 496.60             | 0.00               | 2'964.30           | 496.60            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 34'335.00          | 45'000.00          | 37'899.15          | -10'665.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>148'464.55</b>  | <b>109'200.00</b>  | <b>139'960.05</b>  | <b>39'264.55</b>  |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>148'464.55</b>  | <b>109'200.00</b>  | <b>139'960.05</b>  | <b>39'264.55</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 10'000.00          | 10'000.00          | 0.00               | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>158'464.55</b>  | <b>119'200.00</b>  | <b>139'960.05</b>  | <b>39'264.55</b>  |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -598'126.90        | -501'437.10        | -496'996.30        | -96'689.80        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-439'662.35</b> | <b>-382'237.10</b> | <b>-357'036.25</b> | <b>-57'425.25</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 439'662.35         | 386'737.10         | 357'036.25         | 52'925.25         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>4'500.00</b>    | <b>0.00</b>        | <b>-4'500.00</b>  |
| 461      | Kanton                                                    | 0.00               | -4'500.00          | 0.00               | 4'500.00          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       |

### Bemerkungen:

311 Statt der Zumietung einer Reinigungsmaschine für den Allwetterplatz wurde eine solche gekauft.

314 Kostenanteil Immobilien an der Wasserfassung Seebad.



## 230131 Sportgebäude Seefeld

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11        | Rechnung 10       | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 53'613.25          | 50'400.00        | 0.00              | 3'213.25           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 3'377.40           | 3'900.00         | 0.00              | -522.60            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 2'240.25           | 2'100.00         | 0.00              | 140.25             |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 276.55             | 300.00           | 0.00              | -23.45             |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 220.65             | 0.00             | 0.00              | 220.65             |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 2'527.75           | 0.00             | 1'500.00          | 2'527.75           |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 22'970.15          | 0.00             | 27'970.20         | 22'970.15          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 9'520.35           | 0.00             | 8'491.40          | 9'520.35           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 31'206.95          | 0.00             | 96'867.25         | 31'206.95          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 9'267.10           | 0.00             | 6'497.35          | 9'267.10           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'814.50           | 0.00             | 11'192.00         | 3'814.50           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00             | 472.50            | 0.00               |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>139'034.90</b>  | <b>56'700.00</b> | <b>152'990.70</b> | <b>82'334.90</b>   |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -15'710.00         | 0.00             | -11'680.00        | -15'710.00         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -23'491.70         | 0.00             | -13'101.10        | -23'491.70         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>99'833.20</b>   | <b>56'700.00</b> | <b>128'209.60</b> | <b>43'133.20</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 35'000.00          | 35'000.00        | 0.00              | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>134'833.20</b>  | <b>91'700.00</b> | <b>128'209.60</b> | <b>43'133.20</b>   |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -407'784.95        | -91'700.00       | -128'209.60       | -316'084.95        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-272'951.75</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>-272'951.75</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 272'951.75         | 0.00             | 0.00              | 272'951.75         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        |

### Bemerkungen:

Das Sportgebäude Seefeld wurde unter der Kostenstelle 530230 budgetiert. Aufgrund der einheitlichen Budgetierung ist es sinnvoller, alle Liegenschaften unter der Gruppe 230 zu verbuchen.

314/436 Infolge der Schäden an den Bodenbelägen mussten die Garderoben teilweise saniert werden. Ein Teil dieser Auslagen wird durch die Haftpflichtversicherung der Handwerker gedeckt (436).

## 230132 Kleinschwimmhalle Spitz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 97'499.55         | 98'600.00         | 0.00              | -1'100.45         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 7'611.50          | 7'400.00          | 0.00              | 211.50            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'426.80          | 6'800.00          | 0.00              | 626.80            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 623.35            | 600.00            | 0.00              | 23.35             |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 323.10            | 0.00              | 0.00              | 323.10            |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 152.10            | 0.00              | 0.00              | 152.10            |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'862.95          | 0.00              | 0.00              | 6'862.95          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'499.25          | 0.00              | 0.00              | 1'499.25          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 1'492.70          | 0.00              | 0.00              | 1'492.70          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 410.40            | 0.00              | 0.00              | 410.40            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>123'901.70</b> | <b>113'400.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>10'501.70</b>  |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -25'530.00        | 0.00              | 0.00              | -25'530.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>98'371.70</b>  | <b>113'400.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>-15'028.30</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 60'000.00         | 60'000.00         | 0.00              | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>158'371.70</b> | <b>173'400.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>-15'028.30</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -240'060.50       | -255'088.80       | -27'541.15        | 15'028.30         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-81'688.80</b> | <b>-81'688.80</b> | <b>-27'541.15</b> | <b>0.00</b>       |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 81'688.80         | 81'688.80         | 27'541.15         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

### Bemerkungen:

434 Der Ertrag der Kleinschwimmhalle wurde beim Schulhaus Spitz budgetiert.

306-315 Diese Kosten wurden unter der Kostenstelle 230123 budgetiert.

## 230160 Werkhofgebäude

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11         | Rechnung 10      | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 128.30             | 0.00              | 0.00             | 128.30             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 10.00              | 0.00              | 0.00             | 10.00              |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.90               | 0.00              | 0.00             | 0.90               |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 437.40             | 0.00              | 0.00             | 437.40             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 18'991.90          | 14'000.00         | 18'728.30        | 4'991.90           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 58'814.90          | 13'000.00         | 30'413.25        | 45'814.90          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 6'599.40           | 7'500.00          | 6'179.30         | -900.60            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'885.45           | 3'300.00          | 2'138.85         | -414.55            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>87'868.25</b>   | <b>37'800.00</b>  | <b>57'459.70</b> | <b>50'068.25</b>   |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -45'368.00         | -46'000.00        | -39'293.00       | 632.00             |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -4'000.00          | -6'000.00         | -6'408.80        | 2'000.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>38'500.25</b>   | <b>-14'200.00</b> | <b>11'757.90</b> | <b>52'700.25</b>   |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>38'500.25</b>   | <b>-14'200.00</b> | <b>11'757.90</b> | <b>52'700.25</b>   |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -351'412.95        | 14'200.00         | -11'757.90       | -365'612.95        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-312'912.70</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>-312'912.70</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 312'912.70         | 0.00              | 0.00             | 312'912.70         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>        |

### Bemerkungen:

- 314 Die Sanierung des Eternitdaches der Fahrzeughalle Kantonsstrasse 162 wurde im Jahr 2010 als gebundener Aufwand in Auftrag gegeben. Ein Teil wurde erst im Frühjahr 2011 ausgeführt.

## 230190 übrige Liegenschaften

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 8'571.75          | 5'000.00          | 5'406.45          | 3'571.75         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 0.00              | 165.00            | 0.00             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 211.45            | 2'500.00          | 16'886.25         | -2'288.55        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00              | 0.00              | 91.25             | 0.00             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'538.45          | 2'300.00          | 1'548.40          | 238.45           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 2'240.00          | 3'700.00          | 3'459.15          | -1'460.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>13'561.65</b>  | <b>13'500.00</b>  | <b>27'556.50</b>  | <b>61.65</b>     |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'884.35         | -3'500.00         | -4'371.15         | -3'384.35        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>6'677.30</b>   | <b>10'000.00</b>  | <b>23'185.35</b>  | <b>-3'322.70</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 10'000.00         | 10'000.00         | 0.00              | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>16'677.30</b>  | <b>20'000.00</b>  | <b>23'185.35</b>  | <b>-3'322.70</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -59'177.30        | -62'500.00        | -65'685.35        | 3'322.70         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-42'500.00</b> | <b>-42'500.00</b> | <b>-42'500.00</b> | <b>0.00</b>      |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 42'500.00         | 42'500.00         | 42'500.00         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |

#### 4.1.5 Zentrale Dienste

##### Zusammenzug Zentrale Dienste

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 2'520.00            | 0.00                | 662.50              | 2'520.00          |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 549'239.00          | 576'300.00          | 572'817.00          | -27'061.00        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 42'170.50           | 45'000.00           | 43'228.85           | -2'829.50         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 36'647.50           | 36'800.00           | 35'965.40           | -152.50           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3'753.75            | 3'900.00            | 2'890.30            | -146.25           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 987.00              | 11'600.00           | 5'029.70            | -10'613.00        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 382'924.82          | 409'200.00          | 389'542.48          | -26'275.18        |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 210'667.61          | 186'500.00          | 148'759.70          | 24'167.61         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'720.75            | 1'000.00            | 744.55              | 720.75            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 77'394.90           | 60'700.00           | 49'579.90           | 16'694.90         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 332'959.65          | 254'000.00          | 261'577.50          | 78'959.65         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 1'838.80            | 2'900.00            | 1'630.00            | -1'061.20         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 703'387.01          | 744'200.00          | 684'906.17          | -40'812.99        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 0.00                | 1'300.00            | 0.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>2'346'211.29</b> | <b>2'332'100.00</b> | <b>2'198'634.05</b> | <b>14'111.29</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -40'160.00          | -40'400.00          | -39'398.00          | 240.00            |
| 435      | Verkäufe                                                  | -1'029.20           | -2'000.00           | -1'321.50           | 970.80            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -144'818.85         | -104'000.00         | -123'047.90         | -40'818.85        |
| 439      | Uebrige                                                   | -1'761.90           | 0.00                | -663.70             | -1'761.90         |
| 490      | Sachaufwand                                               | 0.00                | -4'700.00           | -4'880.00           | 4'700.00          |
| 491      | EDV-Dienstleistung                                        | 0.00                | -120'800.00         | -118'800.00         | 120'800.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>2'158'441.34</b> | <b>2'060'200.00</b> | <b>1'910'522.95</b> | <b>98'241.34</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 183'487.96          | 0.00                | 384'418.92          | 183'487.96        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>2'341'929.30</b> | <b>2'060'200.00</b> | <b>2'294'941.87</b> | <b>281'729.30</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -2'448'744.65       | -2'170'083.35       | -2'399'315.22       | -278'661.30       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-106'815.35</b>  | <b>-109'883.35</b>  | <b>-104'373.35</b>  | <b>3'068.00</b>   |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 77'883.35           | 77'883.35           | 77'883.35           | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-28'932.00</b>   | <b>-32'000.00</b>   | <b>-26'490.00</b>   | <b>3'068.00</b>   |
| 361      | Kanton                                                    | 46'656.00           | 50'000.00           | 0.00                | -3'344.00         |
| 366      | Private Haushalte                                         | 0.00                | 0.00                | 44'670.00           | 0.00              |
| 461      | Kanton                                                    | -17'724.00          | -18'000.00          | -18'180.00          | 276.00            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |

## Details Zentrale Dienste

### 2401 EDV/Informatik

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 185'971.70        | 180'300.00        | 188'644.05        | 5'671.70          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 13'955.75         | 14'000.00         | 13'953.35         | -44.25            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 13'644.00         | 13'800.00         | 13'106.75         | -156.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'143.95          | 1'000.00          | 863.65            | 143.95            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00              | 11'100.00         | 4'738.70          | -11'100.00        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 21'460.40         | 20'000.00         | 26'112.75         | 1'460.40          |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 160'896.95        | 132'400.00        | 136'374.95        | 28'496.95         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 75'933.50         | 57'700.00         | 48'588.35         | 18'233.50         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 332'265.15        | 250'700.00        | 256'564.10        | 81'565.15         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 1'300.80          | 2'900.00          | 1'579.00          | -1'599.20         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 89'893.20         | 87'000.00         | 96'732.65         | 2'893.20          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>896'465.40</b> | <b>770'900.00</b> | <b>787'258.30</b> | <b>125'565.40</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -43'890.00        | 0.00              | -15'000.00        | -43'890.00        |
| 491      | EDV-Dienstleistung                                        | 0.00              | -120'800.00       | -118'800.00       | 120'800.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>852'575.40</b> | <b>650'100.00</b> | <b>653'458.30</b> | <b>202'475.40</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 126'879.44        | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>852'575.40</b> | <b>650'100.00</b> | <b>780'337.74</b> | <b>202'475.40</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -930'458.75       | -727'983.35       | -858'221.09       | -202'475.40       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-77'883.35</b> | <b>-77'883.35</b> | <b>-77'883.35</b> | <b>0.00</b>       |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 77'883.35         | 77'883.35         | 77'883.35         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

#### Bemerkungen:

- 311 Die Beschaffung der Module für Betreuungsgutscheine und schulergänzende Angebote der Diartis AG zum Preis von Fr. 12'225.60 wird beschlossen. Es handelt sich um einen gebundenen Aufwand.
- 311 Im Kirchfeld wurden zusätzliche EDV-Arbeitsplätze notwendig. Der Gemeinderat bewilligte den notwendigen Gemeinderatskredit von Fr. 11'087.30.
- 311 Aufgrund der gestiegenen Einwohnerzahlen mussten Nachlizenzierung bei den Programmen von NEST, IS-E und ABACUS bezahlt werden. Bei den Kosten von Fr. 25'353.00 handelt es sich um gebundenen Aufwand.
- 315 Der Aufwand für die Betreuung der IT ist gestiegen. So verursachten die Bildung eines Mandanten Kirchfeld und die notwendigen Anpassungsarbeiten aufgrund der neuen Reglemente bei der Wasserversorgung und der Siedlungsentwässerung zusätzliche Kosten.
- 316 Bisher wurde das Fotokopieren der Schule unter den übrigen Schulliegenschaften budgetiert. Mit dem neuen Druckerkonzept werden diese Geräte neu zentral bei der IT-Verwaltung betrieben.
- 318 Im Rahmen von LuTax und der Registerharmonisierung wurde eine Analyse der Datenarchitektur NEST notwendig. Der Gemeinderat bewilligte einen Gemeinderatskredit von Fr. 6'000.00.
- 436 Die IT Verwaltung betreute die IT-Schule in diversen Bereichen. Diese Dienstleistungen wurden der Schule verrechnet.
- 491 Die Kostenumlagen zulasten Spezialfinanzierungen wurden unter dieser Kostenart budgetiert. Mit den gesamten Umlagen entfallen diese internen Rechnungen.

## 2410 Finanzdienstleistungen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 228'019.40        | 254'300.00        | 250'409.65        | -26'280.60        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 17'613.70         | 19'800.00         | 18'953.00         | -2'186.30         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 14'869.30         | 15'400.00         | 15'204.60         | -530.70           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'586.85          | 1'700.00          | 1'283.20          | -113.15           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 150.00            | 500.00            | 75.00             | -350.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00              | 2'000.00          | 0.00              | -2'000.00         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00              | 0.00              | 51.00             | 0.00              |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 122'933.40        | 116'000.00        | 100'152.35        | 6'933.40          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>385'172.65</b> | <b>409'700.00</b> | <b>386'128.80</b> | <b>-24'527.35</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -40'160.00        | -40'000.00        | -39'200.00        | -160.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'778.45         | -1'000.00         | -8'043.70         | -778.45           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>343'234.20</b> | <b>368'700.00</b> | <b>338'885.10</b> | <b>-25'465.80</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 95'104.85         | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>343'234.20</b> | <b>368'700.00</b> | <b>433'989.95</b> | <b>-25'465.80</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -343'234.20       | -368'700.00       | -433'989.95       | 25'465.80         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

Unter der Gruppe Finanzdienstleistungen werden die Kostenstellen Versicherung Allgemein, Mobility, Kreditorenbuchhaltung, Debitorenbuchhaltung, Finanz- und Betriebsbuchhaltung zusammengefasst.

## 2411 Kanzleidienste

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 108'962.20        | 111'000.00        | 107'261.55        | -2'037.80         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'506.45          | 8'700.00          | 8'277.65          | -193.55           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 8'134.20          | 7'600.00          | 7'654.05          | 534.20            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 838.05            | 800.00            | 605.35            | 38.05             |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 41'462.55         | 62'200.00         | 44'008.97         | -20'737.45        |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 335.40            | 5'000.00          | 235.00            | -4'664.60         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'720.75          | 1'000.00          | 744.55            | 720.75            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'461.40          | 3'000.00          | 991.55            | -1'538.60         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 594.50            | 600.00            | 593.90            | -5.50             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 226'072.55        | 277'800.00        | 245'043.17        | -51'727.45        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>398'088.05</b> | <b>477'700.00</b> | <b>415'415.74</b> | <b>-79'611.95</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | 0.00              | -400.00           | -198.00           | 400.00            |
| 435      | Verkäufe                                                  | -1'029.20         | -2'000.00         | -1'321.50         | 970.80            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -99'150.40        | -103'000.00       | -100'004.20       | 3'849.60          |
| 439      | Uebrige                                                   | -1'761.90         | 0.00              | -663.70           | -1'761.90         |
| 490      | Sachaufwand                                               | 0.00              | -4'700.00         | -4'880.00         | 4'700.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>296'146.55</b> | <b>367'600.00</b> | <b>308'348.34</b> | <b>-71'453.45</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 112'131.54        | 0.00              | 162'434.63        | 112'131.54        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>408'278.09</b> | <b>367'600.00</b> | <b>470'782.97</b> | <b>40'678.09</b>  |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -408'278.09       | -367'600.00       | -470'782.97       | -40'678.09        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

### Bemerkungen:

- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 318 Der Aufwand für Porto und Telefon wurde ebenfalls möglichst direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht (minus Fr. 43'036.15).
- 318 Die SBB-Tageskarten konnten noch zum alten Preis bezogen werden (Minderaufwand Fr. 11'350.00).

## 2420 Zentrale Dienste Schule

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 2'520.00          | 0.00              | 662.50            | 2'520.00         |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 26'285.70         | 30'700.00         | 26'501.75         | -4'414.30        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'094.60          | 2'500.00          | 2'044.85          | -405.40          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 184.90            | 400.00            | 138.10            | -215.10          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 837.00            | 0.00              | 216.00            | 837.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 320'001.87        | 325'000.00        | 319'420.76        | -4'998.13        |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 49'435.26         | 49'100.00         | 12'149.75         | 335.26           |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 100.00            | 2'700.00          | 4'419.50          | -2'600.00        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 538.00            | 0.00              | 0.00              | 538.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 264'487.86        | 263'400.00        | 242'978.00        | 1'087.86         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 0.00              | 1'300.00          | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>666'485.19</b> | <b>673'800.00</b> | <b>609'831.21</b> | <b>-7'314.81</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>666'485.19</b> | <b>673'800.00</b> | <b>609'831.21</b> | <b>-7'314.81</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 71'356.42         | 0.00              | 0.00              | 71'356.42        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>737'841.61</b> | <b>673'800.00</b> | <b>609'831.21</b> | <b>64'041.61</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -766'773.61       | -705'800.00       | -636'321.21       | -60'973.61       |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-28'932.00</b> | <b>-32'000.00</b> | <b>-26'490.00</b> | <b>3'068.00</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-28'932.00</b> | <b>-32'000.00</b> | <b>-26'490.00</b> | <b>3'068.00</b>  |
| 361      | Kanton                                                    | 46'656.00         | 50'000.00         | 0.00              | -3'344.00        |
| 366      | Private Haushalte                                         | 0.00              | 0.00              | 44'670.00         | 0.00             |
| 461      | Kanton                                                    | -17'724.00        | -18'000.00        | -18'180.00        | 276.00           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |

#### 4.1.6 Werkhof

#### 250000 Werkhof

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'211'631.45        | 1'197'500.00        | 1'217'755.95        | 14'131.45         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 89'762.90           | 92'400.00           | 91'630.00           | -2'637.10         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 81'121.00           | 73'900.00           | 71'621.35           | 7'221.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 23'289.45           | 30'600.00           | 21'276.20           | -7'310.55         |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 7'732.80            | 13'000.00           | 13'424.55           | -5'267.20         |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 6'036.20            | 16'200.00           | 3'347.10            | -10'163.80        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 2'095.90            | 4'900.00            | 337.00              | -2'804.10         |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 92'130.60           | 117'800.00          | 63'424.00           | -25'669.40        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 5'261.90            | 16'100.00           | 5'200.40            | -10'838.10        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 150'910.45          | 172'500.00          | 124'083.50          | -21'589.55        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 67'998.15           | 140'500.00          | 119'701.75          | -72'501.85        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 49'325.60           | 60'000.00           | 32'227.75           | -10'674.40        |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 1'542.80            | 4'000.00            | 0.00                | -2'457.20         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 1'874.90            | 4'200.00            | 1'299.70            | -2'325.10         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 83'196.20           | 90'400.00           | 68'139.09           | -7'203.80         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 750.00              | 4'500.00            | 0.00                | -3'750.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 215'000.00          | 0.00                | 0.00                | 215'000.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>2'089'660.30</b> | <b>2'038'500.00</b> | <b>1'833'468.34</b> | <b>51'160.30</b>  |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | 0.00                | -1'000.00           | -1'680.00           | 1'000.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -49'931.16          | -71'500.00          | -72'002.10          | 21'568.84         |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -554'371.82         | -392'500.00         | -613'934.55         | -161'871.82       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'485'357.32</b> | <b>1'573'500.00</b> | <b>1'145'851.69</b> | <b>-88'142.68</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 351'412.95          | -14'200.00          | 215'545.43          | 365'612.95        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'836'770.27</b> | <b>1'559'300.00</b> | <b>1'361'397.12</b> | <b>277'470.27</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -1'872'320.47       | -1'907'762.90       | -1'674'309.82       | 35'442.43         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-35'550.20</b>   | <b>-348'462.90</b>  | <b>-312'912.70</b>  | <b>312'912.70</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 35'550.20           | 348'462.90          | 312'912.70          | -312'912.70       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |

#### Bemerkungen

- 301 Analog der Verwaltung wurde dem Lehabgänger für 6 Monate eine Weiterbeschäftigung angeboten.
- 311 Bei der Beschaffung des Aufsitzmähers konnte ein grösserer Rabatt und beim Eintauch des vorhandenen Gerätes ein besserer Preis erzielt werden.
- 312 Der Aufwand für die Heizung wurde unter der KST 230160 verbucht.
- 313 Infolge krankheitsbedingter Ausfälle wurden weniger Neuanpflanzungen durchgeführt. Der Materialaufwand ist entsprechend tiefer ausgefallen.
- 314 Beim Unterhalt der Spielflächen konnte die Gemeinde von günstigen Angeboten profitieren. Zudem wurden nicht alle geplanten Massnahmen umgesetzt. Im Weiteren sind die Baumpflegearbeiten günstiger ausgefallen.
- 436 Der Ertrag der Rückerstattungen bei der Tankstelle wurde zu hoch budgetiert, weil der interne Verbrauch auch berücksichtigt wurde.
- 494 Als Basis für die Verrechnung der Leistungen des Werkhofes zugunsten anderer Dienststellen diente die Leistungserfassung.

Kostenträger  
4.1.7 Verwaltung

**Zusammenzug Verwaltung**

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 121'082.00          | 148'900.00          | 134'432.85          | -27'818.00        |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 843'008.60          | 833'300.00          | 770'055.25          | 9'708.60          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 66'995.75           | 64'600.00           | 60'067.75           | 2'395.75          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 57'022.45           | 48'600.00           | 47'255.20           | 8'422.45          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 5'795.55            | 4'500.00            | 3'850.55            | 1'295.55          |
| 307      | Rentenleistungen                                          | 414'944.80          | 405'300.00          | 445'164.30          | 9'644.80          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 9'433.60            | 13'600.00           | 1'030.00            | -4'166.40         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 42'180.75           | 32'500.00           | 34'919.65           | 9'680.75          |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 13'144.30           | 0.00                | 0.00                | 13'144.30         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00                | 0.00                | 2'400.00            | 0.00              |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 8'460.15            | 0.00                | 3'224.00            | 8'460.15          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 190'724.39          | 185'600.00          | 206'475.14          | 5'124.39          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 320.00              | 100.00              | 120.00              | 220.00            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00                | 0.00                | 910.00              | 0.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'773'112.34</b> | <b>1'737'000.00</b> | <b>1'709'904.69</b> | <b>36'112.34</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -335'502.86         | -218'200.00         | -441'785.57         | -117'302.86       |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -60.00              | -1'100.00           | -560.00             | 1'040.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -42'192.75          | -50'000.00          | -61'886.90          | 7'807.25          |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                | 0.00                | -250.63             | 0.00              |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -3'289.50           | 0.00                | -6'215.35           | -3'289.50         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'392'067.23</b> | <b>1'467'700.00</b> | <b>1'199'206.24</b> | <b>-75'632.77</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'827'031.98        | 1'728'116.34        | 1'281'375.07        | 98'915.64         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>3'219'099.21</b> | <b>3'195'816.34</b> | <b>2'480'581.31</b> | <b>23'282.87</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>3'219'099.21</b> | <b>3'195'816.34</b> | <b>2'480'581.31</b> | <b>23'282.87</b>  |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00                | 0.00                | 38.00               | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>3'219'099.21</b> | <b>3'195'816.34</b> | <b>2'480'619.31</b> | <b>23'282.87</b>  |
| 351      | Kanton                                                    | 0.00                | 0.00                | 50'946.10           | 0.00              |
| 362      | Gemeinden                                                 | 0.00                | 0.00                | 5'000.00            | 0.00              |
| 365      | Private Institutionen                                     | 41'100.00           | 40'800.00           | 28'800.00           | 300.00            |
| 451      | Kanton                                                    | -320'037.70         | -386'000.00         | -321'314.15         | 65'962.30         |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -200'000.00         | -200'000.00         | -200'000.00         | 0.00              |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>2'740'161.51</b> | <b>2'650'616.34</b> | <b>2'044'051.26</b> | <b>89'545.17</b>  |



## Details Verwaltung

### 500110 Volksabstimmungen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 27'612.00         | 30'000.00         | 16'099.50         | -2'388.00        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 699.10            | 0.00              | 240.70            | 699.10           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 232.15            | 0.00              | 75.45             | 232.15           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 59.95             | 0.00              | 18.15             | 59.95            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 14'980.00         | 19'500.00         | 18'260.25         | -4'520.00        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 62'209.55         | 61'500.00         | 37'471.20         | 709.55           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>105'792.75</b> | <b>111'000.00</b> | <b>72'165.25</b>  | <b>-5'207.25</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>105'792.75</b> | <b>111'000.00</b> | <b>72'165.25</b>  | <b>-5'207.25</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 55'827.19         | 51'366.35         | 29'552.33         | 4'460.84         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>161'619.94</b> | <b>162'366.35</b> | <b>101'717.58</b> | <b>-746.41</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>161'619.94</b> | <b>162'366.35</b> | <b>101'717.58</b> | <b>-746.41</b>   |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>161'619.94</b> | <b>162'366.35</b> | <b>101'717.58</b> | <b>-746.41</b>   |
| 365      | Private Institutionen                                     | 10'300.00         | 10'000.00         | 0.00              | 300.00           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>171'919.94</b> | <b>172'366.35</b> | <b>101'717.58</b> | <b>-446.41</b>   |

### 500120 Einwohnerrat

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 93'470.00         | 118'900.00        | 118'333.35        | -25'430.00       |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'560.15          | 0.00              | 1'871.40          | 1'560.15         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 966.30            | 0.00              | 1'155.75          | 966.30           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 9.90              | 0.00              | 8.90              | 9.90             |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 4'000.00          | 11'000.00         | 0.00              | -7'000.00        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 550.25            | 0.00              | 0.00              | 550.25           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 13'144.30         | 0.00              | 0.00              | 13'144.30        |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00              | 0.00              | 2'400.00          | 0.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 8'357.95          | 0.00              | 3'208.10          | 8'357.95         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 29'068.25         | 26'500.00         | 29'806.72         | 2'568.25         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 910.00            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>151'127.10</b> | <b>156'400.00</b> | <b>157'694.22</b> | <b>-5'272.90</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>151'127.10</b> | <b>156'400.00</b> | <b>157'694.22</b> | <b>-5'272.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 237'824.05        | 230'735.79        | 246'786.62        | 7'088.26         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>388'951.15</b> | <b>387'135.79</b> | <b>404'480.84</b> | <b>1'815.36</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>388'951.15</b> | <b>387'135.79</b> | <b>404'480.84</b> | <b>1'815.36</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>388'951.15</b> | <b>387'135.79</b> | <b>404'480.84</b> | <b>1'815.36</b>  |
| 362      | Gemeinden                                                 | 0.00              | 0.00              | 5'000.00          | 0.00             |
| 365      | Private Institutionen                                     | 30'800.00         | 30'800.00         | 28'800.00         | 0.00             |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>419'751.15</b> | <b>417'935.79</b> | <b>438'280.84</b> | <b>1'815.36</b>  |

#### Bemerkungen:

- 300 Im Jahr 2011 ist eine Einwohnerratssitzung ausgefallen und der Aufwand der Kommissionen ist tiefer ausgefallen.
- 311 Während drei Einwohnerratssitzungen wurde ein Versuch mit einem Audioprotokoll durchgeführt. Dazu wurde eine Mikrofonanlage zugemietet.
- 317 Der Einwohnerratsausflug und die Präsidentenfeier waren unter der Kostenart 309 budgetiert.
- 318 Die Revision von Sonderkrediten durch die externe Revisionsstelle war nicht budgetiert.

## 5002 Einwohnerdienste

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 173'789.25        | 169'100.00        | 179'039.15        | 4'689.25         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 13'607.30         | 13'100.00         | 13'792.70         | 507.30           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 12'398.40         | 11'000.00         | 11'506.40         | 1'398.40         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'158.95          | 900.00            | 883.70            | 258.95           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 3'505.70          | 0.00              | 39.00             | 3'505.70         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 707.00            | 0.00              | 8'136.85          | 707.00           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 70.00             | 100.00            | 70.00             | -30.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>205'236.60</b> | <b>194'200.00</b> | <b>213'467.80</b> | <b>11'036.60</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -55'963.60        | -43'600.00        | -69'719.87        | -12'363.60       |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'078.00         | 0.00              | -1'873.00         | -2'078.00        |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00              | 0.00              | -250.63           | 0.00             |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>147'195.00</b> | <b>150'600.00</b> | <b>141'624.30</b> | <b>-3'405.00</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 153'600.87        | 141'327.38        | 144'290.18        | 12'273.49        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>300'795.87</b> | <b>291'927.38</b> | <b>285'914.48</b> | <b>8'868.49</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>300'795.87</b> | <b>291'927.38</b> | <b>285'914.48</b> | <b>8'868.49</b>  |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00              | 0.00              | 38.00             | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>300'795.87</b> | <b>291'927.38</b> | <b>285'952.48</b> | <b>8'868.49</b>  |
| 351      | Kanton                                                    | 0.00              | 0.00              | 50'946.10         | 0.00             |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>300'795.87</b> | <b>291'927.38</b> | <b>336'898.58</b> | <b>8'868.49</b>  |

## 5003 Zivilstandswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 46'894.40         | 43'700.00         | 56'962.75        | 3'194.40         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 3'471.10          | 3'400.00          | 4'361.80         | 71.10            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 2'548.80          | 2'000.00          | 2'850.40         | 548.80           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 284.15            | 300.00            | 269.95           | -15.85           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 50.00             | 0.00              | 0.00             | 50.00            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 803.10            | 1'000.00          | 1'346.35         | -196.90          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00              | 0.00              | 15.90            | 0.00             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 6'682.20          | 9'500.00          | 4'165.80         | -2'817.80        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>60'733.75</b>  | <b>59'900.00</b>  | <b>69'972.95</b> | <b>833.75</b>    |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -43'392.85        | -34'600.00        | -35'516.00       | -8'792.85        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>17'340.90</b>  | <b>25'300.00</b>  | <b>34'456.95</b> | <b>-7'959.10</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 139'922.67        | 128'742.16        | 0.00             | 11'180.51        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>157'263.57</b> | <b>154'042.16</b> | <b>34'456.95</b> | <b>3'221.41</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>157'263.57</b> | <b>154'042.16</b> | <b>34'456.95</b> | <b>3'221.41</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>157'263.57</b> | <b>154'042.16</b> | <b>34'456.95</b> | <b>3'221.41</b>  |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>157'263.57</b> | <b>154'042.16</b> | <b>34'456.95</b> | <b>3'221.41</b>  |

### Bemerkungen:

- 431 Zusätzliche Einnahmen für Trauungen am Samstag sowie generelle Erhöhung der Gebühren im Zivilstandswesen aufgrund geänderter eidgenössischer Verordnung.

## 5004 Steuerwesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 449'784.30          | 454'000.00          | 435'004.40          | -4'215.70         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 34'917.15           | 35'200.00           | 33'017.70           | -282.85           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 29'827.20           | 26'100.00           | 26'680.15           | 3'727.20          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2'969.30            | 2'300.00            | 2'143.30            | 669.30            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 5'383.60            | 2'000.00            | 320.00              | 3'383.60          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 22'099.20           | 12'000.00           | 15'274.05           | 10'099.20         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 102.20              | 0.00                | 0.00                | 102.20            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 69'988.00           | 69'600.00           | 88'031.00           | 388.00            |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 250.00              | 0.00                | 50.00               | 250.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>615'320.95</b>   | <b>601'200.00</b>   | <b>600'520.60</b>   | <b>14'120.95</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -26.00              | 0.00                | -105.00             | -26.00            |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -60.00              | -1'100.00           | -560.00             | 1'040.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -40'114.75          | -50'000.00          | -60'013.90          | 9'885.25          |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -3'289.50           | 0.00                | -6'215.35           | -3'289.50         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>571'830.70</b>   | <b>550'100.00</b>   | <b>533'626.35</b>   | <b>21'730.70</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'063'864.62        | 1'014'014.80        | 727'727.87          | 49'849.82         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'635'695.32</b> | <b>1'564'114.80</b> | <b>1'261'354.22</b> | <b>71'580.52</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'635'695.32</b> | <b>1'564'114.80</b> | <b>1'261'354.22</b> | <b>71'580.52</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'635'695.32</b> | <b>1'564'114.80</b> | <b>1'261'354.22</b> | <b>71'580.52</b>  |
| 451      | Kanton                                                    | -320'037.70         | -386'000.00         | -321'314.15         | 65'962.30         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'315'657.62</b> | <b>1'178'114.80</b> | <b>940'040.07</b>   | <b>137'542.82</b> |

### Bemerkungen:

- 310 Das Büromaterial wurde soweit wie möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht (Siehe Bemerkung zu KST 2411).

## 5005 Teilungsamt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 170'980.50        | 166'500.00        | 97'177.55          | 4'480.50          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 13'334.80         | 12'900.00         | 7'499.10           | 434.80            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 12'015.90         | 9'500.00          | 6'142.80           | 2'515.90          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'313.30          | 1'000.00          | 526.55             | 313.30            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00              | 600.00            | 710.00             | -600.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 242.50            | 0.00              | 0.00               | 242.50            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 22'069.39         | 18'500.00         | 38'863.57          | 3'569.39          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>219'956.39</b> | <b>209'000.00</b> | <b>150'919.57</b>  | <b>10'956.39</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -236'120.41       | -140'000.00       | -336'444.70        | -96'120.41        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-16'164.02</b> | <b>69'000.00</b>  | <b>-185'525.13</b> | <b>-85'164.02</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 175'992.58        | 161'929.86        | 133'018.07         | 14'062.72         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>159'828.56</b> | <b>230'929.86</b> | <b>-52'507.06</b>  | <b>-71'101.30</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>159'828.56</b> | <b>230'929.86</b> | <b>-52'507.06</b>  | <b>-71'101.30</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>159'828.56</b> | <b>230'929.86</b> | <b>-52'507.06</b>  | <b>-71'101.30</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>159'828.56</b> | <b>230'929.86</b> | <b>-52'507.06</b>  | <b>-71'101.30</b> |

### Bemerkungen:

- 431 Die Gebührenansätze wurden per 1. April um ca. 15 % erhöht. Die Nachlassdossiers werden aufwendiger und komplexer. Die Gebühren werden nach Aufwand verrechnet.

## 500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 307      | Rentenleistungen                                          | 414'944.80        | 405'300.00        | 445'164.30        | 9'644.80        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>414'944.80</b> | <b>405'300.00</b> | <b>445'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>414'944.80</b> | <b>405'300.00</b> | <b>445'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>414'944.80</b> | <b>405'300.00</b> | <b>445'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>414'944.80</b> | <b>405'300.00</b> | <b>445'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>414'944.80</b> | <b>405'300.00</b> | <b>445'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -200'000.00       | -200'000.00       | -200'000.00       | 0.00            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>214'944.80</b> | <b>205'300.00</b> | <b>245'164.30</b> | <b>9'644.80</b> |

#### 4.1.8 Öffentliche Sicherheit

##### Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 130'145.30          | 140'100.00          | 130'411.25          | -9'954.70         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 9'859.85            | 10'900.00           | 11'943.60           | -1'040.15         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 6'737.00            | 9'500.00            | 8'569.80            | -2'763.00         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 962.50              | 1'200.00            | 650.00              | -237.50           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 555.00              | 500.00              | 340.00              | 55.00             |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'226.70            | 900.00              | 777.35              | 326.70            |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 0.00                | 3'000.00            | 0.00                | -3'000.00         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 17'957.55           | 15'600.00           | 18'010.85           | 2'357.55          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'114.15            | 1'500.00            | 932.65              | -385.85           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 8'522.85            | 20'000.00           | 7'002.30            | -11'477.15        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'982.80            | 0.00                | 0.00                | 3'982.80          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 178.00              | 100.00              | 14.00               | 78.00             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 46'817.35           | 47'800.00           | 30'847.00           | -982.65           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 5'304.20            | 1'300.00            | 5'050.00            | 4'004.20          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>233'363.25</b>   | <b>252'400.00</b>   | <b>214'548.80</b>   | <b>-19'036.75</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -3'970.00           | 0.00                | 0.00                | -3'970.00         |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | -123'449.98         | -75'000.00          | -84'750.00          | -48'449.98        |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -47'066.75          | -60'000.00          | -57'525.80          | 12'933.25         |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -2'740.60           | -6'800.00           | -8'561.40           | 4'059.40          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -3'500.00           | -5'000.00           | -150.60             | 1'500.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>52'635.92</b>    | <b>105'600.00</b>   | <b>63'561.00</b>    | <b>-52'964.08</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 130'213.52          | 125'646.16          | 255'129.68          | 4'567.36          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>182'849.44</b>   | <b>231'246.16</b>   | <b>318'690.68</b>   | <b>-48'396.72</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>182'849.44</b>   | <b>231'246.16</b>   | <b>318'690.68</b>   | <b>-48'396.72</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 169'045.25          | 169'045.25          | 201'185.50          | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>351'894.69</b>   | <b>400'291.41</b>   | <b>519'876.18</b>   | <b>-48'396.72</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 617'478.10          | 601'600.00          | 526'256.85          | 15'878.10         |
| 365      | Private Institutionen                                     | 28'000.00           | 28'000.00           | 28'000.00           | 0.00              |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 114'649.98          | 75'000.00           | 93'550.00           | 39'649.98         |
| 460      | Bund                                                      | -10'400.00          | -10'400.00          | -10'400.00          | 0.00              |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -9'758.55           | -13'600.00          | -11'917.65          | 3'841.45          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'091'864.22</b> | <b>1'080'891.41</b> | <b>1'145'365.38</b> | <b>10'972.81</b>  |

## Details Öffentliche Sicherheit

### 5101 Vormundtschaftswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 119'309.10        | 121'200.00        | 127'755.55        | -1'890.90        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 9'088.50          | 9'400.00          | 11'943.60         | -311.50          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 6'170.60          | 8'500.00          | 8'569.80          | -2'329.40        |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 896.70            | 800.00            | 645.85            | 96.70            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 555.00            | 300.00            | 240.00            | 255.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'181.70          | 400.00            | 685.35            | 781.70           |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 130.00            | 100.00            | 0.00              | 30.00            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 14'353.60         | 8'000.00          | 2'461.75          | 6'353.60         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 209.20            | 300.00            | 0.00              | -90.80           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>151'894.40</b> | <b>149'000.00</b> | <b>152'301.90</b> | <b>2'894.40</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -21'026.75        | -20'000.00        | -16'825.80        | -1'026.75        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -900.00           | 0.00              | 0.00              | -900.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>129'967.65</b> | <b>129'000.00</b> | <b>135'476.10</b> | <b>967.65</b>    |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 110'456.20        | 107'467.51        | 179'299.63        | 2'988.69         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>240'423.85</b> | <b>236'467.51</b> | <b>314'775.73</b> | <b>3'956.34</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>240'423.85</b> | <b>236'467.51</b> | <b>314'775.73</b> | <b>3'956.34</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>240'423.85</b> | <b>236'467.51</b> | <b>314'775.73</b> | <b>3'956.34</b>  |
| 352      | Gemeinden                                                 | 460'503.60        | 450'000.00        | 364'973.20        | 10'503.60        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>700'927.45</b> | <b>686'467.51</b> | <b>679'748.93</b> | <b>14'459.94</b> |

#### Bemerkungen:

- 318 Eine Vakanz wurde mit einem Auftragsverhältnis überbrückt.
- 352 Dem Gemeindeverband Amtsvormundschaft Luzern-Land wurde der Auftrag erteilt, ein bis zwei Fachbehörden gemäss neuem Kindes- und Erwachsenenschutzrecht (KESR) per 2013 zu organisieren und die Integration in den bestehenden Verband vorzunehmen. Für die Projektorganisation wurde per 2011 ein Gemeinderatskredit von Fr. 9'000.00 bewilligt.

### 5102 Betreuungswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00             | 0.00             | 7'580.25         | 0.00        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>7'580.25</b>  | <b>0.00</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>7'580.25</b>  | <b>0.00</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>7'580.25</b>  | <b>0.00</b> |
| 365      | Private Institutionen                                     | 28'000.00        | 28'000.00        | 28'000.00        | 0.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>28'000.00</b> | <b>28'000.00</b> | <b>35'580.25</b> | <b>0.00</b> |

#### Bemerkungen:

- 318 Das Betreuungsamt Horw meldete 2'463 Betreibungen (Vorjahr 2'706) für das Jahr 2011.

