



Erfolgsrechnung (institutionelle Gliederung), Kommentar zu den Abweichungen

Kostenstellen  
Kostenarten

10 Präsidiales

100 Total Legislative

Zunahme CHF 46'000.--

10000 Gemeindeversammlungen

310200 Drucksachen, Publikationen  
313000 Dienstleistungen Dritter  
316100 Mieten, Ben., Mobilien

Zunahme CHF 22'950.--

Erhöhung Drucksachen für Jahresrechnung, Budget, Finanzplan  
2011 zu hoch budgetiert  
Anpassung Miete SGU

10010 Gemeindeparlament

keine Veränderung

10020 Abstimmungen, Wahlen

310500 Lebensmittel  
313000 Dienstleistungen Dritter  
313030 Porti und Fracht

Zunahme CHF 28'200.--

Verpflegung Stimmzähler  
2011 zu hoch budgetiert  
Versand Stimmzettel, abhängig von Anzahl Abstimmungen

10030 Geschäftsprüfungskommission

313090 Buchprüfung durch Dritte

Abnahme CHF 5'150.--

laut Offerte Ernst & Young

101 Total Exekutive

Zunahme CHF 172'650.--

10100 Gemeinderat

300000 Löhne, Tag.- u. Sitz.Gelder  
305000-309900 Sozialleistungen  
313000 Dienstleistungen Dritter

Zunahme CHF 165'500.--

2 % Teuerung  
Anpassungen und Richtigstellungen  
Rechtskosten, Anwälte, Anstieg zu erwarten

10101 Gemeinderätliche Kommissionen

300000-309900 Löhne, Sozialleistungen  
313000 Dienstleistungen Dritter

Zunahme CHF 7'150.--

2011 zu hoch budgetiert, fallen weg  
Projekte, externe Beratungen

102 Total Allgemeine Dienste

Zunahme CHF 2'751'738.86

10200 Finanz- und Rechnungswesen

301000 Löhne des Verw.- und Betriebspers.  
303000-309900 Sozialleistungen  
313000 Dienstleistungen Dritter  
315000 Unterh. Büromobilien

Abnahme CHF 63'887.60

Vakanz nicht ersetzt  
Anpassungen und Richtigstellungen  
Betriebskosten, im 2011 hoch budgetiert  
Sparmassnahme

10201 Steuerwesen

Zunahme CHF 2'099'670.--

Berechnung Kantonale Steuerverwaltung  
und CHF 0,7 Mio. Zuschlag aufgrund Einwohnerzuwachs

10202 Finanzaufwand/Finanzertrag

Abnahme Zinsaufwand CHF 186'122.56

Die langfristigen Zinssätze sind nochmals gesunken.

10203 Zentraler Einkauf

Abnahme CHF 850.--

10204 Versicherungswesen

unverändert

10205 Abschreibungen

Abnahme CHF 5'401'208.70

Gemäss HRM 2 neu auf Kostenstellen verteilt, weil  
eine Zuteilung auf die Funktionen vorgeschrieben wird.