## 5103 Grundbuch, Vermessung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 415.20           | 1'000.00         | 155.70           | -584.80          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00             | 100.00           | 0.00             | -100.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2.65             | 200.00           | 0.75             | -197.35          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 48.00            | 0.00             | 14.00            | 48.00            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 21'131.60        | 28'000.00        | 21'830.50        | -6'868.40        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 3'955.00         | 0.00             | 3'955.00         | 3'955.00         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>25'552.45</b> | <b>29'300.00</b> | <b>25'955.95</b> | <b>-3'747.55</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>25'552.45</b> | <b>29'300.00</b> | <b>25'955.95</b> | <b>-3'747.55</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 19'757.32        | 18'178.65        | 46'092.39        | 1'578.67         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>45'309.77</b> | <b>47'478.65</b> | <b>72'048.34</b> | <b>-2'168.88</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>45'309.77</b> | <b>47'478.65</b> | <b>72'048.34</b> | <b>-2'168.88</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>45'309.77</b> | <b>47'478.65</b> | <b>72'048.34</b> | <b>-2'168.88</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>45'309.77</b> | <b>47'478.65</b> | <b>72'048.34</b> | <b>-2'168.88</b> |

Bemerkungen:

319 Der Mitgliederbeitrag 2011 für den Raumdatenpool war nicht budgetiert.

## 5106 Zivilschutz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00              | 3'000.00          | 0.00              | -3'000.00         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 17'957.55         | 15'600.00         | 18'151.50         | 2'357.55          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'114.15          | 1'500.00          | 932.65            | -385.85           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 8'522.85          | 20'000.00         | 7'002.30          | -11'477.15        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'982.80          | 0.00              | 0.00              | 3'982.80          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 7'882.15          | 2'800.00          | 6'514.75          | 5'082.15          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 1'140.00          | 1'000.00          | 1'020.00          | 140.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>40'599.50</b>  | <b>43'900.00</b>  | <b>33'621.20</b>  | <b>-3'300.50</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -3'970.00         | 0.00              | 0.00              | -3'970.00         |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | -123'449.98       | -75'000.00        | -84'750.00        | -48'449.98        |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -2'740.60         | -6'800.00         | -8'561.40         | 4'059.40          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-89'561.08</b> | <b>-37'900.00</b> | <b>-59'690.20</b> | <b>-51'661.08</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 7'288.58          | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-89'561.08</b> | <b>-37'900.00</b> | <b>-52'401.62</b> | <b>-51'661.08</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-89'561.08</b> | <b>-37'900.00</b> | <b>-52'401.62</b> | <b>-51'661.08</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 107'073.35        | 107'073.35        | 139'213.60        | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>17'512.27</b>  | <b>69'173.35</b>  | <b>86'811.98</b>  | <b>-51'661.08</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 146'966.55        | 142'000.00        | 151'693.65        | 4'966.55          |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 114'649.98        | 75'000.00         | 93'550.00         | 39'649.98         |
| 460      | Bund                                                      | -10'400.00        | -10'400.00        | -10'400.00        | 0.00              |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -9'758.55         | -13'600.00        | -11'917.65        | 3'841.45          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>258'970.25</b> | <b>262'173.35</b> | <b>309'737.98</b> | <b>-3'203.10</b>  |

Bemerkungen:

430/384 Der Ertrag an Ersatzbeiträgen ist höher ausgefallen. Deshalb ist auch die Einlage in den Fonds "Ersatzbeiträge" höher ausgefallen.

## 5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 10'421.00         | 17'900.00         | 2'500.00          | -7'479.00         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 771.35            | 1'400.00          | 0.00              | -628.65           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 566.40            | 1'000.00          | 0.00              | -433.60           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 63.15             | 200.00            | 3.40              | -136.85           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00              | 200.00            | 100.00            | -200.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 45.00             | 500.00            | 92.00             | -455.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'450.00          | 9'000.00          | 40.00             | -5'550.00         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 0.00              | 75.00             | 0.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>15'316.90</b>  | <b>30'200.00</b>  | <b>2'810.40</b>   | <b>-14'883.10</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -26'040.00        | -40'000.00        | -40'700.00        | 13'960.00         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'600.00         | -5'000.00         | 330.00            | 2'400.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-13'323.10</b> | <b>-14'800.00</b> | <b>-37'559.60</b> | <b>1'476.90</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 7'288.58          | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-13'323.10</b> | <b>-14'800.00</b> | <b>-30'271.02</b> | <b>1'476.90</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-13'323.10</b> | <b>-14'800.00</b> | <b>-30'271.02</b> | <b>1'476.90</b>   |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-13'323.10</b> | <b>-14'800.00</b> | <b>-30'271.02</b> | <b>1'476.90</b>   |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-13'323.10</b> | <b>-14'800.00</b> | <b>-30'271.02</b> | <b>1'476.90</b>   |

### Bemerkungen:

431 Es wurden weniger Personen eingebürgert.

## 5109 Militär

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF   |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 0.00             | 0.00             | -140.65          | 0.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>-140.65</b>   | <b>0.00</b>   |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00             | 0.00             | -480.60          | 0.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>-621.25</b>   | <b>0.00</b>   |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>-621.25</b>   | <b>0.00</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>-621.25</b>   | <b>0.00</b>   |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 61'971.90        | 61'971.90        | 61'971.90        | 0.00          |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>61'971.90</b> | <b>61'971.90</b> | <b>61'350.65</b> | <b>0.00</b>   |
| 352      | Gemeinden                                                 | 10'007.95        | 9'600.00         | 9'590.00         | 407.95        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>71'979.85</b> | <b>71'571.90</b> | <b>70'940.65</b> | <b>407.95</b> |



#### 4.1.9 Feuerwehr

##### Spezialfinanzierung Feuerwehr

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 8'267.40           | 7'500.00           | 7'614.00           | 767.40            |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 245'374.00         | 223'300.00         | 208'382.40         | 22'074.00         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'638.00           | 3'300.00           | 3'123.85           | -662.00           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 1'097.40           | 1'100.00           | 1'004.40           | -2.60             |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 177.40             | 400.00             | 139.05             | -222.60           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 21'092.95          | 31'500.00          | 26'087.55          | -10'407.05        |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 69'170.50          | 74'500.00          | 28'523.80          | -5'329.50         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 8'029.90           | 5'600.00           | 3'542.55           | 2'429.90          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 15'499.55          | 17'100.00          | 31'478.77          | -1'600.45         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 10'743.65          | 7'500.00           | 11'478.00          | 3'243.65          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 12'691.60          | 10'900.00          | 16'068.25          | 1'791.60          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 3'311.65           | 2'500.00           | 2'530.65           | 811.65            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 16'646.30          | 18'400.00          | 17'388.55          | -1'753.70         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 1'200.00           | 1'600.00           | 2'400.00           | -400.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 18'418.10          | 12'800.00          | 18'340.90          | 5'618.10          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 3'775.75           | 3'800.00           | 6'775.10           | -24.25            |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 9'453.60           | 13'500.00          | 11'697.45          | -4'046.40         |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00               | 4'000.00           | 2'000.00           | -4'000.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 1'000.00           | 1'000.00           | -1'000.00         |
| 396      | Zinsen                                                    | 66'568.00          | 65'900.00          | 61'190.00          | 668.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>514'155.75</b>  | <b>506'200.00</b>  | <b>460'765.27</b>  | <b>7'955.75</b>   |
| 421      | Guthaben                                                  | -1'817.05          | -2'400.00          | -2'052.95          | 582.95            |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | -571'099.35        | -570'000.00        | -567'999.90        | -1'099.35         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'320.00          | -9'000.00          | -1'123.00          | 7'680.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-60'080.65</b>  | <b>-75'200.00</b>  | <b>-110'410.58</b> | <b>15'119.35</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 41'425.84          | 41'680.71          | 59'699.61          | -254.87           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-18'654.81</b>  | <b>-33'519.29</b>  | <b>-50'710.97</b>  | <b>14'864.48</b>  |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -246'513.35        | -246'513.35        | -246'584.10        | 0.00              |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-265'168.16</b> | <b>-280'032.64</b> | <b>-297'295.07</b> | <b>14'864.48</b>  |
| 329      | Übrige                                                    | 3'328.95           | 3'500.00           | 4'061.55           | -171.05           |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 7'485.00           | 8'000.00           | 6'509.60           | -515.00           |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 69'551.65          | 66'700.00          | 71'878.60          | 2'851.65          |
| 332      | VV zusätzliche Abschreibungen                             | 0.00               | 0.00               | 400'000.00         | 0.00              |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 246'513.35         | 246'513.35         | 246'584.10         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>61'710.79</b>   | <b>44'680.71</b>   | <b>431'738.78</b>  | <b>17'030.08</b>  |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 0.00               | 15'500.00          | 47'569.83          | -15'500.00        |
| 400      | Einkommens- und Vermögenssteuern                          | -909.35            | 0.00               | -523.00            | -909.35           |
| 461      | Kanton                                                    | -19'132.00         | -18'500.00         | -19'086.00         | -632.00           |
| 480      | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                       | -41'669.44         | 0.00               | -400'000.00        | -41'669.44        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>        | <b>41'680.71</b>   | <b>59'699.61</b>   | <b>-41'680.71</b> |

##### Bemerkungen:

301 Die Feuerwehr musste mehr Einsätze leisten.

306 Die Beschaffung der 2. Tranche Feuerwehrhelme konnte günstiger abgeschlossen werden.

#### 4.1.10 Bildung

##### Zusammenzug Bildung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 4'679.25             | 6'000.00             | 3'306.30             | -1'320.75         |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 372'594.20           | 386'500.00           | 388'942.50           | -13'905.80        |
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 10'704'812.70        | 10'569'200.00        | 10'721'189.05        | 135'612.70        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 845'971.20           | 839'500.00           | 841'820.80           | 6'471.20          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 1'231'588.85         | 1'212'400.00         | 1'229'353.00         | 19'188.85         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 73'172.35            | 60'400.00            | 61'233.85            | 12'772.35         |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 8'453.75             | 18'600.00            | 7'724.95             | -10'146.25        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 23'213.48            | 27'500.00            | 32'945.06            | -4'286.52         |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 49'728.00            | 54'300.00            | 69'395.20            | -4'572.00         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 72'606.50            | 74'900.00            | 81'012.10            | -2'293.50         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 23'366.75            | 27'100.00            | 20'854.30            | -3'733.25         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 30'214.50            | 10'900.00            | 9'580.00             | 19'314.50         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 6'118.90             | 5'500.00             | 5'623.40             | 618.90            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 92'706.35            | 103'700.00           | 71'266.75            | -10'993.65        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 3'443.90             | 4'100.00             | 12'851.50            | -656.10           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>13'542'670.68</b> | <b>13'400'600.00</b> | <b>13'557'098.76</b> | <b>142'070.68</b> |
| 433      | Schulgelder                                               | -676'358.25          | -649'600.00          | -667'155.10          | -26'758.25        |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -420.00              | 0.00                 | -1'620.00            | -420.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -220'279.65          | -164'000.00          | -173'628.85          | -56'279.65        |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                 | -20'000.00           | 0.00                 | 20'000.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>12'645'612.78</b> | <b>12'567'000.00</b> | <b>12'714'694.81</b> | <b>78'612.78</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 7'902'630.89         | 7'281'521.80         | 7'656'492.33         | 621'109.09        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>20'548'243.67</b> | <b>19'848'521.80</b> | <b>20'371'187.14</b> | <b>699'721.87</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>20'548'243.67</b> | <b>19'848'521.80</b> | <b>20'371'187.14</b> | <b>699'721.87</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>20'548'243.67</b> | <b>19'848'521.80</b> | <b>20'371'187.14</b> | <b>699'721.87</b> |
| 351      | Kanton                                                    | 2'942'913.55         | 2'661'800.00         | 2'671'739.00         | 281'113.55        |
| 352      | Gemeinden                                                 | 50'153.00            | 52'800.00            | 182'415.00           | -2'647.00         |
| 362      | Gemeinden                                                 | 5'500.00             | 9'000.00             | 7'480.00             | -3'500.00         |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 375'526.80           | 555'500.00           | 553'607.15           | -179'973.20       |
| 365      | Private Institutionen                                     | 5'000.00             | 5'000.00             | 10'000.00            | 0.00              |
| 461      | Kanton                                                    | -3'957'224.35        | -4'114'400.00        | -3'794'996.55        | 157'175.65        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>19'970'112.67</b> | <b>19'018'221.80</b> | <b>20'001'431.74</b> | <b>951'890.87</b> |

## Details Bildung

### 5201 Kindergarten

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 1'046'594.80        | 872'000.00          | 931'994.20          | 174'594.80        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 74'940.70           | 67'400.00           | 71'010.00           | 7'540.70          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 117'957.85          | 106'700.00          | 107'341.60          | 11'257.85         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 5'647.50            | 4'700.00            | 4'789.90            | 947.50            |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 1'075.75            | 900.00              | 0.00                | 175.75            |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 11'208.90           | 12'400.00           | 12'859.10           | -1'191.10         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00                | 600.00              | 73.90               | -600.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'257'425.50</b> | <b>1'064'700.00</b> | <b>1'128'068.70</b> | <b>192'725.50</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -81'546.00          | -15'000.00          | -32'509.00          | -66'546.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'175'879.50</b> | <b>1'049'700.00</b> | <b>1'095'559.70</b> | <b>126'179.50</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 616'958.53          | 539'791.28          | 605'930.65          | 77'167.25         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'792'838.03</b> | <b>1'589'491.28</b> | <b>1'701'490.35</b> | <b>203'346.75</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'792'838.03</b> | <b>1'589'491.28</b> | <b>1'701'490.35</b> | <b>203'346.75</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'792'838.03</b> | <b>1'589'491.28</b> | <b>1'701'490.35</b> | <b>203'346.75</b> |
| 461      | Kanton                                                    | -394'084.80         | -445'900.00         | -360'057.00         | 51'815.20         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'398'753.23</b> | <b>1'143'591.28</b> | <b>1'341'433.35</b> | <b>255'161.95</b> |

#### Bemerkungen:

302/436 Aufgrund von Krankheitsausfällen und Mutterschaftsurlaub wurden zusätzliche Aus-  
hilfen benötigt. Ein Teil dieser Kosten wurde durch die Krankentaggeldversicherung  
bzw. die EO zurückerstattet.

461 Die budgetierte Erhöhung der Kantonsbeiträge von 22.5 % auf 25 % wird erst auf den  
1. Januar 2012 wirksam.

### 5202 Primarschule

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 5'175'625.95         | 5'241'000.00         | 5'390'184.05         | -65'374.05        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 397'723.95           | 399'500.00           | 410'326.65           | -1'776.05         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 633'201.60           | 611'000.00           | 653'636.00           | 22'201.60         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 35'892.90            | 28'300.00            | 30'719.20            | 7'592.90          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 5'885.29             | 5'200.00             | 3'352.90             | 685.29            |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 886.45               | 1'200.00             | 3'263.35             | -313.55           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 6'674.00             | 9'100.00             | 6'827.40             | -2'426.00         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 8'108.90             | 9'100.00             | 7'969.05             | -991.10           |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 252.90               | 0.00                 | 0.00                 | 252.90            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 72.00                | 0.00                 | 0.00                 | 72.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>6'264'323.94</b>  | <b>6'304'400.00</b>  | <b>6'506'278.60</b>  | <b>-40'076.06</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -96'189.45           | -86'000.00           | -72'608.50           | -10'189.45        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>6'168'134.49</b>  | <b>6'218'400.00</b>  | <b>6'433'670.10</b>  | <b>-50'265.51</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 4'629'352.99         | 4'287'352.77         | 4'608'992.90         | 342'000.22        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>10'797'487.48</b> | <b>10'505'752.77</b> | <b>11'042'663.00</b> | <b>291'734.71</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>10'797'487.48</b> | <b>10'505'752.77</b> | <b>11'042'663.00</b> | <b>291'734.71</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>10'797'487.48</b> | <b>10'505'752.77</b> | <b>11'042'663.00</b> | <b>291'734.71</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 0.00                 | 10'500.00            | 10'100.00            | -10'500.00        |
| 461      | Kanton                                                    | -2'035'098.35        | -2'151'300.00        | -2'078'325.00        | 116'201.65        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>8'762'389.13</b>  | <b>8'364'952.77</b>  | <b>8'974'438.00</b>  | <b>397'436.36</b> |

#### Bemerkungen:

436 Die Rückerstattungen durch die Krankentaggeldversicherung bzw. die EO sind  
schwierig zu budgetieren.

461 Die budgetierte Erhöhung der Kantonsbeiträge von 22.5 % auf 25 % wird erst auf den  
1. Januar 2012 wirksam.

## 5203 Sekundarstufe 1

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 2'826'176.50        | 2'809'800.00        | 2'730'717.20        | 16'376.50         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 219'233.20          | 215'000.00          | 208'918.20          | 4'233.20          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 332'948.30          | 347'600.00          | 323'058.70          | -14'651.70        |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 17'844.35           | 16'000.00           | 15'062.45           | 1'844.35          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'722.65            | 2'400.00            | 2'365.95            | -677.35           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 2'385.05            | 5'300.00            | 19'559.00           | -2'914.95         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 41'770.20           | 43'500.00           | 45'868.65           | -1'729.80         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'919.25            | 6'100.00            | 3'304.40            | -1'180.75         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 1'569.50            | 0.00                | 100.00              | 1'569.50          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 270.00              | 0.00                | 353.50              | 270.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'448'839.00</b> | <b>3'445'700.00</b> | <b>3'349'308.05</b> | <b>3'139.00</b>   |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -41'054.20          | -45'000.00          | -38'462.70          | 3'945.80          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>3'407'784.80</b> | <b>3'400'700.00</b> | <b>3'310'845.35</b> | <b>7'084.80</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 2'364'164.58        | 2'185'649.71        | 2'135'022.81        | 178'514.87        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>5'771'949.38</b> | <b>5'586'349.71</b> | <b>5'445'868.16</b> | <b>185'599.67</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>5'771'949.38</b> | <b>5'586'349.71</b> | <b>5'445'868.16</b> | <b>185'599.67</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>5'771'949.38</b> | <b>5'586'349.71</b> | <b>5'445'868.16</b> | <b>185'599.67</b> |
| 351      | Kanton                                                    | 1'876'000.00        | 1'904'000.00        | 1'901'441.00        | -28'000.00        |
| 352      | Gemeinden                                                 | 44'750.00           | 36'000.00           | 119'125.00          | 8'750.00          |
| 461      | Kanton                                                    | -1'268'514.30       | -1'322'200.00       | -1'177'897.00       | 53'685.70         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>6'424'185.08</b> | <b>6'204'149.71</b> | <b>6'288'537.16</b> | <b>220'035.37</b> |

### Bemerkungen:

- 351 Es besuchten zwei Schüler weniger eine Kantonsschule.  
352 Es besuchte ein Schüler mehr die Sportklasse Kriens.  
436 Die Rückerstattungen durch die Krankentaggeldversicherung bzw. die EO sind schwierig zu budgetieren.  
461 Die budgetierte Erhöhung der Kantonsbeiträge von 22.5 % auf 25 % wird erst auf den 1. Januar 2012 wirksam.

## 520400 Schuldienste

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 149'094.55        | 153'400.00        | 151'477.80        | -4'305.45        |
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 216'753.95        | 216'200.00        | 211'795.85        | 553.95           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 28'490.10         | 28'200.00         | 27'961.25         | 290.10           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 43'360.90         | 41'300.00         | 41'340.25         | 2'060.90         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2'446.35          | 2'000.00          | 1'951.60          | 446.35           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'858.00          | 2'700.00          | 1'900.00          | -842.00          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 6'584.15          | 6'300.00          | 12'954.05         | 284.15           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 97.55             | 1'200.00          | 1'614.80          | -1'102.45        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 4'750.55          | 3'900.00          | 4'953.05          | 850.55           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 300.00            | 300.00            | 0.00              | 0.00             |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 0.00              | 86.60             | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>453'736.10</b> | <b>455'500.00</b> | <b>456'035.25</b> | <b>-1'763.90</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00              | -3'000.00         | 0.00              | 3'000.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>453'736.10</b> | <b>452'500.00</b> | <b>456'035.25</b> | <b>1'236.10</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 10'118.82         | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>453'736.10</b> | <b>452'500.00</b> | <b>466'154.07</b> | <b>1'236.10</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>453'736.10</b> | <b>452'500.00</b> | <b>466'154.07</b> | <b>1'236.10</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>453'736.10</b> | <b>452'500.00</b> | <b>466'154.07</b> | <b>1'236.10</b>  |
| 351      | Kanton                                                    | 64'840.00         | 45'000.00         | 67'886.50         | 19'840.00        |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 33'912.70         | 35'500.00         | 48'550.15         | -1'587.30        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>552'488.80</b> | <b>533'000.00</b> | <b>582'590.72</b> | <b>19'488.80</b> |

### Bemerkungen:

351/364 Im Rahmen der Revision des Gesetzes über die Volksschulbildung wurde die Finanzierung der Heilpädagogischen Früherziehung und Sonderschulen neu geregelt. Der gesamte Gemeindeanteil (50 Prozent) wird ab dem Sommer 2011 vollständig über den Pool finanziert, welcher auf die Gemeinden gemäss Einwohnerzahl aufgeteilt wird. Die Gemeinden erhalten deshalb ab dem Schuljahr 2011/2012 keine Rechnungen mehr von den Sonderschulen (Kostenart 364). Der Beitrag an den Pool ist deshalb höher ausgefallen.

## 5205 Sonderschulung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 7'134.65            | 0.00                | 6'450.00            | 7'134.65         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 539.60              | 0.00                | 0.00                | 539.60           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 89.00               | 0.00                | 0.00                | 89.00            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 7.75                | 0.00                | 0.00                | 7.75             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>7'771.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'450.00</b>     | <b>7'771.00</b>  |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>7'771.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'450.00</b>     | <b>7'771.00</b>  |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>7'771.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'450.00</b>     | <b>7'771.00</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>7'771.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'450.00</b>     | <b>7'771.00</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>7'771.00</b>     | <b>0.00</b>         | <b>6'450.00</b>     | <b>7'771.00</b>  |
| 351      | Kanton                                                    | 1'002'073.55        | 712'800.00          | 694'911.50          | 289'273.55       |
| 352      | Gemeinden                                                 | 0.00                | 0.00                | 53'190.00           | 0.00             |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 341'614.10          | 520'000.00          | 505'057.00          | -178'385.90      |
| 461      | Kanton                                                    | -61'224.40          | 0.00                | -124'717.55         | -61'224.40       |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'290'234.25</b> | <b>1'232'800.00</b> | <b>1'134'890.95</b> | <b>57'434.25</b> |

### Bemerkungen:

302 Die Lohnkosten für die integrative Sonderschulung wurden nicht budgetiert.  
351/364 Siehe Bemerkung unter der Kostenstelle 520400.  
461 Der Kanton bezahlt einen Beitrag an die integrative Sonderschulung.

## 5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Übriges)

Unter Übriges fallen folgende Angebote:

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

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 113'450.05        | 111'000.00        | 125'171.55        | 2'450.05          |
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 169'620.10        | 168'300.00        | 166'355.50        | 1'320.10          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 19'276.70         | 20'700.00         | 18'954.25         | -1'423.30         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 22'541.75         | 22'600.00         | 22'818.05         | -58.25            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'557.10          | 1'800.00          | 1'329.85          | -242.90           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 2'944.60          | 12'700.00         | 3'170.90          | -9'755.40         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'240.09          | 1'600.00          | 2'383.89          | -359.91           |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 25'279.70         | 25'700.00         | 25'479.65         | -420.30           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 8'202.85          | 6'000.00          | 10'503.90         | 2'202.85          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 250.00            | 0.00              | 244.90            | 250.00            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 81'988.80         | 95'200.00         | 62'769.90         | -13'211.20        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 100.00            | 9'431.90          | -100.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>446'351.74</b> | <b>465'700.00</b> | <b>448'614.24</b> | <b>-19'348.26</b> |
| 433      | Schulgelder                                               | -43'080.00        | -43'000.00        | -35'753.00        | -80.00            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -170.00           | 0.00              | -10'298.20        | -170.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>403'101.74</b> | <b>422'700.00</b> | <b>402'563.04</b> | <b>-19'598.26</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>403'101.74</b> | <b>422'700.00</b> | <b>402'563.04</b> | <b>-19'598.26</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>403'101.74</b> | <b>422'700.00</b> | <b>402'563.04</b> | <b>-19'598.26</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>403'101.74</b> | <b>422'700.00</b> | <b>402'563.04</b> | <b>-19'598.26</b> |
| 351      | Kanton                                                    | 0.00              | 0.00              | 7'500.00          | 0.00              |
| 352      | Gemeinden                                                 | 5'403.00          | 6'300.00          | 0.00              | -897.00           |
| 461      | Kanton                                                    | -98'500.00        | -70'000.00        | -54'000.00        | -28'500.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>310'004.74</b> | <b>359'000.00</b> | <b>356'063.04</b> | <b>-48'995.26</b> |

Bemerkungen:

- 309 Die Weiterbildungskosten bei der Schulsozialarbeit sind tiefer ausgefallen.  
 318 Der Aufwand für Aktiv und Fit war zu hoch budgetiert.  
 461 Der Kanton bezahlt einen grösseren Beitrag an die Aufgabenhilfe (Fr. 38'500.00).

## 520800 Musikschule Allgemein

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 4'679.25          | 6'000.00          | 3'306.30          | -1'320.75        |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 110'049.60        | 122'100.00        | 112'293.15        | -12'050.40       |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'634.30          | 9'500.00          | 8'626.25          | -865.70          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 10'200.10         | 11'400.00         | 9'443.35          | -1'199.90        |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 725.95            | 700.00            | 539.95            | 25.95            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 478.50            | 0.00              | 0.00              | 478.50           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 7'781.30          | 12'000.00         | 11'888.27         | -4'218.70        |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 20'003.50         | 20'000.00         | 19'478.40         | 3.50             |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 10'338.60         | 11'300.00         | 9'506.95          | -961.40          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 28'645.00         | 10'900.00         | 9'480.00          | 17'745.00        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 5'616.00          | 5'500.00          | 5'302.00          | 116.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 10'075.55         | 8'200.00          | 8'143.35          | 1'875.55         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 3'443.90          | 4'000.00          | 3'333.00          | -556.10          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>220'671.55</b> | <b>221'600.00</b> | <b>201'340.97</b> | <b>-928.45</b>   |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -420.00           | 0.00              | -1'620.00         | -420.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -600.00           | 0.00              | 0.00              | -600.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>219'651.55</b> | <b>221'600.00</b> | <b>199'720.97</b> | <b>-1'948.45</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 292'154.79        | 268'728.04        | 274'331.72        | 23'426.75        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>511'806.34</b> | <b>490'328.04</b> | <b>474'052.69</b> | <b>21'478.30</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>511'806.34</b> | <b>490'328.04</b> | <b>474'052.69</b> | <b>21'478.30</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>511'806.34</b> | <b>490'328.04</b> | <b>474'052.69</b> | <b>21'478.30</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>511'806.34</b> | <b>490'328.04</b> | <b>474'052.69</b> | <b>21'478.30</b> |

## 520820 Musikschulangebote Grundschule

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 59'234.90        | 43'800.00        | 58'519.75        | 15'434.90        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 4'623.75         | 3'600.00         | 4'516.40         | 1'023.75         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 4'182.60         | 2'800.00         | 4'149.90         | 1'382.60         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 455.95           | 300.00           | 329.50           | 155.95           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00             | 0.00             | 46.70            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>68'497.20</b> | <b>50'500.00</b> | <b>67'562.25</b> | <b>17'997.20</b> |

Bemerkungen:

302 Seit dem Schuljahr 2011/12 hat sich die Klassenzahl erhöht.

## 520830 Musikschulangebote

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 302      | Löhne der Lehrkräfte                                      | 1'203'671.85        | 1'218'100.00        | 1'225'172.50        | -14'428.15        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 92'508.90           | 95'600.00           | 91'507.80           | -3'091.10         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 67'106.75           | 69'000.00           | 67'565.15           | -1'893.25         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 8'594.50            | 6'600.00            | 6'511.40            | 1'994.50          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 3'172.65            | 3'200.00            | 2'607.35            | -27.35            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00                | 0.00                | 76.50               | 0.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'375'054.65</b> | <b>1'392'500.00</b> | <b>1'393'440.70</b> | <b>-17'445.35</b> |
| 433      | Schulgelder                                               | -633'278.25         | -606'600.00         | -631'402.10         | -26'678.25        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -720.00             | -15'000.00          | -19'750.45          | 14'280.00         |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                | -20'000.00          | 0.00                | 20'000.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>741'056.40</b>   | <b>750'900.00</b>   | <b>742'288.15</b>   | <b>-9'843.60</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 22'095.43           | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>741'056.40</b>   | <b>750'900.00</b>   | <b>764'383.58</b>   | <b>-9'843.60</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>741'056.40</b>   | <b>750'900.00</b>   | <b>764'383.58</b>   | <b>-9'843.60</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>741'056.40</b>   | <b>750'900.00</b>   | <b>764'383.58</b>   | <b>-9'843.60</b>  |
| 461      | Kanton                                                    | -99'802.50          | -125'000.00         | 0.00                | 25'197.50         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>641'253.90</b>   | <b>625'900.00</b>   | <b>764'383.58</b>   | <b>15'353.90</b>  |

### Bemerkungen:

352 Der Kanton bezahlte einen tieferen Pro-Kopf-Beitrag.

## 5210 Erwachsenenbildung

| KoA      | Bezeichnung           | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 362      | Gemeinden             | 5'500.00         | 9'000.00         | 7'480.00         | -3'500.00        |
| 365      | Private Institutionen | 5'000.00         | 5'000.00         | 10'000.00        | 0.00             |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b> | <b>10'500.00</b> | <b>14'000.00</b> | <b>17'480.00</b> | <b>-3'500.00</b> |

### Gemeinderatskredit:

365 Der Ausbau des Elektro-Ausbildungszentrums wird mit einem Beitrag von Fr. 5'000.00 unterstützt.



#### 4.1.11 Kultur und Freizeit

##### Zusammenzug Kultur und Freizeit

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 23'441.75           | 23'000.00           | 23'422.50           | 441.75             |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 178'280.45          | 158'900.00          | 163'900.65          | 19'380.45          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 12'604.55           | 13'100.00           | 12'007.35           | -495.45            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 6'199.85            | 2'200.00            | 5'236.15            | 3'999.85           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'330.75            | 1'500.00            | 896.85              | -169.25            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 0.00                | 200.00              | 0.00                | -200.00            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 542.35              | 800.00              | 421.70              | -257.65            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 4'294.20            | 3'500.00            | 8'428.20            | 794.20             |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 20'560.12           | 33'700.00           | 60'163.41           | -13'139.88         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 3'950.60            | 19'600.00           | 3'360.85            | -15'649.40         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 22'576.20           | 40'000.00           | 19'904.70           | -17'423.80         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 29'797.80           | 28'500.00           | 16'279.15           | 1'297.80           |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 280.00              | 12'000.00           | 19'256.65           | -11'720.00         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 175.00              | 0.00                | 0.00                | 175.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 2'645.90            | 900.00              | 3'594.00            | 1'745.90           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 166'817.25          | 189'200.00          | 218'603.40          | -22'382.75         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 4'396.85            | 5'300.00            | 12'563.40           | -903.15            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 5'955.85            | 0.00                | 1'470.00            | 5'955.85           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>483'849.47</b>   | <b>532'400.00</b>   | <b>569'508.96</b>   | <b>-48'550.53</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -69'818.95          | -80'000.00          | -83'815.60          | 10'181.05          |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | 0.00                | 0.00                | -8'258.25           | 0.00               |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -34'952.00          | -53'000.00          | -36'441.50          | 18'048.00          |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00                | 0.00                | -172.00             | 0.00               |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -8'511.20           | -5'100.00           | -14'268.00          | -3'411.20          |
| 439      | Uebrige                                                   | -39'368.10          | -46'500.00          | -45'229.70          | 7'131.90           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>331'199.22</b>   | <b>347'800.00</b>   | <b>381'323.91</b>   | <b>-16'600.78</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'907'894.42        | 1'768'640.41        | 1'794'695.20        | 139'254.01         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>2'239'093.64</b> | <b>2'116'440.41</b> | <b>2'176'019.11</b> | <b>122'653.23</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>2'239'093.64</b> | <b>2'116'440.41</b> | <b>2'176'019.11</b> | <b>122'653.23</b>  |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00                | 0.00                | 13'666.75           | 0.00               |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 727'354.65          | 1'069'356.65        | 1'069'495.35        | -342'002.00        |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>2'966'448.29</b> | <b>3'185'797.06</b> | <b>3'259'181.21</b> | <b>-219'348.77</b> |
| 362      | Gemeinden                                                 | 163'184.80          | 163'100.00          | 164'352.80          | 84.80              |
| 363      | Eigene Anstalten                                          | 5'000.00            | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00               |
| 365      | Private Institutionen                                     | 194'478.94          | 203'500.00          | 187'850.25          | -9'021.06          |
| 366      | Private Haushalte                                         | 37'973.00           | 35'000.00           | 54'483.00           | 2'973.00           |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -25'000.00          | -25'000.00          | -31'564.50          | 0.00               |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>3'342'085.03</b> | <b>3'567'397.06</b> | <b>3'639'302.76</b> | <b>-225'312.03</b> |

## Details Kultur und Freizeit

### 5301 Kulturförderung und Kultursicherung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 21'750.50         | 20'000.00         | 22'065.00         | 1'750.50         |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 22'758.45         | 13'200.00         | 20'187.90         | 9'558.45         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 1'307.45          | 1'600.00          | 1'618.05          | -292.55          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 212.90            | 0.00              | 236.95            | 212.90           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 162.90            | 200.00            | 111.65            | -37.10           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 3'179.15          | 1'500.00          | 6'518.75          | 1'679.15         |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 2'300.00          | 6'000.00          | 7'500.00          | -3'700.00        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 1'639.10          | 500.00            | 1'619.00          | 1'139.10         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 48'569.60         | 64'000.00         | 93'369.50         | -15'430.40       |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 357.20            | 800.00            | 1'091.80          | -442.80          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>102'237.25</b> | <b>107'800.00</b> | <b>154'318.60</b> | <b>-5'562.75</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -5'645.00         | -10'000.00        | -5'926.00         | 4'355.00         |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00              | 0.00              | -172.00           | 0.00             |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'038.85         | 0.00              | -1'642.00         | -2'038.85        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>94'553.40</b>  | <b>97'800.00</b>  | <b>146'578.60</b> | <b>-3'246.60</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 34'355.84         | 33'078.10         | 51'268.88         | 1'277.74         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>128'909.24</b> | <b>130'878.10</b> | <b>197'847.48</b> | <b>-1'968.86</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>128'909.24</b> | <b>130'878.10</b> | <b>197'847.48</b> | <b>-1'968.86</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>128'909.24</b> | <b>130'878.10</b> | <b>197'847.48</b> | <b>-1'968.86</b> |
| 362      | Gemeinden                                                 | 75'997.00         | 74'000.00         | 79'259.00         | 1'997.00         |
| 365      | Private Institutionen                                     | 33'000.00         | 33'000.00         | 33'000.00         | 0.00             |
| 366      | Private Haushalte                                         | 36'973.00         | 35'000.00         | 54'483.00         | 1'973.00         |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -25'000.00        | -25'000.00        | -31'564.50        | 0.00             |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>249'879.24</b> | <b>247'878.10</b> | <b>333'024.98</b> | <b>2'001.14</b>  |

#### Bemerkungen:

- 301 Es wurde der Auftrag zum Fotografieren des Bildarchives der Gemeinde Horw erteilt. Für die Kosten von Fr. 8'000.00 wurde ein Gemeinderatskredit bewilligt.
- 318 Die Gemeindeausstellung für das Jahr 2012 wird nicht umgesetzt. Die budgetierten Vorbereitungsarbeiten von Fr. 10'000.00 sind deshalb nur teilweise angefallen.

## 5302 Freizeit und Sport

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 1'691.25            | 3'000.00            | 1'357.50            | -1'308.75          |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 0.00                | 200.00              | 0.00                | -200.00            |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 0.00                | 5'200.00            | 843.50              | -5'200.00          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 0.00                | 18'000.00           | 0.00                | -18'000.00         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00                | 5'500.00            | 0.00                | -5'500.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 8'927.05            | 9'500.00            | 807.70              | -572.95            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00                | 5'500.00            | 938.40              | -5'500.00          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 175.00              | 0.00                | 0.00                | 175.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 240.00              | 0.00                | 1'561.00            | 240.00             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'053.00            | 5'200.00            | 6'496.85            | -2'147.00          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 0.00                | 6'460.00            | 0.00               |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>14'086.30</b>    | <b>52'100.00</b>    | <b>18'464.95</b>    | <b>-38'013.70</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -69'818.95          | -80'000.00          | -83'815.60          | 10'181.05          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -1'022.50           | -18'000.00          | -1'780.00           | 16'977.50          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -354.50             | -2'700.00           | -237.00             | 2'345.50           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-57'109.65</b>   | <b>-48'600.00</b>   | <b>-67'367.65</b>   | <b>-8'509.65</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'055'102.65        | 843'689.67          | 843'777.09          | 211'412.98         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>997'993.00</b>   | <b>795'089.67</b>   | <b>776'409.44</b>   | <b>202'903.33</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>997'993.00</b>   | <b>795'089.67</b>   | <b>776'409.44</b>   | <b>202'903.33</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 727'354.65          | 1'069'356.65        | 1'069'495.35        | -342'002.00        |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'725'347.65</b> | <b>1'864'446.32</b> | <b>1'845'904.79</b> | <b>-139'098.67</b> |
| 363      | Eigene Anstalten                                          | 5'000.00            | 5'000.00            | 5'000.00            | 0.00               |
| 365      | Private Institutionen                                     | 17'000.00           | 17'000.00           | 7'000.00            | 0.00               |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'747'347.65</b> | <b>1'886'446.32</b> | <b>1'857'904.79</b> | <b>-139'098.67</b> |

### Bemerkungen:

Diverse Der Aufwand für das Sportgebäude Seefeld wird neu unter der Kostenstelle 230131 verbucht (Budget Fr. 28'700.00).

423 Der Ertrag Bootsplatz Winkel wird neu unter der Kostenstelle 590181 bei den Liegen-schaften Finanzvermögen ausgewiesen.

## 5303 Vereinsunterstützung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 55.15             | 0.00              | 0.00              | 55.15            |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 4.35              | 0.00              | 0.00              | 4.35             |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.40              | 0.00              | 0.00              | 0.40             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 533.00            | 0.00              | 270.80            | 533.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 6'000.00          | 5'000.00          | 400.00            | 1'000.00         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>6'592.90</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>670.80</b>     | <b>1'592.90</b>  |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>6'592.90</b>   | <b>5'000.00</b>   | <b>670.80</b>     | <b>1'592.90</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 22'285.07         | 21'613.22         | 33'011.90         | 671.85           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>28'877.97</b>  | <b>26'613.22</b>  | <b>33'682.70</b>  | <b>2'264.75</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>28'877.97</b>  | <b>26'613.22</b>  | <b>33'682.70</b>  | <b>2'264.75</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>28'877.97</b>  | <b>26'613.22</b>  | <b>33'682.70</b>  | <b>2'264.75</b>  |
| 362      | Gemeinden                                                 | 1'500.00          | 0.00              | 0.00              | 1'500.00         |
| 365      | Private Institutionen                                     | 139'478.94        | 153'500.00        | 147'850.25        | -14'021.06       |
| 366      | Private Haushalte                                         | 1'000.00          | 0.00              | 0.00              | 1'000.00         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>170'856.91</b> | <b>180'113.22</b> | <b>181'532.95</b> | <b>-9'256.31</b> |

## 5304 Öffentliche Freizeitanlagen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 38'408.65         | 35'500.00         | 34'915.40         | 2'908.65          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'371.40          | 2'900.00          | 2'507.30          | -528.60           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 285.25            | 500.00            | 194.10            | -214.75           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 4'648.50          | 5'000.00          | 37'791.70         | -351.50           |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 3'950.60          | 1'600.00          | 3'360.85          | 2'350.60          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 22'576.20         | 34'500.00         | 19'904.70         | -11'923.80        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 20'870.75         | 19'000.00         | 15'471.45         | 1'870.75          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 280.00            | 6'500.00          | 18'318.25         | -6'220.00         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'511.25          | 0.00              | 6'341.80          | 1'511.25          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 5'955.85          | 0.00              | 1'470.00          | 5'955.85          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>100'858.45</b> | <b>105'500.00</b> | <b>140'275.55</b> | <b>-4'641.55</b>  |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | 0.00              | 0.00              | -8'258.25         | 0.00              |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -1'050.00         | 0.00              | -650.00           | -1'050.00         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -4'150.55         | 0.00              | -12'340.00        | -4'150.55         |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00              | 0.00              | 120.00            | 0.00              |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>95'657.90</b>  | <b>105'500.00</b> | <b>119'147.30</b> | <b>-9'842.10</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 635'558.96        | 722'499.59        | 700'532.77        | -86'940.63        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>731'216.86</b> | <b>827'999.59</b> | <b>819'680.07</b> | <b>-96'782.73</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>731'216.86</b> | <b>827'999.59</b> | <b>819'680.07</b> | <b>-96'782.73</b> |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00              | 0.00              | 13'666.75         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>731'216.86</b> | <b>827'999.59</b> | <b>833'346.82</b> | <b>-96'782.73</b> |
| 365      | Private Institutionen                                     | 5'000.00          | 0.00              | 0.00              | 5'000.00          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>736'216.86</b> | <b>827'999.59</b> | <b>833'346.82</b> | <b>-91'782.73</b> |

### Bemerkungen

- 313 Beim Vita-Parcours und für die Picknick-Plätze sind die Unterhaltsarbeiten und entsprechend der Materialaufwand tiefer ausgefallen.
- 394 Die Leistungen des Werkhofes zugunsten Seebad und Dorfzentrum wurden intern verrechnet.

## 530500 Kommunikation, Information

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 16'608.75         | 16'000.00         | 17'734.85         | 608.75           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 1'296.55          | 1'300.00          | 1'338.50          | -3.45            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 1'224.70          | 0.00              | 1'317.60          | 1'224.70         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 106.10            | 200.00            | 84.65             | -93.90           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 104'550.10        | 110'000.00        | 110'081.05        | -5'449.90        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>123'786.20</b> | <b>127'500.00</b> | <b>130'556.65</b> | <b>-3'713.80</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'852.60         | -2'300.00         | 0.00              | 447.40           |
| 439      | Uebrige                                                   | -39'368.10        | -46'500.00        | -45'349.70        | 7'131.90         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>82'565.50</b>  | <b>78'700.00</b>  | <b>85'206.95</b>  | <b>3'865.50</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 160'591.90        | 147'759.83        | 116'069.61        | 12'832.07        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>243'157.40</b> | <b>226'459.83</b> | <b>201'276.56</b> | <b>16'697.57</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>243'157.40</b> | <b>226'459.83</b> | <b>201'276.56</b> | <b>16'697.57</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>243'157.40</b> | <b>226'459.83</b> | <b>201'276.56</b> | <b>16'697.57</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>243'157.40</b> | <b>226'459.83</b> | <b>201'276.56</b> | <b>16'697.57</b> |

## 530700 Gemeindebibliothek

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 100'449.45        | 94'200.00         | 91'062.50         | 6'249.45         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 7'624.80          | 7'300.00          | 6'543.50          | 324.80           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 4'762.25          | 2'200.00          | 3'681.60          | 2'562.25         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 776.10            | 600.00            | 506.45            | 176.10           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 542.35            | 800.00            | 421.70            | -257.65          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'115.05          | 2'000.00          | 1'909.45          | -884.95          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 13'611.62         | 17'500.00         | 14'028.21         | -3'888.38        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 233.80            | 400.00            | 143.20            | -166.20          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'133.30          | 5'000.00          | 1'914.20          | -1'866.70        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 4'039.65          | 4'500.00          | 5'011.60          | -460.35          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>136'288.37</b> | <b>134'500.00</b> | <b>125'222.41</b> | <b>1'788.37</b>  |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -27'234.50        | -25'000.00        | -28'085.50        | -2'234.50        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -114.70           | -100.00           | -49.00            | -14.70           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>108'939.17</b> | <b>109'400.00</b> | <b>97'087.91</b>  | <b>-460.83</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 50'034.95         | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>108'939.17</b> | <b>109'400.00</b> | <b>147'122.86</b> | <b>-460.83</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>108'939.17</b> | <b>109'400.00</b> | <b>147'122.86</b> | <b>-460.83</b>   |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>108'939.17</b> | <b>109'400.00</b> | <b>147'122.86</b> | <b>-460.83</b>   |
| 362      | Gemeinden                                                 | 85'687.80         | 89'100.00         | 85'093.80         | -3'412.20        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>194'626.97</b> | <b>198'500.00</b> | <b>232'216.66</b> | <b>-3'873.03</b> |

#### 4.1.12 Gesundheit

##### Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 56'535.40           | 55'000.00           | 53'994.00           | 1'535.40          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'010.05            | 4'300.00            | 2'377.25            | -2'289.95         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 179.80              | 300.00              | 143.70              | -120.20           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 400.00              | 0.00                | 200.00              | 400.00            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 30.00               | 500.00              | 519.30              | -470.00           |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00                | 100.00              | 15.90               | -100.00           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'483.95            | 1'500.00            | 1'412.60            | -16.05            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 12.60               | 600.00              | 0.00                | -587.40           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 164.05              | 0.00                | 982.15              | 164.05            |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 800.00              | 0.00                | -800.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>60'815.85</b>    | <b>63'100.00</b>    | <b>59'644.90</b>    | <b>-2'284.15</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -427.20             | 0.00                | 0.00                | -427.20           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -785.75             | 0.00                | 0.00                | -785.75           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>59'602.90</b>    | <b>63'100.00</b>    | <b>59'644.90</b>    | <b>-3'497.10</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 200.00              | 52'793.62           | -200.00           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>59'602.90</b>    | <b>63'300.00</b>    | <b>112'438.52</b>   | <b>-3'697.10</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>59'602.90</b>    | <b>63'300.00</b>    | <b>112'438.52</b>   | <b>-3'697.10</b>  |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00                | 0.00                | 1'305.10            | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>59'602.90</b>    | <b>63'300.00</b>    | <b>113'743.62</b>   | <b>-3'697.10</b>  |
| 352      | Gemeinden                                                 | 73'150.00           | 65'000.00           | 67'998.60           | 8'150.00          |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 3'115'605.40        | 2'715'000.00        | 545'000.00          | 400'605.40        |
| 365      | Private Institutionen                                     | 31'749.70           | 15'000.00           | 13'632.30           | 16'749.70         |
| 366      | Private Haushalte                                         | 463'025.45          | 345'000.00          | 345'000.00          | 118'025.45        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>3'743'133.45</b> | <b>3'203'300.00</b> | <b>1'085'374.52</b> | <b>539'833.45</b> |

## Details Gesundheit

### 5401 Gesundheitswesen

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 3   | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 200.00            | 52'793.62           | -200.00           |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>0.00</b>       | <b>200.00</b>     | <b>52'793.62</b>    | <b>-200.00</b>    |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>0.00</b>       | <b>200.00</b>     | <b>52'793.62</b>    | <b>-200.00</b>    |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>0.00</b>       | <b>200.00</b>     | <b>52'793.62</b>    | <b>-200.00</b>    |
| 352 | Gemeinden                                                 | 73'150.00         | 65'000.00         | 67'998.60           | 8'150.00          |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 352'056.30        | 545'000.00        | 545'000.00          | -192'943.70       |
| 365 | Private Institutionen                                     | 31'749.70         | 15'000.00         | 13'632.30           | 16'749.70         |
| 366 | Private Haushalte                                         | 463'025.45        | 345'000.00        | 345'000.00          | 118'025.45        |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>919'981.45</b> | <b>970'200.00</b> | <b>1'024'424.52</b> | <b>-50'218.55</b> |

#### Bemerkungen:

- 352 Aufgrund zunehmender Geburtenzahlen ist der Aufwand für die Mütter- und Väterberatung gestiegen.
- 364-366 Die bisherige Kostenaufteilung zwischen Spitex-Pflege (364) und Spitex-Familienhilfe (366) basierte auf einer Aufschlüsselung der Gesamtkosten. Mit der Einführung der Pflegefinanzierung ab 1. Januar 2011 müssen nun die Leistungspakete separat ausgewiesen werden. Das Budget wurde mangels besserer Zahlen noch auf der alten Aufschlüsselung erstellt. In der Rechnung 2011 wurden nun die Leistungen gemäss Leistungspaket verbucht.

### 5402 Schulgesundheitsdienst

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|-----|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 56'535.40        | 55'000.00        | 53'994.00        | 1'535.40         |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 2'010.05         | 4'300.00         | 2'377.25         | -2'289.95        |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung                           | 179.80           | 300.00           | 143.70           | -120.20          |
| 309 | Übriger Personalaufwand                                   | 400.00           | 0.00             | 200.00           | 400.00           |
| 310 | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 30.00            | 500.00           | 519.30           | -470.00          |
| 311 | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00             | 100.00           | 15.90            | -100.00          |
| 313 | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'483.95         | 1'500.00         | 1'412.60         | -16.05           |
| 317 | Spesenentschädigungen                                     | 12.60            | 600.00           | 0.00             | -587.40          |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare                             | 164.05           | 0.00             | 982.15           | 164.05           |
| 319 | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00             | 800.00           | 0.00             | -800.00          |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>60'815.85</b> | <b>63'100.00</b> | <b>59'644.90</b> | <b>-2'284.15</b> |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen                               | -427.20          | 0.00             | 0.00             | -427.20          |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -785.75          | 0.00             | 0.00             | -785.75          |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>59'602.90</b> | <b>63'100.00</b> | <b>59'644.90</b> | <b>-3'497.10</b> |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>59'602.90</b> | <b>63'100.00</b> | <b>59'644.90</b> | <b>-3'497.10</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>59'602.90</b> | <b>63'100.00</b> | <b>59'644.90</b> | <b>-3'497.10</b> |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00             | 0.00             | 1'305.10         | 0.00             |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>59'602.90</b> | <b>63'100.00</b> | <b>60'950.00</b> | <b>-3'497.10</b> |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>59'602.90</b> | <b>63'100.00</b> | <b>60'950.00</b> | <b>-3'497.10</b> |

### 5403 Pflegefinanzierung

| KoA | Bezeichnung                            | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10 | Abw. in CHF       |
|-----|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 2'763'549.10        | 2'170'000.00        | 0.00        | 593'549.10        |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                  | <b>2'763'549.10</b> | <b>2'170'000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>593'549.10</b> |

#### Bemerkungen:

- 364 Die Kosten für die Pflegefinanzierung waren aufgrund der fehlenden Erfahrungszahlen schwierig zu budgetieren.

#### 4.1.13 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

#### Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 8'331'073.05         | 8'390'100.00         | 8'248'712.00         | -59'026.95           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 612'294.50           | 647'600.00           | 622'321.20           | -35'305.50           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 389'975.30           | 376'100.00           | 370'713.95           | 13'875.30            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 58'692.85            | 45'200.00            | 43'704.55            | 13'492.85            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 195'831.80           | 167'000.00           | 107'140.70           | 28'831.80            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 63'092.10            | 63'500.00            | 101'317.40           | -407.90              |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 286'148.30           | 256'000.00           | 272'667.40           | 30'148.30            |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 976'317.65           | 1'016'000.00         | 917'626.70           | -39'682.35           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 153'444.30           | 124'500.00           | 341'286.05           | 28'944.30            |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 28'369.70            | 39'000.00            | 29'707.95            | -10'630.30           |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 3'497.60             | 1'000.00             | 3'577.20             | 2'497.60             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 110'841.70           | 117'000.00           | 110'960.10           | -6'158.30            |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 36'888.10            | 40'500.00            | 44'948.25            | -3'611.90            |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00                 | 70'000.00            | 70'000.00            | -70'000.00           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 264'001.99           | 35'000.00            | 42'120.00            | 229'001.99           |
| 396      | Zinsen                                                    | 342'113.00           | 456'000.00           | 404'464.00           | -113'887.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>11'852'581.94</b> | <b>11'844'500.00</b> | <b>11'731'267.45</b> | <b>8'081.94</b>      |
| 432      | Spital- und Heimplatz, Kostgelder                         | -13'265'088.95       | -12'326'200.00       | -12'240'166.19       | -938'888.95          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -203'025.10          | -93'000.00           | -184'239.80          | -110'025.10          |
| 439      | Uebrige                                                   | -413'470.25          | -365'000.00          | -418'835.19          | -48'470.25           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-2'029'002.36</b> | <b>-939'700.00</b>   | <b>-1'111'973.73</b> | <b>-1'089'302.36</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                 | 0.00                 | 18'336'595.21        | 0.00                 |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-2'029'002.36</b> | <b>-939'700.00</b>   | <b>17'224'621.48</b> | <b>-1'089'302.36</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -1'595'925.00        | 0.00                 | -19'680'065.74       | -1'595'925.00        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-3'624'927.36</b> | <b>-939'700.00</b>   | <b>-2'455'444.26</b> | <b>-2'685'227.36</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 1'009'574.00         | 920'000.00           | 1'010'293.90         | 89'574.00            |
| 332      | VV zusätzliche Abschreibungen                             | 64'457.89            | 0.00                 | 0.00                 | 64'457.89            |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'595'925.00         | 0.00                 | 1'569'691.97         | 1'595'925.00         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-954'970.47</b>   | <b>-19'700.00</b>    | <b>124'541.61</b>    | <b>-935'270.47</b>   |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 954'970.47           | 19'700.00            | 101'679.83           | 935'270.47           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>226'221.44</b>    | <b>0.00</b>          |



## Details Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

### 10000 Gebäude und Umgebung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 283'947.90          | 252'000.00          | 270'400.90           | 31'947.90          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 153'444.30          | 124'500.00          | 337'793.90           | 28'944.30          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 21'504.55           | 30'000.00           | 18'842.60            | -8'495.45          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 79'327.90           | 80'000.00           | 60'980.25            | -672.10            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 3'080.00            | 0.00                | 7'120.00             | 3'080.00           |
| 396      | Zinsen                                                    | 0.00                | 456'000.00          | 0.00                 | -456'000.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>541'304.65</b>   | <b>942'500.00</b>   | <b>695'137.65</b>    | <b>-401'195.35</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00                | 0.00                | -94'086.70           | 0.00               |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>541'304.65</b>   | <b>942'500.00</b>   | <b>601'050.95</b>    | <b>-401'195.35</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 52'651.33            | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>541'304.65</b>   | <b>942'500.00</b>   | <b>653'702.28</b>    | <b>-401'195.35</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | -2'058'828.37        | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>541'304.65</b>   | <b>942'500.00</b>   | <b>-1'405'126.09</b> | <b>-401'195.35</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 0.00                | 920'000.00          | 0.00                 | -920'000.00        |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'595'925.00        | 0.00                | 1'405'126.85         | 1'595'925.00       |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>2'137'229.65</b> | <b>1'862'500.00</b> | <b>0.76</b>          | <b>274'729.65</b>  |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>2'137'229.65</b> | <b>1'862'500.00</b> | <b>0.76</b>          | <b>274'729.65</b>  |

#### Bemerkungen:

312 Die Stromgebühren der CKW wurden allgemein erhöht.

314 Höhere Unterhaltskosten als erwartet.

331/332/396 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen und Zinsen werden neu unter der Kostenstelle 99000 verbucht.

## 12000 Technischer Dienst

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 322'082.90        | 262'300.00        | 251'843.90        | 59'782.90        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 23'041.10         | 20'300.00         | 18'737.15         | 2'741.10         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 18'004.20         | 14'900.00         | 16'714.70         | 3'104.20         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'950.20          | 1'300.00          | 1'177.65          | 650.20           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'798.80          | 0.00              | 598.90            | 1'798.80         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 5'547.65          | 4'000.00          | 7'774.70          | 1'547.65         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 987.20            | 2'000.00          | 3'379.40          | -1'012.80        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>373'412.05</b> | <b>304'800.00</b> | <b>300'226.40</b> | <b>68'612.05</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -22'030.90        | -6'000.00         | 0.00              | -16'030.90       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>351'381.15</b> | <b>298'800.00</b> | <b>300'226.40</b> | <b>52'581.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 198'557.50        | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>351'381.15</b> | <b>298'800.00</b> | <b>498'783.90</b> | <b>52'581.15</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | -501'320.37       | 0.00             |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>351'381.15</b> | <b>298'800.00</b> | <b>-2'536.47</b>  | <b>52'581.15</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 0.00              | 0.00              | 2'536.95          | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>351'381.15</b> | <b>298'800.00</b> | <b>0.48</b>       | <b>52'581.15</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>351'381.15</b> | <b>298'800.00</b> | <b>0.48</b>       | <b>52'581.15</b> |

### Bemerkungen:

- 301 Neue Stellenbesetzung aufgrund Pensionierung und Krankheit (siehe Rückerstattung KTG)
- 436 siehe oben

## 13000 Leitung und Verwaltung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 417'707.05        | 396'900.00        | 390'083.70        | 20'807.05         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 29'329.85         | 30'700.00         | 29'408.75         | -1'370.15         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 25'202.20         | 25'000.00         | 24'913.80         | 202.20            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3'188.50          | 2'200.00          | 2'153.75          | 988.50            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 75'131.85         | 69'000.00         | 43'886.30         | 6'131.85          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 62'797.60         | 62'000.00         | 99'706.75         | 797.60            |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 2'241.25          | 2'500.00          | 2'950.60          | -258.75           |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 3'497.60          | 1'000.00          | 3'577.20          | 2'497.60          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 29'427.10         | 33'000.00         | 46'600.45         | -3'572.90         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 11'381.20         | 10'000.00         | 13'960.50         | 1'381.20          |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00              | 70'000.00         | 70'000.00         | -70'000.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 260'921.99        | 35'000.00         | 35'000.00         | 225'921.99        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>920'826.19</b> | <b>737'300.00</b> | <b>762'241.80</b> | <b>183'526.19</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'134.40         | -10'000.00        | -941.75           | 3'865.60          |
| 439      | Uebrige                                                   | -7'501.25         | -30'000.00        | -37'945.60        | 22'498.75         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>907'190.54</b> | <b>697'300.00</b> | <b>723'354.45</b> | <b>209'890.54</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 60'742.48         | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>907'190.54</b> | <b>697'300.00</b> | <b>784'096.93</b> | <b>209'890.54</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | -801'637.76       | 0.00              |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>907'190.54</b> | <b>697'300.00</b> | <b>-17'540.83</b> | <b>209'890.54</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 0.00              | 0.00              | 21'567.40         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>907'190.54</b> | <b>697'300.00</b> | <b>4'026.57</b>   | <b>209'890.54</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>907'190.54</b> | <b>697'300.00</b> | <b>4'026.57</b>   | <b>209'890.54</b> |

### Bemerkungen:

- 301 Neue Stellenbesetzung aufgrund Pensionierung und Urlaub.
- 391/394 Die Kostenanteile für Informatik und Management wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht.
- 439 Ertrag verbucht bei den Nebenbetrieben auf KST 90000 (Erträge Telefon etc. ca. Fr. 33'000.00).

## 14000 Hauswirtschaft

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 841'180.20          | 794'900.00          | 814'510.10          | 46'280.20        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 62'277.70           | 61'200.00           | 66'245.25           | 1'077.70         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 39'732.40           | 40'400.00           | 35'097.05           | -667.60          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 6'205.70            | 4'400.00            | 4'480.45            | 1'805.70         |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 765.00              | 0.00                | 582.50              | 765.00           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 88'344.25           | 105'000.00          | 90'114.10           | -16'655.75       |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 0.00                | 0.00                | 3'492.15            | 0.00             |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 5'500.00            | 1'024.55            | -5'500.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'038'505.25</b> | <b>1'011'400.00</b> | <b>1'015'546.15</b> | <b>27'105.25</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -10'493.50          | -11'000.00          | -1'147.00           | 506.50           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'028'011.75</b> | <b>1'000'400.00</b> | <b>1'014'399.15</b> | <b>27'611.75</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 174'545.03          | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'028'011.75</b> | <b>1'000'400.00</b> | <b>1'188'944.18</b> | <b>27'611.75</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | -1'195'140.65       | 0.00             |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'028'011.75</b> | <b>1'000'400.00</b> | <b>-6'196.47</b>    | <b>27'611.75</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 0.00                | 0.00                | 6'197.05            | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'028'011.75</b> | <b>1'000'400.00</b> | <b>0.58</b>         | <b>27'611.75</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'028'011.75</b> | <b>1'000'400.00</b> | <b>0.58</b>         | <b>27'611.75</b> |

Übrige Bemerkungen:

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

## 16000 Küche

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'008'087.15        | 1'095'300.00        | 1'036'136.70        | -87'212.85         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 73'780.55           | 84'600.00           | 77'034.50           | -10'819.45         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 55'593.00           | 53'600.00           | 52'292.60           | 1'993.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 6'831.30            | 5'600.00            | 5'247.10            | 1'231.30           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'349.90            | 0.00                | 1'124.35            | 1'349.90           |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 2'200.40            | 4'000.00            | 2'266.50            | -1'799.60          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 715'725.40          | 724'000.00          | 699'491.45          | -8'274.60          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 25'506.90           | 25'000.00           | 26'215.40           | 506.90             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'889'074.60</b> | <b>1'992'100.00</b> | <b>1'899'808.60</b> | <b>-103'025.40</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -3'860.85           | -10'000.00          | -10'953.15          | 6'139.15           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>1'885'213.75</b> | <b>1'982'100.00</b> | <b>1'888'855.45</b> | <b>-96'886.25</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 585'564.76          | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'885'213.75</b> | <b>1'982'100.00</b> | <b>2'474'420.21</b> | <b>-96'886.25</b>  |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | -2'479'030.64       | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'885'213.75</b> | <b>1'982'100.00</b> | <b>-4'610.43</b>    | <b>-96'886.25</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 0.00                | 0.00                | 4'610.55            | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'885'213.75</b> | <b>1'982'100.00</b> | <b>0.12</b>         | <b>-96'886.25</b>  |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'885'213.75</b> | <b>1'982'100.00</b> | <b>0.12</b>         | <b>-96'886.25</b>  |

Übrige Bemerkungen:

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

## 21000 Pflegekosten

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 5'725'293.75        | 5'820'200.00        | 5'741'052.30         | -94'906.25         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 423'006.20          | 449'200.00          | 429'728.45           | -26'193.80         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 250'314.30          | 240'800.00          | 240'660.20           | 9'514.30           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 40'444.75           | 31'600.00           | 30'573.55            | 8'844.75           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 116'736.25          | 98'000.00           | 60'948.65            | 18'736.25          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 294.50              | 1'500.00            | 1'610.65             | -1'205.50          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 170'006.75          | 184'500.00          | 125'070.55           | -14'493.25         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 0.00                | 3'747.80             | 0.00               |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>6'726'096.50</b> | <b>6'825'800.00</b> | <b>6'633'392.15</b>  | <b>-99'703.50</b>  |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -157'831.85         | -56'000.00          | -77'111.20           | -101'831.85        |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                | -2'000.00           | -2'556.50            | 2'000.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>6'568'264.65</b> | <b>6'767'800.00</b> | <b>6'553'724.45</b>  | <b>-199'535.35</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | 4'391'040.63         | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>6'568'264.65</b> | <b>6'767'800.00</b> | <b>10'944'765.08</b> | <b>-199'535.35</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                | 0.00                | -11'074'415.98       | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>6'568'264.65</b> | <b>6'767'800.00</b> | <b>-129'650.90</b>   | <b>-199'535.35</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 0.00                | 0.00                | 129'653.17           | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>6'568'264.65</b> | <b>6'767'800.00</b> | <b>2.27</b>          | <b>-199'535.35</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>6'568'264.65</b> | <b>6'767'800.00</b> | <b>2.27</b>          | <b>-199'535.35</b> |

Bemerkungen:

301 Nicht alle budgetierten Stellen konnten besetzt werden.

309 Zusätzliche Kosten für Rekrutierungen (PDL).

436 Ein Teil der Kosten durch Personalausfälle wurde durch Versicherungen zurückerstattet.

## 60000 Pensionsleistungen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 432      | Spital- und Heimplatz, Kostgelder                         | -7'266'058.15        | -7'104'000.00        | -7'304'854.84        | -162'058.15        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-7'266'058.15</b> | <b>-7'104'000.00</b> | <b>-7'304'854.84</b> | <b>-162'058.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                 | 0.00                 | 4'876'861.60         | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-7'266'058.15</b> | <b>-7'104'000.00</b> | <b>-2'427'993.24</b> | <b>-162'058.15</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-7'266'058.15</b> | <b>-7'104'000.00</b> | <b>-2'427'993.24</b> | <b>-162'058.15</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-7'266'058.15</b> | <b>-7'104'000.00</b> | <b>-2'427'993.24</b> | <b>-162'058.15</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-7'266'058.15</b> | <b>-7'104'000.00</b> | <b>-2'427'993.24</b> | <b>-162'058.15</b> |

## 62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 432      | Spital- und Heimplatz, Kostgelder                         | -5'999'030.80        | -5'222'200.00        | -4'935'311.35        | -776'830.80        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-5'999'030.80</b> | <b>-5'222'200.00</b> | <b>-4'935'311.35</b> | <b>-776'830.80</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                 | 0.00                 | 7'412'309.29         | 0.00               |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-5'999'030.80</b> | <b>-5'222'200.00</b> | <b>2'476'997.94</b>  | <b>-776'830.80</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-5'999'030.80</b> | <b>-5'222'200.00</b> | <b>2'476'997.94</b>  | <b>-776'830.80</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-5'999'030.80</b> | <b>-5'222'200.00</b> | <b>2'476'997.94</b>  | <b>-776'830.80</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-5'999'030.80</b> | <b>-5'222'200.00</b> | <b>2'476'997.94</b>  | <b>-776'830.80</b> |

Bemerkungen:

432 Die starke Steigerung der Pflegebedürftigkeit ergibt höhere Einnahmen.

## 90000 Nebenbetriebe

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 16'722.00          | 20'500.00          | 15'085.30          | -3'778.00         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 859.10             | 1'600.00           | 1'167.10           | -740.90           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 1'129.20           | 1'400.00           | 1'035.60           | -270.80           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 72.40              | 100.00             | 72.05              | -27.60            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 50.00              | 0.00               | 0.00               | 50.00             |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'317.50           | 5'000.00           | 3'090.65           | -3'682.50         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'099.50           | 2'000.00           | 0.00               | -900.50           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>21'249.70</b>   | <b>30'600.00</b>   | <b>20'450.70</b>   | <b>-9'350.30</b>  |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'673.60          | 0.00               | 0.00               | -2'673.60         |
| 439      | Uebrige                                                   | -405'969.00        | -333'000.00        | -378'333.09        | -72'969.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-387'392.90</b> | <b>-302'400.00</b> | <b>-357'882.39</b> | <b>-84'992.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00               | 0.00               | 358'101.15         | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-387'392.90</b> | <b>-302'400.00</b> | <b>218.76</b>      | <b>-84'992.90</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-387'392.90</b> | <b>-302'400.00</b> | <b>218.76</b>      | <b>-84'992.90</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-387'392.90</b> | <b>-302'400.00</b> | <b>218.76</b>      | <b>-84'992.90</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-387'392.90</b> | <b>-302'400.00</b> | <b>218.76</b>      | <b>-84'992.90</b> |

### Bemerkungen:

439 Umsatzsteigerung durch vermehrte Anzahl Gäste-/Mitarbeiteressen und den unter der KST 13000 verbuchten Erträge

## 99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11        | Rechnung 10        | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| 396      | Zinsen                                                    | 342'113.00           | 0.00             | 404'464.00         | 342'113.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>342'113.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>404'464.00</b>  | <b>342'113.00</b>    |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>342'113.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>404'464.00</b>  | <b>342'113.00</b>    |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00                 | 0.00             | 226'221.44         | 0.00                 |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>342'113.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>630'685.44</b>  | <b>342'113.00</b>    |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -1'595'925.00        | 0.00             | -1'569'691.97      | -1'595'925.00        |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-1'253'812.00</b> | <b>0.00</b>      | <b>-939'006.53</b> | <b>-1'253'812.00</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 1'009'574.00         | 0.00             | 1'010'293.90       | 1'009'574.00         |
| 332      | VV zusätzliche Abschreibungen                             | 64'457.89            | 0.00             | 0.00               | 64'457.89            |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-179'780.11</b>   | <b>0.00</b>      | <b>71'287.37</b>   | <b>-179'780.11</b>   |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 954'970.47           | 19'700.00        | 101'679.83         | 935'270.47           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>775'190.36</b>    | <b>19'700.00</b> | <b>172'967.20</b>  | <b>755'490.36</b>    |

### Bemerkungen:

331/332/396 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen und Zinsen werden neu unter der Kostenstelle 99000 verbucht (Budget unter KST 10000).

380 Das Kirchfeld erzielt einen Ertragsüberschuss von Fr. 954'970.47

#### 4.1.14 Soziale Wohlfahrt

##### Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 4'517.40             | 3'000.00             | 3'164.70             | 1'517.40             |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'291'316.50         | 1'409'300.00         | 1'316'791.75         | -117'983.50          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 99'846.00            | 112'700.00           | 100'710.15           | -12'854.00           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 61'521.75            | 64'100.00            | 58'038.10            | -2'578.25            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 9'187.25             | 8'900.00             | 6'927.85             | 287.25               |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 17'258.75            | 21'000.00            | 26'545.20            | -3'741.25            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 2'887.25             | 4'900.00             | 6'988.85             | -2'012.75            |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 145.00               | 1'500.00             | 599.00               | -1'355.00            |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 925.20               | 1'600.00             | 1'058.20             | -674.80              |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 57'420.40            | 60'400.00            | 49'274.25            | -2'979.60            |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 1'198.70             | 0.00                 | 0.00                 | 1'198.70             |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'759.75             | 6'000.00             | 7'776.25             | -1'240.25            |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 50'970.00            | 60'000.00            | 50'117.25            | -9'030.00            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 917.65               | 0.00                 | 244.80               | 917.65               |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 56'958.77            | 95'200.00            | 87'124.12            | -38'241.23           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 4'290.00             | 4'400.00             | 4'485.00             | -110.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'664'120.37</b>  | <b>1'853'000.00</b>  | <b>1'719'845.47</b>  | <b>-188'879.63</b>   |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -246'789.01          | -307'800.00          | -262'799.69          | 61'010.99            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -4'283'166.11        | -3'122'000.00        | -4'287'587.76        | -1'161'166.11        |
| 439      | Uebrige                                                   | -1'685.35            | 0.00                 | -2'268.15            | -1'685.35            |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -2'668.60            | 0.00                 | -26'603.75           | -2'668.60            |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-2'870'188.70</b> | <b>-1'576'800.00</b> | <b>-2'859'413.88</b> | <b>-1'293'388.70</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 642'875.84           | 597'936.80           | 762'356.11           | 44'939.04            |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-2'227'312.86</b> | <b>-978'863.20</b>   | <b>-2'097'057.77</b> | <b>-1'248'449.66</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-2'227'312.86</b> | <b>-978'863.20</b>   | <b>-2'097'057.77</b> | <b>-1'248'449.66</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-2'227'312.86</b> | <b>-978'863.20</b>   | <b>-2'097'057.77</b> | <b>-1'248'449.66</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 171'797.30           | 112'500.00           | 111'004.65           | 59'297.30            |
| 361      | Kanton                                                    | 7'733'869.45         | 7'179'400.00         | 7'919'976.30         | 554'469.45           |
| 362      | Gemeinden                                                 | 37'682.20            | 42'000.00            | 44'270.60            | -4'317.80            |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 39'228.00            | 40'000.00            | 38'306.00            | -772.00              |
| 365      | Private Institutionen                                     | 1'102'853.25         | 86'900.00            | 1'046'346.55         | 1'015'953.25         |
| 366      | Private Haushalte                                         | 6'344'277.30         | 6'439'000.00         | 6'157'895.21         | -94'722.70           |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 0.00                 | 0.00                 | 2'268.15             | 0.00                 |
| 451      | Kanton                                                    | -99'808.00           | -115'000.00          | -112'701.00          | 15'192.00            |
| 460      | Bund                                                      | -43'321.30           | -84'000.00           | -21'822.40           | 40'678.70            |
| 461      | Kanton                                                    | -53'840.75           | -70'000.00           | -141'984.55          | 16'159.25            |
| 469      | Uebrige                                                   | -1'160.00            | -5'000.00            | -5'000.00            | 3'840.00             |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -42'501.55           | -45'000.00           | -39'051.10           | 2'498.45             |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>12'961'763.04</b> | <b>12'601'936.80</b> | <b>12'902'450.64</b> | <b>359'826.24</b>    |

## Details Soziale Wohlfahrt

### 550130 Krankenversicherung

| KoA | Bezeichnung                                        | Rechnung 11   | Budget 11    | Rechnung 10  | Abw. in CHF   |
|-----|----------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 436 | Rückerstattungen                                   | -1'035'600.65 | 0.00         | -984'295.25  | -1'035'600.65 |
| 2   | Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse    | -1'035'600.65 | 0.00         | -984'295.25  | -1'035'600.65 |
| 3   | Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse | -1'035'600.65 | 0.00         | -984'295.25  | -1'035'600.65 |
| 4   | Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.  | -1'035'600.65 | 0.00         | -984'295.25  | -1'035'600.65 |
| 5   | Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis  | -1'035'600.65 | 0.00         | -984'295.25  | -1'035'600.65 |
| 361 | Kanton                                             | 1'295'846.00  | 1'263'000.00 | 1'269'695.00 | 32'846.00     |
| 365 | Private Institutionen                              | 1'063'107.95  | 21'500.00    | 1'013'157.15 | 1'041'607.95  |
| 6   | Kostenstufe VI                                     | 1'323'353.30  | 1'284'500.00 | 1'298'556.90 | 38'853.30     |

#### Bemerkungen:

- 365/436 Ab Rechnung 2010 wurde der Bruttoaufwand für bezahlte Krankenkassenprämien sowie die entsprechenden Rückerstattungen/Prämienverbilligungen verbucht (bisher nur Nettoaufwand).
- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 97.10 (Budget Fr. 96.44) abgerechnet.

### 550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

| KoA | Bezeichnung    | Rechnung 11  | Budget 11    | Rechnung 10  | Abw. in CHF |
|-----|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 361 | Kanton         | 3'724'766.00 | 3'337'500.00 | 3'868'766.00 | 387'266.00  |
| 6   | Kostenstufe VI | 3'724'766.00 | 3'337'500.00 | 3'868'766.00 | 387'266.00  |

#### Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 273.96 (Budget Fr. 289.12) abgerechnet. Beim Budget 2011 rechneten wir aufgrund der Pflegefinanzierung mit einer Entlastung von Fr. 37.40 pro Einwohner. Diese gemäss Botschaft zur Pflegefinanzierung versprochene Entlastung ist somit tiefer ausgefallen.
- 361 Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 41'629.00 (Budget 40'500.00) Familienzulagen.

## 550150 Arbeitslosenfürsorge

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10      | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 50'974.30         | 52'500.00         | 60'497.85        | -1'525.70       |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 3'979.30          | 4'100.00          | 4'651.65         | -120.70         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 1'915.80          | 1'700.00          | 2'472.25         | 215.80          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 391.95            | 400.00            | 330.90           | -8.05           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 672.05            | 0.00              | 539.05           | 672.05          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>57'933.40</b>  | <b>58'700.00</b>  | <b>68'491.70</b> | <b>-766.60</b>  |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>57'933.40</b>  | <b>58'700.00</b>  | <b>68'491.70</b> | <b>-766.60</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 44'049.75         | 41'329.78         | 5'034.95         | 2'719.97        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>101'983.15</b> | <b>100'029.78</b> | <b>73'526.65</b> | <b>1'953.37</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>101'983.15</b> | <b>100'029.78</b> | <b>73'526.65</b> | <b>1'953.37</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>101'983.15</b> | <b>100'029.78</b> | <b>73'526.65</b> | <b>1'953.37</b> |
| 361      | Kanton                                                    | 0.00              | 0.00              | 10'869.00        | 0.00            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>101'983.15</b> | <b>100'029.78</b> | <b>84'395.65</b> | <b>1'953.37</b> |

### Bemerkungen:

- 361 Gestützt auf § 12 Absatz 2 des Gesetzes über die Arbeitslosenversicherung und den Arbeitslosenhilfsfonds vom 18. Januar 2000 hat der Regierungsrat die Beiträge pro Arbeitnehmer und Arbeitnehmerin und Monat auf 1 Franken festgelegt. Im Jahr 2010 wurden die Beiträge für die Jahre 2009 und 2010 verrechnet.

## 550160 Wohnungswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11         | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 12'102.00        | 12'800.00         | 0.00             | -698.00          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 944.75           | 1'000.00          | 0.00             | -55.25           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 891.25           | 800.00            | 0.00             | 91.25            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 93.15            | 200.00            | 0.00             | -106.85          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 19.90            | 0.00              | 0.00             | 19.90            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 177.60           | 0.00              | 144.30           | 177.60           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>14'228.65</b> | <b>14'800.00</b>  | <b>144.30</b>    | <b>-571.35</b>   |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00             | -1'500.00         | 0.00             | 1'500.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>14'228.65</b> | <b>13'300.00</b>  | <b>144.30</b>    | <b>928.65</b>    |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00             | 0.00              | 5'034.95         | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>14'228.65</b> | <b>13'300.00</b>  | <b>5'179.25</b>  | <b>928.65</b>    |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>14'228.65</b> | <b>13'300.00</b>  | <b>5'179.25</b>  | <b>928.65</b>    |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>14'228.65</b> | <b>13'300.00</b>  | <b>5'179.25</b>  | <b>928.65</b>    |
| 365      | Private Institutionen                                     | 0.00             | 1'500.00          | 840.00           | -1'500.00        |
| 366      | Private Haushalte                                         | 85'424.00        | 90'000.00         | 92'642.00        | -4'576.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>99'652.65</b> | <b>104'800.00</b> | <b>98'661.25</b> | <b>-5'147.35</b> |

### Bemerkungen:

- 365 Es mussten keine Gemeindebeiträge an Baugenossenschaften bezahlt werden.



## 55017 Familie plus

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 492'530.45        | 542'500.00        | 512'590.70        | -49'969.55        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 37'511.85         | 43'100.00         | 39'327.85         | -5'588.15         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 13'413.35         | 13'000.00         | 12'322.60         | 413.35            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3'636.20          | 3'600.00          | 2'803.90          | 36.20             |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 8'503.55          | 14'500.00         | 8'684.50          | -5'996.45         |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00              | 3'000.00          | 531.05            | -3'000.00         |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 145.00            | 1'500.00          | 599.00            | -1'355.00         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 453.40            | 800.00            | 606.60            | -346.60           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 49'892.10         | 53'400.00         | 42'916.25         | -3'507.90         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 1'198.70          | 0.00              | 0.00              | 1'198.70          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00              | 1'000.00          | 0.00              | -1'000.00         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 25'400.00         | 34'000.00         | 23'967.85         | -8'600.00         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 146.80            | 0.00              | 0.00              | 146.80            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 17'418.52         | 34'000.00         | 33'438.52         | -16'581.48        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>650'249.92</b> | <b>744'400.00</b> | <b>677'788.82</b> | <b>-94'150.08</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -245'939.01       | -303'800.00       | -258'384.69       | 57'860.99         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -4'126.00         | 0.00              | -2'514.00         | -4'126.00         |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | -11'479.75        | 0.00              |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>400'184.91</b> | <b>440'600.00</b> | <b>405'410.38</b> | <b>-40'415.09</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 169'489.69        | 150'178.73        | 152'701.00        | 19'310.96         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>569'674.60</b> | <b>590'778.73</b> | <b>558'111.38</b> | <b>-21'104.13</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>569'674.60</b> | <b>590'778.73</b> | <b>558'111.38</b> | <b>-21'104.13</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>569'674.60</b> | <b>590'778.73</b> | <b>558'111.38</b> | <b>-21'104.13</b> |
| 365      | Private Institutionen                                     | 5'907.30          | 6'900.00          | -7'686.40         | -992.70           |
| 366      | Private Haushalte                                         | 149'160.15        | 150'000.00        | 125'659.36        | -839.85           |
| 451      | Kanton                                                    | -76'550.00        | -88'000.00        | -86'150.00        | 11'450.00         |
| 460      | Bund                                                      | -43'321.30        | -84'000.00        | -21'822.40        | 40'678.70         |
| 469      | Uebrige                                                   | -250.00           | -5'000.00         | -5'000.00         | 4'750.00          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>604'620.75</b> | <b>570'678.73</b> | <b>563'111.94</b> | <b>33'942.02</b>  |

### Bemerkungen:

- 301 Der Lohnaufwand für Tageseltern ist deutlich tiefer ausgefallen. Es ist schwierig, geeignete Tagesfamilien zu finden.
- 434 Im Schuljahr 2011/12 besuchen 131 Kinder Spielgruppenangebote (Vorjahr 147 Kinder). Die Erträge bei den Spielgruppen sind entsprechend tiefer ausgefallen. Da bei den Tagesfamilien weniger Dienstleistungen erbracht wurden, ist auch der Ertrag tiefer ausgefallen.
- 451 Der Kantonsbeitrag an die Tageselternvermittlung erfolgt aufgrund der Nachfrage.
- 460 Der Bundesbeitrag an die Betreuungsgutscheine entfällt aufgrund der verkürzten Pilotphase.
- 469 Der Beitrag der Stiftung "Wirtschaft und Familie" war einmalig.

## 5502 AHV-Zweigstelle

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 97'228.95         | 102'700.00        | 87'109.45         | -5'471.05        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 7'590.60          | 8'000.00          | 6'706.75          | -409.40          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 9'111.00          | 8'400.00          | 7'540.55          | 711.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 621.40            | 600.00            | 414.80            | 21.40            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 160.00            | 0.00              | 0.00              | 160.00           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 20.00             | 0.00              | 20.00             | 20.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>114'731.95</b> | <b>119'700.00</b> | <b>101'791.55</b> | <b>-4'968.05</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'292.60         | 0.00              | -1'292.60         | -1'292.60        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>113'439.35</b> | <b>119'700.00</b> | <b>100'498.95</b> | <b>-6'260.65</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 44'049.75         | 41'329.78         | 75'234.00         | 2'719.97         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>157'489.10</b> | <b>161'029.78</b> | <b>175'732.95</b> | <b>-3'540.68</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>157'489.10</b> | <b>161'029.78</b> | <b>175'732.95</b> | <b>-3'540.68</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>157'489.10</b> | <b>161'029.78</b> | <b>175'732.95</b> | <b>-3'540.68</b> |
| 451      | Kanton                                                    | -23'258.00        | -27'000.00        | -26'551.00        | 3'742.00         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>134'231.10</b> | <b>134'029.78</b> | <b>149'181.95</b> | <b>201.32</b>    |

## 5503 Altersbetreuung

| KoA      | Bezeichnung                            | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF   |
|----------|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 36'000.00        | 35'000.00        | 35'000.00        | 1'000.00      |
| 365      | Private Institutionen                  | 20'928.00        | 22'000.00        | 22'884.00        | -1'072.00     |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                  | <b>56'928.00</b> | <b>57'000.00</b> | <b>57'884.00</b> | <b>-72.00</b> |

## 5504 Jugendanimation

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 2'642.40          | 0.00              | 0.00              | 2'642.40         |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 146'355.10        | 142'000.00        | 169'830.80        | 4'355.10         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 11'231.45         | 13'500.00         | 13'106.00         | -2'268.55        |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 5'611.00          | 5'800.00          | 5'512.20          | -189.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1'046.25          | 1'100.00          | 924.25            | -53.75           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 6'263.90          | 6'500.00          | 4'017.40          | -236.10          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 993.20            | 1'900.00          | 3'274.40          | -906.80          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 471.80            | 800.00            | 451.60            | -328.20          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 7'528.30          | 7'000.00          | 6'358.00          | 528.30           |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'759.75          | 5'000.00          | 7'776.25          | -240.25          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 25'570.00         | 26'000.00         | 26'149.40         | -430.00          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 108.00            | 0.00              | 56.40             | 108.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 10'081.60         | 13'200.00         | 12'649.20         | -3'118.40        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 900.00            | 900.00            | 900.00            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>223'562.75</b> | <b>223'700.00</b> | <b>251'005.90</b> | <b>-137.25</b>   |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -850.00           | -4'000.00         | -4'415.00         | 3'150.00         |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -2'668.60         | 0.00              | 0.00              | -2'668.60        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>220'044.15</b> | <b>219'700.00</b> | <b>246'590.90</b> | <b>344.15</b>    |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 88'959.79         | 86'682.65         | 163'288.86        | 2'277.14         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>309'003.94</b> | <b>306'382.65</b> | <b>409'879.76</b> | <b>2'621.29</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>309'003.94</b> | <b>306'382.65</b> | <b>409'879.76</b> | <b>2'621.29</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>309'003.94</b> | <b>306'382.65</b> | <b>409'879.76</b> | <b>2'621.29</b>  |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 0.00              | 5'000.00          | 0.00              | -5'000.00        |
| 461      | Kanton                                                    | -500.00           | 0.00              | 0.00              | -500.00          |
| 469      | Uebrige                                                   | -910.00           | 0.00              | 0.00              | -910.00          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>307'593.94</b> | <b>311'382.65</b> | <b>409'879.76</b> | <b>-3'788.71</b> |

### Bemerkungen:

- 300 Die Jugendkommission wurde bisher unter Gemeinderat budgetiert.  
364 Es wurden keine Beiträge über den "Jugendförderpool" ausbezahlt.

## 55051 Allgemeine Fürsorge

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 1'875.00            | 3'000.00            | 3'164.70            | -1'125.00         |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 492'125.70          | 556'800.00          | 486'762.95          | -64'674.30        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 38'588.05           | 43'000.00           | 36'917.90           | -4'411.95         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 30'579.35           | 34'400.00           | 30'190.50           | -3'820.65         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3'398.30            | 3'000.00            | 2'454.00            | 398.30            |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 2'311.40            | 0.00                | 13'843.30           | 2'311.40          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'894.05            | 0.00                | 3'183.40            | 1'894.05          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 485.25              | 0.00                | 44.10               | 485.25            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 15'907.75           | 28'000.00           | 16'451.15           | -12'092.25        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 3'370.00            | 3'500.00            | 3'565.00            | -130.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>590'534.85</b>   | <b>671'700.00</b>   | <b>596'577.00</b>   | <b>-81'165.15</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00                | -500.00             | -227.10             | 500.00            |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00                | 0.00                | -15'124.00          | 0.00              |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>590'534.85</b>   | <b>671'200.00</b>   | <b>581'225.90</b>   | <b>-80'665.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 296'326.86          | 278'415.86          | 361'062.35          | 17'911.00         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>886'861.71</b>   | <b>949'615.86</b>   | <b>942'288.25</b>   | <b>-62'754.15</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>886'861.71</b>   | <b>949'615.86</b>   | <b>942'288.25</b>   | <b>-62'754.15</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>886'861.71</b>   | <b>949'615.86</b>   | <b>942'288.25</b>   | <b>-62'754.15</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 171'797.30          | 112'500.00          | 111'004.65          | 59'297.30         |
| 361      | Kanton                                                    | 2'713'257.45        | 2'578'900.00        | 2'770'646.30        | 134'357.45        |
| 362      | Gemeinden                                                 | 27'682.20           | 32'000.00           | 34'270.60           | -4'317.80         |
| 365      | Private Institutionen                                     | 10'420.00           | 10'000.00           | 10'670.00           | 420.00            |
| 366      | Private Haushalte                                         | 0.00                | 3'000.00            | 0.00                | -3'000.00         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>3'810'018.66</b> | <b>3'686'015.86</b> | <b>3'868'879.80</b> | <b>124'002.80</b> |

### Bemerkungen:

- 301 Die Gemeinde Horw hat sich der regionalen Familien- und Jugendberatung angeschlossen. Die bisher budgetierten Lohnkosten entfallen.
- 352 Die Leistungsvereinbarung mit der Stadt Luzern betreffend Angebote der Regionalen Jugend- und Familienberatung Luzern (bisher Leistungspaket Mütter- und Väterberatung) wurde um die Leistungspakete Familien- und Jugendberatung erweitert. Für die jährlichen Kosten entfallen die bisher budgetierten Lohnkosten. Für die einmalige Eintritts-Pauschale hat der Gemeinderat einen Kredit von Fr. 6'500.00 bewilligt.
- 361 Der Beitrag an den Kanton für die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) ist höher ausgefallen.