10206 a./o. Aufwand und Ertrag

380000 a./o. Personalaufwand  
482000 a./o. Entgelte

Aufwandzunahme CHF 5'000'000.--

Einschuss PK, Besitzstandwahrung  
Wegfall Kantonsbeitrag für Starthilfe

103 Total Allgemeine Dienste, übrige

Abnahme CHF 673'357.84

10300 Gemeindkanzlei

301000 Löhne des Verw.- und Betriebspers.

Zunahme CHF 134'927.28

Vakante Stelle wurde ersetzt, weil Mitarbeiter aus

303000-3099.00 Sozialeleistungen	Personalpool (ehemalige Gemeinden) wegfallen Anpassungen und Richtigstellungen Sparmassnahmen Neuaufgabe Gemeindebroschüre Notariatskosten Porti Bauamt umgegliedert umgegliedert von Kostenstelle 10202 aufgrund Erfahrungen 2011 ist eine Steigerung zu erwarten	
310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial		
310200 Drucksachen, Publikationen		
313000 Dienstleistungen Dritter		
313030 Porti und Fracht		
412000 Konzessionen		
421000 Gebühren für Amtshandlungen		
<b>10310 Einwohnerkontrolle</b>	<b>Abnahme CHF 14'642.--</b>	
301000 Löhne des Vew.- u. Betriebspers.	2 % Teuerung	
303000-309900 Sozialeleistungen	Anpassungen und Richtigstellungen neu in Kostenstelle 10320 budgetiert	
309000 Aus- u. Weiterbildung d. Personals		
<b>10311 Hundesteuern</b>	<b>Zunahme CHF 82'500.--</b>	
	Umgliederung von Abwasser Allgemein, KS 60601	
<b>10312 Bestattungsamt</b>	<b>Zunahme CHF 149'830.--</b>	
313000 Dienstleistungen Dritter	Transporte neu in KA 3130.70 alt in KA 313000	
313070 Transporte	Unterhalt Friedhof, Belastung vom Ressort Liegenschaften	
390000 Int.Verr.v.Material- u. Warenbezügen	60 Stellenprozente von Einwohnerkontrolle, Rest von LS. neu zusammengefasst in KA 424000	
391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten		
424000-426000 Benützungsgb. U. Rückserstattung		
<b>10320 Personalwesen</b>	<b>Zunahme CHF 176'210.--</b>	
301000 Löhne des Verw.- u. Betriebspers.	Anpassung Personalbestand	
303000 Entsch. Für temp. Arbeitskräfte	Ausgleich temporäre Unterkapazitäten zentral in dieser Kostenstelle budgetiert	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	Ausschreibungen Ersatzanstellungen 2011 zu tief budgetiert	
309100 Personalwerbung		
309900 übriger Personalaufwand		
<b>10321 Personalpool</b>	<b>Abnahme CHF 358'871.--</b>	
	Ganzer Bestand in 2011 pensioniert.	
<b>10330 Informatik/EDV</b>	<b>Abnahme CHF 678'312.12</b>	
316900 übrige Mieten und Benützungskosten	budgetiert im 2011 mit degressiven Abschreibungen budgetiert, im 2012 mit linearen Abschreibungen	
<b>104 Total Rechtsprechung</b>	<b>unverändert</b>	
<b>10400 Vermittleramt</b>	<b>unverändert</b>	
<b>105 Total Tourismus</b>	<b>Zunahme CHF 160'000.--</b>	
<b>10500 Tourismus</b>	<b>Zunahme CHF 160'000.--</b>	
363600 Beiträge an priv. Org. o. EZ	diverse Tourismusprojekte	
<b>106 Total Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>Abnahme CHF 159'039.--</b>	
<b>10600 Wirtschaftsförderung</b>	<b>Abnahme CHF 159'039.--</b>	
301000-309900 Personalkosten	wird von Gemeindekanzlei abgedeckt	
<b>20 Total Obligatorische Schule</b>	<b>Zunahme CHF 568'473.08</b>	
<b>Achtung: bei Abweichungskommentar ist die Teuerung von 2 % nicht berücksichtigt, diese wurde nachträglich eingerechnet! Auch Richtigstellungen bei den Sozialleistungen erfolgten nachträglich.</b>	<b>Steigerung</b>	<b>3'618'608</b>
	<b>Gesetzlich bedingt</b>	<b>836'866</b>
	+ Musikalische Grundschulung	140'000
	+ 2. Fremdsprache (Englisch)	350'000
	+ 3. Oberschuljahr mittels Leistungsauftrag beim Kanton	290'000
	+ Sportschule Kostenübernahme	154'000
	+ Tagesbetreuung (Blockz., Mittagstisch, Krippen)	-97'134
	<b>Gebundene Ausgaben</b>	<b>655'517</b>
	+ zusätzliche Klassen (ca. 108 Kinder) für 5 Mte.	421'667
	+ Ersatz Lehrpersonen (z.B. Burnout, fehlende Leistung)	150'000
	+ Maerialmehraufwand SL sowie Diverses	83'850
	<b>Fehler in Budgetierung 2011/HRM2</b>	<b>1'716'440</b>
	+ zu tiefe Lohnnebenkosten	798'440
	+ fehlende, unvollständige Positionen in Grundlagen	918'000