## 55052 Gesetzliche Fürsorge

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|-----|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 436 | Rückerstattungen                                          | -2'895'165.60        | -2'650'000.00        | -2'874'636.25        | -245'165.60        |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-2'895'165.60</b> | <b>-2'650'000.00</b> | <b>-2'874'636.25</b> | <b>-245'165.60</b> |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-2'895'165.60</b> | <b>-2'650'000.00</b> | <b>-2'874'636.25</b> | <b>-245'165.60</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-2'895'165.60</b> | <b>-2'650'000.00</b> | <b>-2'874'636.25</b> | <b>-245'165.60</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-2'895'165.60</b> | <b>-2'650'000.00</b> | <b>-2'874'636.25</b> | <b>-245'165.60</b> |
| 366 | Private Haushalte                                         | 5'521'503.15         | 5'513'000.00         | 5'276'799.63         | 8'503.15           |
| 461 | Kanton                                                    | -53'340.75           | -70'000.00           | -141'984.55          | 16'659.25          |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>2'572'996.80</b>  | <b>2'793'000.00</b>  | <b>2'260'178.83</b>  | <b>-220'003.20</b> |

Bemerkungen:

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

## 550530 Alimenteninkasso

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'437.65           | 10'000.00          | 7'659.65           | -7'562.35         |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>2'437.65</b>    | <b>10'000.00</b>   | <b>7'659.65</b>    | <b>-7'562.35</b>  |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -346'981.26        | -470'000.00        | -424'622.56        | 123'018.74        |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-344'543.61</b> | <b>-460'000.00</b> | <b>-416'962.91</b> | <b>115'456.39</b> |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-344'543.61</b> | <b>-460'000.00</b> | <b>-416'962.91</b> | <b>115'456.39</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-344'543.61</b> | <b>-460'000.00</b> | <b>-416'962.91</b> | <b>115'456.39</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-344'543.61</b> | <b>-460'000.00</b> | <b>-416'962.91</b> | <b>115'456.39</b> |
| 366 | Private Haushalte                                         | 485'012.30         | 600'000.00         | 572'937.47         | -114'987.70       |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>140'468.69</b>  | <b>140'000.00</b>  | <b>155'974.56</b>  | <b>468.69</b>     |

## 55055 Hilfsaktionen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 10'441.20        | 10'000.00        | 16'386.55        | 441.20           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>10'441.20</b> | <b>10'000.00</b> | <b>16'386.55</b> | <b>441.20</b>    |
| 439      | Uebrige                                                   | -1'685.35        | 0.00             | -2'268.15        | -1'685.35        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>8'755.85</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>14'118.40</b> | <b>-1'244.15</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>8'755.85</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>14'118.40</b> | <b>-1'244.15</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>8'755.85</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>14'118.40</b> | <b>-1'244.15</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>8'755.85</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>14'118.40</b> | <b>-1'244.15</b> |
| 362      | Gemeinden                                                 | 10'000.00        | 10'000.00        | 10'000.00        | 0.00             |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 3'228.00         | 0.00             | 3'306.00         | 3'228.00         |
| 365      | Private Institutionen                                     | 2'490.00         | 25'000.00        | 6'481.80         | -22'510.00       |
| 366      | Private Haushalte                                         | 103'177.70       | 83'000.00        | 89'856.75        | 20'177.70        |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 0.00             | 0.00             | 2'268.15         | 0.00             |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -42'501.55       | -45'000.00       | -39'051.10       | 2'498.45         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>85'150.00</b> | <b>83'000.00</b> | <b>86'980.00</b> | <b>2'150.00</b>  |

### Bemerkungen:

- 365 Es wurden weniger Beiträge aus dem Sozialhilfefonds ausbezahlt  
366 Es wurden mehr Beiträge aus dem Patientenhilfsfonds bezahlt.

#### 4.1.15 Verkehr

##### Zusammenzug Verkehr

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 983.20              | 1'500.00            | 821.00              | -516.80            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 5'004.70            | 7'000.00            | 1'879.45            | -1'995.30          |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 7'683.15            | 10'000.00           | 4'505.10            | -2'316.85          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 291'703.65          | 241'600.00          | 127'748.50          | 50'103.65          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 46'798.90           | 107'000.00          | 102'683.34          | -60'201.10         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 919'241.90          | 621'900.00          | 640'700.05          | 297'341.90         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 23'579.50           | 24'400.00           | 23'599.20           | -820.50            |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 1'533.50            | 1'600.00            | 1'533.50            | -66.50             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 35.00               | 1'000.00            | 0.00                | -965.00            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 262'228.45          | 288'200.00          | 171'397.65          | -25'971.55         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 33'521.90           | 22'200.00           | 129'552.30          | 11'321.90          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 17'004.10           | 0.00                | 55'880.00           | 17'004.10          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'609'317.95</b> | <b>1'326'400.00</b> | <b>1'260'300.09</b> | <b>282'917.95</b>  |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | 0.00                | 0.00                | -28'800.00          | 0.00               |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -315.00             | 0.00                | -330.00             | -315.00            |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -220'104.42         | -220'000.00         | -179'716.40         | -104.42            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -415'397.30         | -26'000.00          | -67'882.50          | -389'397.30        |
| 439      | Uebrige                                                   | -17'942.00          | -23'000.00          | -3'179.00           | 5'058.00           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>955'559.23</b>   | <b>1'057'400.00</b> | <b>980'392.19</b>   | <b>-101'840.77</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'330'242.59        | 1'301'066.73        | 1'015'465.23        | 29'175.86          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>2'285'801.82</b> | <b>2'358'466.73</b> | <b>1'995'857.42</b> | <b>-72'664.91</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>2'285'801.82</b> | <b>2'358'466.73</b> | <b>1'995'857.42</b> | <b>-72'664.91</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'199'572.95        | 1'183'447.95        | 1'145'680.85        | 16'125.00          |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>3'485'374.77</b> | <b>3'541'914.68</b> | <b>3'141'538.27</b> | <b>-56'539.91</b>  |
| 362      | Gemeinden                                                 | 2'041'981.00        | 2'110'000.00        | 2'093'419.00        | -68'019.00         |
| 363      | Eigene Anstalten                                          | 22'560.00           | 22'000.00           | 25'760.00           | 560.00             |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 5'400.00            | 0.00                | 0.00                | 5'400.00           |
| 365      | Private Institutionen                                     | 37'615.45           | 37'600.00           | 28'035.30           | 15.45              |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 0.00                | 0.00                | 28'800.00           | 0.00               |
| 469      | Uebrige                                                   | -21'074.25          | -65'000.00          | -127'116.00         | 43'925.75          |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -78'267.10          | -101'400.00         | -197'214.25         | 23'132.90          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>5'493'589.87</b> | <b>5'545'114.68</b> | <b>4'993'222.32</b> | <b>-51'524.81</b>  |

## Details Verkehr

### 5601 Neubau Strassen und Wege

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 983.20              | 1'500.00            | 821.00              | -516.80           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 2'121.40            | 2'000.00            | 1'302.75            | 121.40            |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 185'894.30          | 213'900.00          | 120'048.80          | -28'005.70        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 35.00               | 1'000.00            | 0.00                | -965.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 177'398.85          | 195'200.00          | 102'646.20          | -17'801.15        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 19'320.00           | 22'000.00           | 123'509.95          | -2'680.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 15'009.10           | 0.00                | 50'000.00           | 15'009.10         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>400'761.85</b>   | <b>435'600.00</b>   | <b>398'328.70</b>   | <b>-34'838.15</b> |
| 430      | Ersatzabgaben                                             | 0.00                | 0.00                | -28'800.00          | 0.00              |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00                | 0.00                | -13'590.50          | 0.00              |
| 439      | Uebrige                                                   | -14'596.00          | -20'000.00          | 0.00                | 5'404.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>386'165.85</b>   | <b>415'600.00</b>   | <b>355'938.20</b>   | <b>-29'434.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 328'189.47          | 316'523.65          | 217'657.71          | 11'665.82         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>714'355.32</b>   | <b>732'123.65</b>   | <b>573'595.91</b>   | <b>-17'768.33</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>714'355.32</b>   | <b>732'123.65</b>   | <b>573'595.91</b>   | <b>-17'768.33</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'115'163.75        | 1'134'621.40        | 1'096'918.85        | -19'457.65        |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'829'519.07</b> | <b>1'866'745.05</b> | <b>1'670'514.76</b> | <b>-37'225.98</b> |
| 384      | Einlagen Spezialfonds                                     | 0.00                | 0.00                | 28'800.00           | 0.00              |
| 469      | Uebrige                                                   | -25'661.75          | -65'000.00          | -34'116.00          | 39'338.25         |
| 484      | Entnahmen aus Spezialfonds                                | -78'267.10          | -101'400.00         | -197'214.25         | 23'132.90         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'725'590.22</b> | <b>1'700'345.05</b> | <b>1'467'984.51</b> | <b>25'245.17</b>  |

#### Bemerkungen:

- 314/394 Ein Teil der Leistungen wurde durch den Werkhof durchgeführt.
- 314/469 Es wurden weniger Strassenbeleuchtungen gebaut. Aus diesem Grund fallen auch die Rückerstattungen der privaten Strassenbeleuchtungen tiefer aus.
- 318 Es wurden keine Tempo 30-Zonen Gutachten erstellt.
- 319 Es wurden keine Landerwerbe (Bereich Strassen) getätigt.



## 5602 Baulicher Unterhalt

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|-----|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 314 | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 604'385.25        | 320'000.00        | 394'784.80        | 284'385.25        |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>604'385.25</b> | <b>320'000.00</b> | <b>394'784.80</b> | <b>284'385.25</b> |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -376'354.85       | -20'000.00        | -37'806.85        | -356'354.85       |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>228'030.40</b> | <b>300'000.00</b> | <b>356'977.95</b> | <b>-71'969.60</b> |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>228'030.40</b> | <b>300'000.00</b> | <b>356'977.95</b> | <b>-71'969.60</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>228'030.40</b> | <b>300'000.00</b> | <b>356'977.95</b> | <b>-71'969.60</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>228'030.40</b> | <b>300'000.00</b> | <b>356'977.95</b> | <b>-71'969.60</b> |
| 469 | Uebrig                                                    | 4'587.50          | 0.00              | -93'000.00        | 4'587.50          |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>232'617.90</b> | <b>300'000.00</b> | <b>263'977.95</b> | <b>-67'382.10</b> |

### Bemerkungen:

- 314/436 Es wurden bedeutend mehr Sanierungsflächen Werkleitungen (auch auf Privatstrassen) durchgeführt. Diese Belagsaufbrüche der CKW, Swisscom etc. werden von der Gemeinde instand gestellt und den Werken weiterverrechnet.
- 469 Die Perimeterverfügung wurde am 4. Februar 2011 den betroffenen Grundeigentümern zugestellt. Die in der Rechnung 2010 SOLL-gestellten Beiträge fielen tiefer aus.

## 5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF      |
|-----|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 7'635.20            | 10'000.00           | 10'554.10           | -2'364.80        |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 288'918.25          | 239'900.00          | 125'133.00          | 49'018.25        |
| 313 | Verbrauchsmaterialien                                     | 45'851.65           | 107'000.00          | 102'683.34          | -61'148.35       |
| 314 | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 94'113.65           | 75'000.00           | 113'460.60          | 19'113.65        |
| 315 | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 12'020.95           | 13'900.00           | 13'795.75           | -1'879.05        |
| 316 | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 1'533.50            | 1'600.00            | 1'533.50            | -66.50           |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare                             | 43'188.10           | 60'000.00           | 46'602.85           | -16'811.90       |
| 319 | Übriger Sachaufwand                                       | 5'931.90            | 0.00                | 5'842.35            | 5'931.90         |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>499'193.20</b>   | <b>507'400.00</b>   | <b>419'605.49</b>   | <b>-8'206.80</b> |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen                               | -315.00             | 0.00                | -330.00             | -315.00          |
| 434 | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -416.00             | -10'000.00          | -9'762.20           | 9'584.00         |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -8'102.45           | -4'000.00           | -9'578.55           | -4'102.45        |
| 439 | Uebrig                                                    | -3'346.00           | -3'000.00           | -3'179.00           | -346.00          |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>487'013.75</b>   | <b>490'400.00</b>   | <b>396'755.74</b>   | <b>-3'386.25</b> |
| 3   | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 975'748.59          | 951'860.29          | 797'807.52          | 23'888.30        |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'462'762.34</b> | <b>1'442'260.29</b> | <b>1'194'563.26</b> | <b>20'502.05</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'462'762.34</b> | <b>1'442'260.29</b> | <b>1'194'563.26</b> | <b>20'502.05</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'462'762.34</b> | <b>1'442'260.29</b> | <b>1'194'563.26</b> | <b>20'502.05</b> |
| 365 | Private Institutionen                                     | 37'615.45           | 37'600.00           | 28'035.30           | 15.45            |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'500'377.79</b> | <b>1'479'860.29</b> | <b>1'222'598.56</b> | <b>20'517.50</b> |

### Bemerkungen:

- 312 Der Kostenanteil Siedlungsentwässerung bei den Strassen ist höher ausgefallen, weil für den Anteil 2010 keine Akonto Rechnung gestellt wurde (Fr. 63'000.00).
- 313 Der Materialaufwand für den Strassenunterhalt und den Winterdienst fiel geringer aus.
- 314 Kostenanteil Werkdienste an der Wasserauffassung Seebad.
- 319 Der Jahresbeitrag Luzerner Wanderwege war nicht budgetiert.
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig und kann schlecht budgetiert werden.

## 5604 Öffentlicher Verkehr

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00                | 0.00                | 576.70              | 0.00              |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 1'639.65            | 1'200.00            | 1'842.05            | 439.65            |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 166.05              | 0.00                | 0.00                | 166.05            |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 33'018.60           | 10'000.00           | 11'493.15           | 23'018.60         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'276.65            | 4'500.00            | 4'154.15            | -223.35           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'300.10            | 11'000.00           | 621.80              | -9'699.90         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 8'270.00            | 200.00              | 200.00              | 8'070.00          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 1'995.00            | 0.00                | 892.50              | 1'995.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>50'666.05</b>    | <b>26'900.00</b>    | <b>19'780.35</b>    | <b>23'766.05</b>  |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -29'794.00          | -2'000.00           | -5'429.00           | -27'794.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>20'872.05</b>    | <b>24'900.00</b>    | <b>14'351.35</b>    | <b>-4'027.95</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 2'500.21            | 3'106.51            | 0.00                | -606.30           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>23'372.26</b>    | <b>28'006.51</b>    | <b>14'351.35</b>    | <b>-4'634.25</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>23'372.26</b>    | <b>28'006.51</b>    | <b>14'351.35</b>    | <b>-4'634.25</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 68'284.20           | 48'826.55           | 48'762.00           | 19'457.65         |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>91'656.46</b>    | <b>76'833.06</b>    | <b>63'113.35</b>    | <b>14'823.40</b>  |
| 362      | Gemeinden                                                 | 2'041'981.00        | 2'110'000.00        | 2'093'419.00        | -68'019.00        |
| 363      | Eigene Anstalten                                          | 22'560.00           | 22'000.00           | 25'760.00           | 560.00            |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 5'400.00            | 0.00                | 0.00                | 5'400.00          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>2'161'597.46</b> | <b>2'208'833.06</b> | <b>2'182'292.35</b> | <b>-47'235.60</b> |

### Bemerkungen:

- 314 Im Rahmen der Verkehrsberuhigungsmassnahmen bewilligte der Gemeinderat die Beschaffung des Personenunterstandes Kreuzmattstrasse.
- 319 Für die Entschädigung der Dienstbarkeit sowie die Grundbuchkosten für den Personen- und Fahrradunterstand Stegen wurde ein Gemeinderatskredit bewilligt.
- 362 Der Beitrag der Gemeinde an die Angebote des Verkehrsverbundes ist tiefer ausgefallen.
- 364 Im Rahmen der Energiestadt Horw wurde die Beschaffung eines Hybrid-Busses der VBL mit einem Beitrag unterstützt.
- 436 Mit der Schlussabrechnung 2010 des Verkehrsverbundes Luzern wurden Fr. 27'394.00 zurückerstattet.

## 5605 Ruhender Verkehr

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 2'883.30           | 5'000.00           | 0.00               | -2'116.70        |
| 311      | Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 47.95              | 0.00               | -6'049.00          | 47.95            |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 1'145.75           | 500.00             | 773.45             | 645.75           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 781.20             | 0.00               | 0.00               | 781.20           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 1'830.10           | 3'000.00           | 912.70             | -1'169.90        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 7'281.90           | 6'000.00           | 5'649.30           | 1'281.90         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 40'341.40          | 22'000.00          | 21'526.80          | 18'341.40        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 4'987.50           | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>54'311.60</b>   | <b>36'500.00</b>   | <b>27'800.75</b>   | <b>17'811.60</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -219'688.42        | -210'000.00        | -169'954.20        | -9'688.42        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'146.00          | 0.00               | -1'477.60          | -1'146.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-166'522.82</b> | <b>-173'500.00</b> | <b>-143'631.05</b> | <b>6'977.18</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 23'804.32          | 29'576.28          | 0.00               | -5'771.96        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-142'718.50</b> | <b>-143'923.72</b> | <b>-143'631.05</b> | <b>1'205.22</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-142'718.50</b> | <b>-143'923.72</b> | <b>-143'631.05</b> | <b>1'205.22</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 16'125.00          | 0.00               | 0.00               | 16'125.00        |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-126'593.50</b> | <b>-143'923.72</b> | <b>-143'631.05</b> | <b>17'330.22</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-126'593.50</b> | <b>-143'923.72</b> | <b>-143'631.05</b> | <b>17'330.22</b> |

### Bemerkungen:

- 318 Die Parkplatzbewirtschaftung der Gemeinde wurde neu der Mehrwertsteuer unterstellt.

#### 4.1.16 Raum und Umwelt

##### Zusammenzug Raum und Umwelt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 8'839.50            | 7'000.00            | 12'236.85           | 1'839.50           |
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 105'731.35          | 107'800.00          | 116'579.45          | -2'068.65          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'254.65            | 8'400.00            | 8'444.65            | -145.35            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'640.75            | 7'500.00            | 6'665.70            | 140.75             |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2'224.95            | 3'000.00            | 1'998.45            | -775.05            |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 2'085.65            | 900.00              | 576.40              | 1'185.65           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 3'868.55            | 5'800.00            | 3'874.10            | -1'931.45          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'896.05            | 8'300.00            | 6'392.60            | -6'403.95          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 378.00              | 2'000.00            | 1'298.80            | -1'622.00          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 15'881.00           | 11'500.00           | 10'565.70           | 4'381.00           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 10'061.18           | 21'800.00           | 8'714.30            | -11'738.82         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 46'954.40           | 190'000.00          | 277'090.25          | -143'045.60        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 16'148.90           | 27'000.00           | 60'763.50           | -10'851.10         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 45.00               | 500.00              | 90.00               | -455.00            |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 19.50               | 400.00              | 0.00                | -380.50            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 521'958.56          | 570'000.00          | 481'743.77          | -48'041.44         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 4'850.55            | 6'100.00            | 4'721.30            | -1'249.45          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 7'618.00            | 0.00                | 20'577.50           | 7'618.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>764'456.54</b>   | <b>978'000.00</b>   | <b>1'022'333.32</b> | <b>-213'543.46</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -289'293.85         | -275'000.00         | -253'690.95         | -14'293.85         |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -13'487.50          | -22'000.00          | -6'062.90           | 8'512.50           |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00                | -1'000.00           | -113.50             | 1'000.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -34'438.75          | -320'000.00         | -17'124.65          | 285'561.25         |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00                | 0.00                | -8'669.65           | 0.00               |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>427'236.44</b>   | <b>360'000.00</b>   | <b>736'671.67</b>   | <b>67'236.44</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'147'205.50        | 1'141'437.73        | 1'053'546.56        | 5'767.77           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>1'574'441.94</b> | <b>1'501'437.73</b> | <b>1'790'218.23</b> | <b>73'004.21</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>1'574'441.94</b> | <b>1'501'437.73</b> | <b>1'790'218.23</b> | <b>73'004.21</b>   |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 207'313.35          | 207'313.35          | 199'790.40          | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>1'781'755.29</b> | <b>1'708'751.08</b> | <b>1'990'008.63</b> | <b>73'004.21</b>   |
| 361      | Kanton                                                    | 23'817.00           | 20'000.00           | 20'966.00           | 3'817.00           |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 9'150.00            | 9'200.00            | 9'270.00            | -50.00             |
| 365      | Private Institutionen                                     | 0.00                | 0.00                | 400.00              | 0.00               |
| 366      | Private Haushalte                                         | 5'648.70            | 5'000.00            | 2'280.10            | 648.70             |
| 460      | Bund                                                      | -18'451.55          | -35'000.00          | -36'664.95          | 16'548.45          |
| 461      | Kanton                                                    | -8'335.60           | 0.00                | -6'212.65           | -8'335.60          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>1'793'583.84</b> | <b>1'707'951.08</b> | <b>1'980'047.13</b> | <b>85'632.76</b>   |

## Details Raum und Umwelt

### 5701 Umweltschutz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 3'742.50          | 3'000.00          | 3'791.25          | 742.50           |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 552.75            | 2'300.00          | 230.00            | -1'747.25        |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 482.35            | 2'000.00          | 1'473.70          | -1'517.65        |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00              | 1'000.00          | 0.00              | -1'000.00        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 1'800.00          | 2'062.70          | -1'800.00        |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 45.00             | 500.00            | 90.00             | -455.00          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 50'518.45         | 50'400.00         | 33'881.15         | 118.45           |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 2'000.00          | 3'300.00          | 2'000.00          | -1'300.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 875.00            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>57'341.05</b>  | <b>64'300.00</b>  | <b>44'403.80</b>  | <b>-6'958.95</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -110.00           | 0.00              | 0.00              | -110.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -985.30           | 0.00              | -1'438.40         | -985.30          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>56'245.75</b>  | <b>64'300.00</b>  | <b>42'965.40</b>  | <b>-8'054.25</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 76'622.51         | 74'280.91         | 93'690.85         | 2'341.60         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>132'868.26</b> | <b>138'580.91</b> | <b>136'656.25</b> | <b>-5'712.65</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>132'868.26</b> | <b>138'580.91</b> | <b>136'656.25</b> | <b>-5'712.65</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 35'544.00         | 35'544.00         | 35'544.00         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>168'412.26</b> | <b>174'124.91</b> | <b>172'200.25</b> | <b>-5'712.65</b> |
| 366      | Private Haushalte                                         | 471.00            | 0.00              | 0.00              | 471.00           |
| 460      | Bund                                                      | -18'451.55        | -35'000.00        | -36'664.95        | 16'548.45        |
| 461      | Kanton                                                    | -5'000.00         | 0.00              | -3'700.00         | -5'000.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>145'431.71</b> | <b>139'124.91</b> | <b>131'835.30</b> | <b>6'306.80</b>  |

#### Bemerkungen:

- 460 Per 1. Januar 2008 wurde die CO<sub>2</sub>-Abgabe auf fossile Brennstoffe wie Heizöl und Erdgas eingeführt. Diese Abgabe wird an die Bevölkerung und an die Wirtschaft zurückverteilt. Massgebend ist dabei die AHV-Lohnsumme. Im Jahr 2010 wurden drei Jahre zurückverteilt. Beim Budget 2011 ging man vom gleichen Beitrag aus.

## 5702 Raumplanung/Raumordnung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300      | Behörden, Kommissionen                                    | 5'097.00          | 4'000.00          | 8'445.60          | 1'097.00          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 300.00            | 0.00              | 0.00              | 300.00            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'015.10          | 5'000.00          | 4'220.25          | -3'984.90         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 19.50             | 0.00              | 0.00              | 19.50             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 371'027.35        | 387'000.00        | 283'213.80        | -15'972.65        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 1'780.55          | 2'100.00          | 1'721.30          | -319.45           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>379'239.50</b> | <b>398'100.00</b> | <b>297'600.95</b> | <b>-18'860.50</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -18'614.80        | -300'000.00       | -1'183.60         | 281'385.20        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>360'624.70</b> | <b>98'100.00</b>  | <b>296'417.35</b> | <b>262'524.70</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 313'488.35        | 303'906.58        | 245'245.60        | 9'581.77          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>674'113.05</b> | <b>402'006.58</b> | <b>541'662.95</b> | <b>272'106.47</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>674'113.05</b> | <b>402'006.58</b> | <b>541'662.95</b> | <b>272'106.47</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'468.30          | 1'468.30          | 323.00            | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>675'581.35</b> | <b>403'474.88</b> | <b>541'985.95</b> | <b>272'106.47</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>675'581.35</b> | <b>403'474.88</b> | <b>541'985.95</b> | <b>272'106.47</b> |

### Bemerkungen:

436 Der Perimeter Projekt "Bahnhof Süd" wird erst im Jahr 2012 verfügt.

## 5703 Bauwesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 150.00             | 0.00               | 0.00               | 150.00            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00               | 0.00               | 347.45             | 0.00              |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 24'784.75          | 32'000.00          | 32'171.60          | -7'215.25         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00               | 300.00             | 300.00             | -300.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>24'934.75</b>   | <b>32'300.00</b>   | <b>32'819.05</b>   | <b>-7'365.25</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -288'763.85        | -275'000.00        | -253'690.95        | -13'763.85        |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00               | -1'000.00          | -113.50            | 1'000.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -7'998.50          | 0.00               | -2'722.05          | -7'998.50         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-271'827.60</b> | <b>-243'700.00</b> | <b>-223'707.45</b> | <b>-28'127.60</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 505'813.75         | 490'353.35         | 504'106.41         | 15'460.40         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>233'986.15</b>  | <b>246'653.35</b>  | <b>280'398.96</b>  | <b>-12'667.20</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>233'986.15</b>  | <b>246'653.35</b>  | <b>280'398.96</b>  | <b>-12'667.20</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>233'986.15</b>  | <b>246'653.35</b>  | <b>280'398.96</b>  | <b>-12'667.20</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>233'986.15</b>  | <b>246'653.35</b>  | <b>280'398.96</b>  | <b>-12'667.20</b> |

### Bemerkungen:

431 Der Ertrag an Baubewilligungsgebühren hängt von der Anzahl Bauprojekte und deren Volumen ab.

## 5705 Tierkörpersammelstelle

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11     | Budget 11       | Rechnung 10     | Abw. in CHF    |
|----------|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'433.01        | 4'200.00        | 3'507.62        | -766.99        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>3'433.01</b> | <b>4'200.00</b> | <b>3'507.62</b> | <b>-766.99</b> |

## 5708 Wasserbau

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 17'464.90         | 150'000.00        | 210'800.55        | -132'535.10        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 38'231.75         | 55'500.00         | 109'954.75        | -17'268.25         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 4'695.50          | 0.00              | 13'000.00         | 4'695.50           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>60'392.15</b>  | <b>205'500.00</b> | <b>333'755.30</b> | <b>-145'107.85</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -5'840.15         | -20'000.00        | -11'228.00        | 14'159.85          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>54'552.00</b>  | <b>185'500.00</b> | <b>322'527.30</b> | <b>-130'948.00</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 36'398.10         | 41'961.79         | 73'832.67         | -5'563.69          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>90'950.10</b>  | <b>227'461.79</b> | <b>396'359.97</b> | <b>-136'511.69</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>90'950.10</b>  | <b>227'461.79</b> | <b>396'359.97</b> | <b>-136'511.69</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 56'795.75         | 56'795.75         | 50'418.10         | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>147'745.85</b> | <b>284'257.54</b> | <b>446'778.07</b> | <b>-136'511.69</b> |
| 364      | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen                    | 9'150.00          | 9'200.00          | 9'270.00          | -50.00             |
| 461      | Kanton                                                    | 0.00              | 0.00              | -1'162.65         | 0.00               |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>156'895.85</b> | <b>293'457.54</b> | <b>454'885.42</b> | <b>-136'561.69</b> |

### Bemerkungen:

- 314 Im Jahr 2011 mussten keine aussergewöhnlichen Massnahmen umgesetzt werden.  
 314/394 Die Dienstleistungen des Werkhofes wurden unter der Kostenart 394 verbucht.  
 436 Da der Unterhalt geringer ausfiel, wurde auch weniger weiterverrechnet.

## 5711 Friedhof/Bestattungswesen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 105'731.35        | 106'800.00        | 116'424.40        | -1'068.65         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 8'254.65          | 8'300.00          | 8'444.65          | -45.35            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'640.75          | 7'500.00          | 6'665.70          | 140.75            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2'224.95          | 3'000.00          | 1'998.25          | -775.05           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 2'085.65          | 900.00            | 576.40            | 1'185.65          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 0.00              | 300.00            | 0.00              | -300.00           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00              | 1'000.00          | 91.00             | -1'000.00         |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 378.00            | 1'000.00          | 1'298.80          | -622.00           |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 15'881.00         | 11'500.00         | 10'565.70         | 4'381.00          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 10'061.18         | 20'000.00         | 6'651.60          | -9'938.82         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 23'675.00         | 30'000.00         | 66'289.70         | -6'325.00         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 16'148.90         | 27'000.00         | 60'763.50         | -10'851.10        |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00              | 200.00            | 0.00              | -200.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 6'971.90          | 3'900.00          | 2'951.65          | 3'071.90          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 2'922.50          | 0.00              | 542.50            | 2'922.50          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>201'975.83</b> | <b>221'400.00</b> | <b>283'263.85</b> | <b>-19'424.17</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -13'487.50        | -22'000.00        | -6'062.90         | 8'512.50          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00              | 0.00              | -552.60           | 0.00              |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | -8'669.65         | 0.00              |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>188'488.33</b> | <b>199'400.00</b> | <b>267'978.70</b> | <b>-10'911.67</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 99'164.64         | 96'875.98         | 10'118.82         | 2'288.66          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>287'652.97</b> | <b>296'275.98</b> | <b>278'097.52</b> | <b>-8'623.01</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>287'652.97</b> | <b>296'275.98</b> | <b>278'097.52</b> | <b>-8'623.01</b>  |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 81'247.70         | 81'247.70         | 81'247.70         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>368'900.67</b> | <b>377'523.68</b> | <b>359'345.22</b> | <b>-8'623.01</b>  |
| 366      | Private Haushalte                                         | 5'177.70          | 5'000.00          | 2'280.10          | 177.70            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>374'078.37</b> | <b>382'523.68</b> | <b>361'625.32</b> | <b>-8'445.31</b>  |

### Bemerkungen:

- 312 Die Wasser- und Siedlungsentwässerungsgebühren sind aufgrund der neuen Reglemente höher ausgefallen.



## 5712 Naturschutz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 0.00              | 1'000.00          | 155.05            | -1'000.00         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00              | 100.00            | 0.00              | -100.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.00              | 0.00              | 0.20              | 0.00              |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 2'865.80          | 3'200.00          | 3'644.10          | -334.20           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 398.60            | 300.00            | 260.20            | 98.60             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 5'814.50          | 10'000.00         | 0.00              | -4'185.50         |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 0.00              | 200.00            | 0.00              | -200.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 26'991.35         | 37'000.00         | 16'063.20         | -10'008.65        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 1'070.00          | 400.00            | 700.00            | 670.00            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 6'160.00          | 0.00              |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>37'140.25</b>  | <b>52'200.00</b>  | <b>26'982.75</b>  | <b>-15'059.75</b> |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -420.00           | 0.00              | 0.00              | -420.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'000.00         | 0.00              | 0.00              | -1'000.00         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>35'720.25</b>  | <b>52'200.00</b>  | <b>26'982.75</b>  | <b>-16'479.75</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 115'718.15        | 134'059.12        | 126'552.21        | -18'340.97        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>151'438.40</b> | <b>186'259.12</b> | <b>153'534.96</b> | <b>-34'820.72</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>151'438.40</b> | <b>186'259.12</b> | <b>153'534.96</b> | <b>-34'820.72</b> |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 32'257.60         | 32'257.60         | 32'257.60         | 0.00              |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>183'696.00</b> | <b>218'516.72</b> | <b>185'792.56</b> | <b>-34'820.72</b> |
| 361      | Kanton                                                    | 23'817.00         | 20'000.00         | 20'966.00         | 3'817.00          |
| 365      | Private Institutionen                                     | 0.00              | 0.00              | 400.00            | 0.00              |
| 461      | Kanton                                                    | -3'335.60         | 0.00              | -1'350.00         | -3'335.60         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>204'177.40</b> | <b>238'516.72</b> | <b>205'808.56</b> | <b>-34'339.32</b> |

#### 4.1.17 Wasser

### 5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 239'444.20           | 256'300.00           | 248'313.40          | -16'855.80         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 18'255.75            | 19'800.00            | 18'752.85           | -1'544.25          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 21'058.60            | 19'400.00            | 19'715.60           | 1'658.60           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 4'809.10             | 6'000.00             | 4'333.95            | -1'190.90          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 2'548.70             | 0.00                 | 1'316.91            | 2'548.70           |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 534.12               | 1'000.00             | 484.95              | -465.88            |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 36'330.62            | 35'000.00            | 30'838.68           | 1'330.62           |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 154'278.16           | 172'000.00           | 171'312.13          | -17'721.84         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 17'484.26            | 25'000.00            | 16'794.90           | -7'515.74          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 722'813.94           | 653'000.00           | 876'769.06          | 69'813.94          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 20'867.55            | 27'000.00            | 16'571.05           | -6'132.45          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 2'160.00             | 2'200.00             | 2'160.00            | -40.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 370.00               | 0.00                 | 115.70              | 370.00             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 291'857.71           | 187'000.00           | 196'611.35          | 104'857.71         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 5'074.32             | 6'000.00             | 5'553.34            | -925.68            |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 0.00                 | 24'000.00            | 23'980.00           | -24'000.00         |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00                 | 21'800.00            | 21'800.00           | -21'800.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 20'866.17            | 30'900.00            | 10'900.00           | -10'033.83         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'558'753.20</b>  | <b>1'486'400.00</b>  | <b>1'666'323.87</b> | <b>72'353.20</b>   |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | 0.00                 | 0.00                 | -885.00             | 0.00               |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | 0.00                 | 0.00                 | -29'652.03          | 0.00               |
| 435      | Verkäufe                                                  | -1'858'183.28        | -1'668'100.00        | -1'637'002.34       | -190'083.28        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -155'449.16          | -100'000.00          | -101'224.36         | -55'449.16         |
| 496      | Zinsen                                                    | -8'710.00            | -24'400.00           | -1'756.00           | 15'690.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-463'589.24</b>   | <b>-306'100.00</b>   | <b>-104'195.86</b>  | <b>-157'489.24</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 218'790.00           | 212'071.78           | 358'192.23          | 6'718.22           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-244'799.24</b>   | <b>-94'028.22</b>    | <b>253'996.37</b>   | <b>-150'771.02</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -928'365.00          | -928'365.00          | -873'685.25         | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-1'173'164.24</b> | <b>-1'022'393.22</b> | <b>-619'688.88</b>  | <b>-150'771.02</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 309'027.00           | 365'400.00           | 465'291.20          | -56'373.00         |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 928'365.00           | 928'365.00           | 873'685.25          | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>64'227.76</b>     | <b>271'371.78</b>    | <b>719'287.57</b>   | <b>-207'144.02</b> |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 49'643.24            | 40'700.00            | 0.00                | 8'943.24           |
| 452      | Gemeinden                                                 | -113'871.00          | -100'000.00          | -118'013.25         | -13'871.00         |
| 480      | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                       | 0.00                 | 0.00                 | -243'082.09         | 0.00               |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>          | <b>212'071.78</b>    | <b>358'192.23</b>   | <b>-212'071.78</b> |

#### Bemerkungen:

- 301 Der Besoldungsanteil Wasserversorgung wurde aufgrund der Leistungserfassung aufgeteilt. Dieser ist gegenüber den Budgetannahmen tiefer ausgefallen.
- 312 Ab 1. Juni 2010 bezahlt die Gemeinde Horw einen tieferen Preis für das von der EWL zugekaufte Wasser.
- 314/436 Es mussten vermehrt Reparaturen und Neubauten privater Wasserleitungen durchgeführt werden. Diese Kosten werden weiterverrechnet (KART 436).
- 318 Das hängige Schätzungsverfahren betreffend stillgelegtem Pumpwerk Tannegg, St. Niklausen, wurde mit einer Vereinbarung mit den Betroffenen abgeschlossen.
- 390/391 Diese Kosten werden neu als Kostenumlagen der Wasserversorgung belastet (Kostenstufe 3).
- 435 Seit dem 1. Juni 2010 gilt das neue Reglement der Wasserversorgung. Die Wasserverkäufe ab diesem Datum werden mit dem neuen Gebührenmodell in Rechnung gestellt. Zudem konnte mehr Wasser verkauft werden.

#### 4.1.18 Siedlungsentwässerung

#### 5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 213'093.40           | 250'400.00           | 259'808.95           | -37'306.60         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 16'312.60            | 19'400.00            | 19'630.65            | -3'087.40          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 17'045.70            | 18'200.00            | 18'855.60            | -1'154.30          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2'493.65             | 4'100.00             | 2'795.25             | -1'606.35          |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 1'244.63             | 1'500.00             | 811.57               | -255.37            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00                 | 500.00               | 0.00                 | -500.00            |
| 311      | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 3'318.66             | 3'000.00             | 3'515.24             | 318.66             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 105'424.59           | 125'000.00           | 104'409.23           | -19'575.41         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 5'688.14             | 5'000.00             | 2'817.88             | 688.14             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 771'983.24           | 759'000.00           | 533'414.45           | 12'983.24          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 128'161.07           | 110'000.00           | 109'835.78           | 18'161.07          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 232'258.68           | 288'200.00           | 225'403.76           | -55'941.32         |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 0.00                 | 17'100.00            | 17'050.00            | -17'100.00         |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00                 | 15'500.00            | 15'500.00            | -15'500.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 154'689.55           | 115'800.00           | 122'750.00           | 38'889.55          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'651'713.91</b>  | <b>1'732'700.00</b>  | <b>1'436'598.36</b>  | <b>-80'986.09</b>  |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | 0.00                 | 0.00                 | -750.00              | 0.00               |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -2'183'897.62        | -1'998'000.00        | -1'654'646.68        | -185'897.62        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'555.62            | -51'500.00           | -37'944.23           | 44'944.38          |
| 494      | Interne Verrechnungen                                     | -32'707.00           | 0.00                 | -42'435.20           | -32'707.00         |
| 496      | Zinsen                                                    | -173'631.00          | -252'700.00          | -181'050.00          | 79'069.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-745'077.33</b>   | <b>-569'500.00</b>   | <b>-480'227.75</b>   | <b>-175'577.33</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 178'870.91           | 173'378.56           | 283'489.83           | 5'492.35           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-566'206.42</b>   | <b>-396'121.44</b>   | <b>-196'737.92</b>   | <b>-170'084.98</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -1'488'948.95        | -1'463'888.15        | -1'521'604.70        | -25'060.80         |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-2'055'155.37</b> | <b>-1'860'009.59</b> | <b>-1'718'342.62</b> | <b>-195'145.78</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 180'827.40           | 178'000.00           | 133'638.90           | 2'827.40           |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 1'488'948.95         | 1'463'888.15         | 1'521'604.20         | 25'060.80          |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-385'379.02</b>   | <b>-218'121.44</b>   | <b>-63'099.52</b>    | <b>-167'257.58</b> |
| 352      | Gemeinden                                                 | 516'600.00           | 516'600.00           | 516'600.00           | 0.00               |
| 452      | Gemeinden                                                 | -42'445.05           | -30'000.00           | -34'630.95           | -12'445.05         |
| 480      | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                       | -88'775.93           | -95'100.00           | -135'380.20          | 6'324.07           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>          | <b>173'378.56</b>    | <b>283'489.33</b>    | <b>-173'378.56</b> |

#### Bemerkungen:

- 301 Der Besoldungsanteil Siedlungsentwässerung wurde aufgrund der Leistungserfassung aufgeteilt. Dieser ist gegenüber den Budgetannahmen tiefer ausgefallen.
- 315 Der Unterhaltsaufwand der im Jahr 2012 zu sanierenden Pumpwerke und Regenklärbecken hat sich gesteigert.
- 318 Der Aufwand für externe Honorare ist tiefer ausgefallen. Zum Teil mussten weniger Projekte geplant werden und zum Teil übernahm das Baudepartement die Projektplanung. Zudem ist die Nachführung des Leitungskatasters tiefer ausgefallen.
- 390/391 Diese Kosten werden neu als Kostenumlagen der Siedlungsentwässerung belastet (Kostenstufe 3).
- 394/452 Der Unterhaltsaufwand der Werkdienste der im 2012 zu sanierenden PW und RKB hat sich gesteigert (Rückerstattung von Kriens). Ab 2012 wird der Aufwand PW Allmend und Ebenau von REAL übernommen.
- 434 Seit dem 1. Juni 2010 gilt das neue Reglement der Siedlungsentwässerung. Die Gebühren ab diesem Datum werden mit dem neuen Gebührenmodell in Rechnung gestellt. Zudem konnte die Gemeinde mehr Wasser verkaufen und aufgrund der neuen Regelungen ergaben sich Neukunden, welche im Jahr 2010 keine Akonto-Zahlungen geleistet haben.
- 494/436 Ein Teil der krankheitsbedingten Lohnkosten wurde durch die Krankentaggeldversicherung zurückerstattet.

#### 4.1.19 Abfallbeseitigung

#### 5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 0.00                | 0.00                | 6'270.00            | 0.00               |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00                | 0.00                | 483.90              | 0.00               |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 0.00                | 0.00                | 355.50              | 0.00               |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.00                | 0.00                | 120.85              | 0.00               |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 140.65              | 1'000.00            | 80.10               | -859.35            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 5'540.56            | 10'500.00           | 4'886.66            | -4'959.44          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00                | 0.00                | 53'015.76           | 0.00               |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 100.00              | 2'000.00            | 2'145.70            | -1'900.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 44'810.26           | 0.00                | 2'028.90            | 44'810.26          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 2'980.97            | 1'000.00            | 8'562.88            | 1'980.97           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'435'212.43        | 1'442'600.00        | 1'358'338.34        | -7'387.57          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 1'500.00            | 0.00                | -1'500.00          |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 0.00                | 8'800.00            | 8'800.00            | -8'800.00          |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00                | 8'000.00            | 8'000.00            | -8'000.00          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 196'420.00          | 204'000.00          | 190'515.00          | -7'580.00          |
| 396      | Zinsen                                                    | 3'015.00            | 6'300.00            | 5'472.00            | -3'285.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'688'219.87</b> | <b>1'685'700.00</b> | <b>1'649'075.59</b> | <b>2'519.87</b>    |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -819'478.79         | -831'600.00         | -800'332.83         | 12'121.21          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -585'737.04         | -457'200.00         | -607'558.51         | -128'537.04        |
| 439      | Uebrige                                                   | -260'949.80         | -310'000.00         | -241'731.80         | 49'050.20          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>22'054.24</b>    | <b>86'900.00</b>    | <b>-547.55</b>      | <b>-64'845.76</b>  |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 46'354.15           | 219'170.84          | 50'664.66           | -172'816.69        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>68'408.39</b>    | <b>306'070.84</b>   | <b>50'117.11</b>    | <b>-237'662.45</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -80'579.05          | -80'579.05          | -80'579.00          | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-12'170.66</b>   | <b>225'491.79</b>   | <b>-30'461.89</b>   | <b>-237'662.45</b> |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00                | 0.00                | 62.25               | 0.00               |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 16'838.20           | 14'600.00           | 21'210.40           | 2'238.20           |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 80'579.05           | 80'579.05           | 80'579.00           | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>85'246.59</b>    | <b>320'670.84</b>   | <b>71'389.76</b>    | <b>-235'424.25</b> |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 0.00                | 16'500.00           | 64'525.50           | -16'500.00         |
| 452      | Gemeinden                                                 | -83'626.05          | -118'000.00         | -85'250.60          | 34'373.95          |
| 480      | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                       | -1'620.54           | 0.00                | 0.00                | -1'620.54          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>219'170.84</b>   | <b>50'664.66</b>    | <b>-219'170.84</b> |

## Details Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

### 57041 Abfallentsorgung Allgemein

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 0.00                | 0.00                | 6'270.00            | 0.00               |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00                | 0.00                | 483.90              | 0.00               |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 0.00                | 0.00                | 355.50              | 0.00               |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.00                | 0.00                | 120.85              | 0.00               |
| 309      | Übriger Personalaufwand                                   | 140.65              | 1'000.00            | 80.10               | -859.35            |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 5'540.56            | 10'500.00           | 4'886.66            | -4'959.44          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00                | 0.00                | 53'015.76           | 0.00               |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 100.00              | 2'000.00            | 2'145.70            | -1'900.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 44'810.26           | 0.00                | 2'028.90            | 44'810.26          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 922'496.39          | 948'200.00          | 863'178.02          | -25'703.61         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                | 1'500.00            | 0.00                | -1'500.00          |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 0.00                | 8'800.00            | 8'800.00            | -8'800.00          |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00                | 8'000.00            | 8'000.00            | -8'000.00          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 196'420.00          | 204'000.00          | 190'515.00          | -7'580.00          |
| 396      | Zinsen                                                    | 3'015.00            | 6'300.00            | 5'472.00            | -3'285.00          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>1'172'522.86</b> | <b>1'190'300.00</b> | <b>1'145'352.39</b> | <b>-17'777.14</b>  |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -819'478.79         | -831'600.00         | -800'332.83         | 12'121.21          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -456'384.46         | -457'200.00         | -477'671.37         | 815.54             |
| 439      | Uebrige                                                   | 0.00                | 0.00                | -2'479.00           | 0.00               |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-103'340.39</b>  | <b>-98'500.00</b>   | <b>-135'130.81</b>  | <b>-4'840.39</b>   |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 46'354.15           | 219'170.84          | 50'664.66           | -172'816.69        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-56'986.24</b>   | <b>120'670.84</b>   | <b>-84'466.15</b>   | <b>-177'657.08</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -80'579.05          | -80'579.05          | -80'579.00          | 0.00               |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-137'565.29</b>  | <b>40'091.79</b>    | <b>-165'045.15</b>  | <b>-177'657.08</b> |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 0.00                | 0.00                | 62.25               | 0.00               |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 16'838.20           | 14'600.00           | 21'210.40           | 2'238.20           |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 80'579.05           | 80'579.05           | 80'579.00           | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-40'148.04</b>   | <b>135'270.84</b>   | <b>-63'193.50</b>   | <b>-175'418.88</b> |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 0.00                | 16'500.00           | 64'525.50           | -16'500.00         |
| 480      | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds                       | -1'620.54           | 0.00                | 0.00                | -1'620.54          |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-41'768.58</b>   | <b>151'770.84</b>   | <b>1'332.00</b>     | <b>-193'539.42</b> |

#### Bemerkungen

- 314 Der Gemeinderat hat die Sanierung und zugleich Erweiterung der bestehenden Sammelstelle Ringstrasse beschlossen und die Sammelstelle Felmis musste saniert werden.

### 57042 Ökiohof

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 2'980.97          | 1'000.00          | 8'562.88          | 1'980.97          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 512'716.04        | 494'400.00        | 495'160.32        | 18'316.04         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>515'697.01</b> | <b>495'400.00</b> | <b>503'723.20</b> | <b>20'297.01</b>  |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -129'352.58       | 0.00              | -129'887.14       | -129'352.58       |
| 439      | Uebrige                                                   | -260'949.80       | -310'000.00       | -239'252.80       | 49'050.20         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>125'394.63</b> | <b>185'400.00</b> | <b>134'583.26</b> | <b>-60'005.37</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>125'394.63</b> | <b>185'400.00</b> | <b>134'583.26</b> | <b>-60'005.37</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>125'394.63</b> | <b>185'400.00</b> | <b>134'583.26</b> | <b>-60'005.37</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>125'394.63</b> | <b>185'400.00</b> | <b>134'583.26</b> | <b>-60'005.37</b> |
| 452      | Gemeinden                                                 | -83'626.05        | -118'000.00       | -85'250.60        | 34'373.95         |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>41'768.58</b>  | <b>67'400.00</b>  | <b>49'332.66</b>  | <b>-25'631.42</b> |

#### 4.1.20 Wirtschaft

##### Zusammenzug Wirtschaft

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11        | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 2'676.95          | 3'400.00         | 3'516.10          | -723.05          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 209.00            | 300.00           | 274.55            | -91.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 17.05             | 200.00           | 22.50             | -182.95          |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'768.25          | 500.00           | 0.00              | 1'268.25         |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 0.00              | 1'500.00         | 1'962.95          | -1'500.00        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 968.45            | 2'200.00         | 2'955.05          | -1'231.55        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 200.00           | 0.00              | -200.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 0.00              | 0.00             | 161.40            | 0.00             |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'806.00          | 2'000.00         | 35.85             | 2'806.00         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00              | 0.00             | 1'076.00          | 0.00             |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 481.00            | 200.00           | 0.00              | 281.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 4'506.10          | 7'500.00         | 13'708.40         | -2'993.90        |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 0.00             | 400.00            | 0.00             |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 15'604.15         | 0.00             | 16'492.00         | 15'604.15        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>31'036.95</b>  | <b>18'000.00</b> | <b>40'604.80</b>  | <b>13'036.95</b> |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -9'400.00         | -13'000.00       | -11'755.00        | 3'600.00         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -3'550.00         | -2'200.00        | -1'923.50         | -1'350.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>18'086.95</b>  | <b>2'800.00</b>  | <b>26'926.30</b>  | <b>15'286.95</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 8'215.10          | 10'207.11        | 3'644.27          | -1'992.01        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>26'302.05</b>  | <b>13'007.11</b> | <b>30'570.57</b>  | <b>13'294.94</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>26'302.05</b>  | <b>13'007.11</b> | <b>30'570.57</b>  | <b>13'294.94</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>26'302.05</b>  | <b>13'007.11</b> | <b>30'570.57</b>  | <b>13'294.94</b> |
| 351      | Kanton                                                    | 36'327.50         | 24'500.00        | 3'982.50          | 11'827.50        |
| 361      | Kanton                                                    | 26'888.00         | 26'000.00        | 26'380.00         | 888.00           |
| 365      | Private Institutionen                                     | 53'652.30         | 46'600.00        | 44'563.30         | 7'052.30         |
| 406      | Total Übrige Steuern                                      | -34'827.50        | -23'000.00       | -2'482.50         | -11'827.50       |
| 452      | Gemeinden                                                 | -2'852.80         | -2'800.00        | -2'852.80         | -52.80           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>105'489.55</b> | <b>84'307.11</b> | <b>100'161.07</b> | <b>21'182.44</b> |

## Details Wirtschaft

### 5802 Tourismus

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11       | Rechnung 10      | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 1'512.00         | 0.00            | 0.00             | 1'512.00        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 0.00             | 1'000.00        | 996.30           | -1'000.00       |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00             | 200.00          | 0.00             | -200.00         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 4'806.00         | 0.00            | 0.00             | 4'806.00        |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00             | 0.00            | 1'076.00         | 0.00            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 4'366.10         | 6'500.00        | 13'568.40        | -2'133.90       |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00             | 0.00            | 200.00           | 0.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>15'840.70</b> | <b>2'984.10</b> |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>15'840.70</b> | <b>2'984.10</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00             | 0.00            | 3'644.27         | 0.00            |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>19'484.97</b> | <b>2'984.10</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>19'484.97</b> | <b>2'984.10</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>19'484.97</b> | <b>2'984.10</b> |
| 351      | Kanton                                                    | 34'827.50        | 23'000.00       | 2'482.50         | 11'827.50       |
| 406      | Total Übrige Steuern                                      | -34'827.50       | -23'000.00      | -2'482.50        | -11'827.50      |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>10'684.10</b> | <b>7'700.00</b> | <b>19'484.97</b> | <b>2'984.10</b> |

#### Bemerkungen:

351/406 Die von der Gemeinde einkassierten Beherbergungsabgaben werden vollumfänglich dem Kanton abgeliefert.

### 5803 Landwirtschaft

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 2'676.95         | 3'400.00         | 3'516.10         | -723.05          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 209.00           | 300.00           | 274.55           | -91.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 17.05            | 200.00           | 22.50            | -182.95          |
| 317      | Spesenentschädigungen                                     | 481.00           | 200.00           | 0.00             | 281.00           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'384.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>3'813.15</b>  | <b>-716.00</b>   |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>3'384.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>3'813.15</b>  | <b>-716.00</b>   |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>3'384.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>3'813.15</b>  | <b>-716.00</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>3'384.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>3'813.15</b>  | <b>-716.00</b>   |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>3'384.00</b>  | <b>4'100.00</b>  | <b>3'813.15</b>  | <b>-716.00</b>   |
| 361      | Kanton                                                    | 26'888.00        | 26'000.00        | 26'380.00        | 888.00           |
| 365      | Private Institutionen                                     | 7'020.00         | 9'000.00         | 7'320.00         | -1'980.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>37'292.00</b> | <b>39'100.00</b> | <b>37'513.15</b> | <b>-1'808.00</b> |

## 5805 Jagd/Fischerei

| KoA | Bezeichnung           | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF   |
|-----|-----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 351 | Kanton                | 1'500.00         | 1'500.00         | 1'500.00         | 0.00          |
| 452 | Gemeinden             | -2'852.80        | -2'800.00        | -2'852.80        | -52.80        |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b> | <b>-1'352.80</b> | <b>-1'300.00</b> | <b>-1'352.80</b> | <b>-52.80</b> |

## 5806 Markt- und Gewerbewesen

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF      |
|-----|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 310 | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 256.25           | 500.00           | 0.00             | -243.75          |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 0.00             | 1'500.00         | 1'962.95         | -1'500.00        |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 968.45           | 1'200.00         | 1'958.75         | -231.55          |
| 314 | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 0.00             | 0.00             | 161.40           | 0.00             |
| 315 | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00             | 2'000.00         | 35.85            | -2'000.00        |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare                             | 140.00           | 1'000.00         | 140.00           | -860.00          |
| 394 | Interne Verrechnungen                                     | 15'604.15        | 0.00             | 16'492.00        | 15'604.15        |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>16'968.85</b> | <b>6'200.00</b>  | <b>20'750.95</b> | <b>10'768.85</b> |
| 434 | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -9'400.00        | -13'000.00       | -11'755.00       | 3'600.00         |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -3'540.00        | -2'200.00        | -1'913.50        | -1'340.00        |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>4'028.85</b>  | <b>-9'000.00</b> | <b>7'082.45</b>  | <b>13'028.85</b> |
| 3   | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 8'215.10         | 10'207.11        | 0.00             | -1'992.01        |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>12'243.95</b> | <b>1'207.11</b>  | <b>7'082.45</b>  | <b>11'036.84</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>12'243.95</b> | <b>1'207.11</b>  | <b>7'082.45</b>  | <b>11'036.84</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>12'243.95</b> | <b>1'207.11</b>  | <b>7'082.45</b>  | <b>11'036.84</b> |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>12'243.95</b> | <b>1'207.11</b>  | <b>7'082.45</b>  | <b>11'036.84</b> |

### Bemerkungen:

394 Der Aufwand des Werkhofes bei Märkten wird als interne Rechnung verbucht.

## 5807 Industrie, Handel und Gewerbe

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF     |
|-----|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 319 | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00             | 0.00             | 200.00           | 0.00            |
| 1   | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>200.00</b>    | <b>0.00</b>     |
| 436 | Rückerstattungen                                          | -10.00           | 0.00             | -10.00           | -10.00          |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-10.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>190.00</b>    | <b>-10.00</b>   |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-10.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>190.00</b>    | <b>-10.00</b>   |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-10.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>190.00</b>    | <b>-10.00</b>   |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-10.00</b>    | <b>0.00</b>      | <b>190.00</b>    | <b>-10.00</b>   |
| 365 | Private Institutionen                                     | 46'632.30        | 37'600.00        | 37'243.30        | 9'032.30        |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>46'622.30</b> | <b>37'600.00</b> | <b>37'433.30</b> | <b>9'022.30</b> |

### Bemerkungen

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



#### 4.1.21 Fernheizwerk

#### Spezialfinanzierung Fernheizwerk

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 5'905.75          | 10'000.00          | 8'719.05           | -4'094.25        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 422.25            | 800.00             | 641.95             | -377.75          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 415.85            | 700.00             | 591.10             | -284.15          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 41.55             | 200.00             | 50.40              | -158.45          |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00              | 1'000.00           | 10'745.87          | -1'000.00        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 0.00              | 500.00             | 0.00               | -500.00          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 148.43            | 1'000.00           | 411.70             | -851.57          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 399'948.26        | 363'300.00         | 366'916.70         | 36'648.26        |
| 390      | Total Int. Verrechnung Sachaufwand                        | 0.00              | 1'700.00           | 1'650.00           | -1'700.00        |
| 391      | EDV-Dienstleistungen                                      | 0.00              | 1'500.00           | 1'500.00           | -1'500.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 800.00             | 750.00             | -800.00          |
| 396      | Zinsen                                                    | 1'743.00          | 18'700.00          | 1'756.00           | -16'957.00       |
| 397      | Abschreibungen                                            | 0.00              | 16'400.00          | 0.00               | -16'400.00       |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>408'625.09</b> | <b>416'600.00</b>  | <b>393'732.77</b>  | <b>-7'974.91</b> |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -62'834.62        | -62'000.00         | -61'810.73         | -834.62          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -134'088.20       | -125'000.00        | -132'536.25        | -9'088.20        |
| 435      | Verkäufe                                                  | -247'755.40       | -250'000.00        | -277'427.45        | 2'244.60         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -827.80           | 0.00               | -8'061.10          | -827.80          |
| 496      | Zinsen                                                    | 0.00              | -14'500.00         | 0.00               | 14'500.00        |
| 497      | Total Abschreibungen                                      | 0.00              | -16'400.00         | 0.00               | 16'400.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-36'880.93</b> | <b>-51'300.00</b>  | <b>-86'102.76</b>  | <b>14'419.07</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 4'925.97          | 4'797.65           | 27'016.71          | 128.32           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-31'954.96</b> | <b>-46'502.35</b>  | <b>-59'086.05</b>  | <b>14'547.39</b> |
| 4        | Sekundäre Erlöse: Umlagen und DD von KST                  | -67'124.70        | -67'124.70         | -58'375.65         | 0.00             |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-99'079.66</b> | <b>-113'627.05</b> | <b>-117'461.70</b> | <b>14'547.39</b> |
| 331      | VV ordentliche Abschreibungen                             | 5'117.29          | 700.00             | -9'939.45          | 4'417.29         |
| 398      | Total kalk.Kosten (Zi + Abschr)                           | 67'124.70         | 67'124.70          | 58'375.65          | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-26'837.67</b> | <b>-45'802.35</b>  | <b>-69'025.50</b>  | <b>18'964.68</b> |
| 380      | Einlagen Spezialfinanzierungen                            | 61'942.16         | 80'600.00          | 128'525.56         | -18'657.84       |
| 450      | Bund                                                      | -35'104.49        | -30'000.00         | -32'483.35         | -5'104.49        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>0.00</b>       | <b>4'797.65</b>    | <b>27'016.71</b>   | <b>-4'797.65</b> |

#### Bemerkungen:

- 318 Im Jahr 2011 wurde eine Mehrwertsteuerkontrolle durchgeführt. In den Vorjahren wurden zu wenig Steuern abgeliefert. Diese Nachträge musste die Gemeinde im Jahr 2011 nachzahlen (Fr. 14'882.00). Im Weiteren wurde mehr Wärme eingekauft.
- 496/497 Die kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen (KORE unter P2) wurden in der Kostenstufe 4 gutgeschrieben.

#### 4.1.22 Finanzen und Steuern

##### Zusammenzug Finanzen und Steuern

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11           | Budget 11             | Rechnung 10           | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 3'667.70              | 0.00                  | 3'641.20              | 3'667.70             |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 946.80                | 0.00                  | 2'380.05              | 946.80               |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>4'614.50</b>       | <b>0.00</b>           | <b>6'021.25</b>       | <b>4'614.50</b>      |
| 421      | Guthaben                                                  | -108'445.80           | -170'000.00           | -108'054.85           | 61'554.20            |
| 424      | Buchgewinne                                               | -40'500.00            | 0.00                  | 0.00                  | -40'500.00           |
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -2'080.00             | 0.00                  | 0.00                  | -2'080.00            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00                  | 0.00                  | 90.00                 | 0.00                 |
| 437      | Bussen                                                    |                       |                       |                       |                      |
| 437      | Bussen                                                    | -111'050.00           | -115'000.00           | -97'275.00            | 3'950.00             |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-257'461.30</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-199'218.60</b>    | <b>27'538.70</b>     |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-257'461.30</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-199'218.60</b>    | <b>27'538.70</b>     |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-257'461.30</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-199'218.60</b>    | <b>27'538.70</b>     |
| 329      | Übrige                                                    | 272'634.05            | 250'000.00            | 292'797.73            | 22'634.05            |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 329'065.50            | 353'000.00            | 278'508.65            | -23'934.50           |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>344'238.25</b>     | <b>318'000.00</b>     | <b>372'087.78</b>     | <b>26'238.25</b>     |
| 340      | Einnahmeanteile für Gemeinden                             | 53'950.80             | 75'000.00             | 81'645.70             | -21'049.20           |
| 341      | Ressourcenausgleich                                       | 1'604'091.00          | 1'604'100.00          | 1'674'800.00          | -9.00                |
| 400      | Einkommens- und Vermögenssteuern                          | -40'898'957.15        | -39'000'000.00        | -38'190'973.85        | -1'898'957.15        |
| 402      | Personal-, Liegenschaftssteuern                           | -868'001.55           | -867'000.00           | -837'158.05           | -1'001.55            |
| 403      | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern                     | -3'394'186.55         | -2'500'000.00         | -2'949'504.50         | -894'186.55          |
| 404      | Handänderungssteuern                                      | -1'073'336.95         | -1'000'000.00         | -1'339'326.60         | -73'336.95           |
| 405      | Erbschafts- und Schenkungssteuern                         | -618'845.45           | -300'000.00           | -113'694.25           | -318'845.45          |
| 406      | Total Übrige Steuern                                      | -45'910.00            | -42'000.00            | -48'456.65            | -3'910.00            |
| 410      | Gewerbewesen, Jagd, Fischerei                             | -556'852.95           | -600'000.00           | -596'624.10           | 43'147.05            |
| 461      | Kanton                                                    | -325'355.00           | -318'500.00           | -315'443.00           | -6'855.00            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-45'779'165.55</b> | <b>-42'630'400.00</b> | <b>-42'262'647.52</b> | <b>-3'148'765.55</b> |

## Details Finanzen und Steuern

### 5902 Konzessionsgebühren

| KoA | Bezeichnung                                        | Rechnung 11 | Budget 11   | Rechnung 10 | Abw. in CHF |
|-----|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare                      | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 1   | Kostenstufe I: Direkte Kosten                      | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 2   | Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse    | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 3   | Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 4   | Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.  | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 5   | Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis  | 946.80      | 0.00        | 2'380.05    | 946.80      |
| 410 | Gewerbewesen, Jagd, Fischerei                      | -556'852.95 | -600'000.00 | -596'624.10 | 43'147.05   |
| 6   | Kostenstufe VI                                     | -555'906.15 | -600'000.00 | -594'244.05 | 44'093.85   |

Bemerkung:

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

### 5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

| KoA | Bezeichnung    | Rechnung 11 | Budget 11   | Rechnung 10 | Abw. in CHF |
|-----|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 461 | Kanton         | -325'355.00 | -318'500.00 | -315'443.00 | -6'855.00   |
| 6   | Kostenstufe VI | -325'355.00 | -318'500.00 | -315'443.00 | -6'855.00   |

## 590400 Ertrag ordentliche Steuern

|                                           | Natürliche Personen  |                     | Juristische Personen |                   | Total                |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|                                           | Einkommen            | Vermögen            | Einkommen            | Kapital           |                      |
| <b>Budget Ertrag laufendes Jahr 2011</b>  | 28'850'000.00        | 3'580'000.00        | 1'220'000.00         | 950'000.00        | 34'600'000.00        |
| <b>Re 2011 Ertrag laufendes Jahr 2011</b> | 28'323'797.10        | 3'663'925.05        | 1'278'955.90         | 855'559.70        | 34'122'237.75        |
| <b>Budget Nachträge 2011</b>              |                      |                     |                      |                   | 3'000'000.00         |
| <b>Re 2011 Nachträge</b>                  | 2'063'944.30         | 766'721.00          | 576'719.85           | 123'562.05        | 3'530'947.20         |
| <b>Total Rechnung 2011</b>                | <b>30'387'741.40</b> | <b>4'430'646.05</b> | <b>1'855'675.75</b>  | <b>979'121.75</b> | <b>37'653'184.95</b> |

|                                       | Rechnung 2011        | Budget 2011          | Rechnung 2010        | Rechnung 2009        |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ertrag des laufenden Jahres           | 34'122'237.75        | 34'600'000.00        | 34'118'186.90        | 31'902'867.00        |
| Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen | 635'270.30           | 700'000.00           | 586'819.20           | 690'393.25           |
| Nachträge früherer Jahre              | 3'530'947.20         | 3'000'000.00         | 2'196'030.50         | 3'298'935.25         |
| Quellensteuern                        | 472'597.40           | 600'000.00           | 641'756.30           | 608'557.70           |
| <b>Total Ertrag</b>                   | <b>38'761'052.65</b> | <b>38'900'000.00</b> | <b>37'542'792.90</b> | <b>36'500'753.20</b> |
| Einheiten                             | 1.60                 | 1.60                 | 1.60                 | 1.55                 |
| <b>Ertrag pro Einheit</b>             | <b>24'225'657.91</b> | <b>24'312'500.00</b> | <b>23'464'245.56</b> | <b>23'548'873.03</b> |
| Veränderung gegenüber Vorjahr         | 3.24%                | 3.62%                | -0.36%               | -2.53%               |

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11           | Budget 11             | Rechnung 10           | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 421      | Guthaben                                                  | -106'952.10           | -170'000.00           | -107'180.50           | 63'047.90            |
| 437      | Bussen                                                    |                       |                       |                       |                      |
| 437      | Bussen                                                    | -111'050.00           | -115'000.00           | -97'275.00            | 3'950.00             |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-218'002.10</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-204'455.50</b>    | <b>66'997.90</b>     |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-218'002.10</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-204'455.50</b>    | <b>66'997.90</b>     |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-218'002.10</b>    | <b>-285'000.00</b>    | <b>-204'455.50</b>    | <b>66'997.90</b>     |
| 329      | Übrige                                                    | 269'717.15            | 250'000.00            | 287'943.78            | 19'717.15            |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 325'789.15            | 350'000.00            | 275'468.80            | -24'210.85           |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>377'504.20</b>     | <b>315'000.00</b>     | <b>358'957.08</b>     | <b>62'504.20</b>     |
| 340      | Einnahmeanteile für Gemeinden                             | 53'950.80             | 75'000.00             | 81'645.70             | -21'049.20           |
| 400      | Einkommens- und Vermögenssteuern                          | -40'898'690.50        | -39'000'000.00        | -38'190'973.85        | -1'898'690.50        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-40'467'235.50</b> | <b>-38'610'000.00</b> | <b>-37'750'371.07</b> | <b>-1'857'235.50</b> |

### Bemerkungen:

330 Die Steuerabschreibungen sind leicht tiefer ausgefallen.

400 Der Steuerertrag pro Einheit steigt gegenüber dem Vorjahr um 3.24 %. Dabei konnten der Ertrag des laufenden Jahres und die Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen nicht erreicht werden. Demgegenüber liegen die Nachträge früherer Jahre über dem Vorjahreswert. Dank einzelnen Fällen konnte ein überdurchschnittlicher Ertrag von über 2 Mio. Franken bei den Nach- und Strafsteuern generiert werden.

## 5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

|                                   | Rechnung 2011       | Budget 2011         | Rechnung 2010       | Rechnung 2009       |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personalsteuern                   | 190'675.00          | 182'000.00          | 185'262.55          | 181'235.00          |
| Liegenschaftssteuern              | 677'326.55          | 680'000.00          | 651'723.05          | 641'446.95          |
| Grundstückgewinnsteuern           | 3'394'186.55        | 2'500'000.00        | 2'949'504.50        | 2'520'836.00        |
| Handänderungssteuern              | 1'073'336.95        | 1'000'000.00        | 1'339'326.60        | 1'067'362.75        |
| Erbschafts- und Schenkungssteuern | 618'845.45          | 300'000.00          | 113'694.25          | 724'872.55          |
| <b>Total Ertrag</b>               | <b>5'954'370.50</b> | <b>4'662'000.00</b> | <b>5'239'510.95</b> | <b>5'135'753.25</b> |

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10          | Abw. in CHF          |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 3'667.70             | 0.00                 | 3'641.20             | 3'667.70             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'667.70</b>      | <b>0.00</b>          | <b>3'641.20</b>      | <b>3'667.70</b>      |
| 421      | Guthaben                                                  | -1'493.70            | 0.00                 | -874.35              | -1'493.70            |
| 424      | Buchgewinne                                               | -40'500.00           | 0.00                 | 0.00                 | -40'500.00           |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00                 | 0.00                 | 90.00                | 0.00                 |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-38'326.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>2'856.85</b>      | <b>-38'326.00</b>    |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-38'326.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>2'856.85</b>      | <b>-38'326.00</b>    |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-38'326.00</b>    | <b>0.00</b>          | <b>2'856.85</b>      | <b>-38'326.00</b>    |
| 329      | Übrige                                                    | 2'916.90             | 0.00                 | 4'853.95             | 2'916.90             |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 3'276.35             | 3'000.00             | 3'039.85             | 276.35               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-32'132.75</b>    | <b>3'000.00</b>      | <b>10'750.65</b>     | <b>-35'132.75</b>    |
| 400      | Einkommens- und Vermögenssteuern                          | -266.65              | 0.00                 | 0.00                 | -266.65              |
| 402      | Personal-, Liegenschaftssteuern                           | -868'001.55          | -867'000.00          | -837'158.05          | -1'001.55            |
| 403      | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern                     | -3'394'186.55        | -2'500'000.00        | -2'949'504.50        | -894'186.55          |
| 404      | Handänderungssteuern                                      | -1'073'336.95        | -1'000'000.00        | -1'339'326.60        | -73'336.95           |
| 405      | Erbschafts- und Schenkungssteuern                         | -618'845.45          | -300'000.00          | -113'694.25          | -318'845.45          |
| 406      | Total Übrige Steuern                                      | -45'910.00           | -42'000.00           | -48'456.65           | -3'910.00            |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-6'032'679.90</b> | <b>-4'706'000.00</b> | <b>-5'277'389.40</b> | <b>-1'326'679.90</b> |

Allgemeine Bemerkung:

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

405 Dank zwei grossen Erbschaftsfällen fiel der Ertrag höher aus.

## 5906 Finanzausgleich

| KoA      | Bezeichnung           | Rechnung 11         | Budget 11           | Rechnung 10         | Abw. in CHF  |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 341      | Ressourcenausgleich   | 1'604'091.00        | 1'604'100.00        | 1'674'800.00        | -9.00        |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b> | <b>1'604'091.00</b> | <b>1'604'100.00</b> | <b>1'674'800.00</b> | <b>-9.00</b> |

## 5908 Stiftungen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11   | Rechnung 10 | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 431      | Gebühren für Amtshandlungen                               | -2'080.00        | 0.00        | 0.00        | -2'080.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-2'080.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-2'080.00</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-2'080.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-2'080.00</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-2'080.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-2'080.00</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-2'080.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-2'080.00</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-2'080.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-2'080.00</b> |

#### 4.1.23 Liegenschaften Finanzvermögen

##### Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11          | Budget 11            | Rechnung 10        | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 33'324.45            | 65'600.00            | 50'080.85          | -32'275.55         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 1'737.10             | 5'500.00             | 3'169.40           | -3'762.90          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 863.00               | 2'400.00             | 1'361.10           | -1'537.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 263.65               | 1'300.00             | 255.75             | -1'036.35          |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 333.75               | 0.00                 | 0.00               | 333.75             |
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 232.80               | 200.00               | 738.95             | 32.80              |
| 311      | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge                            | 1'368.60             | 1'000.00             | 1'399.60           | 368.60             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 128'435.65           | 139'200.00           | 113'707.60         | -10'764.35         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 1'496.65             | 8'900.00             | 1'850.20           | -7'403.35          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 197'956.35           | 203'500.00           | 191'196.60         | -5'543.65          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 27'866.15            | 22'300.00            | 19'240.25          | 5'566.15           |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 31'225.00            | 30'000.00            | 31'140.00          | 1'225.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 79'069.25            | 32'700.00            | 41'012.55          | 46'369.25          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00                 | 10'900.00            | 10'706.55          | -10'900.00         |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 32'929.15            | 0.00                 | 41'475.00          | 32'929.15          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>537'101.55</b>    | <b>523'500.00</b>    | <b>507'334.40</b>  | <b>13'601.55</b>   |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -1'055'074.40        | -1'123'600.00        | -1'017'143.05      | 68'525.60          |
| 424      | Buchgewinne                                               | -992'586.67          | -300'000.00          | -41'625.00         | -692'586.67        |
| 426      | Beteiligungen des Verwaltungsvermögen                     | -132'000.00          | 0.00                 | 0.00               | -132'000.00        |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -2'400.00            | 0.00                 | -960.00            | -2'400.00          |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -39'641.20           | -76'000.00           | -122'722.40        | 36'358.80          |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00                 | 0.00                 | -1'052.20          | 0.00               |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -195'370.05          | -179'700.00          | -201'424.45        | -15'670.05         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-1'879'970.77</b> | <b>-1'155'800.00</b> | <b>-877'592.70</b> | <b>-724'170.77</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 114'540.26           | 117'599.74           | 630'110.32         | -3'059.48          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-1'765'430.51</b> | <b>-1'038'200.26</b> | <b>-247'482.38</b> | <b>-727'230.25</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-1'765'430.51</b> | <b>-1'038'200.26</b> | <b>-247'482.38</b> | <b>-727'230.25</b> |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 69'200.00            | 69'200.00            | 69'200.00          | 0.00               |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-1'696'230.51</b> | <b>-969'000.26</b>   | <b>-178'282.38</b> | <b>-727'230.25</b> |
| 365      | Private Institutionen                                     | 8'920.20             | 1'000.00             | 0.00               | 7'920.20           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-1'687'310.31</b> | <b>-968'000.26</b>   | <b>-178'282.38</b> | <b>-719'310.05</b> |

## Details Liegenschaften Finanzvermögen

### 590101 Krämerstein Allgemein

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 5'684.45         | 35'700.00        | 2'374.20          | -30'015.55        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 443.75           | 2'800.00         | 183.25            | -2'356.25         |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 296.65           | 2'400.00         | 15.90             | -2'103.35         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 100.55           | 1'100.00         | 13.50             | -999.45           |
| 306      | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage                         | 333.75           | 0.00             | 0.00              | 333.75            |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'905.60         | 9'000.00         | 11'205.50         | -2'094.40         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 269.75           | 5'000.00         | 209.80            | -4'730.25         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 5'652.65         | 25'000.00        | 37'071.85         | -19'347.35        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 2'285.25         | 0.00             | 672.95            | 2'285.25          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 5'400.00         | 4'000.00         | 3'131.90          | 1'400.00          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 32'929.15        | 0.00             | 38'342.50         | 32'929.15         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>60'301.55</b> | <b>85'000.00</b> | <b>93'221.35</b>  | <b>-24'698.45</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -5'920.00        | -5'900.00        | -5'920.00         | -20.00            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -23'984.35       | -27'000.00       | -21'418.10        | 3'015.65          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>30'397.20</b> | <b>52'100.00</b> | <b>65'883.25</b>  | <b>-21'702.80</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 46'792.11        | 33'423.38        | 50'723.93         | 13'368.73         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>77'189.31</b> | <b>85'523.38</b> | <b>116'607.18</b> | <b>-8'334.07</b>  |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>77'189.31</b> | <b>85'523.38</b> | <b>116'607.18</b> | <b>-8'334.07</b>  |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>77'189.31</b> | <b>85'523.38</b> | <b>116'607.18</b> | <b>-8'334.07</b>  |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>77'189.31</b> | <b>85'523.38</b> | <b>116'607.18</b> | <b>-8'334.07</b>  |

#### Bemerkungen:

301/394 Die geplante Stelle konnte nicht besetzt werden. Die Umgebungsarbeiten wurden wie bisher vom Werkhof wahrgenommen und als interne Rechnung dem Krämerstein belastet.

### 590102 Krämerstein Pförtnerhaus

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 887.20            | 2'300.00          | 2'200.85          | -1'412.80         |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 69.20             | 0.00              | 169.85            | 69.20             |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 0.00              | 0.00              | 6.10              | 0.00              |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 6.85              | 0.00              | 12.35             | 6.85              |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00              | 1'000.00          | 0.00              | -1'000.00         |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 1'600.85          | 5'700.00          | 925.20            | -4'099.15         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 1'200.00          | 561.20            | -1'200.00         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 102.60            | 4'000.00          | 3'324.25          | -3'897.40         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'274.20          | 2'000.00          | 1'575.15          | -725.80           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'940.90</b>   | <b>16'200.00</b>  | <b>8'774.95</b>   | <b>-12'259.10</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -46'404.00        | -46'000.00        | -46'400.00        | -404.00           |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | -2'400.00         | 0.00              | 0.00              | -2'400.00         |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -2'100.00         | -7'000.00         | -7'338.50         | 4'900.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | 0.00              | 0.00              | -321.50           | 0.00              |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-46'963.10</b> | <b>-36'800.00</b> | <b>-45'285.05</b> | <b>-10'163.10</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 63'830.26         | 0.00              |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-46'963.10</b> | <b>-36'800.00</b> | <b>18'545.21</b>  | <b>-10'163.10</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-46'963.10</b> | <b>-36'800.00</b> | <b>18'545.21</b>  | <b>-10'163.10</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-46'963.10</b> | <b>-36'800.00</b> | <b>18'545.21</b>  | <b>-10'163.10</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-46'963.10</b> | <b>-36'800.00</b> | <b>18'545.21</b>  | <b>-10'163.10</b> |

## 590103 Krämerstein Gärtnerhaus

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 348.65            | 500.00            | 129.20            | -151.35         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 8'461.75          | 3'000.00          | 2'916.85          | 5'461.75        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'086.00          | 0.00              | 0.00              | 1'086.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 105.00            | 0.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>9'896.40</b>   | <b>3'500.00</b>   | <b>3'151.05</b>   | <b>6'396.40</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -24'000.00        | -24'000.00        | -24'000.00        | 0.00            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'160.00         | 0.00              | -2'311.00         | -2'160.00       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-16'263.60</b> | <b>-20'500.00</b> | <b>-23'159.95</b> | <b>4'236.40</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00              | 6'112.02          | 0.00            |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-16'263.60</b> | <b>-20'500.00</b> | <b>-17'047.93</b> | <b>4'236.40</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-16'263.60</b> | <b>-20'500.00</b> | <b>-17'047.93</b> | <b>4'236.40</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-16'263.60</b> | <b>-20'500.00</b> | <b>-17'047.93</b> | <b>4'236.40</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-16'263.60</b> | <b>-20'500.00</b> | <b>-17'047.93</b> | <b>4'236.40</b> |

Be

Bemerkungen:

314 Anteil Sanierung Heizung (Siehe KST 590104)

## 590104 Krämerstein Villa

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 7'860.75          | 1'500.00           | 1'024.65           | 6'360.75         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 41'317.40         | 10'000.00          | 6'794.60           | 31'317.40        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'869.50          | 3'800.00           | 5'051.70           | 69.50            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 2'595.55          | 300.00             | 301.20             | 2'295.55         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>55'643.20</b>  | <b>15'600.00</b>   | <b>13'172.15</b>   | <b>40'043.20</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -129'996.00       | -130'000.00        | -130'000.00        | 4.00             |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-74'352.80</b> | <b>-114'400.00</b> | <b>-116'827.85</b> | <b>40'047.20</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00              | 0.00               | 7'498.29           | 0.00             |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-74'352.80</b> | <b>-114'400.00</b> | <b>-109'329.56</b> | <b>40'047.20</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-74'352.80</b> | <b>-114'400.00</b> | <b>-109'329.56</b> | <b>40'047.20</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-74'352.80</b> | <b>-114'400.00</b> | <b>-109'329.56</b> | <b>40'047.20</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-74'352.80</b> | <b>-114'400.00</b> | <b>-109'329.56</b> | <b>40'047.20</b> |

Bemerkungen:

314 Die Oelheizung ist altersbedingt ausgestiegen und musste ersetzt werden.



## 590105 Krämerstein Haus am See

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11     | Budget 11       | Rechnung 10      | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'050.90        | 0.00            | 5'942.90         | 1'050.90        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 82.10           | 0.00            | 473.05           | 82.10           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 0.00            | 0.00            | 290.00           | 0.00            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 8.00            | 0.00            | 34.55            | 8.00            |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 7'585.40        | 3'000.00        | 597.20           | 4'585.40        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 0.00            | 0.00            | 301.30           | 0.00            |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00            | 0.00            | 262.50           | 0.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>8'726.40</b> | <b>3'000.00</b> | <b>7'901.50</b>  | <b>5'726.40</b> |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -2'965.80       | 0.00            | -9'333.15        | -2'965.80       |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>5'760.60</b> | <b>3'000.00</b> | <b>-1'431.65</b> | <b>2'760.60</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 0.00            | 0.00            | 32'387.70        | 0.00            |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>5'760.60</b> | <b>3'000.00</b> | <b>30'956.05</b> | <b>2'760.60</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>5'760.60</b> | <b>3'000.00</b> | <b>30'956.05</b> | <b>2'760.60</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>5'760.60</b> | <b>3'000.00</b> | <b>30'956.05</b> | <b>2'760.60</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>5'760.60</b> | <b>3'000.00</b> | <b>30'956.05</b> | <b>2'760.60</b> |

Bemerkungen:

314 Anteil Sanierung Heizung (Siehe KST 590104)

## 590106 Liegenschaft Kirchweg 3

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'200.00          | 1'200.00          | 1'200.00          | 0.00             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 93.60             | 100.00            | 92.55             | -6.40            |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 85.35             | 0.00              | 76.50             | 85.35            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 9.00              | 0.00              | 6.60              | 9.00             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'008.25          | 6'500.00          | 6'439.90          | -491.75          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 159.30            | 200.00            | 0.00              | -40.70           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 12'124.00         | 15'000.00         | 3'227.45          | -2'876.00        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 740.00            | 2'800.00          | 740.00            | -2'060.00        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'172.40          | 1'400.00          | 877.50            | -227.60          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>21'591.90</b>  | <b>27'200.00</b>  | <b>12'660.50</b>  | <b>-5'608.10</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -61'660.00        | -61'000.00        | -60'600.00        | -660.00          |
| 427      | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen                        | 0.00              | 0.00              | -960.00           | 0.00             |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -8'132.90         | -8'500.00         | -7'367.40         | 367.10           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-48'201.00</b> | <b>-42'300.00</b> | <b>-56'266.90</b> | <b>-5'901.00</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 529.97            | 658.52            | 15'815.73         | -128.55          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-47'671.03</b> | <b>-41'641.48</b> | <b>-40'451.17</b> | <b>-6'029.55</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-47'671.03</b> | <b>-41'641.48</b> | <b>-40'451.17</b> | <b>-6'029.55</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-47'671.03</b> | <b>-41'641.48</b> | <b>-40'451.17</b> | <b>-6'029.55</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-47'671.03</b> | <b>-41'641.48</b> | <b>-40'451.17</b> | <b>-6'029.55</b> |

## 590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'080.00          | 1'100.00          | 1'080.00          | -20.00           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 84.60             | 100.00            | 84.00             | -15.40           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 8.40              | 0.00              | 6.00              | 8.40             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 4'957.25          | 6'200.00          | 3'142.30          | -1'242.75        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 612.05            | 5'000.00          | 15'556.30         | -4'387.95        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 323.10            | 500.00            | 725.95            | -176.90          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 547.15            | 700.00            | 410.05            | -152.85          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 647.50            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>7'612.55</b>   | <b>13'600.00</b>  | <b>21'652.10</b>  | <b>-5'987.45</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -36'720.00        | -36'000.00        | -36'720.00        | -720.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'659.70         | -8'200.00         | -6'310.55         | 1'540.30         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-35'767.15</b> | <b>-30'600.00</b> | <b>-21'378.45</b> | <b>-5'167.15</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 910.17            | 1'130.94          | 18'840.27         | -220.77          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-34'856.98</b> | <b>-29'469.06</b> | <b>-2'538.18</b>  | <b>-5'387.92</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-34'856.98</b> | <b>-29'469.06</b> | <b>-2'538.18</b>  | <b>-5'387.92</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-34'856.98</b> | <b>-29'469.06</b> | <b>-2'538.18</b>  | <b>-5'387.92</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-34'856.98</b> | <b>-29'469.06</b> | <b>-2'538.18</b>  | <b>-5'387.92</b> |

## 590108 Liegenschaft Biregghang 8

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10        | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 2'160.00           | 1'800.00           | 2'070.00           | 360.00            |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00               | 200.00             | 0.00               | -200.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2.40               | 0.00               | 7.55               | 2.40              |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 11'184.50          | 12'000.00          | 10'904.10          | -815.50           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 24.55              | 0.00               | 55.95              | 24.55             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 4'744.40           | 15'000.00          | 13'010.75          | -10'255.60        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 373.30             | 600.00             | 703.85             | -226.70           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'083.85           | 1'200.00           | 823.55             | -116.15           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>19'573.00</b>   | <b>30'800.00</b>   | <b>27'575.75</b>   | <b>-11'227.00</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -119'749.00        | -127'000.00        | -118'440.00        | 7'251.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -18'604.55         | -7'500.00          | -13'899.35         | -11'104.55        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-118'780.55</b> | <b>-103'700.00</b> | <b>-104'763.60</b> | <b>-15'080.55</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'820.40           | 2'261.88           | 21'801.81          | -441.48           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-116'960.15</b> | <b>-101'438.12</b> | <b>-82'961.79</b>  | <b>-15'522.03</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-116'960.15</b> | <b>-101'438.12</b> | <b>-82'961.79</b>  | <b>-15'522.03</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-116'960.15</b> | <b>-101'438.12</b> | <b>-82'961.79</b>  | <b>-15'522.03</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-116'960.15</b> | <b>-101'438.12</b> | <b>-82'961.79</b>  | <b>-15'522.03</b> |

## 590109 Liegenschaft im Sand 1

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11        | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 829.75            | 3'000.00         | 3'134.80          | -2'170.25        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 3'407.55          | 4'000.00         | 1'687.35          | -592.45          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 143.70            | 0.00             | 0.00              | 143.70           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 448.55            | 500.00           | 320.85            | -51.45           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>4'829.55</b>   | <b>7'500.00</b>  | <b>5'143.00</b>   | <b>-2'670.45</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -15'600.00        | -12'000.00       | -15'600.00        | -3'600.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-10'770.45</b> | <b>-4'500.00</b> | <b>-10'457.00</b> | <b>-6'270.45</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 149.73            | 186.10           | 16'634.88         | -36.37           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-10'620.72</b> | <b>-4'313.90</b> | <b>6'177.88</b>   | <b>-6'306.82</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-10'620.72</b> | <b>-4'313.90</b> | <b>6'177.88</b>   | <b>-6'306.82</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-10'620.72</b> | <b>-4'313.90</b> | <b>6'177.88</b>   | <b>-6'306.82</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-10'620.72</b> | <b>-4'313.90</b> | <b>6'177.88</b>   | <b>-6'306.82</b> |

## 590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 0.00              | 0.00              | 406.75            | 0.00             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 17'082.55         | 14'000.00         | 14'733.40         | 3'082.55         |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 5'357.10          | 3'000.00          | 575.60            | 2'357.10         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 603.80            | 0.00              | 0.00              | 603.80           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 1'657.40          | 1'800.00          | 1'151.50          | -142.60          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 1'400.00          | 1'269.50          | -1'400.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>24'700.85</b>  | <b>20'200.00</b>  | <b>18'136.75</b>  | <b>4'500.85</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -34'200.00        | -30'000.00        | -36'450.00        | -4'200.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -11'944.95        | -10'000.00        | -10'829.80        | -1'944.95        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-21'444.10</b> | <b>-19'800.00</b> | <b>-29'143.05</b> | <b>-1'644.10</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'497.81          | 1'861.04          | 33'962.95         | -363.23          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-19'946.29</b> | <b>-17'938.96</b> | <b>4'819.90</b>   | <b>-2'007.33</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-19'946.29</b> | <b>-17'938.96</b> | <b>4'819.90</b>   | <b>-2'007.33</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-19'946.29</b> | <b>-17'938.96</b> | <b>4'819.90</b>   | <b>-2'007.33</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-19'946.29</b> | <b>-17'938.96</b> | <b>4'819.90</b>   | <b>-2'007.33</b> |

## 590111 Ebenaustrasse 23

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'800.00          | 0.00              | 1'800.00          | 1'800.00        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 140.45            | 0.00              | 139.00            | 140.45          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 123.90            | 0.00              | 116.90            | 123.90          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 38.40             | 0.00              | 34.20             | 38.40           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 1'000.00          | 68.80             | -1'000.00       |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 3'579.70          | 3'000.00          | 1'961.10          | 579.70          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 835.90            | 600.00            | 284.05            | 235.90          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 27.55             | 0.00              | 259.80            | 27.55           |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>6'545.90</b>   | <b>4'600.00</b>   | <b>4'663.85</b>   | <b>1'945.90</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -82'080.00        | -82'000.00        | -82'080.00        | -80.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -7'200.00         | -9'500.00         | -7'200.00         | 2'300.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-82'734.10</b> | <b>-86'900.00</b> | <b>-84'616.15</b> | <b>4'165.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 679.74            | 844.62            | 41'776.34         | -164.88         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-82'054.36</b> | <b>-86'055.38</b> | <b>-42'839.81</b> | <b>4'001.02</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-82'054.36</b> | <b>-86'055.38</b> | <b>-42'839.81</b> | <b>4'001.02</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-82'054.36</b> | <b>-86'055.38</b> | <b>-42'839.81</b> | <b>4'001.02</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-82'054.36</b> | <b>-86'055.38</b> | <b>-42'839.81</b> | <b>4'001.02</b> |

## 590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF     |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 2'150.00          | 1'800.00          | 960.00            | 350.00          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00              | 200.00            | 0.00              | -200.00         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2.95              | 0.00              | 1.20              | 2.95            |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 1'368.60          | 0.00              | 0.00              | 1'368.60        |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 8'772.85          | 10'500.00         | 9'082.65          | -1'727.15       |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 182.50            | 0.00              | 54.80             | 182.50          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 18'804.65         | 14'000.00         | 15'486.30         | 4'804.65        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'822.15          | 1'200.00          | 1'412.80          | 622.15          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 990.20            | 1'200.00          | 752.35            | -209.80         |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 3'200.00          | 2'745.65          | -3'200.00       |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 210.00            | 0.00            |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>34'093.90</b>  | <b>32'100.00</b>  | <b>30'705.75</b>  | <b>1'993.90</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -88'940.00        | -88'000.00        | -97'435.55        | -940.00         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -12'908.00        | -17'000.00        | -14'628.70        | 4'092.00        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-67'754.10</b> | <b>-72'900.00</b> | <b>-81'358.50</b> | <b>5'145.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 4'228.51          | 5'253.87          | 71'895.68         | -1'025.36       |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-63'525.59</b> | <b>-67'646.13</b> | <b>-9'462.82</b>  | <b>4'120.54</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-63'525.59</b> | <b>-67'646.13</b> | <b>-9'462.82</b>  | <b>4'120.54</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-63'525.59</b> | <b>-67'646.13</b> | <b>-9'462.82</b>  | <b>4'120.54</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-63'525.59</b> | <b>-67'646.13</b> | <b>-9'462.82</b>  | <b>4'120.54</b> |

Bemerkungen:

- 314 Aufgrund Mieterwechsel mussten diverse kleinere Sanierungsarbeiten durchgeführt werden.