	<b>Neue Leistungen</b>	<b>409'785</b>
	+ 1 Waldkindergarten (neues Angebot)	150'000
	+ Aufstockung Basisstufen Kerenzen	259'785
	<b>Senkung:</b> (nur wichtigste Posten)	<b>-3'055'020</b>
	- Verschiebung Sonderpädagogik (neu Kst. 21) HRM2	-2'322'625
	- Verschiebung Tagesstruktur (neu Kst. 204) HRM2	-282'770
	- Klassenoptimierung KK, EK, KG	-354'625
	- Reduktion/Verzögerung Tagesstrukturen	-95'000
<b>200 Total Eingangsstufe</b>	<b>Zunahme 882'450.86</b>	
<b>Kindergarten</b>	<b>Steigerung:</b>	<b>734'250</b>
	+ 62 zusätzliche Kinder --> 3 KG (Kosten für 5 Mte.)	156'250
	+ Lohnnebenkosten (AG) zu tief budgetiert (2011)	272'000
	+ 1 Waldkindergarten (neu)	150'000
	+ Ersatz LP	150'000
	+ Anschaffung HW (Obligatorium Lehreroffice)	6'000
	<b>Senkung:</b>	<b>-120'000</b>
	- Klassenoptimierung um 1.3 (von 17.7 auf 19 Kinder)	0
	- Zusammenführung Kindergarten Kerenzen	-120'000
<b>Grundstufe, Eingangsstufe, Basisstufe</b>	<b>Steigerung:</b>	<b>259'785</b>
	+ Aufstockung auf 2 volle Basisstufenklassen Kerenzen	259'785
	<b>Senkung:</b>	<b>0</b>
	- keine Basisstufe NU, MO (wären je 180'000)	0
<b>20001 Kindergarten Niederurnen</b>	<b>Zunahme CHF 248'544.16</b>	
<b>20002 Kindergarten Näfels</b>	<b>Zunahme CHF 17'498.86</b>	
<b>20003 Kindergarten Mollis</b>	<b>Zunahme CHF 95'580.99</b>	
<b>20004 Kindergarten Kerenzersberg</b>	<b>Abnahme CHF 121'039.71</b> fällt weg	
<b>20005 Kindergarten Oberurnen</b>	<b>Zunahme CHF 182'304.93</b>	
<b>20006 Kindergarten Bilten</b>	<b>Zunahme CHF 185'776.63</b>	
<b>20014 Grundstufe Kerenzersberg</b>	<b>Zunahme CHF 273'785.--</b>	
<b>201 Total Primarstufe</b>	<b>Abnahme CHF 2'247'187.43</b>	
	<b>Steigerung:</b>	<b>650'000</b>
	+ Musikal. Grundschulung 1. + 2. Klasse (2011: 100K / 2012: 240k) gemäss VS-VV. Art. 2 Lektionentafel)	140'000
	+ 2h/Woche für 5. und 6. Klassen (250 KCHF / 2012: 600k) gemäss VS-VV. Art. 2 Lektionentafel	350'000
	+ Steigerung Kinderzahl (+21)	160'000
	<b>Senkung:</b>	<b>-2'840'020</b>
	- Sonderpädagogik, DaZ, Förderangebote (Logopädie, Psychomot.) sowie Kleinklassen werden neu auf Kst. 21 budgetiert (= Umlagerung)	-2'322'625
	- bedarfsger. Tagesstruktur (Art. 54) neu auf Kst. 204 budgetiert (= Umlagerung)	-282'770
	- Klassenoptimierungen (KK; EK) - von 5 Kl. auf 3 Kl.	-234'625
	- Klassenoptimierung um 1.5 (von 17.8 auf 19.3 Kinder)	
<b>20101 Primarstufe Niederurnen</b>	<b>Abnahme CHF 529'236.13</b>	
<b>20102 Primarstufe Näfels</b>	<b>Abnahme CHF 522'034.18</b>	
<b>20103 Primarstufe Mollis</b>	<b>Abnahme CHF 331'999.41</b>	
<b>20104 Primarstufe Kerenzersberg</b>	<b>Abnahme CHF 236'178.57</b>	

20105 Primarstufe Oberurnen	Abnahme CHF 265'348.26	
20106 Primarstufe Bilten	Abnahme CHF 362'390.88	
<b>202 Total Oberstufe</b>	<b>Zunahme CHF 1'473'123.75</b>	
	<b>Steigerung:</b>	<b>1'470'417</b>
	+ 3. Oberschuljahr (BiG) - Leistungsauftrag mit Kt	290'000
	+ Sportschule - Neu Kostenübernahme durch GLN	154'000
	+ Steigerung Kinderzahl (+22) --> + 1 Klasse (5 Mt)	105'417
	+ 2 Klassen OS in Budget 2011 nicht berücksichtigt	410'000
	+ Lohnnebenkosten (AG) zu tief budgetiert (2011)	191000
	+ PK (AG) zu tief budgetiert (2011) - Altersstruktur	320000
	<b>Senkung:</b>	<b>0</b>
	- Klassenoptimierung um 0.9 (von 16.7 auf 17.6 Kinder)	0
20201 Oberstufe Niederurnen	Zunahme CHF 349'513.08	
20202 Oberstufe Näfels	Zunahme CHF 993'670.19	
20203 Oberstufe Mollis	Abnahme CHF 314'059.52	
20204 Sportschule Netstal	Zunahme CHF 154'000.--	
20205 3. Oberschuljahr	Zunahme CHF 290'000.--	
<b>204 Total Tagesbetreuung</b>	<b>Abnahme CHF 97'134.10</b>	
	<b>Steigerung:</b>	<b>0</b>
		0
	<b>Senkung:</b>	<b>-18000</b>
	- Späterer Start Oberurnen, spärlicher§§	-18000
	Anmeldungsstart	0
	- Blockzeitenbetreuung nicht mit LP (geringere Lohnkosten)	-77000
20401 Tagesbetreuung Niederurnen	Abnahme CHF 342'654.10	
20402 Tagesbetreuung Näfels	Zunahme CHF 39'200.--	
20403 Tagesbetreuung Mollis	Zunahme CHF 37'525.--	
20404 Tagesbetreuung Kerenzerberg	CHF 5'345.--	
20405 Tagesbetreuung Oberurnen	CHF 19'600.--	
20406 Tagesbetreuung Bilten	CHF 23'850.--	
20407 Kinderkrippen	CHF 120'000.--	
	Wechsel von Objekt zu Subjektfinanzierung	
<b>205 Total Obligatorische Schule n.a.g.</b>	<b>Zunahme CHF 557'220.--</b>	
20500 Schulleitung und Schulverwaltung	Zunahme CHF 43'720.--	
	<b>Steigerung:</b>	<b>98720</b>
	+ Richtigstellung Lohnnebenkosten (AG-Beiträge)	15440
	+ Materialkosten und Diverses	83280
	<b>Senkung</b>	<b>-50000</b>
	- Lohnkosten	-50000
20501 Volksschulen Sonstiges	Zunahme CHF 513'500.--	
	<b>Steigerung:</b>	<b>508000</b>
	+ teilweise fehlende Budgetierung Schulschw. inkl. Transp.	258000
	+ weitere Transportkost. (Bus GLN, zur Kanti, etc.)	250000
	<b>Senkung</b>	<b>0</b>
<b>21 Total Sonderschulen</b>	<b>Zunahme CHF 2'322'625.--</b>	