## 590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 125.20            | 0.00              | 331.75            | 125.20           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 9.80              | 0.00              | 25.55             | 9.80             |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2.70              | 0.00              | 6.40              | 2.70             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 5'967.00          | 7'500.00          | 7'805.95          | -1'533.00        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 0.00              | 70.25             | 0.00             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 14'623.70         | 15'000.00         | 13'505.30         | -376.30          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 486.20            | 400.00            | 556.80            | 86.20            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 599.50            | 700.00            | 448.65            | -100.50          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 1'452.50          | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>21'814.10</b>  | <b>23'600.00</b>  | <b>24'203.15</b>  | <b>-1'785.90</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -39'240.00        | -37'000.00        | -36'870.00        | -2'240.00        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -9'463.85         | -9'000.00         | -8'824.75         | -463.85          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-26'889.75</b> | <b>-22'400.00</b> | <b>-21'491.60</b> | <b>-4'489.75</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 1'854.98          | 2'304.83          | 34'025.97         | -449.85          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-25'034.77</b> | <b>-20'095.17</b> | <b>12'534.37</b>  | <b>-4'939.60</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-25'034.77</b> | <b>-20'095.17</b> | <b>12'534.37</b>  | <b>-4'939.60</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-25'034.77</b> | <b>-20'095.17</b> | <b>12'534.37</b>  | <b>-4'939.60</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-25'034.77</b> | <b>-20'095.17</b> | <b>12'534.37</b>  | <b>-4'939.60</b> |

## 590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 960.00            | 1'000.00          | 960.00            | -40.00           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 75.00             | 100.00            | 74.40             | -25.00           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 7.20              | 0.00              | 5.40              | 7.20             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 5'697.35          | 5'500.00          | 7'393.50          | 197.35           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 4'243.35          | 5'000.00          | 7'369.15          | -756.65          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 469.20            | 0.00              | 233.70            | 469.20           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 405.75            | 500.00            | 308.30            | -94.25           |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 35.00             | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>11'857.85</b>  | <b>12'100.00</b>  | <b>16'379.45</b>  | <b>-242.15</b>   |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -29'880.00        | -29'500.00        | -29'880.00        | -380.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -10'784.20        | -7'500.00         | -8'265.30         | -3'284.20        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-28'806.35</b> | <b>-24'900.00</b> | <b>-21'765.85</b> | <b>-3'906.35</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 299.52            | 372.20            | 9'262.56          | -72.68           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-28'506.83</b> | <b>-24'527.80</b> | <b>-12'503.29</b> | <b>-3'979.03</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-28'506.83</b> | <b>-24'527.80</b> | <b>-12'503.29</b> | <b>-3'979.03</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-28'506.83</b> | <b>-24'527.80</b> | <b>-12'503.29</b> | <b>-3'979.03</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-28'506.83</b> | <b>-24'527.80</b> | <b>-12'503.29</b> | <b>-3'979.03</b> |

## 590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'500.00          | 0.00              | 1'500.00          | 1'500.00         |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 2.40              | 0.00              | 2.40              | 2.40             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 7'248.40          | 8'600.00          | 2'272.10          | -1'351.60        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 150.10            | 5'000.00          | 1'109.45          | -4'849.90        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'135.60          | 500.00            | 521.85            | 635.60           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 489.00            | 600.00            | 371.55            | -111.00          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 1'100.00          | 1'029.60          | -1'100.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>10'525.50</b>  | <b>15'800.00</b>  | <b>6'806.95</b>   | <b>-5'274.50</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -33'322.00        | -33'000.00        | -32'652.00        | -322.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -8'417.85         | -9'000.00         | -8'295.60         | 582.15           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-31'214.35</b> | <b>-26'200.00</b> | <b>-34'140.65</b> | <b>-5'014.35</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 299.52            | 372.20            | 11'026.90         | -72.68           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-30'914.83</b> | <b>-25'827.80</b> | <b>-23'113.75</b> | <b>-5'087.03</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-30'914.83</b> | <b>-25'827.80</b> | <b>-23'113.75</b> | <b>-5'087.03</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-30'914.83</b> | <b>-25'827.80</b> | <b>-23'113.75</b> | <b>-5'087.03</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-30'914.83</b> | <b>-25'827.80</b> | <b>-23'113.75</b> | <b>-5'087.03</b> |

## 590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'500.00          | 1'500.00          | 1'500.00          | 0.00             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00              | 200.00            | 0.00              | -200.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1.80              | 0.00              | 1.80              | 1.80             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 8'541.60          | 10'000.00         | 3'093.15          | -1'458.40        |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00              | 0.00              | 10.25             | 0.00             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 124.40            | 5'000.00          | 3'267.70          | -4'875.60        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 2'000.90          | 400.00            | 1'015.10          | 1'600.90         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 594.90            | 700.00            | 452.00            | -105.10          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 2'100.00          | 2'059.20          | -2'100.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>12'763.60</b>  | <b>19'900.00</b>  | <b>11'399.20</b>  | <b>-7'136.40</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -42'165.65        | -44'500.00        | -44'592.00        | 2'334.35         |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -9'985.65         | -12'000.00        | -10'423.50        | 2'014.35         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-39'387.70</b> | <b>-36'600.00</b> | <b>-43'616.30</b> | <b>-2'787.70</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 3'030.23          | 3'765.03          | 10'018.70         | -734.80          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-36'357.47</b> | <b>-32'834.97</b> | <b>-33'597.60</b> | <b>-3'522.50</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-36'357.47</b> | <b>-32'834.97</b> | <b>-33'597.60</b> | <b>-3'522.50</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-36'357.47</b> | <b>-32'834.97</b> | <b>-33'597.60</b> | <b>-3'522.50</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-36'357.47</b> | <b>-32'834.97</b> | <b>-33'597.60</b> | <b>-3'522.50</b> |

## 590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'800.00          | 1'800.00          | 1'800.00          | 0.00             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00              | 200.00            | 0.00              | -200.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 1.80              | 0.00              | 1.80              | 1.80             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 8'037.65          | 8'000.00          | 3'156.80          | 37.65            |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 954.30            | 5'000.00          | 1'227.65          | -4'045.70        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 1'799.75          | 800.00            | 678.95            | 999.75           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 591.20            | 700.00            | 449.20            | -108.80          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 1'700.00          | 1'716.00          | -1'700.00        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>13'184.70</b>  | <b>18'200.00</b>  | <b>9'030.40</b>   | <b>-5'015.30</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -42'747.30        | -41'000.00        | -41'448.00        | -1'747.30        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -10'003.30        | -11'000.00        | -11'067.45        | 996.70           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-39'565.90</b> | <b>-33'800.00</b> | <b>-43'485.05</b> | <b>-5'765.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 3'398.92          | 4'223.13          | 9'955.71          | -824.21          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-36'166.98</b> | <b>-29'576.87</b> | <b>-33'529.34</b> | <b>-6'590.11</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-36'166.98</b> | <b>-29'576.87</b> | <b>-33'529.34</b> | <b>-6'590.11</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-36'166.98</b> | <b>-29'576.87</b> | <b>-33'529.34</b> | <b>-6'590.11</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-36'166.98</b> | <b>-29'576.87</b> | <b>-33'529.34</b> | <b>-6'590.11</b> |

## 590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 160.00            | 500.00            | 0.00              | -340.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 9'826.70          | 12'000.00         | 9'417.20          | -2'173.30        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 541.10            | 5'000.00          | 74.20             | -4'458.90        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 8'325.40          | 2'600.00          | 1'763.70          | 5'725.40         |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>18'853.20</b>  | <b>20'100.00</b>  | <b>11'255.10</b>  | <b>-1'246.80</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -61'480.40        | -60'700.00        | -61'358.20        | -780.40          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -298.00           | 0.00              | -540.00           | -298.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-42'925.20</b> | <b>-40'600.00</b> | <b>-50'643.10</b> | <b>-2'325.20</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 725.82            | 901.89            | 5'544.92          | -176.07          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-42'199.38</b> | <b>-39'698.11</b> | <b>-45'098.18</b> | <b>-2'501.27</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-42'199.38</b> | <b>-39'698.11</b> | <b>-45'098.18</b> | <b>-2'501.27</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-42'199.38</b> | <b>-39'698.11</b> | <b>-45'098.18</b> | <b>-2'501.27</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-42'199.38</b> | <b>-39'698.11</b> | <b>-45'098.18</b> | <b>-2'501.27</b> |

Bemerkungen:

- 318 Planungshonorar Sanierung Jauchegrube/Güllenbodenleitungen aufgrund Sicherheit/Umweltschutzaufgaben Kanton.

## 590119 Liegenschaft Obermatt

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 600.00            | 600.00            | 600.00            | 0.00             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00              | 100.00            | 0.00              | -100.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 3.60              | 0.00              | 2.40              | 3.60             |
| 311      | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge                             | 0.00              | 0.00              | 1'399.60          | 0.00             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 2'669.25          | 6'500.00          | 6'092.80          | -3'830.75        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 20'373.20         | 20'000.00         | 15'370.30         | 373.20           |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 883.40            | 600.00            | 419.65            | 283.40           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 631.75            | 800.00            | 472.25            | -168.25          |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00              | 1'400.00          | 886.60            | -1'400.00        |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00              | 0.00              | 210.00            | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>25'161.20</b>  | <b>30'000.00</b>  | <b>25'453.60</b>  | <b>-4'838.80</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -39'840.00        | -39'000.00        | -39'360.00        | -840.00          |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -7'343.85         | -8'000.00         | -10'398.30        | 656.15           |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-22'022.65</b> | <b>-17'000.00</b> | <b>-24'304.70</b> | <b>-5'022.65</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 449.31            | 558.31            | 16'256.81         | -109.00          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-21'573.34</b> | <b>-16'441.69</b> | <b>-8'047.89</b>  | <b>-5'131.65</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-21'573.34</b> | <b>-16'441.69</b> | <b>-8'047.89</b>  | <b>-5'131.65</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-21'573.34</b> | <b>-16'441.69</b> | <b>-8'047.89</b>  | <b>-5'131.65</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-21'573.34</b> | <b>-16'441.69</b> | <b>-8'047.89</b>  | <b>-5'131.65</b> |

## 590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 600.00            | 600.00            | 600.00            | 0.00             |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 47.40             | 100.00            | 46.80             | -52.60           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 4.20              | 0.00              | 3.00              | 4.20             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 4'814.05          | 5'500.00          | 4'907.85          | -685.95          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 8'132.85          | 15'000.00         | 8'012.80          | -6'867.15        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 149.00            | 0.00              | 240.90            | 149.00           |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 691.15            | 800.00            | 692.80            | -108.85          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>14'438.65</b>  | <b>22'000.00</b>  | <b>14'504.15</b>  | <b>-7'561.35</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -28'266.00        | -28'000.00        | -27'720.00        | -266.00          |
| 435      | Verkäufe                                                  | 0.00              | 0.00              | -1'052.20         | 0.00             |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -5'436.55         | -6'500.00         | -10'357.55        | 1'063.45         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-19'263.90</b> | <b>-12'500.00</b> | <b>-24'625.60</b> | <b>-6'763.90</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 149.73            | 186.10            | 7'813.32          | -36.37           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-19'114.17</b> | <b>-12'313.90</b> | <b>-16'812.28</b> | <b>-6'800.27</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-19'114.17</b> | <b>-12'313.90</b> | <b>-16'812.28</b> | <b>-6'800.27</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-19'114.17</b> | <b>-12'313.90</b> | <b>-16'812.28</b> | <b>-6'800.27</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-19'114.17</b> | <b>-12'313.90</b> | <b>-16'812.28</b> | <b>-6'800.27</b> |



## 590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11        | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 1'025.65          | 600.00           | 600.00            | 425.65           |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 80.65             | 100.00           | 46.80             | -19.35           |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 21.20             | 0.00             | 0.00              | 21.20            |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 13.40             | 0.00             | 3.00              | 13.40            |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 938.60            | 5'000.00         | 6'111.75          | -4'061.40        |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 141.10            | 5'000.00         | 1'304.75          | -4'858.90        |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 646.70            | 600.00           | 510.45            | 46.70            |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 295.65            | 400.00           | 221.00            | -104.35          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>3'162.95</b>   | <b>11'700.00</b> | <b>8'797.75</b>   | <b>-8'537.05</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -13'920.00        | -14'000.00       | -13'920.00        | 80.00            |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -5'765.35         | -7'000.00        | -5'186.10         | 1'234.65         |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-16'522.40</b> | <b>-9'300.00</b> | <b>-10'308.35</b> | <b>-7'222.40</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 149.73            | 186.10           | 4'977.82          | -36.37           |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-16'372.67</b> | <b>-9'113.90</b> | <b>-5'330.53</b>  | <b>-7'258.77</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-16'372.67</b> | <b>-9'113.90</b> | <b>-5'330.53</b>  | <b>-7'258.77</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-16'372.67</b> | <b>-9'113.90</b> | <b>-5'330.53</b>  | <b>-7'258.77</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-16'372.67</b> | <b>-9'113.90</b> | <b>-5'330.53</b>  | <b>-7'258.77</b> |

## 590150 Tiefgarage Gemeindehausplatz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11         | Rechnung 10       | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 9'201.05          | 14'800.00         | 24'314.70         | -5'598.95        |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 610.55            | 1'200.00          | 1'815.15          | -589.45          |
| 304      | Personalversicherungsbeiträge                             | 335.90            | 0.00              | 855.70            | 335.90           |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 50.00             | 200.00            | 112.40            | -150.00          |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'662.50          | 0.00              | 9'516.05          | 6'662.50         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 431.00            | 0.00              | 752.35            | 431.00           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 1'123.20          | 0.00              | 22'829.80         | 1'123.20         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'478.65          | 0.00              | 3'520.90          | 3'478.65         |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 31'225.00         | 30'000.00         | 30'600.00         | 1'225.00         |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 319.70            | 4'400.00          | 3'298.60          | -4'080.30        |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>53'437.55</b>  | <b>50'600.00</b>  | <b>97'615.65</b>  | <b>2'837.55</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -23'520.00        | -19'000.00        | 0.00              | -4'520.00        |
| 434      | Andere Benützgebühren, Dienstleistg.                      | -18'329.85        | -60'000.00        | -112'837.20       | 41'670.15        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -25'700.85        | -18'000.00        | -31'865.65        | -7'700.85        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-14'113.15</b> | <b>-46'400.00</b> | <b>-47'087.20</b> | <b>32'286.85</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 12'697.17         | 15'775.92         | 0.00              | -3'078.75        |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-1'415.98</b>  | <b>-30'624.08</b> | <b>-47'087.20</b> | <b>29'208.10</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-1'415.98</b>  | <b>-30'624.08</b> | <b>-47'087.20</b> | <b>29'208.10</b> |
| 330      | Abschreibungen Finanzvermögen                             | 69'200.00         | 69'200.00         | 69'200.00         | 0.00             |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>67'784.02</b>  | <b>38'575.92</b>  | <b>22'112.80</b>  | <b>29'208.10</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>67'784.02</b>  | <b>38'575.92</b>  | <b>22'112.80</b>  | <b>29'208.10</b> |

### Bemerkungen:

- 312 Die Kosten für Wasser- und Siedlungsentwässerung sind aufgrund der neuen Reglemente höher ausgefallen.

## 590151 Tiefgarage Dorfplatz

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11        | Rechnung 10      | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 5'023.05          | 9'000.00         | 0.00             | -3'976.95         |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 111.95            | 1'000.00         | 0.00             | -888.05           |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 0.00              | 6'500.00         | 0.00             | -6'500.00         |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 3'638.65          | 0.00             | 0.00             | 3'638.65          |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 3'817.30          | 0.00             | 53.10            | 3'817.30          |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>12'590.95</b>  | <b>16'500.00</b> | <b>53.10</b>     | <b>-3'909.05</b>  |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -19'398.90        | 0.00             | 0.00             | -19'398.90        |
| 434      | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.                    | -19'211.35        | -9'000.00        | -2'546.70        | -10'211.35        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -1'355.35         | -1'500.00        | 0.00             | 144.65            |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-27'374.65</b> | <b>6'000.00</b>  | <b>-2'493.60</b> | <b>-33'374.65</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 6'048.97          | 7'515.75         | 0.00             | -1'466.78         |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-21'325.68</b> | <b>13'515.75</b> | <b>-2'493.60</b> | <b>-34'841.43</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-21'325.68</b> | <b>13'515.75</b> | <b>-2'493.60</b> | <b>-34'841.43</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-21'325.68</b> | <b>13'515.75</b> | <b>-2'493.60</b> | <b>-34'841.43</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-21'325.68</b> | <b>13'515.75</b> | <b>-2'493.60</b> | <b>-34'841.43</b> |

## 590180 Familiengärten

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11      | Budget 11        | Rechnung 10     | Abw. in CHF      |
|----------|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 301      | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                   | 0.00             | 800.00           | 246.45          | -800.00          |
| 303      | Sozialversicherungsbeiträge                               | 0.00             | 100.00           | 19.00           | -100.00          |
| 305      | Unfall- und Krankenversicherung                           | 0.00             | 0.00             | 1.20            | 0.00             |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 361.55           | 700.00           | 408.70          | -338.45          |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 0.00             | 300.00           | 0.00            | -300.00          |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 421.05           | 2'000.00         | 71.20           | -1'578.95        |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 0.00             | 0.00             | 79.45           | 0.00             |
| 319      | Übriger Sachaufwand                                       | 0.00             | 0.00             | 1'000.00        | 0.00             |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>782.60</b>    | <b>3'900.00</b>  | <b>1'826.00</b> | <b>-3'117.40</b> |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -6'879.15        | -6'000.00        | -789.90         | -879.15          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-6'096.55</b> | <b>-2'100.00</b> | <b>1'036.10</b> | <b>-3'996.55</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-6'096.55</b> | <b>-2'100.00</b> | <b>1'036.10</b> | <b>-3'996.55</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-6'096.55</b> | <b>-2'100.00</b> | <b>1'036.10</b> | <b>-3'996.55</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-6'096.55</b> | <b>-2'100.00</b> | <b>1'036.10</b> | <b>-3'996.55</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-6'096.55</b> | <b>-2'100.00</b> | <b>1'036.10</b> | <b>-3'996.55</b> |

## 590181 Bootsplatz Winkel

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11       | Budget 11   | Rechnung 10 | Abw. in CHF       |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -17'498.30        | 0.00        | 0.00        | -17'498.30        |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-17'498.30</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-17'498.30</b> |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-17'498.30</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-17'498.30</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-17'498.30</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-17'498.30</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-17'498.30</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-17'498.30</b> |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-17'498.30</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-17'498.30</b> |

Bemerkungen:

423 Diese Erträge wurden bisher unter der KST 590190 verbucht.

## 590190 übrige Liegenschaften

| KoA      | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11          | Rechnung 10       | Abw. in CHF        |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 310      | Büro- und Schulmaterialien, Drucks                        | 232.80             | 200.00             | 332.20            | 32.80              |
| 312      | Wasser, Energie, Heizmaterialien                          | 6'763.65           | 3'500.00           | 2'227.25          | 3'263.65           |
| 313      | Verbrauchsmaterialien                                     | 317.60             | 200.00             | 66.80             | 117.60             |
| 314      | DL Dritter für den baulichen Unter                        | 26'093.15          | 4'000.00           | 5'501.70          | 22'093.15          |
| 315      | DL Dritter für den übrigen Unterha                        | 366.10             | 2'500.00           | 0.00              | -2'133.90          |
| 316      | Mieten, Pachten, Benutzungskosten                         | 0.00               | 0.00               | 540.00            | 0.00               |
| 318      | Dienstleistungen und Honorare                             | 47'299.30          | 9'400.00           | 24'373.25         | 37'899.30          |
| 394      | Interne Verrechnungen                                     | 0.00               | 0.00               | 210.00            | 0.00               |
| <b>1</b> | <b>Kostenstufe I: Direkte Kosten</b>                      | <b>81'072.60</b>   | <b>19'800.00</b>   | <b>33'251.20</b>  | <b>61'272.60</b>   |
| 423      | LS-Erträge des Finanzvermögens                            | -11'647.70         | -130'000.00        | -34'907.40        | 118'352.30         |
| 424      | Buchgewinne                                               | -934'737.10        | -300'000.00        | -41'625.00        | -634'737.10        |
| 436      | Rückerstattungen                                          | -6'255.00          | -2'500.00          | -2'580.70         | -3'755.00          |
| <b>2</b> | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-871'567.20</b> | <b>-412'700.00</b> | <b>-45'861.90</b> | <b>-458'867.20</b> |
| 3        | Sekundäre Kosten: Umlagen und DD von KST                  | 28'827.92          | 35'817.93          | 139'947.75        | -6'990.01          |
| <b>3</b> | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-842'739.28</b> | <b>-376'882.07</b> | <b>94'085.85</b>  | <b>-465'857.21</b> |
| <b>4</b> | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-842'739.28</b> | <b>-376'882.07</b> | <b>94'085.85</b>  | <b>-465'857.21</b> |
| <b>5</b> | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-842'739.28</b> | <b>-376'882.07</b> | <b>94'085.85</b>  | <b>-465'857.21</b> |
| 365      | Private Institutionen                                     | 8'920.20           | 1'000.00           | 0.00              | 7'920.20           |
| <b>6</b> | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-833'819.08</b> | <b>-375'882.07</b> | <b>94'085.85</b>  | <b>-457'937.01</b> |

### Bemerkungen:

- 318 Honorare im Rahmen der Liegenschaftsverkäufe Fr. 36'705.00
- 424 Mit Entscheid Nr. 1462 "Verkauf Grundstück Nr. 1289, Rigiblickweg" genehmigten Sie den Verkauf. Dieses Grundstück war bisher mit Fr. 44'340.90 bilanziert. Der restliche Erlös wird in der Rechnung 2011 als Buchgewinn ausgewiesen.

## 590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

| KoA | Bezeichnung                                               | Rechnung 11        | Budget 11   | Rechnung 10 | Abw. in CHF        |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 424 | Buchgewinne                                               | -57'849.57         | 0.00        | 0.00        | -57'849.57         |
| 426 | Beteiligungen des Verwaltungsvermögen                     | -132'000.00        | 0.00        | 0.00        | -132'000.00        |
| 2   | <b>Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse</b>    | <b>-189'849.57</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-189'849.57</b> |
| 3   | <b>Kostenstufe III: Direkte+indirekte Kosten-d.Erlöse</b> | <b>-189'849.57</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-189'849.57</b> |
| 4   | <b>Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.</b>  | <b>-189'849.57</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-189'849.57</b> |
| 5   | <b>Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis</b>  | <b>-189'849.57</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-189'849.57</b> |
| 6   | <b>Kostenstufe VI</b>                                     | <b>-189'849.57</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>-189'849.57</b> |

### Bemerkungen:

424 Der Marktwert der Aktien der Gemeinde Horw betrug am 9. Dezember 2011 Fr. 582'951.00. Grundsätzlich darf die Gemeinde nicht mit den finanziellen Mitteln spekulieren. Zudem benötigt die Gemeinde Horw in den nächsten Jahren zusätzlich Fremdkapital. Aus diesem Grund verkaufte die Gemeinde alle Aktien, welche nicht im Interesse der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe standen. Der erzielte Buchgewinn wurde in der Rechnung 2011 als ausserordentlicher Buchgewinn verbucht.

426 Der Verband real besteht aus folgenden Sparten:

- Abfallwirtschaft
- Entsorgung
- Abwasser

Die Sparte Abfallwirtschaft entsorgt die Abfälle der 20 Verbandsgemeinden. Sie liefert rund 45'357 Tonnen Abfall an die Sparte Entsorgung. Für diese Entsorgung wird der Sparte Abfallwirtschaft Rechnung gestellt. Diese Aufwände werden über die verursachergerechten Abfallgebühren finanziert. Diese Sparte erwirtschaftete einen Verlust. Nebst dem Abfall der 20 Verbandsgemeinden entsorgt die Sparte Entsorgung zusätzlich rund 45'000 Tonnen Abfall aus anderen Regionen. Dank der sehr guten Auslastung erwirtschaftete diese Sparte einen Gewinn. Die Delegierten beschlossen, einen Teil dieses Gewinns nicht der Sparte Abfallwirtschaft zufließen zu lassen. Der REAL geht davon aus, dass dieser Gewinnanteil nicht der Sparte Entsorgung zusteht. Aus diesem Grund haben wir den Ertrag zu Gunsten der Gemeinderechnung verbucht.

## **5 Die Investitionsrechnung**

### **5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung**

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

### **5.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung**

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

Bemessungsgrundlage für die Bestimmung der Zuständigkeitsgrenzen:

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

### 5.3 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

| HRM /KST                          |                                         | Rechnung 2011       |                     | Budget 2011         |                     |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                   |                                         | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|                                   | <b>Verwaltung</b>                       |                     |                     |                     |                     |
| 400101                            | Gemeindehaus Umbau                      | -                   |                     | 3'000'000.00        |                     |
|                                   | <b>Bildung</b>                          |                     |                     |                     |                     |
| 420000                            | Sanierung Schwimmhalle Spitz            | -                   |                     | 350'000.00          |                     |
| 420001                            | Evaluation Sanierung ORST               | 293'726.35          |                     | 500'000.00          |                     |
|                                   | <b>Kirchfeld</b>                        |                     |                     |                     |                     |
| 440000                            | Kleininvestitionen                      | 336'688.05          |                     | 444'300.00          |                     |
|                                   | <b>Verkehr</b>                          |                     |                     |                     |                     |
| 462002                            | KS Merkur-Riedmattstrasse               | 205'064.05          |                     | 135'000.00          |                     |
| 462003                            | St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn | 348'614.60          |                     | 3'000'000.00        |                     |
| 462005                            | Kastanienbaumstr. Buholz - Schwanden    | 44'483.25           |                     | 73'000.00           |                     |
| 462006                            | St. Niklausenstr. Tannegg - Langensand  | 183'587.75          |                     | 190'000.00          |                     |
| 462007                            | Krienserstrasse                         | -                   |                     |                     |                     |
|                                   | <b>Wasserversorgung</b>                 |                     |                     |                     |                     |
| 470003                            | KS Merkur-Herrenwald                    | -                   |                     |                     |                     |
| 470004                            | St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn | 9'317.37            |                     | 160'000.00          |                     |
| 470007                            | Herrenwaldstr./Schiltmatthalde          | 413'449.10          |                     | 421'000.00          |                     |
| 470008                            | Riedmattstrasse                         | 319'988.39          |                     | 350'000.00          |                     |
| 470900                            | Wasseranschlussgebühren                 |                     | 295'987.95          |                     | 435'000.00          |
|                                   | <b>Siedlungsentwässerung</b>            |                     |                     |                     |                     |
| 471003                            | Sanierung Abwasserpumpwerke             | 28'492.91           |                     | 90'000.00           |                     |
| 471005                            | Kanalisation Merkur - Herrenwald        | 9'281.84            |                     |                     |                     |
| 471007                            | Kanalisation St. Niklausenstrasse       | 67'549.72           |                     | 360'000.00          |                     |
| 471009                            | Stutzstrasse-Entlastung in See          | 163'298.68          |                     | 275'000.00          |                     |
| 471010                            | San. Abwasserpumpwerke und Regenbecken  | 281'306.99          | 50'000.00           |                     |                     |
| 471900                            | Kanalisations- Baukostenbeiträge        |                     | 329'875.33          |                     | 545'000.00          |
|                                   | <b>Übriger Umweltschutz</b>             |                     |                     |                     |                     |
| 475003                            | Schwesternbergbach 1. Etappe            | 167'813.05          | 101'682.95          | 160'000.00          |                     |
| 478001                            | NASEF                                   | 5'933.00            |                     | 250'000.00          |                     |
| 478001                            | Kantonsbeitrag NASEF                    |                     |                     |                     | 200'000.00          |
|                                   | <b>Raumordnung</b>                      |                     |                     |                     |                     |
| 479001                            | Planung Zentrum Nord                    | -                   |                     | 100'000.00          | 60'000.00           |
| 479002                            | Vorprojekt Busterminal                  | 16'984.65           |                     |                     |                     |
| <b>Total Investitionsrechnung</b> |                                         | <b>2'895'579.75</b> | <b>777'546.23</b>   | <b>9'858'300.00</b> | <b>1'240'000.00</b> |
| <b>Netto</b>                      |                                         |                     | <b>2'118'033.52</b> |                     | <b>8'618'300.00</b> |

### 5.3.1 Verwaltung

#### 400101 Umbau Gemeindehaus

|                       |                        |                     |  |                   |         |                   |              |
|-----------------------|------------------------|---------------------|--|-------------------|---------|-------------------|--------------|
| <b>KST:</b>           | 400101                 | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> | Bu 2006 | <b>B &amp; A:</b> | ausstehend   |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Sanierung Gemeindehaus |                     |  |                   |         |                   |              |
| Bruttokredit:         |                        |                     |  |                   |         |                   |              |
| Verbrauch 31.12.2010: |                        |                     |  |                   |         |                   | -            |
| <b>Budget 2011:</b>   |                        |                     |  |                   |         |                   | 3'000'000.00 |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                        |                     |  |                   |         |                   | -            |
| Restkredit            |                        |                     |  |                   |         |                   | -            |

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

### 5.3.2 Bildung

#### 420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

|                                     |                              |                     |  |                   |  |                   |            |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|------------|
| <b>KST:</b>                         | 420000                       | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | ausstehend |
| <b>Bezeichnung:</b>                 | Sanierung Schwimmhalle Spitz |                     |  |                   |  |                   |            |
| Bruttokredit:                       |                              |                     |  |                   |  |                   |            |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010: |                              |                     |  |                   |  |                   | -          |
| <b>Budget 2011:</b>                 |                              |                     |  |                   |  |                   | 350'000.00 |
| <b>Rechnung 2011:</b>               |                              |                     |  |                   |  |                   | -          |
| Restkredit                          |                              |                     |  |                   |  |                   | -          |

Mit der Schlussabrechnung "Sanierung Schwimmhalle Spitz" gemäss Bericht und Antrag Nr. 1416 erhielt der Gemeinderat den Auftrag, betreffend Fassadensanierung dem Einwohnerrat einen separaten Bericht und Antrag vorzulegen. Dieser Auftrag konnte im Jahr 2011 nicht umgesetzt werden.

#### 420001 Evaluation Sanierung ORST

|                       |                           |                     |  |                   |  |                   |             |
|-----------------------|---------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|-------------|
| <b>KST:</b>           | 420001                    | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | Budget 2008 |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Evalutaion Sanierung ORST |                     |  |                   |  |                   |             |
| Bruttokredit:         |                           |                     |  |                   |  |                   | 500'000.00  |
| Verbrauch 31.12.2010: |                           |                     |  |                   |  |                   | 92'730.35   |
| <b>Budget 2011:</b>   |                           |                     |  |                   |  |                   | 500'000.00  |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                           |                     |  |                   |  |                   | 293'726.35  |
| Restkredit            |                           |                     |  |                   |  |                   | 113'543.30  |

Auf der Basis des Planungsberichts Nr. 1419 "Oberstufenschulhaus und Entwicklung Horw Zentrum Plus" und den Bemerkungen des Einwohnerrats anlässlich der Sitzung vom 24. Juni 2010 wurde im 2011 der Architekturwettbewerb durchgeführt. Der Wettbewerb wurde durch ein externes Fachbüro begleitet. Lussi + Halter Partner AG, Luzern obsiegte mit dem Projekt "Toucano". Die 11 eingegangenen Projekte wurden der Öffentlichkeit im Dezember 2011 vorgestellt.



### 5.3.3 Kirchfeld

#### 440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

|                       |                              |                     |  |                   |  |                   |                    |
|-----------------------|------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>KST:</b>           | 440000                       | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>Budget 2011</b> |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Kleininvestitionen Kirchfeld |                     |  |                   |  |                   |                    |
| Bruttokredit:         |                              |                     |  |                   |  |                   | 444'300.00         |
| Verbrauch 31.12.2010: |                              |                     |  |                   |  |                   | -                  |
| <b>Budget 2011:</b>   |                              |                     |  |                   |  |                   | <b>444'300.00</b>  |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                              |                     |  |                   |  |                   | <b>336'688.05</b>  |
| Restkredit            |                              |                     |  |                   |  |                   | 107'611.95         |

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

Aufgrund mehrerer Ressourcenengpässen konnten gewisse Projekte nicht umgesetzt werden.

### 5.3.4 Verkehr

#### 462002 Kantonsstrasse Merkur-Riedmattstrasse

|                       |                                      |                     |  |                   |  |                   |                   |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>KST:</b>           | 462002                               | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>1375</b>       |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Verkehr: KS Merkur - Riedmattstrasse |                     |  |                   |  |                   |                   |
| Bruttokredit:         |                                      |                     |  |                   |  |                   | 1'775'000.00      |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                      |                     |  |                   |  |                   | 806'020.35        |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                      |                     |  |                   |  |                   | <b>135'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                      |                     |  |                   |  |                   | <b>205'064.05</b> |
| Restkredit            |                                      |                     |  |                   |  |                   | 763'915.60        |

Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1375 wurde der Ausbau der Kantonsstrasse im Abschnitt Kreis Merkur bis Riedmattstrasse beschlossen. Am 19. Januar 2012 haben Sie den Bericht und Antrag Nr. 1467 Bauabrechnung Ausbau Kantonsstrasse genehmigt.

#### 462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

|                       |                                                         |                     |  |                   |  |                   |                     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|---------------------|
| <b>KST:</b>           | 462003                                                  | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>1352</b>         |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn |                     |  |                   |  |                   |                     |
| Bruttokredit:         |                                                         |                     |  |                   |  |                   | 4'420'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                         |                     |  |                   |  |                   | 128'798.50          |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                                         |                     |  |                   |  |                   | <b>3'000'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                                         |                     |  |                   |  |                   | <b>348'614.60</b>   |
| Restkredit            |                                                         |                     |  |                   |  |                   | 3'942'586.90        |

Wir beantragten mit dem Bericht und Antrag Nr. 1352 den Ausbau und die Neugestaltung der St. Niklausenstrasse; Abschnitt Post Kastanienbaum – Utohorn für 4.42 Mio. Franken. Sie genehmigten den Bericht und Antrag am 18. Oktober 2007. Aufgrund von Einsprachen wurden Projektänderungen notwendig, die Mehrkosten von 500'000 Franken verursacht hätten. Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1417 "Planungsbericht St. Niklausenstrasse" genehmigten Sie am

25. März 2010 die von uns vorgeschlagenen Projektänderungen. Mit diesen Änderungen konnte auf einen Zusatzkredit von 500'000 Franken verzichtet werden. Der Gemeinderat bewilligte das Projekt am 9. September 2010 und ersuchte den Regierungsrat um die Genehmigung dieser Projektbewilligung. Dagegen wurden Rechtsmittel ergriffen, was zu massiven Verzögerungen führt. Zurzeit warten wir auf einen Entscheid des Regierungsrates. Auch bei diesem Verfahren können Rechtsmittel ergriffen werden, die den Baustart weiter verzögern können.

#### 462005 Vorprojekt Kastanienbaumstrasse – Buholz - Schwanden

|                       |                                                  |              |  |            |  |        |             |
|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|-------------|
| KST:                  | 462005                                           | Investition: |  | Beschluss: |  | B & A: | Budget 2011 |
| Bezeichnung:          | Vorprojekt Kastanienbaumstrasse Buholz-Schwanden |              |  |            |  |        |             |
| Bruttokredit:         |                                                  |              |  |            |  |        | 73'000.00   |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                  |              |  |            |  |        | -           |
| Budget 2011:          |                                                  |              |  |            |  |        | 73'000.00   |
| Rechnung 2011:        |                                                  |              |  |            |  |        | 44'483.25   |
| Restkredit            |                                                  |              |  |            |  |        | 28'516.75   |

Sie haben am 23. September 2010 den Bericht und Antrag Nr. 1432, Planungsbericht Kastanienbaumstrasse, Abschnitt Buholz bis Schwanden, zustimmend zur Kenntnis genommen. Die Notwendigkeit der Sanierung wurde nicht bestritten, jedoch deren Umfang. Wir wurden beauftragt, einen Ausbau der Strasse mit einer Fahrbahnbreite von 6 m, einem Radstreifen und einem seitlich kombinierten Rad-/Gehweg zu projektieren. Bei der Kreuzung Buholz sollen die Signalisationen geändert und allfällige bauliche Massnahmen nur minimal ausgeführt werden. Sie haben am 22. September 2011 den Bericht und Antrag Nr. 1458, Ausbau und Neugestaltung Kastanienbaumstrasse, Abschnitt Buholz bis Schwanden mit Knotenanpassung Buholz, beschlossen. Gegen den Entscheid des Einwohnerrates wurde das Referendum ergriffen. Die Stimmberechtigten haben am 13. März 2012 mit 3'059 Nein (59.4 %) zu 2'090 Ja (40.6 %) die Sanierung relativ deutlich abgelehnt.

#### 462006 Vorprojekt St. Niklausenstrasse – Tannegg - Langensand

|                       |                                                    |              |  |            |  |        |             |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|-------------|
| KST:                  | 462006                                             | Investition: |  | Beschluss: |  | B & A: | Budget 2011 |
| Bezeichnung:          | Vorprojekt St. Niklausenstrasse Tannegg-Langensand |              |  |            |  |        |             |
| Bruttokredit:         |                                                    |              |  |            |  |        | 190'000.00  |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                    |              |  |            |  |        | -           |
| Budget 2011:          |                                                    |              |  |            |  |        | 190'000.00  |
| Rechnung 2011:        |                                                    |              |  |            |  |        | 183'587.75  |
| Restkredit            |                                                    |              |  |            |  |        | 6'412.25    |

Im Finanz- und Aufgabenplan 2011 bis 2016 ist die Umsetzung des Projektes St. Niklausenstrasse Abschnitt Tannegg – Langensand im Jahr 2014 vorgesehen. Sie haben am 17. Februar 2011 vom Planungsbericht St. Niklausenstrasse, Abschnitt Langensand bis Tannegg mit Verlegung der Mättwilstrasse, unter Vorbehalt des Zustandekommens der Vereinbarung mit den Landeigentümern im Knoten Langensand, zustimmend Kenntnis genommen. Zur Projekt- und Kreditgenehmigung werden wir Ihnen einen entsprechenden Bericht und Antrag vorlegen.

### 5.3.5 Wasserversorgung

#### 470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand

|                       |                                                                     |                     |  |                   |  |                   |                   |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>KST:</b>           | 470004                                                              | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | 1352              |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn |                     |  |                   |  |                   |                   |
| Bruttokredit:         |                                                                     |                     |  |                   |  |                   | 160'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                                     |                     |  |                   |  |                   | -                 |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                                                     |                     |  |                   |  |                   | <b>160'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                                                     |                     |  |                   |  |                   | <b>9'317.37</b>   |
| Restkredit            |                                                                     |                     |  |                   |  |                   | 150'682.63        |

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

#### 470007 Wasserleitung Herrenwaldstrasse - Schiltmatthalde

|                       |                                                   |                     |  |                   |  |                   |                    |
|-----------------------|---------------------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>KST:</b>           | 470007                                            | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>Budget 2011</b> |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Wasserleitung Herrenwaldstrasse / Schiltmatthalde |                     |  |                   |  |                   |                    |
| Bruttokredit:         |                                                   |                     |  |                   |  |                   | 421'000.00         |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                   |                     |  |                   |  |                   | -                  |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                                   |                     |  |                   |  |                   | <b>421'000.00</b>  |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                                   |                     |  |                   |  |                   | <b>413'449.10</b>  |
| Restkredit            |                                                   |                     |  |                   |  |                   | 7'550.90           |

Die Wasserleitung "Herrenwaldstrasse – Schiltmatthalde" musste aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Sie haben diesem Budgetkredit zugestimmt. Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

#### 470008 Wasserleitung Riedmattstrasse

|                       |                               |                     |  |                   |  |                   |                    |
|-----------------------|-------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>KST:</b>           | 470008                        | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>Budget 2011</b> |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Wasserleitung Riedmattstrasse |                     |  |                   |  |                   |                    |
| Bruttokredit:         |                               |                     |  |                   |  |                   | 350'000.00         |
| Verbrauch 31.12.2010: |                               |                     |  |                   |  |                   | -                  |
| <b>Budget 2011:</b>   |                               |                     |  |                   |  |                   | <b>350'000.00</b>  |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                               |                     |  |                   |  |                   | <b>319'988.39</b>  |
| Restkredit            |                               |                     |  |                   |  |                   | 30'011.61          |

Die Wasserleitung "Riedmattstrasse" musste aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Sie haben diesem Budgetkredit zugestimmt. Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden.

#### 470900 Wasseranschlussgebühren

|                                     |                         |              |  |            |  |        |             |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------|--|------------|--|--------|-------------|
| KST:                                | 470900                  | Investition: |  | Beschluss: |  | B & A: |             |
| Bezeichnung:                        | Wasseranschlussgebühren |              |  |            |  |        |             |
| Bruttokredit:                       |                         |              |  |            |  |        | -435'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010: |                         |              |  |            |  |        |             |
| Budget 2011:                        |                         |              |  |            |  |        | -435'000.00 |
| Rechnung 2011:                      |                         |              |  |            |  |        | -295'987.95 |
| Restkredit                          |                         |              |  |            |  |        | -139'012.05 |

Der budgetierte Ertrag von Fr. 435'000.00 ist der berechnete Durchschnittsertrag aufgrund der eingezonten Flächen. Der tatsächliche Ertrag hängt von der aktuellen Bautätigkeit ab.

#### 5.3.6 Siedlungsentwässerung

#### 471003 Sanierung Abwasserpumpwerke

|                                     |                                                    |              |  |            |  |        |            |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|------------|
| KST:                                | 471003                                             | Investition: |  | Beschluss: |  | B & A: | ausstehend |
| Bezeichnung:                        | Siedlungsentwässerung: Sanierung Abwasserpumpwerke |              |  |            |  |        |            |
| Bruttokredit:                       |                                                    |              |  |            |  |        | 90'000.00  |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010: |                                                    |              |  |            |  |        | 67'486.53  |
| Budget 2011:                        |                                                    |              |  |            |  |        | 90'000.00  |
| Rechnung 2011:                      |                                                    |              |  |            |  |        | 28'492.91  |
| Restkredit                          |                                                    |              |  |            |  |        | -5'979.44  |

Die Gemeinde betreibt für die Entsorgung der Abwässer mehrere Abwasserpumpwerke. Die Pumpwerke wurden grösstenteils in den 70er-Jahren erstellt. Seit der Inbetriebnahme wurden keine grösseren Sanierungsarbeiten geleistet, daher hat die gesamte elektromechanische Ausrüstung, insbesondere die Anlagesteuerung, die theoretische Lebensdauer erreicht beziehungsweise überschritten. Sie haben am 17. März 2011, mit Bericht und Antrag 1447, das Projekt Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken, unter Vorbehalt der Genehmigung durch die Delegiertenversammlung REAL beschlossen, und einen Kredit von Fr. 5'015'000.00 (exkl. MwSt), zuzüglich allfälliger Teuerung bewilligt. Am 19. Januar 2012 genehmigten Sie den Bericht und Antrag, für die Übertragung der Abwasserdruckleitung und die zwei kombinierten Pumpwerke (PW/RKB Ebenau und PW/RKB Allmend) an REAL.

#### 471005 Kanalisation Kantonsstrasse Merkur - Riedmattstrasse

|                       |                                                    |              |  |            |  |        |            |
|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|------------|
| KST:                  | 4710005                                            | Investition: |  | Beschluss: |  | B & A: | 1375       |
| Bezeichnung:          | Siedlungsentwässerung: KS Merkur - Riedmattstrasse |              |  |            |  |        |            |
| Bruttokredit:         |                                                    |              |  |            |  |        | 190'000.00 |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                    |              |  |            |  |        | 181'173.70 |
| Budget 2011:          |                                                    |              |  |            |  |        | -          |
| Rechnung 2011:        |                                                    |              |  |            |  |        | 9'281.84   |
| Restkredit            |                                                    |              |  |            |  |        | -455.54    |

Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1375 beantragte der Gemeinderat dem Einwohnerrat, für die Siedlungsentwässerung einen Kredit von Fr. 190'000.00 (exkl. MwSt.), zuzüglich allfälliger Teuerung, zulasten der Investitionsrechnung Konto 715.00.501.39 (Kostenstelle 471005), zu bewilligen. Am 19. Januar 2012 haben Sie mit dem Bericht und Antrag Nr. 1467, Bauabrechnung Ausbau Kantonsstrasse, auch die Schlussabrechnung der Kanalisation genehmigt.

#### 471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

|                       |                                                                 |                   |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Bezeichnung:</b>   | <b>Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse</b> |                   |
| Bruttokredit:         |                                                                 | 360'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                                 | -                 |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                                                 | <b>360'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                                                 | <b>67'549.72</b>  |
| Restkredit            |                                                                 | 292'450.28        |

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

#### 471009 Stutzstrasse Entlastung See

|                                     |                                       |                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| <b>Bezeichnung:</b>                 | <b>Stutzstrasse Entlastung in See</b> |                   |
| Bruttokredit:                       |                                       | 275'000.00        |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010: |                                       | -                 |
| <b>Budget 2011:</b>                 |                                       | <b>275'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b>               |                                       | <b>163'298.68</b> |
| Restkredit                          |                                       | 111'701.32        |

Gemäss generellem Entwässerungsplan (GEP) musste eine Entlastungsleitung zum Vierwaldstättersee erstellt werden. Mit dieser Meteorleitung kann die Hochwassersituation im Gebiet Langensand entschärft werden. Sie haben diesem Budgetkredit zugestimmt und die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden. Der Budgetkredit wurde aufgrund eines Vorprojektes ermittelt. Es war eine offene Leitungsführung im Waldbereich vorgesehen. Mit der Projektoptimierung wurde im Waldbereich ein Pressbohrverfahren gewählt. Zudem haben wir ein preiswertes Unternehmerangebot erhalten.

#### 471010 Sanierung Abwasserpumpwerke und Regenbecken

|                                     |                                                   |                   |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Bezeichnung:</b>                 | <b>Sanierung Abwasserpumpwerk und Regenbecken</b> |                   |
| Bruttokredit:                       |                                                   | 5'015'000.00      |
| Davon Anteil REAL                   |                                                   | 717'000.00        |
| Davon Anteil Kriens                 |                                                   | 337'000.00        |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010: |                                                   | -                 |
| <b>Budget 2011:</b>                 |                                                   | -                 |
| <b>Rechnung 2011: Ausgaben</b>      |                                                   | <b>281'306.99</b> |
| <b>Rechnung 2011: Beiträge</b>      |                                                   | <b>-50'000.00</b> |
| Restkredit                          |                                                   | 4'733'693.01      |

Sie haben am 17. März 2011, mit Bericht und Antrag Nr. 1447, das Projekt Sanierung Pumpwerke und Regenklärbecken, unter Vorbehalt der Genehmigung durch die Delegiertenversammlung REAL, beschlossen und einen Kredit von Fr. 5'015'000.00 (exkl. MwSt), zuzüglich allfälliger Teuerung bewilligt.

#### 471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

|                       |                                                                    |                    |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Bezeichnung:</b>   | <b>Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge</b> |                    |
| Bruttokredit:         |                                                                    | -545'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                                                    |                    |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                                                    | <b>-545'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                                                    | <b>-329'875.33</b> |
| Restkredit            |                                                                    | -215'124.67        |

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

#### 5.3.7 Wasserbau

##### 475003 Schwesternbergbach 1. Etappe

|                                                |                                     |                   |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <b>Bezeichnung:</b>                            | <b>Schwesternbergbach 1. Etappe</b> |                   |
| Bruttokredit:                                  |                                     | 160'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010:                          |                                     | -                 |
| <b>Budget 2011:</b>                            |                                     | <b>160'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011: Ausgaben</b>                 |                                     | <b>167'813.05</b> |
| <b>Rechnung 2011: Beiträge Bund und Kanton</b> |                                     | <b>-43'200.00</b> |
| <b>Rechnung 2011: übrige Beiträge</b>          |                                     | <b>-58'482.95</b> |
| Restkredit                                     |                                     | -7'813.05         |

Sie haben diesem Budgetkredit zugestimmt. Die Arbeiten konnten erfolgreich abgeschlossen werden. Wir haben mit dem Kanton und dem Bund (ASTRA) vor Baubeginn über Beiträge verhandelt. Der Kanton und das ASTRA haben Beiträge zugesichert und inzwischen ausbezahlt.

### 5.3.8 Übriger Umweltschutz

#### 478001 NASEF

|                                    |                                    |                     |  |                   |  |                   |                    |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>KST:</b>                        | <b>478001</b>                      | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>Budget 2011</b> |
| <b>Bezeichnung:</b>                | <b>übriger Umweltschutz: NASEF</b> |                     |  |                   |  |                   |                    |
| Bruttokredit:                      |                                    |                     |  |                   |  |                   | 534'660.00         |
| Verbrauch 31.12.2010:              |                                    |                     |  |                   |  |                   | -                  |
| <b>Budget 2011:</b>                |                                    |                     |  |                   |  |                   | <b>250'000.00</b>  |
| <b>Budget Kantonsbeitrag 2011:</b> |                                    |                     |  |                   |  |                   | <b>-200'000.00</b> |
| <b>Rechnung 2011:</b>              |                                    |                     |  |                   |  |                   | <b>5'933.00</b>    |
| Restkredit                         |                                    |                     |  |                   |  |                   | 328'727.00         |

Mit dem Projekt "Nachhaltiger Schutz entlang von Fließgewässern" (NASEF) sollen zukünftige Schäden vorbeugend verhindert werden. Bewaldete Gerinnabschnitte mit Naturgefahren-Risiken sollen erkannt und hinsichtlich eines Handlungsbedarfs bewertet sowie nach Prioritäten geordnet werden. Darauf basierend ist ein wirkungsvolles Massnahmenkonzept zum Schutz von Menschen und erheblichen Sachwerten festzulegen. Die Ausführungsplanung wird in der Regel durch den örtlichen Revierförster durchgeführt. Die Gemeinde übernimmt die Vorfinanzierung der ausgeführten Arbeiten. Gemäss den aktuellen Subventionsbestimmungen bezahlt der Bund rund 56 % und der Kanton rund 11 % der Kosten. In Horw sind vom Kanton drei Projekte mit einer Fläche von 41.13 ha Waldfläche in die erste Priorität (2006-2008) aufgenommen worden. Bei einem Nettoaufwand (Brutto minus Holzerlös) von Fr. 13'000.00 pro ha werden für diese Projekte Kosten von Fr. 534'660.00 erwartet. Die Gemeinde Horw kann mit Beiträgen (Bund, Kanton) von Fr. 427'000.00 rechnen.

Der Holzschlag im Steinibach wurde vorgezogen. Dieser wurde im Winter 2010/11 durchgeführt, die Abnahme fand im Februar 2011 statt.

### 5.3.9 Raumordnung

#### 479001 Planung Zentrum Nord

|                                                          |                                          |                     |  |                   |  |                   |                    |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>KST:</b>                                              | <b>479001</b>                            | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> |  | <b>B &amp; A:</b> | <b>Budget 2009</b> |
| <b>Bezeichnung:</b>                                      | <b>Raumordnung: Planung Zentrum Nord</b> |                     |  |                   |  |                   |                    |
| Bruttokredit:                                            |                                          |                     |  |                   |  |                   | 200'000.00         |
| Verbrauch 31.12.2010:                                    |                                          |                     |  |                   |  |                   | 45'831.60          |
| <b>Budget 2011: Aufwand</b>                              |                                          |                     |  |                   |  |                   | <b>100'000.00</b>  |
| <b>Budget 2011: Anteil Liegenschaften Finanzvermögen</b> |                                          |                     |  |                   |  |                   | <b>-60'000.00</b>  |
| <b>Rechnung 2011:</b>                                    |                                          |                     |  |                   |  |                   | <b>-</b>           |
| Restkredit                                               |                                          |                     |  |                   |  |                   | 154'168.40         |

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

#### 479002 Vorprojekt Busterminal Bahnhofplatz

|                       |                                     |                     |  |                   |          |                   |                  |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------------|--|-------------------|----------|-------------------|------------------|
| <b>KST:</b>           | 479002                              | <b>Investition:</b> |  | <b>Beschluss:</b> | GRK 2010 | <b>B &amp; A:</b> |                  |
| <b>Bezeichnung:</b>   | Vorprojekt Busterminal Bahnhofplatz |                     |  |                   |          |                   |                  |
| Bruttokredit:         |                                     |                     |  |                   |          |                   | 29'000.00        |
| Verbrauch 31.12.2010: |                                     |                     |  |                   |          |                   | 2'582.40         |
| <b>Budget 2011:</b>   |                                     |                     |  |                   |          |                   | -                |
| <b>Rechnung 2011:</b> |                                     |                     |  |                   |          |                   | <b>16'984.65</b> |
| Restkredit            |                                     |                     |  |                   |          |                   | 9'432.95         |

Um sich die Chancen zu wahren, dass der Kanton Anpassungen in das Projekt Tieferlegung Zentralbahn aufnimmt und auch mitfinanziert, muss die Gemeinde die Konzeption sowie die Funktionalität des Bahnhofs aufzeigen. Es wurde im Jahr 2010 ein Gemeinderatskredit von Fr. 26'900.00 plus Nebenkosten ca. Fr. 2'100.00, total Fr. 29'000.00 zugunsten der Umsetzung des Bahnhofplatzes bewilligt.



## 6 Bestandesrechnung

### 6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

| Aktiven              |                            | per 31.Dezember 2010       | per 31.Dezember 2011       | Veränderung              |              |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| 100                  | Flüssige Mittel            | SFr. 16'079'725.85         | SFr. 22'357'866.13         | SFr. 6'278'140.28        | 39.04%       |
| 101                  | Guthaben                   | SFr. 15'897'824.73         | SFr. 15'460'585.21         | SFr. -437'239.52         | -2.75%       |
| 102                  | Anlagen                    | SFr. 22'005'292.24         | SFr. 21'546'495.34         | SFr. -458'796.90         | -2.08%       |
| 103                  | Transitorische Aktiven     | SFr. 558'369.40            | SFr. 2'958'838.95          | SFr. 2'400'469.55        | 429.91%      |
| 114                  | Sachgüter                  | SFr. 52'223'209.18         | SFr. 52'502'080.28         | SFr. 278'871.10          | 0.53%        |
| 115                  | Darlehen und Beteiligungen | SFr. 3'245'844.25          | SFr. 3'151'095.50          | SFr. -94'748.75          | -2.92%       |
| 116                  | Investitionsbeiträge       | SFr. 13'425.77             | SFr. 6'712.87              | SFr. -6'712.90           | -50.00%      |
| 117                  | Übrige aktivierte Ausgaben | SFr. 379'110.15            | SFr. 329'757.11            | SFr. -49'353.04          | -13.02%      |
| 128                  | Vorschüsse                 | SFr. 47'263.32             | SFr. -                     | SFr. -47'263.32          | -100.00%     |
| <b>Total Aktiven</b> |                            | <b>SFr. 110'450'064.89</b> | <b>SFr. 118'313'431.39</b> | <b>SFr. 7'863'366.50</b> | <b>7.12%</b> |

| Passiven              |                                      | per 31.Dezember 2010       | per 31.Dezember 2011       | Veränderung              |              |
|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|
| 200                   | Laufende Verpflichtungen             | SFr. 28'534'074.77         | SFr. 31'733'644.97         | SFr. 3'199'570.20        | 11.21%       |
| 202                   | Langfristige Schulden                | SFr. 42'200'000.00         | SFr. 42'200'000.00         | SFr. -                   | 0.00%        |
| 203                   | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | SFr. 1'388'641.99          | SFr. 1'187'431.99          | SFr. -201'210.00         | -14.49%      |
| 204                   | Rückstellungen                       | SFr. 781'328.55            | SFr. 1'011'988.40          | SFr. 230'659.85          | 29.52%       |
| 205                   | Transitorische Passiven              | SFr. 1'000'042.90          | SFr. 2'628'648.10          | SFr. 1'628'605.20        | 162.85%      |
| 228                   | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | SFr. 29'746'265.38         | SFr. 32'237'921.23         | SFr. 2'491'655.85        | 8.38%        |
| 239                   | Kapital                              | SFr. 6'799'711.30          | SFr. 7'313'796.70          | SFr. 514'085.40          | 7.56%        |
| <b>Total Passiven</b> |                                      | <b>SFr. 110'450'064.89</b> | <b>SFr. 118'313'431.39</b> | <b>SFr. 7'863'366.50</b> | <b>7.12%</b> |

#### 100 Flüssige Mittel

Auf Ende Jahr werden die Steuern fällig. Eine Vielzahl von Steuerpflichtigen bezahlt im Dezember fristgerecht die ausstehenden Steuern. Aus diesem Grund steigen die liquiden Mittel im Monat Dezember markant an. Ein grosser Anteil dieser Steuereingänge wird anfangs Januar dem Kanton abgeliefert.

#### 101 Guthaben

Gegenüber dem Vorjahr liegen die Steuerausstände konstant bei 10.4 Mio. Franken. Demgegenüber sind die ausstehenden Beiträge von Gemeinwesen und die übrigen Debitoren um 0.45 Mio. Franken zurückgegangen.

#### 102 Anlagen

Die Gemeinde verkaufte alle Aktien, welche nicht im Interesse der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe standen.

#### 114 bis 117 Verwaltungsvermögen

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

#### 200 Laufende Verpflichtungen

Die Guthaben der Steuerpflichtigen haben dank aktiverer Bewirtschaftung leicht abgenommen.

#### 202 Langfristige Schulden

Im Jahr 2011 erfolgte die Refinanzierung von 7 Mio. Franken des bisherigen Darlehens "Ausgleichsfonds AHV 2004-2011" mit einem neuen Darlehen bei der SUVA

#### 228 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen

Dank dem guten Ergebnis Kirchfeld und den Anschlussgebühren bei der Wasserversorgung und der Siedlungsentwässerung sind die Reserven der Spezialfinanzierungen um rund 1.5 Mio. Franken gestiegen. Gemäss Entscheid Einwohnerrat wurde ein Teil der Fonds in Vorfinanzierungen umgewandelt. Zudem wurden gemäss Antrag an den Einwohnerrat rund 1 Mio. Franken vom Rechnungsergebnis in die Vorfinanzierungen ORST und Horw Mitte verbucht.

## 239 Eigenkapital

Mit dem positiven Rechnungsergebnis 2011 konnte das Eigenkapital der Gemeinde um rund 0.5 Mio. Franken aufgestockt werden.

## 6.2 Details der Bestandesrechnung

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti      | 1.1.2011              | Veränderung           |                       | 31.12.2011            |
|-------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                                    |                       | Zuwachs               | Abgang                |                       |
| <b>1</b>    | <b>AKTIVEN</b>                     | <b>110'450'064.89</b> | <b>206'655'972.24</b> | <b>198'792'605.74</b> | <b>118'313'431.39</b> |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>              | <b>54'541'212.22</b>  | <b>185'218'062.77</b> | <b>177'435'489.36</b> | <b>62'323'785.63</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel</b>             | <b>16'079'725.85</b>  | <b>131'119'421.38</b> | <b>124'841'281.10</b> | <b>22'357'866.13</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kassen</b>                      | <b>19'911.05</b>      | <b>57'057.55</b>      | <b>59'482.65</b>      | <b>17'485.95</b>      |
| 100000      | Kasse                              | 7'069.65              | 14'099.85             | 14'252.25             | 6'917.25              |
| 100001      | Kasse Sozialamt                    | 4'743.00              | 41'471.15             | 43'879.80             | 2'334.35              |
| 100002      | Pultkasse Kirchfeld                | 3'971.95              |                       | 1'350.60              | 2'621.35              |
| 100003      | Taschengeld-Kasse Kirchfeld        | 4'126.45              | 1'486.55              |                       | 5'613.00              |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                        | <b>15'331'645.98</b>  | <b>129'705'876.90</b> | <b>124'374'593.74</b> | <b>20'662'929.14</b>  |
| 100100      | PC 60-380983-3 Kirchfeld           |                       | 262'554.05            |                       | 262'554.05            |
| 100101      | PC 60-417-0                        | 15'209'939.13         | 119'228'674.29        | 116'553'114.79        | 17'885'498.63         |
| 100102      | PC 60-237270-7 (Sozialamt)         | 121'706.85            | 7'851'656.56          | 7'821'478.95          | 151'884.46            |
| <b>1002</b> | <b>Banken</b>                      | <b>728'168.82</b>     | <b>1'356'486.93</b>   | <b>407'204.71</b>     | <b>1'677'451.04</b>   |
| 100201      | LUKB Horw. KK 33-09                | 687'027.30            | 1'235'658.90          | 293'198.50            | 1'629'487.70          |
| 100203      | Raiffeisenbank Kirchfeld           | 41'500.00             | 20'790.00             | 40'290.00             | 22'000.00             |
| 100204      | Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01   | -1'336.25             | 50'015.20             | 41'680.15             | 6'998.80              |
| 100205      | UBS Horw, KK 451'960               | 3'727.90              | 4.10                  | 302.20                | 3'429.80              |
| 100206      | Credit Suisse, KK 311-515-81       | -2'750.13             | 50'018.73             | 31'733.86             | 15'534.74             |
| <b>101</b>  | <b>Guthaben</b>                    | <b>15'897'824.73</b>  | <b>39'200'602.69</b>  | <b>39'637'842.21</b>  | <b>15'460'585.21</b>  |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente</b>               | <b>1'870.55</b>       | <b>2'652'295.14</b>   | <b>2'653'198.34</b>   | <b>967.35</b>         |
| 101101      | Kto.Krt. Büro für Jugendfragen     | 1'870.55              | 850.00                | 1'753.20              | 967.35                |
| 101105      | Kto. Krt. Kirchfeld                |                       | 265'144.14            | 265'144.14            |                       |
| <b>1012</b> | <b>Ausstehende Steuern</b>         | <b>10'387'498.50</b>  | <b>21'168'082.55</b>  | <b>21'155'196.90</b>  | <b>10'400'384.15</b>  |
| 101201      | Ausstehende Ordentliche Steuern    | 9'824'386.30          | 10'642'202.10         | 10'024'626.90         | 10'441'961.50         |
| 101209      | Delkredere ord. Steuern            | -405'000.00           |                       |                       | -405'000.00           |
| 101211      | Ausstehende Erbschaftssteuern      | 43'578.90             | 1'133'512.50          | 1'177'091.40          |                       |
| 101221      | Ausstehende Handänderungssteuern   | 135'490.00            | 2'141'811.75          | 2'128'726.75          | 148'575.00            |
| 101231      | Ausstehende Grundstückgewinnsteuer | 193'007.70            | 7'033'929.90          | 7'185'005.15          | 41'932.45             |
| 101241      | Nach-und Strafsteuern              | 596'035.60            | 216'626.30            | 639'746.70            | 172'915.20            |
| <b>1014</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen</b>    | <b>900'269.94</b>     | <b>627'205.30</b>     | <b>799'452.45</b>     | <b>728'022.79</b>     |
| 101400      | Beiträge von Gemeinwesen           | 900'269.94            | 627'205.30            | 799'452.45            | 728'022.79            |

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti       | 1.1.2011             | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang               | 31.12.2011           |
|-------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1015</b> | <b>Andere Debitoren</b>             | <b>4'608'185.74</b>  | <b>14'715'925.13</b>   | <b>14'994'889.95</b> | <b>4'329'220.92</b>  |
| 1015.00     | Debitoren                           | 252'259.40           |                        | 198'734.60           | 53'524.80            |
| 1015.01     | Verrechnungssteuern Bern            | 17'795.15            | 20'831.31              | 17'809.78            | 20'816.68            |
| 1015.09     | Ordentliche Debitoren               | 296'598.40           | 472'352.00             | 308'610.55           | 460'339.85           |
| 1015.10     | Debi Perimeterbeiträge              |                      | 88412.5                | 88412.5              |                      |
| 1015.38     | Debi Familie plus                   | 16'781.71            | 249'795.56             | 219'422.12           | 47'155.15            |
| 1015.39     | Debi Natur/Umweltschutz             |                      | 55                     | 55                   |                      |
| 1015.41     | Debi Wasser/Abwasser                | 855'562.98           | 4'235'760.60           | 4'177'905.70         | 913'417.88           |
| 1015.42     | Debi Kehricht                       | 3'566.30             | 877'319.25             | 877'919.58           | 2'965.97             |
| 1015.43     | Debi Mietzinsen                     | 10'815.00            | 1'781'505.90           | 1'800'360.95         | -8'040.05            |
| 1015.44     | Debi Musikschule                    | 182'596.50           | 635'442.50             | 601'380.40           | 216'658.60           |
| 1015.46     | Debi Wasseranschlussgebühren        | 116'095.50           | 412'367.15             | 480'358.00           | 48'104.65            |
| 1015.47     | Debi Steueramt                      | 370.00               | 712.00                 | 1'082.00             |                      |
| 1015.48     | Debi Bauamt                         | 836'239.60           | 1'727'141.05           | 1'884'782.80         | 678'597.85           |
| 1015.49     | Debi Liegenschaftsverwaltung        | 39'336.35            | 292'335.15             | 223'230.35           | 108'441.15           |
| 1015.50     | Debi Finanzverwaltung               |                      | 789.45                 | 789.45               |                      |
| 1015.51     | Debi Bewilligungen                  | 3'018.00             | 33'061.00              | 35'764.00            | 315.00               |
| 1015.52     | Debi Einwohnerkontrolle             | 1'334.00             | 20'932.00              | 20'751.00            | 1'515.00             |
| 1015.53     | Debi Schulzahnpflege                | 2'078.00             | 23'840.00              | 25'718.00            | 200.00               |
| 1015.54     | Debi Kanzlei/Teilungsamt            | 22'776.00            | 152'452.75             | 165'269.10           | 9'959.65             |
| 1015.55     | Debi Kanzlei/Zivilstandsamt         | 2'145.00             | 66'369.50              | 66'529.50            | 1'985.00             |
| 1015.56     | Debi Gemeindekanzlei                | 497'362.60           | 114'657.85             | 533'251.75           | 78'768.70            |
| 1015.57     | Debi Werkhof                        | 3'135.05             | 43'534.60              | 37'742.50            | 8'927.15             |
| 1015.58     | Debi Hundesteuern                   | 840.00               | 45'730.00              | 46'160.00            | 410.00               |
| 1015.59     | Debi Erbschaftskonti                | 54.30                | 1'757'682.06           | 1'797'175.97         | -39'439.61           |
| 1015.81     | Debitoren Heimbewohner APH          | 1'447'291.40         | 1'644'152.95           | 1'369'059.25         | 1'722'385.10         |
| 1015.82     | Uebrige Debitoren APH               | 134.50               | 2'212.40               | 134.50               | 2'212.40             |
| 1015.84     | Debi Kasse                          |                      | 16480.6                | 16480.6              |                      |
| <b>1019</b> | <b>Uebrige</b>                      |                      | 37094.57               | 35104.57             | 1990                 |
| 101901      | Reka-Checks                         |                      | 109999                 | 108009               | 1990                 |
| <b>102</b>  | <b>Anlagen</b>                      | <b>22'005'292.24</b> | <b>2'500.00</b>        | <b>461'296.90</b>    | <b>21'546'495.34</b> |
| <b>1020</b> | <b>Festverzinsliche Wertpapiere</b> |                      |                        |                      |                      |
| <b>1021</b> | <b>Aktien, Anteilscheine</b>        | <b>606'402.00</b>    | <b>2'500.00</b>        | <b>317'756.00</b>    | <b>291'146.00</b>    |
| 102101      | Aktien                              | 432'398.00           |                        | 317'756.00           | 114'642.00           |
| 102102      | Anteilscheine                       | 174'004.00           | 2'500.00               |                      | 176'504.00           |
| <b>1022</b> | <b>Darlehen</b>                     | <b>650'001.00</b>    |                        | <b>30'000.00</b>     | <b>620'001.00</b>    |
| 102201      | Strandbad Winkel AG, Darlehen 1995  | 220'000.00           |                        |                      | 220'000.00           |
| 102202      | Strandbad Winkel AG, Darlehen 1997  | 95'000.00            |                        |                      | 95'000.00            |
| 102203      | Diverse Darlehen an Private         | 135'001.00           |                        | 15'000.00            | 120'001.00           |
| 102204      | Strandbad Winkel AG, Darlehen 2010  | 140'000.00           |                        |                      | 140'000.00           |
| 102205      | Darlehen IGG                        | 60'000.00            |                        | 15'000.00            | 45'000.00            |
| 102206      | Darlehen EG an Kirchfeld            |                      |                        |                      |                      |
| <b>1023</b> | <b>Liegenschaften</b>               | <b>20'747'365.24</b> |                        | <b>113'540.90</b>    | <b>20'633'824.34</b> |
| 102399      | Div. Liegenschaften Finanzvermögen  | 20'747'365.24        |                        | 113'540.90           | 20'633'824.34        |
| <b>1025</b> | <b>Vorräte</b>                      | <b>1'524.00</b>      |                        |                      | <b>1'524.00</b>      |
| 102501      | Vorräte Kanzlei                     | 1'524.00             |                        |                      | 1'524.00             |
| <b>103</b>  | <b>Transitorische Aktiven</b>       | <b>558'369.40</b>    | <b>2'929'419.15</b>    | <b>528'949.60</b>    | <b>2'958'838.95</b>  |
| <b>1030</b> | <b>Transitorische Aktiven</b>       | <b>558'369.40</b>    | <b>2'929'419.15</b>    | <b>528'949.60</b>    | <b>2'958'838.95</b>  |
| 103000      | Transitorische Aktiven Gemeinde     | 528'949.60           | 2'910'142.85           | 528'949.60           | 2'910'142.85         |
| 103090      | Transitorische Aktive Kirchfeld     | 29'419.80            | 19'276.30              |                      | 48'696.10            |

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti            | 1.1.2011             | Veränderung          |                      | 31.12.2011           |
|-------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                          |                      | Zuwachs              | Abgang               |                      |
| <b>11</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>               | <b>55'861'589.35</b> | <b>21'423'230.63</b> | <b>21'295'174.22</b> | <b>55'989'645.76</b> |
| <b>114</b>  | <b>Sachgüter</b>                         | <b>52'223'209.18</b> | <b>21'350'254.47</b> | <b>21'071'383.37</b> | <b>52'502'080.28</b> |
| <b>1140</b> | <b>Grundstücke</b>                       | <b>4'129'604.78</b>  | <b>166'086.00</b>    | <b>166'085.75</b>    | <b>4'129'605.03</b>  |
| 114001      | GS VV Verwaltung                         | 143'624.22           |                      |                      | 143'624.22           |
| 114002      | GS VV Schulen                            | 257'200.87           |                      |                      | 257'200.87           |
| 114004      | GS VV Plätze, Parkanlagen                | 1'393'968.29         |                      |                      | 1'393'968.29         |
| 114005      | GS VV Sportanlagen                       | 816'105.74           |                      |                      | 816'105.74           |
| 114006      | GS VV Friedhof                           | 47'181.34            |                      |                      | 47'181.34            |
| 114007      | GS VV Werkhof                            | 523'601.37           |                      |                      | 523'601.37           |
| 114008      | GS VV Naturschutz/Gewässer               | 147'640.94           |                      |                      | 147'640.94           |
| 114051      | GS VV Feuerwehr                          | 78'951.63            |                      |                      | 78'951.63            |
| 114054      | GS VV Kirchfeld Daueranlage, Land        | 166'085.75           | 166'086.00           | 166'085.75           | 166'086.00           |
| 114055      | GS VV Wasser                             | 65'608.35            |                      |                      | 65'608.35            |
| 114056      | GS VV Siedlungsentwässerung              | 6'096.69             |                      |                      | 6'096.69             |
| 114057      | GS VV Abfallbeseitigung                  | 480'414.63           |                      |                      | 480'414.63           |
| 114058      | GS VV Fernheizwerk                       | 3'124.96             |                      |                      | 3'124.96             |
| <b>1141</b> | <b>Tiefbauten</b>                        | <b>13'224'160.53</b> | <b>2'277'957.80</b>  | <b>995'494.89</b>    | <b>14'506'623.44</b> |
| 114101      | VV TB Strassen / Kunstbauten             | 1'905'732.68         | 256'239.83           | 167'710.55           | 1'994'261.96         |
| 114102      | VV TB Plätze                             | 651'496.41           |                      | 43'700.30            | 607'796.11           |
| 114103      | VV TB Parkanlagen                        | 240'083.70           |                      | 16'514.55            | 223'569.15           |
| 114104      | VV TB Friedhof                           | 25'474.60            |                      | 2'315.85             | 23'158.75            |
| 114105      | VV TB Sport- und Freizeitanlagen         | 903'004.91           | 65'000.00            | 57'008.50            | 910'996.41           |
| 114110      | VV TB Kanal Gewässerverbauungen          | 722'448.69           | 66'130.10            | 407'401.59           | 381'177.20           |
| 114155      | VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze         | 4'302'444.27         | 960'601.47           | 126'031.35           | 5'137'014.39         |
| 114156      | VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne     | 4'473'626.52         | 929'835.15           | 174'812.20           | 5'228'649.47         |
| 114158      | VV Fernheizwerk Kanal-Leitungsnetze      | -151.25              | 151.25               |                      |                      |
| <b>1143</b> | <b>Hochbauten</b>                        | <b>30'699'337.26</b> | <b>15'672'456.50</b> | <b>17'108'676.39</b> | <b>29'263'117.37</b> |
| 114301      | VV HB Verwaltung                         | 411'450.27           |                      | 32'626.15            | 378'824.12           |
| 114302      | VV HB Schulen                            | 5'837'378.22         |                      | 354'719.16           | 5'482'659.06         |
| 114303      | VV HB Kultur/Freizeit                    | 1'693'933.27         |                      | 199'703.30           | 1'494'229.97         |
| 114305      | VV HB Sportgebäude                       | 907'249.97           | 5'662.90             | 38'604.15            | 874'308.72           |
| 114306      | VV HB Friedhof                           | 69'505.72            |                      | 6'318.70             | 63'187.02            |
| 114307      | VV HB Werkhof                            | 663'010.11           |                      | 22'688.25            | 640'321.86           |
| 114308      | VV HB Zivilschutz                        | 216'151.49           |                      | 12'040.85            | 204'110.64           |
| 114309      | VV HB übr. Hochbauten                    | 163'508.67           |                      | 9'259.65             | 154'249.02           |
| 114351      | VV HB Feuerwehr                          | 2'592'441.59         |                      | 67'723.35            | 2'524'718.24         |
| 114354      | VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen | 15'388'891.74        | 15'666'793.60        | 16'284'724.63        | 14'770'960.71        |
| 114355      | VV HB Wasser                             | 2'670'510.42         |                      | 77'672.45            | 2'592'837.97         |
| 114357      | VV HB Abfallbeseitigung                  | 59'536.23            |                      | 1'701.05             | 57'835.18            |
| 114358      | VV HB Fernheizwerk                       | 25'769.56            |                      | 894.70               | 24'874.86            |
| <b>1146</b> | <b>Mobilien</b>                          | <b>1'328'518.19</b>  | <b>1'370'276.46</b>  | <b>1'023'722.91</b>  | <b>1'675'071.74</b>  |
| 114601      | VV MOB Mobilien                          | 110'042.72           | 154'867.50           | 53'321.50            | 211'588.72           |
| 114603      | VV MOB Motorfahrzeuge                    | 237'001.05           | 113'538.78           | 268'027.33           | 82'512.50            |
| 114604      | VV Spez. Fz                              |                      | 256'239.83           | 131'376.43           | 124'863.4            |
| 114605      | VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme    | 27'005.10            |                      | 13'502.55            | 13'502.55            |
| 114651      | VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.                | 20'111.27            |                      | 1'828.30             | 18'282.97            |
| 114654      | VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte     | 255'004.01           | 845'630.35           | 433'203.01           | 667'431.35           |
| 114655      | VV MOB Wasser Mobilien                   | 631'939.13           |                      | 105'323.20           | 526'615.93           |
| 114657      | VV MOB Abfallbeseitigung Mobilien        | 45'411.47            |                      | 15'137.15            | 30'274.32            |
| 114658      | VV MOB Fernheizwerk Mobilien             | 2'003.44             |                      | 2'003.44             |                      |
| <b>1149</b> | <b>Angefangene Arbeiten</b>              | <b>2'841'588.42</b>  | <b>1'863'477.71</b>  | <b>1'777'403.43</b>  | <b>2'927'662.70</b>  |
| 114901      | VV Verw. angefangene Arbeiten            | 937'042.91           | 1'546'021.79         | 256'239.83           | 2'226'824.87         |
| 114954      | VV KF Angefangene Arbeiten               | 531'841.40           |                      | 531'841.40           |                      |
| 114955      | VV Wasser Angefangene Arbeiten           | 426'398.31           | 9'317.37             | 227'163.98           | 208'551.70           |
| 114956      | VV Siedl.entw.angefangene Arbeiten       | 943'935.40           | 308'138.55           | 759'787.82           | 492'286.13           |
| 114958      | VV FHW angefangene Arbeiten              | 2'370.40             |                      | 2'370.40             |                      |

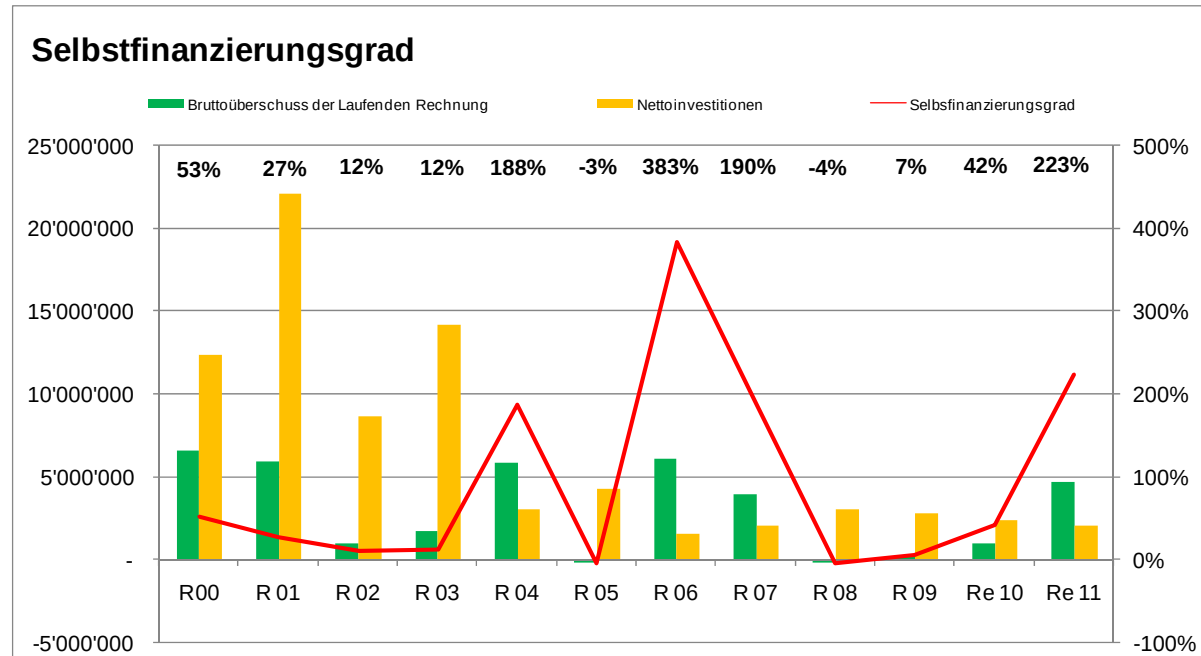
| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti              | 1.1.2011            | Veränderung      |                   | 31.12.2011          |
|-------------|--------------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|             |                                            |                     | Zuwachs          | Abgang            |                     |
| <b>115</b>  | <b>Darlehen und Beteiligungen</b>          | <b>3'245'844.25</b> |                  | <b>94'748.75</b>  | <b>3'151'095.50</b> |
| <b>1151</b> | <b>Aufzahlungsschuld</b>                   | <b>3'245'844.25</b> |                  | <b>94'748.75</b>  | <b>3'151'095.50</b> |
| 115100      | LUPK                                       | 3'245'844.25        |                  | 94'748.75         | 3'151'095.50        |
| <b>116</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                | <b>13'425.77</b>    |                  | <b>6'712.90</b>   | <b>6'712.87</b>     |
| <b>1160</b> | <b>Investitionsbeiträge</b>                | <b>13'425.77</b>    |                  | <b>6'712.90</b>   | <b>6'712.87</b>     |
| 116003      | VV Inv. Beiträge ohne Eigentum             | 13'425.77           |                  | 6'712.90          | 6'712.87            |
| <b>117</b>  | <b>Übrige aktivierte Ausgaben</b>          | <b>379'110.15</b>   | <b>72'976.16</b> | <b>122'329.20</b> | <b>329'757.11</b>   |
| <b>1171</b> | <b>Planungen</b>                           | <b>379'110.15</b>   | <b>72'976.16</b> | <b>122'329.20</b> | <b>329'757.11</b>   |
| 117102      | VV PL Projektplanung                       | 227'410.50          | 44'483.25        | 109'565.35        | 162'328.40          |
| 117156      | VV TB Siedlungsentwässerung Planungen      | 151'699.65          | 28'492.91        | 12'763.85         | 167'428.71          |
| <b>12</b>   | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>               | <b>47'263.32</b>    | <b>14'678.84</b> | <b>61'942.16</b>  |                     |
| <b>128</b>  | <b>Vorschüsse</b>                          | <b>47'263.32</b>    | <b>14'678.84</b> | <b>61'942.16</b>  |                     |
| <b>1280</b> | <b>Vorschüsse an Spezialfinanzierungen</b> | <b>47'263.32</b>    | <b>14'678.84</b> | <b>61'942.16</b>  |                     |
| 128010      | Vorschuss Fernheizwerk                     | 47'263.32           | 14'678.84        | 61'942.16         |                     |