	<b>Steigerung:</b>	<b>2'397'025</b>
	<b>Gesetzlich bedingt:</b>	
	+ Daz (Deutsch als Zweitsprache) vorher Kanton	658'575
	+ Schulische Heilpädagogik	775'650
	+ Logopädie und Psychomotorik vor Kanton	372'900
	<b>Durch Budgetierung HRM2</b>	
	+ separate Budgetierung von EK und KK	589'900
	<b>Senkung</b>	<b>-74'400</b>
	- keine separate Budgetierung Sonderschulen	-74'400
<b>21000 Sonderschulen</b>	<b>Abnahme CHF 74'400.--</b> auf andere Kostenstellen verteilt	
<b>21001 Einführungsklassen Kleinklassen</b>	<b>Zunahme CHF 589'900.--</b>	
<b>21002 Daz (Deutsch als Zweitsprache)</b>	<b>CHF 658'575.--</b>	
<b>21003 Schulische Heilpädagogik (So-pä)</b>	<b>CHF 775'650.--</b>	
<b>21004 Logopädie und Psychomotorik</b>	<b>CHF 372'900.--</b>	
<b>22 Total Übriges Bildungswesen</b>	<b>Zunahme CHF 123'000.--</b>	
	<b>Steigerung:</b>	<b>123'000</b>
	<b>Gesetzlich bedingt:</b>	
	+ DZ neue Aufgabe vom Kanton	55'000
	<b>Diverses</b>	
	+ Mittelabfluss Weesen (3 KG à 4000/8 PS à 7000)	68'000
	<b>Senkung:</b>	
	- Aufschub schul. Sozialarbeit: 250% = 480 KCHF (LG 12)	
	- DZ: Zentralisierung mit GLM, GLS	
	- Weesen: Leistungsauftrag über 5 Jahre	
<b>22000 Bildung n.a.g.</b>	<b>CHF 68'000.--</b>	
<b>22001 Schulische Sozialarbeit</b>	<b>verschoben, Einsparung CHF 480'000.--</b>	
<b>22002 Didaktische Zentrum</b>	<b>CHF 55'000.--</b>	
<b>30 Total Gesundheit, Jugend, Kultur</b>	<b>Zunahme CHF 1'919'564.83</b>	
<b>300 Total Kultur</b>	<b>Zunahme CHF 82'768.88</b>	
<b>30000 Kultur</b>	<b>Abnahme CHF 32'800.--</b>	
301000 Löhne des Verw. U. Betriebspers.	Konto 300000 und 301000 zusammengefasst	
313000 Dienstleistungen Dritter	Toi-Tois, Sicherheitsdienst, Verkehrskadetten, Service-Personal, etc.	
<b>30001 Bibliotheken</b>	<b>Zunahme CHF 29'764.--</b>	
309000 Aus- und Weiterbildung des Pers.	Qualitätsangleichung, insbes. Bibl. Näfels, Schulung Software	
310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial	CD/CI aller Bibliotheken (schon 2011 geplant, verschoben)	
311000 Ansch. Büromob., -masch. U. -geräte	Ersatz veralteter Geräte in Filzbach und Niederurnen, Mobiliar	
363600 Beiträge an priv. Org. o.EZ	Beitrag ehem. Orts- u. Schulgemeinde an Bibliotheksverein Niederurnen	
<b>30002 Museen und bildende Kunst</b>	<b>Abnahme CHF 500.--</b>	
309000 Aus- und Weiterbildung des Pers.	Nachfolger für abtretenden Gestalter muss ausgebildet werden	
<b>30003 Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>Zunahme CHF 86'304.88</b>	
330040 Pl.Abschr. Hochbauten VV	umgliedert von Kostenstelle 10205	
363700 Beiträge an private Haushalte	obligat. NHG-Beiträge für Denkmalschutz-Projekte	
<b>301 Total Freizeit</b>	<b>Abnahme CHF 90'953.95</b>	
<b>30100 Freizeit</b>	<b>Abnahme CHF 90'953.95</b>	

	2011 grosszünftig budgetiert
<b>302 Sport</b>	<b>Zunahme CHF 990'622.96</b>
<b>30200 Sport</b>	<b>Zunahme CHF 990'622.96</b>
330040 Pl.Abschr. Hochbauten VV	umgegliedert von Kostenstelle 10205
363500 Beiträge an private Unternehm.	Beitrag an lintharena sgu gemäss Leistungsvereinbarung
<b>303 Total Gesundheit</b>	<b>Zunahme CHF 1'115'077.57</b>
<b>30300 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>Abnahme CHF 35'380.--</b>
<b>30301 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>Zunahme CHF 98'000.--</b>
	gemäss Budget Spitex
<b>30302 Pflegefinanzierung</b>	<b>Zunahme CHF 523'931.00</b>
	gemäss Berechnungen Heime
<b>30303 ungedeckte Heimkosten</b>	<b>Zunahme CHF 120'000.--</b>
	gemäss Berechnung Heime
<b>30304 Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>Zunahme CHF 408'526.57</b>
330040 Pl.Abschr. Hochbauten	umgegliedert von Kostenstelle 10205
	Abschreibung auf Investitionsbeitrag an Letz Näfels
<b>304 Total Jugend</b>	<b>Zunahme CHF 73'149.37</b>
<b>30400 Jugendschutz</b>	<b>Zunahme CHF 73'149.37</b>
301000 Löhne des Verw.- u. Betriebspers.	Einzelcoaching Fachstellenleiterin, Anpassung an kant. Vorgaben
310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial	Flyer, Prospekte, Plakate in Eigenfabrikation als Projekt Jugendarb.
311100 Ansch. App., Masch., Ger.	Ersatz defekter Anlagen und Geräte
363600 Beiträge an priv. Org. o. EZ	Elternbrief Pro Juventute, Unterst. Pro Juventute, dargebotene Hand, Tel 147
<b>305 Total Friedhof</b>	
<b>30500 Friedhof</b>	neu in Kostenstelle 10312
<b>306 Total Diverses</b>	<b>Abnahme CHF 1'500.--</b>
<b>40 Total Sicherheit</b>	<b>Abnahme CHF 286'554.84</b>
<b>400 Total Feuerwehr</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>
<b>40001 Feuerwehr Näfels-Mollis</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>
<b>40002 Feuerwehr Nieder, Oberurnen</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>
<b>40003 Feuerwehr Kerenzen</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>
<b>40004 Feuerwehr Bilten</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>
<b>401 Total Löschwasserversorgung</b>	<b>unverändert</b>
<b>40100 Löschwasserversorgung</b>	<b>unverändert</b>
<b>402 Militärische Verteidigung</b>	<b>Abnahme CHF 173'859.67</b>
<b>40200 Militärische Verteidigung</b>	<b>Abnahme CHF 173'859.67</b>
313000 Dienstleistungen Dritter	im 2011 für Sanierung Schiessstände vorgesehen, nicht realisiert, neu im Investitionsbudget
314000 Baulicher Unterhalt	neu im Ressort Liegenschaften
390000-395000 Int. Verrechnungen	Belastungen von Liegenschaften
<b>403 Total Gemeindeführungsstab</b>	<b>keine Veränderung</b>
<b>40300 Gemeindeführungsstab</b>	<b>keine Veränderung</b>
<b>404 Total Zivilschutz</b>	<b>Abnahme CHF 112'695.17</b>