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti        | 1.1.2011              | Veränderung           |                       | 31.12.2011            |
|-------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             |                                      |                       | Zuwachs               | Abgang                |                       |
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>                      | <b>110'450'064.89</b> | <b>343'937'036.72</b> | <b>336'073'670.22</b> | <b>118'313'431.39</b> |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>                  | <b>73'904'088.21</b>  | <b>336'393'738.96</b> | <b>331'536'113.71</b> | <b>78'761'713.46</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verpflichtungen</b>      | <b>28'534'074.77</b>  | <b>325'729'312.46</b> | <b>322'529'742.26</b> | <b>31'733'644.97</b>  |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>                    | <b>27'881'583.67</b>  | <b>111'050'850.38</b> | <b>108'035'941.44</b> | <b>30'896'492.61</b>  |
| 200000      | Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)       | 13'446'360.97         | 86'304'682.88         | 82'243'130.44         | 17'507'913.41         |
| 200001      | AHV/ALV Verwaltung                   | -8'656.30             | 2'845'651.05          | 2'836'994.75          |                       |
| 200002      | AHV/ALV Kirchfeld                    | 2'918.45              | 79'901.00             | 82'819.45             |                       |
| 200003      | Unfall SUVA                          | 5'360.95              | 150'071.70            | 155'432.65            |                       |
| 200004      | Unfall Allianz                       | 4'722.30              | 170'691.55            | 175'413.85            |                       |
| 200005      | Krankentaggeld                       | 2'773.65              | 224'755.55            | 227'529.20            |                       |
| 200006      | Pensionskasse Horw Verwaltung        | 17'480.85             | 2'404'397.75          | 2'421'878.60          |                       |
| 200007      | Pensionskasse Horw Kirchfeld         | 6'767.60              |                       | 6'767.60              |                       |
| 200008      | Pensionskasse Musikschule            | -5.50                 | 286'959.70            | 286'954.20            |                       |
| 200009      | Kreditoren (Rückbehalt)              | 13'140.00             |                       | 13'140.00             |                       |
| 200010      | Kreditoren, Uebrige                  | 27'491.55             | 649'397.90            | 95'439.30             | 581'450.15            |
| 200016      | Kreditoren Quellensteuern            | -1'830.35             | 23'647.50             | 21'817.15             |                       |
| 200019      | Vorschuss Taschengelder APH          | 45'626.45             |                       | 18'413.45             | 27'213.00             |
| 200083      | Staats, Grundstückgewinnsteuern      | 41'705.45             | 3'395'616.90          | 3'416'356.05          | 20'966.30             |
| 200084      | Staat, Handänderungssteuern          | 67'745.00             | 1'073'505.45          | 1'066'962.95          | 74'287.50             |
| 200086      | Staat, Erbschaftssteuern             | 23'789.45             | 566'222.70            | 590'012.15            |                       |
| 200087      | Staat/Gemeinde, Nach-u. Strafsteuern | 296'405.90            | 91'566.90             | 296'405.90            | 91'566.90             |
| 200090      | Kreditoren Kirchfeld                 |                       | 436'390.75            |                       | 436'390.75            |
| 200095      | Kreditor Steuerpflichtige            | 13'889'787.25         | 12'347'391.10         | 14'080'473.75         | 12'156'704.60         |
| <b>2001</b> | <b>Depotgelder</b>                   | <b>652'491.10</b>     | <b>183'562.25</b>     | <b>23'666.70</b>      | <b>812'386.65</b>     |
| 200101      | Fonds Magnus Studhalter v. Seeacher  | 25'950.55             |                       |                       | 25'950.55             |
| 200105      | Fonds Schülerunfallversicherung      | 207'677.30            |                       |                       | 207'677.30            |
| 200110      | Depotbeiträge Schutzräume            | 333'522.80            |                       |                       | 333'522.80            |
| 200113      | Depot Tourismus Horw                 | 25'831.05             |                       |                       | 25'831.05             |
| 200114      | Depot Handsender                     | 4'522.00              | 200.00                |                       | 4'722.00              |
| 200115      | Depot Hausaufgabenhilfe              | 4'121.30              |                       |                       | 4'121.30              |
| 200116      | Depot Spielgruppe                    | 16'216.10             |                       |                       | 16'216.10             |
| 200118      | Papiermühlefest                      | 650.00                |                       |                       | 650.00                |
| 200119      | Vers.leistung G'haus                 | 34'000.00             |                       |                       | 34'000.00             |
| 200120      | Depot Horw Sounds                    |                       | 23666.7               | 23666.7               |                       |
| 200190      | Vorauszahlungen Pension/Taxen        |                       | 155000                |                       | 155000                |
| 200191      | Vorauszahlungen Cafeteria            |                       | 4695.55               |                       | 4695.55               |
| <b>2009</b> | <b>Uebrige</b>                       |                       | <b>814860.97</b>      | <b>790095.26</b>      | <b>24765.71</b>       |
| 2009.00     | Mehrwertsteuern                      |                       | 656385.16             | 631619.45             | 24765.71              |
| 2009.81     | UST Wasserversorgung neu             |                       | 54049.67              | 54049.67              |                       |
| 2009.82     | UST Kanalisation neu                 |                       | 61855.85              | 61855.85              |                       |
| 2009.83     | UST Abfallbeseitigung neu            |                       | 38975.15              | 38975.15              |                       |
| 2009.84     | UST Fernheizwerk neu                 |                       | 3527.59               | 3527.59               |                       |
| <b>202</b>  | <b>Langfristige Schulden</b>         | <b>42'200'000.00</b>  | <b>7'000'000.00</b>   | <b>7'000'000.00</b>   | <b>42'200'000.00</b>  |
| <b>2022</b> | <b>Feste Darlehen</b>                | <b>42'200'000.00</b>  | <b>7'000'000.00</b>   | <b>7'000'000.00</b>   | <b>42'200'000.00</b>  |
| 202201      | Raiff.bank Horw, Hyp.darl 10726.02   | 2'000'000.00          |                       |                       | 2'000'000.00          |
| 202202      | Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.03  | 200'000.00            |                       |                       | 200'000.00            |
| 202206      | Darl. G.KLU Region Luzern            | 2'000'000.00          |                       |                       | 2'000'000.00          |
| 202207      | Darl. Ausgl.fonds der AHV 2004-2011  | 7'000'000.00          |                       | 7'000'000.00          |                       |
| 202209      | Versicherung Vaudevoise              | 8'000'000.00          |                       |                       | 8'000'000.00          |
| 202212      | Privatplatzierung ZKB                | 10'000'000.00         |                       |                       | 10'000'000.00         |
| 202214      | Dexia Municipal Agency               | 3'000'000.00          |                       |                       | 3'000'000.00          |
| 202215      | LUKB 2009.2014                       | 5'000'000.00          |                       |                       | 5'000'000.00          |
| 202216      | Darlehen Ausgleichsfonds 2010        | 5'000'000.00          |                       |                       | 5'000'000.00          |
| 202217      | Darlehen SUVA 2011                   |                       | 7'000'000.00          |                       | 7'000'000.00          |

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti                   | 1.1.2011             | Veränderung         |                     | 31.12.2011           |
|-------------|-------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|             |                                                 |                      | Zuwachs             | Abgang              |                      |
| <b>203</b>  | <b>Verpfl. für Sonderrechnungen</b>             | <b>1'388'641.99</b>  | <b>23'790.00</b>    | <b>225'000.00</b>   | <b>1'187'431.99</b>  |
| <b>2031</b> | <b>Eigene Personalversicherungskasse</b>        | <b>273'510.30</b>    |                     | <b>200'000.00</b>   | <b>73'510.30</b>     |
| 203101      | Pensionsfonds für Gemeinderäte                  | 273'510.30           |                     | 200'000.00          | 73'510.30            |
| <b>2035</b> | <b>Zuwendungen</b>                              | <b>1'078'616.15</b>  | <b>23'790.00</b>    | <b>25'000.00</b>    | <b>1'077'406.15</b>  |
| 203501      | Schenkungen, Legate                             | 6'995.00             |                     |                     | 6'995.00             |
| 203502      | Nachlass Reinert Iris                           | 1'071'621.15         | 23'790.00           | 25'000.00           | 1'070'411.15         |
| <b>2036</b> | <b>Uebrigere Verpflichtungen</b>                | <b>36'515.54</b>     |                     |                     | <b>36'515.54</b>     |
| 203600      | Uebrigere Verpflichtungen                       | 36'515.54            |                     |                     | 36'515.54            |
| <b>204</b>  | <b>Rückstellungen</b>                           | <b>781'328.55</b>    | <b>1'011'988.40</b> | <b>781'328.55</b>   | <b>1'011'988.40</b>  |
| <b>2040</b> | <b>Laufende Rechnung</b>                        | <b>781'328.55</b>    | <b>1'011'988.40</b> | <b>781'328.55</b>   | <b>1'011'988.40</b>  |
| 204000      | Laufende Rechnung                               | 781'328.55           | 1'011'988.40        | 781'328.55          | 1'011'988.40         |
| <b>205</b>  | <b>Transitorische Passiven</b>                  | <b>1'000'042.90</b>  | <b>2'628'648.10</b> | <b>1'000'042.90</b> | <b>2'628'648.10</b>  |
| <b>2050</b> | <b>Transitorische Passiven</b>                  | <b>1'000'042.90</b>  | <b>2'628'648.10</b> | <b>1'000'042.90</b> | <b>2'628'648.10</b>  |
| 205000      | Transitorische Passiven                         | 993'098.40           | 2'628'648.10        | 993'098.40          | 2'628'648.10         |
| 205090      | Transitorische Passive Kirchfeld                | 6'944.50             |                     | 6'944.50            |                      |
| <b>22</b>   | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                    | <b>29'746'265.38</b> | <b>6'361'431.91</b> | <b>3'869'776.06</b> | <b>32'237'921.23</b> |
| <b>228</b>  | <b>Verpflichtungen</b>                          | <b>29'746'265.38</b> | <b>6'361'431.91</b> | <b>3'869'776.06</b> | <b>32'237'921.23</b> |
| <b>2280</b> | <b>Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen</b> | <b>23'529'759.56</b> | <b>1'645'155.83</b> | <b>137'622.76</b>   | <b>25'037'292.63</b> |
| 228010      | Feuerwehr                                       | 307'064.87           |                     | 41'669.44           | 265'395.43           |
| 228020      | Wasserversorgung                                | 8'509'678.76         | 345'631.19          | 5'556.85            | 8'849'753.10         |
| 228030      | Abfallbeseitigung                               | 449'549.81           |                     | 1'620.54            | 447'929.27           |
| 228050      | Siedlungsentwässerung                           | 13'396'607.16        | 329'875.33          | 88'775.93           | 13'637'706.56        |
| 228060      | APH Kirchfeld                                   | 866'858.96           | 954'970.47          |                     | 1'821'829.43         |
| 228070      | Fernheizwerk                                    |                      | 14'678.84           |                     | 14'678.84            |
| <b>2282</b> | <b>Spezialfonds</b>                             | <b>6'216'505.82</b>  | <b>123'449.98</b>   | <b>3'732'153.30</b> | <b>2'607'802.50</b>  |
| 228201      | Verpflichtung öffentliche Schutzräume           | 2'031'980.50         | 123'449.98          | 18'558.55           | 2'136'871.93         |
| 228204      | Verkehrswege                                    | 1'919'005.95         |                     | 1'919'005.95        |                      |
| 228205      | Seeuferanlagen                                  | 327'696.55           |                     | 327'696.55          |                      |
| 228206      | Passive Wertberichtigung F' Vermögen            | 1'424'390.70         |                     | 1'424'390.70        |                      |
| 228207      | Buslinie 21                                     | 78'206.50            |                     |                     | 78'206.50            |
| 228220      | Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke)       | 223'201.10           |                     | 16'159.20           | 207'041.90           |
| 228230      | Patientenhilfsfonds APH                         | 212'024.52           |                     | 26'342.35           | 185'682.17           |
| <b>2285</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                        |                      | <b>4'592'826.10</b> |                     | <b>4'592'826.10</b>  |
| 228511      | Vorfinanzierung ORST                            |                      | 2'252'087.25        |                     | 2'252'087.25         |
| 228512      | Vorfinanzierung Strassensanierung               |                      | 1'840'738.85        |                     | 1'840'738.85         |
| 228513      | Vorfinanzierung Horw Mitte                      |                      | 500'000.00          |                     | 500'000.00           |
| <b>23</b>   | <b>Kapital</b>                                  | <b>6'799'711.30</b>  | <b>514'085.40</b>   |                     | <b>7'313'796.70</b>  |
| <b>239</b>  | <b>Kapital</b>                                  | <b>6'799'711.30</b>  | <b>514'085.40</b>   |                     | <b>7'313'796.70</b>  |
| <b>2390</b> | <b>Eigenkapital</b>                             | <b>6'799'711.30</b>  | <b>514'085.40</b>   |                     | <b>7'313'796.70</b>  |
| 239000      | Eigenkapital                                    | 6'799'711.30         | 514'085.40          |                     | 7'313'796.70         |

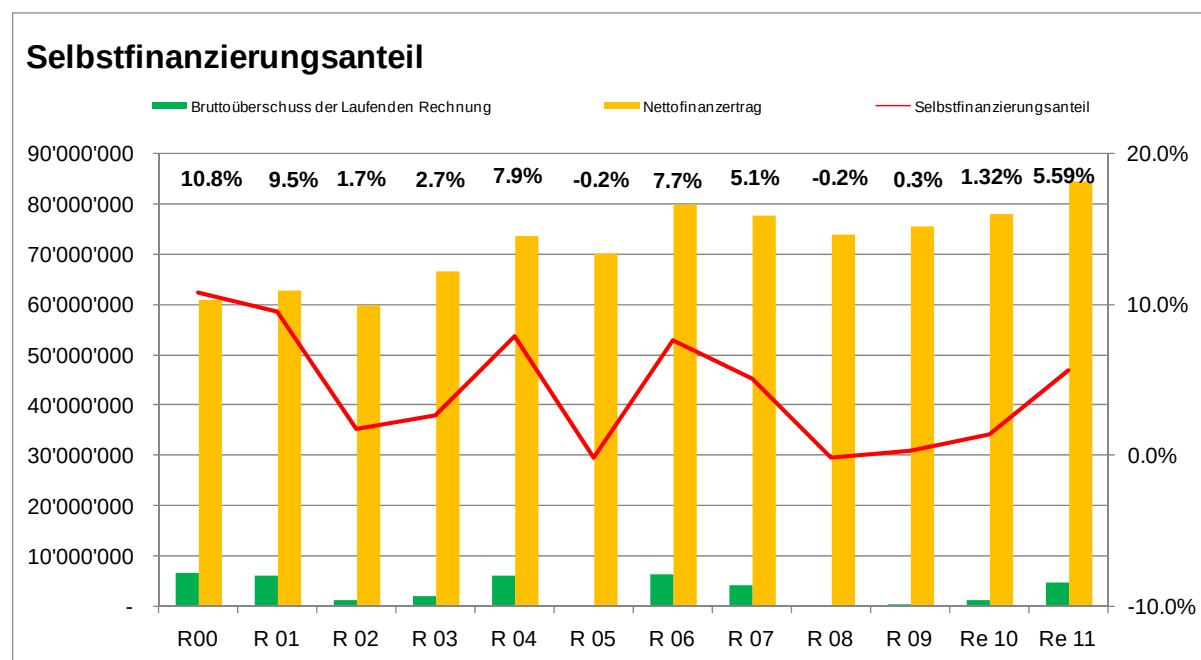
## 7 Kennzahlen

### 7.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



**Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.**

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



**Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.**

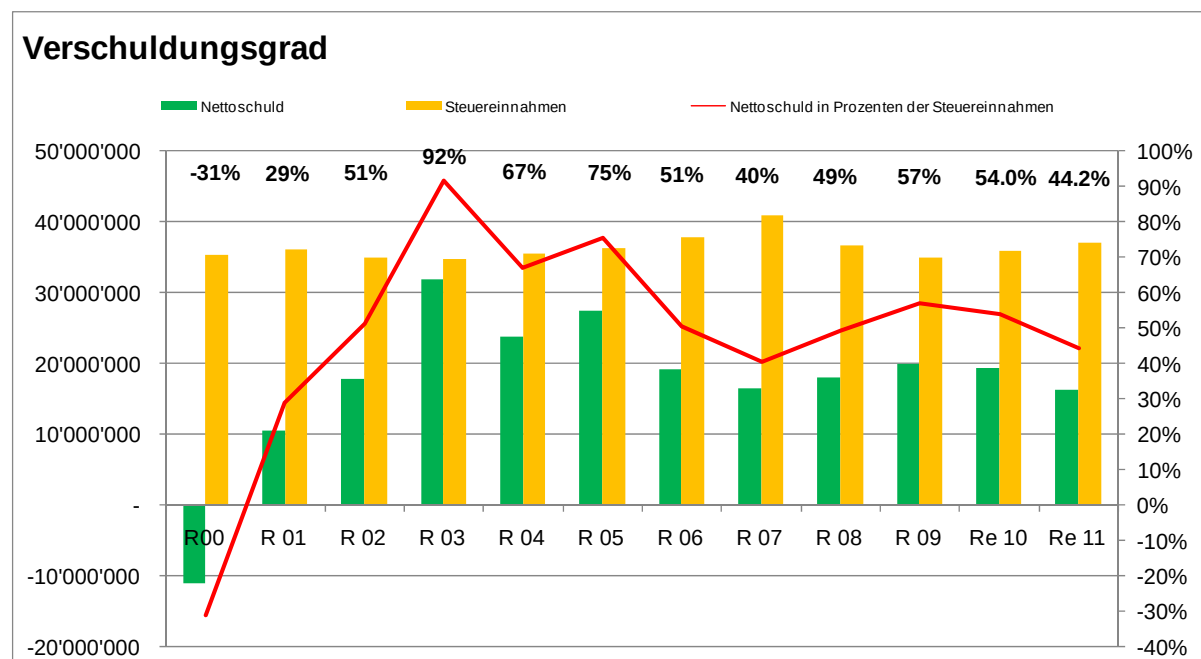
Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt den prozentualen Anteil des Erwirtschafteten gemessen am Ertrag. Bei steigendem Selbstfinanzierungsgrad nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.



### Beurteilung der Selbstfinanzierung der Gemeinde Horw

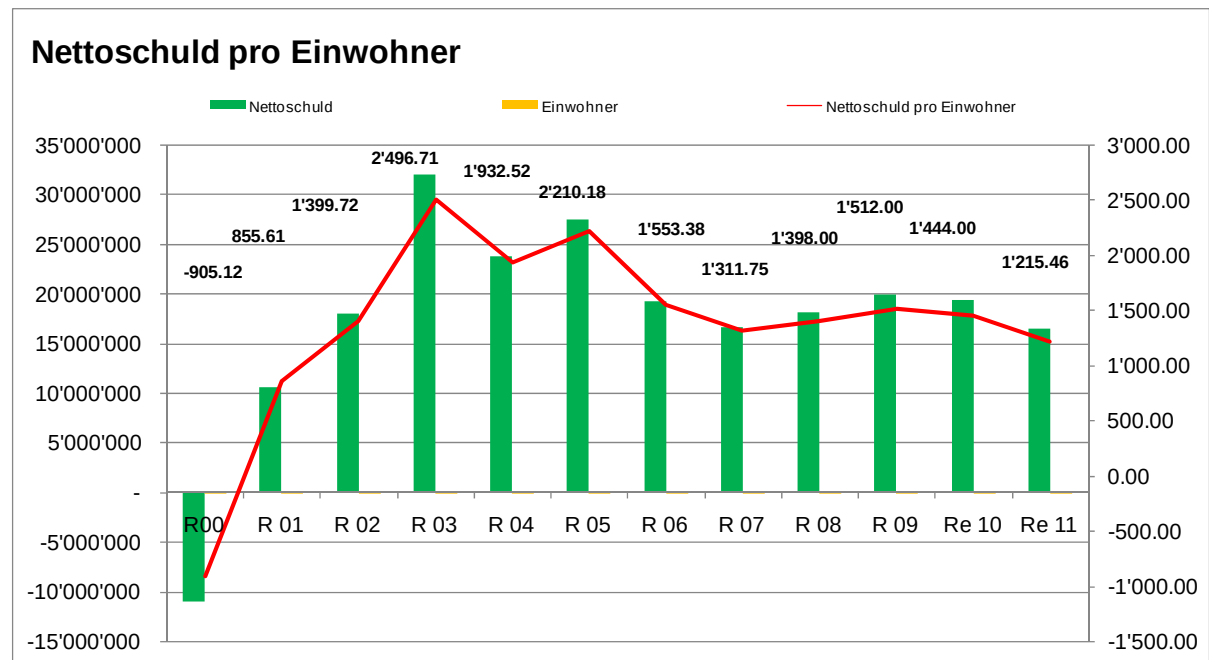
Der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Horw zeigt mit 223 % einen sehr guten Wert. Dieser konnte jedoch nur mit der sehr tiefen Netto-Investitionsrate von 2.11 Mio. Franken erreicht werden. Der Bruttoüberschuss von rund 4.72 Mio. Franken konnte dank Buchgewinnen erhöht werden. Dieser immer noch kleine Bruttoüberschuss im Verhältnis zum Nettofinanzertrag ergibt auch einen ungenügenden Selbstfinanzierungsanteil. Damit die anstehenden Investitionen ohne Neuverschuldung finanziert werden können, benötigt die Gemeinde einen Bruttoüberschuss (Ergebnis vor Abschreibungen) von rund 6 bis 7 Mio. Franken. Mit dem vorliegenden Rechnungsergebnis und den tiefen Abschreibungen lebt die Gemeinde von den Reserven. Die zukünftigen Investitionsvorhaben können nicht ohne zusätzliche Verschuldung finanziert werden.

## 7.2 Kennzahlen der Verschuldung



**Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.**

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

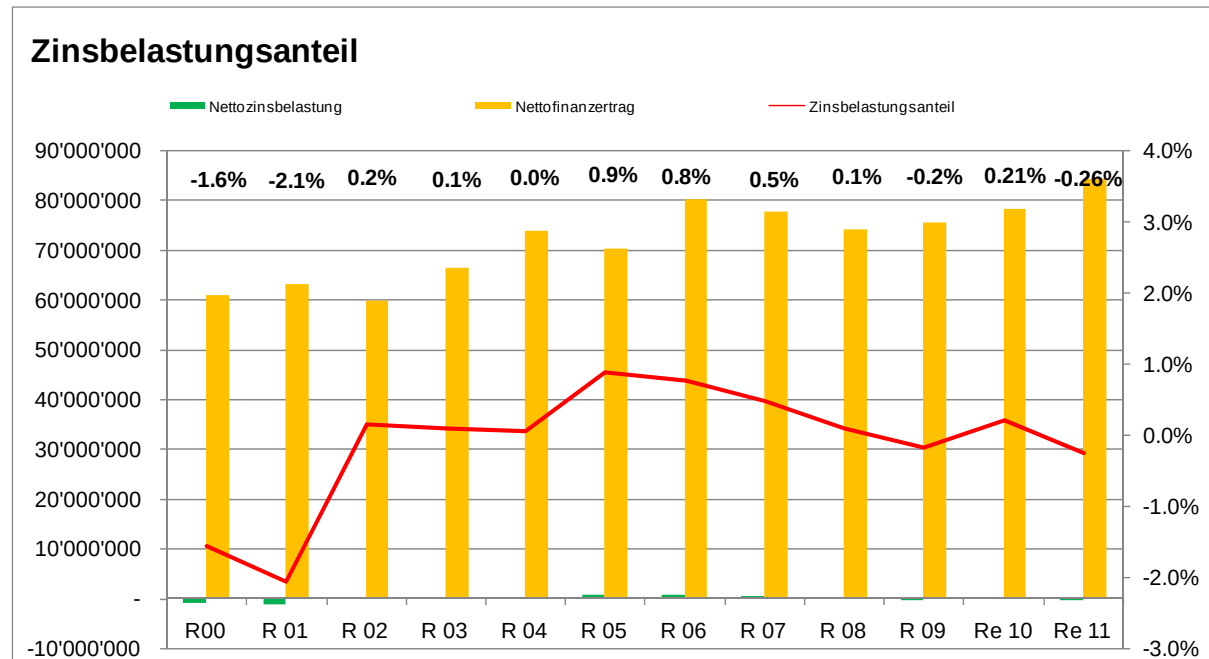


Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.  
Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2010 Fr. 2'269.00

#### Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

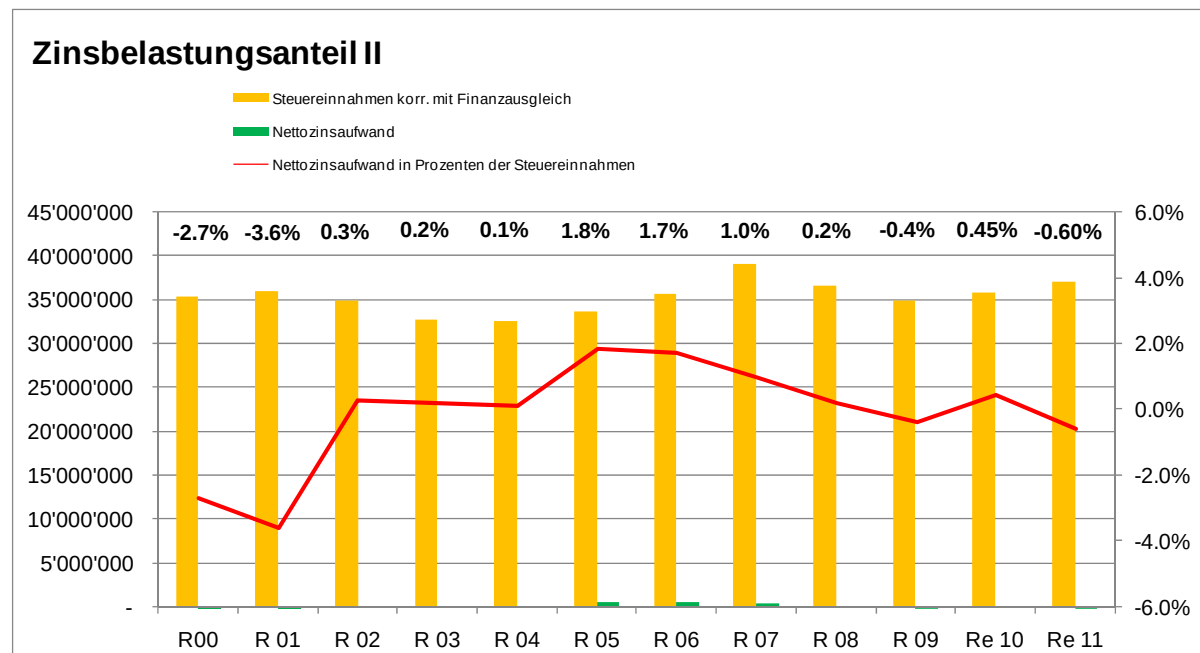
Die Gemeinde Horw erfüllt bei den Kennzahlen der Verschuldung (Verschuldungsgrad, Nettoschuld pro Einwohner) die kantonalen Vorgaben.

### 7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



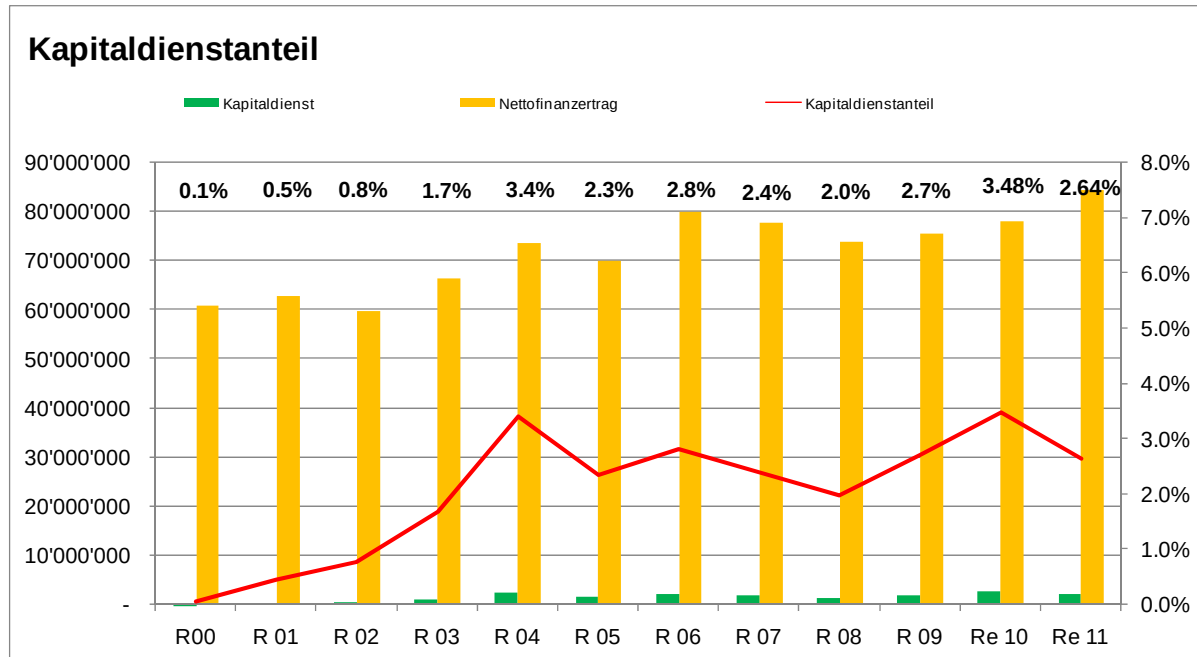
**Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.**

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



**Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.**

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



**Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.**

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

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

#### Beurteilung der Kennzahlen des Kapitaldienstes der Gemeinde Horw

Dank den Reserven der Gemeinde Horw liegt der Zins- und Abschreibungsaufwand im Vergleich zu anderen Gemeinden auf einem tiefen Niveau.

## 8 Bericht der externen Revisionstelle



Bericht der externen Revisionsstelle  
an den Einwohnerrat der  
Einwohnergemeinde Horw  
Horw

### Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 86 Gemeindegesetz) der Gemeinde Horw für das Jahr 2011 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommis-sionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durch-geführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungs-legungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Ur-teil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

  
Markus Kronenberg  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor

  
Patrick Felber

Luzern, 5. April 2012

---

PricewaterhouseCoopers AG, Werfstrasse 3, Postfach, 6002 Luzern  
Telefon: +41 58 792 62 00, Telefax: +41 58 792 62 10, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

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

## **9 Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2010**

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2010 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

*Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob die Rechnung 2010 und der Jahresbericht 2010 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 20. Juli 2011 keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).*

## 10 Anträge

### 10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2011

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2011 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

### 10.2 Bewilligung von Nachtragskrediten

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

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

#### 10.2.1 Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)

Kreditlimiten (gemäss Art. 70 Gemeindeordnung):

- im Einzelfall 1 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 389'000.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 1'945'000.00

Ausweis in Rechnung: Fr. 447'233.31

#### 10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2011 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

### 10.3 Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2011

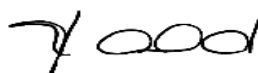
Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'514'085.40 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 500'000.00 wird der Vorfinanzierung ORST gutgeschrieben.
- Fr. 500'000.00 wird der Vorfinanzierung Südbahnhof gutgeschrieben.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 514'085.40 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 5. April 2012



Markus Hool  
Gemeindepräsident



Irene Arnold  
Gemeindeschreiber-Stellvertreterin

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

### **Beschluss**

#### **11 Beschluss Einwohnerrat**

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1483 des Gemeinderates vom 5. April 2012
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

---

#### 1. Der Rechnung 2011 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2011

wird die Genehmigung erteilt.

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

#### 3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'514'085.40 wird wie folgt verbucht:

- Fr. 500'000.00 wird der Vorfinanzierung ORST gutgeschrieben.
- Fr. 500'000.00 wird der Vorfinanzierung Südbahnhof gutgeschrieben.
- Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 514'085.40 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Horw, 24. Mai 2012

Konrad Durrer  
Einwohnerratspräsident

Daniel Hunn  
Gemeindeschreiber

Publiziert:



## Anhang I

### Pro Memoria (Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2011)

| Begünstigter        | Anfangsdatum      | Art               | Betrag<br>(max. Höchsthaftung) |
|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Strandbad Winkel AG | 2. November 1987  | Solidarbürgschaft | SFr. 84'000.00                 |
| Tennisclub Horw     | 10. Februar 1994  | Solidarbürgschaft | SFr. 230'000.00                |
| Pro Zollhaus Horw   | 11. November 1998 | Solidarbürgschaft | SFr. 400'000.00                |

#### Eventualverpflichtung Mergelgrube Grisigen

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

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

#### Druckleitung REAL

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

**Neugestaltung Bahnhofplatz**

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

**Subsidiäre Nothilfe**

Eventualverpflichtung für eine subsidiäre Nothilfe gemäss § 5 des Kant. Sozialhilfegesetzes als Aufenthaltsgemeinde.

## Anhang II

## Kontrolle über die Sonderkredite

| Konto      |                            | Bezeichnung                                  | Beschluss  | Bruttokredit        | Kreditkontrolle            | Rechnung 2011     |           | Kreditkontrolle            |                        |
|------------|----------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-----------|----------------------------|------------------------|
|            |                            |                                              |            |                     | beansprucht bis 31.12.2010 | Ausgaben          | Einnahmen | beansprucht bis 31.12.2011 | verfügbar ab 1.1.2012  |
| <b>400</b> | <b>Umbau Gemeindehaus</b>  |                                              |            | <b>6'823'200.00</b> | -                          | -                 | -         | -                          | -                      |
| 400101     | B+A Nr. 1455               | Gemeindehaus Umbau                           | 17.11.2011 | 6'823'200.00        | -                          | -                 | -         | -                          | 6'823'200.00           |
| <b>420</b> | <b>Schulliegenschaften</b> |                                              |            | <b>850'000.00</b>   | <b>92'730.35</b>           | <b>293'726.35</b> | -         | <b>386'456.70</b>          |                        |
| 420000     |                            | Sanierung Schwimmhalle Spitz                 |            | 350'000.00          | -                          | -                 | -         | -                          | sep. B+A ausstehend    |
| 420001     | Budget 2008                | Evaluation Schulhaus ORST                    | Bu 2008    | 500'000.00          | 92'730.35                  | 293'726.35        | -         | 386'456.70                 | 113'543.30             |
| <b>440</b> | <b>Kirchfeld</b>           |                                              |            | <b>444'300.00</b>   | -                          | <b>336'688.05</b> | -         | <b>336'688.05</b>          | -                      |
| 440000     |                            | Kleininvestitionen Kirchfeld                 | Bu LR 11   | 444'300.00          | -                          | 336'688.05        | -         | 336'688.05                 | Abr. Rechnung 2011     |
| <b>462</b> | <b>Verkehr</b>             |                                              |            | <b>7'208'000.00</b> | <b>1'048'803.00</b>        | <b>781'749.65</b> | -         | <b>1'830'552.65</b>        | <b>4'585'015.00</b>    |
| 462002     | B+A Nr. 1375               | Kantonsstr. Merkur-Riedmattstr.              | 16.10.2008 | 1'775'000.00        | 806'020.35                 | 205'064.05        | -         | 1'011'084.40               | B+A 1467 vom 19.1.2012 |
| 462003     | B+A Nr. 1352               | St. Niklausenstr. Post K'baum-Utohorn        | 18.10.2007 | 4'420'000.00        | 128'798.50                 | 348'614.60        | -         | 477'413.10                 | 3'942'586.90           |
| 462004     | Bu 2009                    | Erschliessung Pilatushang                    | Bu 2009    | 700'000.00          | 113'984.15                 | -                 | -         | 113'984.15                 | 586'015.85             |
| 462005     | Bu 2011                    | Kastanienbaumstrasse<br>Buholz-Schwanden     | Bu 2011    | 73'000.00           | -                          | 44'483.25         | -         | 44'483.25                  | Abr. Rechnung 2011     |
| 462006     | Bu 2011                    | St. Niklausenstrasse<br>Tannegg - Langensand | Bu 2011    | 190'000.00          | -                          | 183'587.75        | -         | 183'587.75                 | 6'412.25               |
| 462007     | Budget 2010                | Bauprojekt Krienserstrasse                   | Bu 2010    | 50'000.00           | -                          | -                 | -         | -                          | 50'000.00              |

## Anhang II

## Kontrolle über die Sonderkredite

| Konto      |                              | Bezeichnung                                       | Beschluss  | Bruttokredit        | Kreditkontrolle            | Rechnung 2011     |                   | Kreditkontrolle            |                        |
|------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------------|---------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------|
|            |                              |                                                   |            |                     | beansprucht bis 31.12.2010 | Ausgaben          | Einnahmen         | beansprucht bis 31.12.2011 | verfügbar ab 1.1.2012  |
| <b>470</b> | <b>Wasserversorgung</b>      |                                                   |            | <b>1'151'000.00</b> | <b>517'329.13</b>          | <b>742'754.86</b> | <b>295'987.95</b> | <b>940'548.67</b>          | <b>150'682.63</b>      |
| 470003     | B+A Nr. 1375                 | Leitung Merkur-Herrenwald                         | 16.10.2008 | 220'000.00          | 197'793.81                 | -                 | -                 | 197'793.81                 | B+A 1467 vom 19.1.2012 |
| 470004     | B+A Nr. 1352                 | Ausbau St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand | 18.10.2007 | 160'000.00          | -                          | 9'317.37          | -                 | 9'317.37                   | 150'682.63             |
| 470007     | Budget 2011                  | Wasserleitung Herrenwaldstrasse - Schiltmatthalde | Bu 2011    | 421'000.00          | -                          | 413'449.10        | -                 | 413'449.10                 | Abr. Rechnung 2011     |
| 470008     | Budget 2011                  | Wasserleitung Riedmattstrasse                     | Bu 2011    | 350'000.00          | -                          | 319'988.39        | -                 | 319'988.39                 | Abr. Rechnung 2011     |
| 470900     |                              | Wasseranschlussgebühren                           |            |                     |                            | -                 | 295'987.95        |                            | -                      |
| <b>471</b> | <b>Siedlungsentwässerung</b> |                                                   |            | <b>4'876'000.00</b> | <b>1'998'334.06</b>        | <b>549'930.14</b> | <b>379'875.33</b> | <b>748'590.37</b>          | <b>4'022'143.29</b>    |
| 471003     | Budget 2011                  | Sanierung Abwasserpumpwerke                       | Bu 2011    | 90'000.00           | 67'486.53                  | 28'492.91         | -                 | 95'979.44                  | Abr. Rechnung 2011     |
| 471005     | B+A Nr. 1375                 | Kanalisation Merkur-Herrenwald                    | 16.10.2008 | 190'000.00          | 181'173.70                 | 9'281.84          | -                 | 190'455.54                 | B+A 1467 vom 19.1.2012 |
| 471007     | B+A Nr. 1352                 | Ausbau St. Niklausenstrasse                       | 18.10.2007 | 360'000.00          | -                          | 67'549.72         | -                 | 67'549.72                  | 292'450.28             |
| 471009     | Budget 2011                  | Stutzstrasse - Entlastung in See                  | Bu 2011    | 275'000.00          | -                          | 163'298.68        | -                 | 163'298.68                 | Abr. Rechnung 2011     |
| 471010     | B+A Nr. 1447                 | Sanierung Abwasserpumpwerke                       | 14.04.2011 | 5'015'000.00        | -                          | 281'306.99        | -                 | 281'306.99                 | 4'733'693.01           |
| 471010     | B+A Nr. 1447                 | Anteil REAL                                       | 14.04.2011 | -717'000.00         | -                          | -                 | -                 | -                          | -717'000.00            |
| 471010     | B+A Nr. 1447                 | Anteil Gemeinde Kriens                            | 14.04.2011 | -337'000.00         | -                          | -                 | 50'000.00         | -50'000.00                 | -287'000.00            |
| 471900     |                              | Kanalisationsbaukosten-Beiträge                   |            | -                   |                            | -                 | 329'875.33        |                            |                        |
| <b>475</b> | <b>Wasserbau</b>             |                                                   |            | <b>160'000.00</b>   | <b>538'529.60</b>          | <b>167'813.05</b> | <b>101'682.95</b> | <b>66'130.10</b>           | <b>-</b>               |
| 475003     | Budget 2011                  | Schwesternbergbach 1. Etappe                      | Bu 2011    | 160'000.00          | -                          | 167'813.05        | 101'682.95        | 66'130.10                  | Abr. Rechnung 2011     |
| <b>478</b> | <b>übriger Umweltschutz</b>  |                                                   |            | <b>50'000.00</b>    | <b>-</b>                   | <b>5'933.00</b>   | <b>-</b>          | <b>5'933.00</b>            | <b>44'067.00</b>       |
| 478001     | Budget 2010                  | NASEF                                             | Bu 2011    | 250'000.00          | -                          | 5'933.00          | -                 | 5'933.00                   | 244'067.00             |
| 478001     | Budget 2010                  | Beiträge NASEF                                    | Bu 2011    | -200'000.00         | -                          | -                 | -                 | -                          | -200'000.00            |
| <b>479</b> | <b>Raumordnung</b>           |                                                   |            | <b>229'000.00</b>   | <b>48'414.00</b>           | <b>16'984.65</b>  | <b>-</b>          | <b>65'398.65</b>           | <b>163'601.35</b>      |
| 479001     | Budget 2009                  | Planung Zentrum Nord                              | Bu 2009    | 200'000.00          | 45'831.60                  | -                 | -                 | 45'831.60                  | 154'168.40             |
| 479002     | GRK 2010                     | Vorprojekt Busterminal Bahnhofplatz               | GRK 2010   | 29'000.00           | 2'582.40                   | 16'984.65         | -                 | 19'567.05                  | 9'432.95               |