<p><b>40400 Zivilschutz</b></p> <p>363100 Beiträge an Kanton</p>	<p><b>Abnahme CHF 112'695.17</b></p> <p>2011 grosszügig budgetiert gemäss Budget Kanton</p>
<b>50 Total Wald und Landwirtschaft</b>	<b>Abnahme CHF 212'057.46</b>
<p><b>500 Total Landwirtschaft</b></p> <p><b>50000 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b> 391000 Int. Verr.v.Dienstl. U. Personalko.</p> <p><b>50001 Landw. Strukturverbesserungen</b> 314100 Baulicher Unterhalt Strassen/Verk. 390000 Int. Verr.von Material- u. Warenbez. 391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten</p> <p><b>50002 Landw. Produktionsverbesserungen</b></p> <p><b>50003 Alpwirtschaft</b> 310100 Betriebs-, Vewaltungsmaterial 313400 Sachversicherungsprämien 314100 Baulicher Unterhalt Strassen/Verk. 314400 Baulicher Unterhalt Hochbauten, G. 363600 Beiträge an priv. Org.o. EZ 390000 Int. Verr.von Material- u. Warenbez. 391000 Int.Verr.v.Dienst. U. Personalkosten</p>	<p><b>Abnahme CHF 142'650.--</b></p> <p><b>Zunahme CHF 5'000.--</b> zeitl. Personalaufwand steigt</p> <p><b>Zunahme CHF 42'000.--</b> neue Zuteilung ab 2012, alt in KS 50003 neue Zuteilung ab 2012, alt in KS 50003 Mehraufwand Wege Landwirtschaft</p> <p><b>unverändert</b></p> <p><b>Abnahme CHF 189'650.--</b> Minderaufwand für Strassenunterhalt, z.T. Versch. zu 390000 neu in KS 74016 Sanierung vernachlässigter Strassenabschnitte neu in KS 74016 Halbierung der Perimeterbeiträge Ussberg-Niedern Zunahme Warenbezug aus Werkhof Wald Minderaufwand Strassen Alpwirtschaft; ZSO-Einsatz</p>
<p><b>501 Forstwirtschaft</b></p> <p><b>50100 Forstwirtschaft</b> 311100 Ansch. Kleider, Wäsche, Vorhänge 313000 Dienstleistungen Dritter 313040 Verbands- und Mitgliederbeiträge 313070 Transporte 314100 Baulicher Unterhalt Strassen/Verk. 425000 Verkäufe 426000 Rückerstattungen Dritter, 451100 Entnahmen aus Fonds EK 461100 Entsch. Von Kanton u. Konkordaten 490000 Int. Verr. Von Mat.- u. Warenbezügen 491000 Int. Verr. Von Dienstl. U. Personalko.</p> <p><b>50200 Jagd und Fischerei</b></p> <p><b>50300 Arten- und Landschaftsschutz</b></p> <p><b>50400 Lawinenverbauungen</b></p> <p><b>50500 Wanderwege</b></p> <p><b>50600 Lehrpfade</b></p>	<p><b>Abnahme CHF 128'907.46</b></p> <p><b>Abnahme CHF 128'907.46</b> Mehraufwand für den Ersatz von Geräten und Maschinen mehr ab Stockverkäufe, weniger Akkordarbeiten 2011 zu tief, (WW-Verband, FSC-Zertifikat, SelbsthilfeFo., BB-Fo.) 2011 in 313000 enthalten Sanierung vernachlässigter Strassenabschnitte mehr ab Stockverkäufe, mehr Holz im Bestand liegen lassen mehr Rückerst. Für Instruktoren- und Lehrtätigkeiten Entnahmen aus Forstreserve für Anschaffungen in 311100 neue Praxis bei der Abgeltung von Dauerwaldeingriffen mehr Warenaufwand für die Alpstrassen und die Wanderwege Minderaufwand für Unterhalt Alpstrassen durch ZSO-Einsatz</p> <p><b>Abnahme CHF 1'000.--</b></p> <p><b>unverändert</b></p> <p><b>Abnahme CHF 3'000.--</b></p> <p><b>Zunahme Fr. 65'500.--</b> 2011 zu tief, Standard Tourismusgebiet Kerenzerberg verbessern</p> <p><b>Abnahme CHF 2'000.--</b></p>
<b>60 Total Bau und Umwelt</b>	<b>Zunahme CHF 909'371.34</b>
<p><b>600 Total Bauverwaltung</b></p> <p><b>60000 Bauverwaltung</b> 301000 Löhne des Verw.- und Betriebspers. 303000-309900 Sozialleistungen 310000 Büromaterial 310300 Fachliteratur, Zeitschriften 313030 Porti und Fracht 317000 Reisekosten und Spesen 363600 Beiträge an priv. Org. o. EZ 490000 Int. Verr. Von Mat.- und Warenbez. 491000 Int. Verr. Von Dienstl. U. Personalko.</p> <p><b>60001 Projekte</b> 391000 Int. Verr. Von Dienstl. U. Personalko.</p>	<p><b>Zunahme CHF 160'402.19</b></p> <p><b>Zunahme CHF 107'502.19</b> Verschiebung von KS 60400 und KS 60600 Anpassungen, Richtigestellungen zentralisiert für ganzes Ressort Einsparungen aus Fusion Anschrift Anwohner bei Neubauten (Gesetz) zentralisiert für ganzes Ressort diverse Verbände/Organisationen keine Warenbezüge über diese Kostenstelle Weiterverrechnung auf KS 60200, 60300, 60400, 60401</p> <p><b>Zunahme CHF 52'900.--</b> zentralisierte Dienstleistung, Belastung vom 60000</p>

## 601 Total Hochbau

### 60100 Hochbauamt

301000 Löhne des Verw.- und Betriebspers.  
363100 Beiträge an Kanton u. Konkordate  
421000 Gebühren für Amtshandlungen  
421030 Gebühren Bauanzeigen Dritte

## 602 Total Raumordnung

### 60200 Raumordnung

300000 Löhne, Tag- u. Sitzungsg.  
391000 Int.Verr.v. Dienstl. U. Personalkosten

### 60210 Grundbuchvermessung

## 603 Total Verkehr

### 60300 öffentlicher Verkehr

310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial  
391000 Int.Verr.v. Dienstl. U. Personalkosten  
425000 Verkäufe

### 60301 Regionalverkehr

363100 Beiträge an Kanto und Konkordate

### 60302 Sonstige Transportsysteme

363600 Beiträge an priv. Org. o. EZ

## 604 Total Tiefbau

### 60400 Gemeindestrassen

312010 Wasser, Energie, Heizmaterial  
312020 Abwasser- und Kehrrichtgebühren  
330010 Pl.Abschr.Strassen/Verkehrswege VV  
330030 Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg. HH  
330040 Pl.Abschr.Hochbauten VV allg. HH  
391000 Int.Verr.v.Dienstl.u.Personalkosten  
420000 Ersatzabgaben

### 60401 Bergstrassen

314100 Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrs.

### 60402 Winterdienst

313075 Schneeräumung durch Dritte  
315100 Unterh.App.,Masch.,Geräte, Fahrz.,Wz.

## 605 Total Wasserversorgung

### 60500 Wasserwerk

312010 Wasser, Energie, Heizmaterial  
313000 Dienstleistungen Dritter  
314200 Baulicher Unterhalt Wasserbau  
330031 Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV SF Gdeb.  
330061 Pl.Abschr.Mobilien VV SF Gdeb.  
391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten  
395000 Int.Verr.von pl.u.apl.Abschreibungen  
421000 Gebühren für Amtshandlungen  
421010 Depot Baunkontrolle Wasser  
424000 Benützungsgebühren u. Dienstleistungen  
463700 Beiträge von priv. HH

## 606 Total Abwasserbeseitigung

### 60600 Abwasserbeseitigung

314200 Baulicherer Unterhalt Wasserbaum  
330031 Pl.Abschr.Hochbauten VV SF Geb.  
330041 Pl.Abschr. Hochbauten VV SF Geb.  
363200 Beiträge an Gde. U. ZV  
391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten

## Verbesserung CHF 554'688.--

### Verbesserung CHF 554'688.--

Anpassung Benchmark, 2011 noch unterdotiert  
Vergütung der Kantonalen Gebühren  
Anpassung und Konsolidierung der Baubewilligungsgebühren  
Weiterverrechnung von Porti und Aufwand

### Zunahme CHF 21'925.--

Ortsplanungs- und Gestaltungskommission, neu  
Leistungsbezug von KS 60000

### Zunahme CHF 70'000.--

alt in KS 60000

### Abnahme CHF 319'729.60

### Abnahme CHF 46'229.60

Reduktion Anschaffung SBB-Tageskarten  
Leistungsbezug von KS 60000  
Steigerung Verkäufe aufgrund neuer Berechnung

### Abnahme CHF 298'500.--

Diese Beiträge fallen ab 2012 weg.

### Zunahme CHF 25'000.--

Beitrag Bahn Niederurner Täli

### Zunahme CHF 1'339'500.45

Strassenbeleuchtungen, zus. Niederurnen 40'000.-- (alt EW N'u.)  
neu Gebühren Meteorwasserentsorgung Strassen  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Leistungsbezug ab 60000  
Verrechnungen an Dritte (TB Benützung Oberseestrasse)

### Abnahme CHF 15'412.97

### Abnahme CHF 25'386.89

Abnahme Fremd-, Zunahme Eigen-Leistung  
bessere Auslastung der vorhandenen Maschinen nach Fusion

### Spezialfinanzierung

inkl. Strom Pumpwerke Anteil Niederurnen  
inkl. Nachführung Leitungskataster Niederurnen, zus. 30'000.--  
zusätzlich Anteil Niederurnen, Fr. 60'000.--  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Leistungsbezug ab 60900  
Investitionszugang 2010 ergibt Erhöhung  
neues Gebührenreglement  
neues Gebührenreglement  
neues Gebührenreglement, zus.neu Niederurnen  
neues Abwasserreglement

### Spezialfinanzierung

neu Investitionen unter 100'000 im Aufwand  
Abschreibungen neu auf Funktion  
Abschreibungen neu auf Funktion  
AVG 1'000'000, AMOMF 200'000  
Leistungsbezug von 60900



394000 Int.Verr.v. kalk. Zins u.Finanzaufwand  
395000 Int.Verr.v.pl.u.apl.Abschreibungen  
421000 Gebühren für Amtshandlungen  
424000 Benützungsgebühren u. Dienstleistungen  
463700 Beiträge von priv. HH  
490000 Int.Verr.von Material- u. Warenbezügen  
491000 Int.Verr.v.Dienstl.u.Personalkosten  
494000 Int.Verr.v.kalk.Zinsen u. Finanzaufw.

**60601 Abwasser Allgemein**  
403300 Hundesteuer

#### 607 Total Abfallwirtschaft

##### 60700 Abfallwirtschaft

313000 Dienstleistungen Dritter  
313082 Glasentsorgung  
313087 Bauschuttentsorgung  
313088 Grünabfuhr  
330031 Steuern und Abgaben  
363200 Beiträge an Gde. Und ZV  
391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten  
425000 Verkäufe  
426000 Rückerstattungen Dritter

##### 60701 Abfall Allgemein

##### 60702 Deponien

#### 608 Total Verbauungen

##### 60800 Gewässerverbauungen

313000 Dienstleistungen Dritter  
314200 Baulicher Unterhalt Wasserbau  
330020 Pl. Abschr. Wasserbau VV  
391000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten

#### 609 Total Werkhöfe

##### 60900 Werkhöfe

301000 Löhne des Verw.- und Betriebspers.  
305000-309900 Sozialleistungen  
310100 Betriebs-, Verwaltungsmaterial  
310200 Drucksachen, Publikationen  
312010 Wasser, Energie, Heizmaterial  
312020 Abwasser- und Kehrichtgebühren  
313700 Steuern und Abgaben  
395000 Int.Verr.v. pl. U. apl. Abschreibungen  
424000 Benützungsgebühren und Dienstl.  
490000 Int.Verr. von Material- u. Warenbez.  
491000 Int.Verr.v.Dienstl. U. Personalkosten

Investitionszugang 2010 ergibt Erhöhung  
neu Direktbelastung unter 330031  
Bearbeitungsgebühren Baugesuche  
Grundgebühr 880'000 inkl. Strasse, 1'370'000 Mengengebühr  
Anschlussbeiträge  
keine Warenbezüge von anderen KS  
Leistungen für andere KS  
Zins netto in Konto 394000

**Zunahme CHF 86'000.--**  
neu in Kostenstelle 10311

##### Spezialfinanzierung

Aufteilung auf verschiedene Konti  
Neueinschätzungen, 2011 fehlten Grundlagen  
Neueinschätzungen, 2011 fehlten Grundlagen  
Neueinschätzungen, 2011 fehlten Grundlagen  
Abschreibungen neu auf Funktion  
fällt weg  
Leistungsbezug von 60900  
gesamthaft gleichen sich 425000 und 426000 aus  
gesamthaft gleichen sich 425000 und 426000 aus

unverändert

unverändert

**Zunahme CHF 62'857.17**

##### Zunahme CHF 62'857.17

Sparmassnahme  
Sparmassnahme  
Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205  
Leistungsbezug von 60900

##### Zunahme CHF 83'903.99

Bestzung einer Vakanz  
Anpassungen, Richtigstellungen  
Sparmassnahme  
Informationsblätter für Haushalte  
neu bei Liegenschaften  
neu bei Liegenschaften  
diverse Abgaben  
Verrechnung von KS 74012  
2011 nicht budgetiert, Einschätzung aufgrund Ist 2011  
Leistungen für andere KS im Ressort  
Leistungen für andere KS im Ressort

<b>70 Total Liegenschaften</b>	<b>Zunahme CHF 3'826'995.40</b>
<b>730 Total Schulliegenschaften</b>	<b>Zunahme CHF 2'814'818.--</b>
314400 Baulicher Unterhalt Hochbauten, G.	60'800 dringend notwendige Unterhaltsarbeiten
316000 Miete und Pacht Liegenschaften	274'000 Containermieten Näfels und Niederurnen, Kindergarten
330040-330060 Abschreibungen	2'021'000 neu auf dieser KS, alt KS 10205
390000 Int. Verr.v. Material- u. Warenbezügen	117'300 Warenbezüge von anderen Ressorts
391000 Int. Verr.v. Dienstl. U. Personalkosten	539'291 Zunahme Abwartswesen, 2011 Vakanz nicht budgetiert
<b>740 Total Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>Zunahme CHF 520'890.--</b>
330040-330050	526'069 Abschreibungen neu auf Funktion, alt KS 10205
<b>750 Total Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>Zunahme CHF 635'272.--</b>
343000 Baul.Unterhalt Gebäude FV	Reduktion 126'243
391000 Int. Verr. Personalkosten	Erhöhung 107'068, 2011 Vakanz nicht budgetiert
394000 Int.Verr.von kalk. Zins u. Finanzauf.	Zunahme 124'528, Zinssatz Vorgabe HRM 2 1,5 %, Vorjahr 1 %
441100 Gew.aus Verk. Von Grundstücken	Abnahme 700'000, neu Bewertung zu Verkehrswerten
443000 Pacht- u. Mietzinsen	Erhöhung 200'000, 2011 tief budgetiert

Niederurnen, 12. September 2011/jal