

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1579
vom 29. September 2016
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2017

Nach Beschluss Einwohnerrat



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zum Budget 2017	4
1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.1.1	Der Voranschlag in Zahlen	4
1.1.2	Begründungen Budget 2017	4
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	6
1.2.1	Der Voranschlag in Zahlen	6
1.2.2	Bemerkungen zur Investitionsrechnung	6
1.3	Fazit und politische Würdigung	7
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2017)	8
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	8
2.2	Finanzierung	8
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	8
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	9
3.1	Personalaufwand	9
3.2	Sachaufwand	11
3.3	Zinsaufwand	11
3.4	Abschreibungen	12
3.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	12
3.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	12
3.7	Eigene Beiträge	12
3.8	Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds	13
3.9	Steuern	13
3.10	Regalien und Konzessionen	14
3.11	Vermögenserträge	14
3.12	Entgelte	14
3.13	Finanzausgleich	15
3.14	Rückerstattungen von Gemeinwesen	15
3.15	Beiträge für eigene Rechnung	15
3.16	Entnahme Spezialfinanzierungen	15
4	Budget 2017 nach KORE	16
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	17
4.1.1	Management und Organisation	17
4.1.2	Personal Allgemein	23
4.1.3	Projekte	24
4.1.4	Finanzen	25
4.1.5	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	26
4.1.6	Zentrale Dienste	41
4.1.7	Werkhof	45
4.2	Kostenträger	46
4.2.1	Verwaltung	46
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	51
4.2.3	Feuerwehr	55
4.2.4	Bildung	56
4.2.5	Kultur und Freizeit	65
4.2.6	Gesundheit	70
4.2.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	73
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	79
4.2.9	Verkehr	87
4.2.10	Raum und Umwelt	92
4.2.11	Wasser	98
4.2.12	Siedlungsentwässerung	99
4.2.13	Abfallbeseitigung	100

4.2.14	Wirtschaft	101
4.2.15	Fernheizwerk	105
4.2.16	Finanzen und Steuern	106
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	112
5	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	126
5.1	Budget Investitionen 2017	126
5.1.1	Verwaltung	129
5.1.2	Feuerwehr	133
5.1.3	Bildung	134
5.1.4	Kultur und Freizeit	139
5.1.5	Kirchfeld	140
5.1.6	Soziale Wohlfahrt	142
5.1.7	Verkehr	143
5.1.8	Wasserversorgung	149
5.1.9	Siedlungsentwässerung	151
5.1.10	Abfall	153
5.1.11	Übriger Umweltschutz	155
5.1.12	Raumordnung	156
5.1.13	Wirtschaft	159
5.1.14	Liegenschaften Finanzvermögen	160
6	Kennzahlen	164
6.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	164
6.2	Kennzahlen des Kapitaldienstes	165
6.3	Kennzahlen der Verschuldung	166
7	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	168
8	Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2016	168
9	Antrag	169

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Budget 2017

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

1.1.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget 2017 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von 441'828.00 Franken. Ohne Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds würde sich der Aufwandüberschuss auf 2'452'328.00 Franken belaufen. Der budgetierte Fehlbetrag liegt demnach rund 501'000.00 Franken unter der Prognose des Finanz- und Aufgabenplans.

Der bisherige Steuerfuss von 1.55 Einheiten soll beibehalten werden.

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2015	88'528'757.03	87'184'255.59	1'344'501.44
Budget 2016	94'204'488.00	93'521'421.00	683'067.00
Budget 2017	93'225'612.00	92'783'784.00	441'828.00
Veränderung Budget 16 zu 17	-978'876.00	-737'637.00	-241'239.00
	-1.04%	-0.79%	-35.32%

1.1.2 Begründungen Budget 2017

Ertrag ordentliche Steuern

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Einheiten	1.55	1.55	1.55	1.55
Ertrag pro Einheit	30'387'096.77	29'741'935.48	28'354'930.10	28'082'812.13
Veränderung gegenüber Vorjahr	2.17%	4.89%	0.97%	-11.82%
Veränderung seit 2010	29.50%	26.75%	20.84%	19.68%

Der Steuerertrag pro Einheit stieg in der Gemeinde Horw von 2010 bis 2015 um rund 21 %. Dies ergibt ein Wachstum von 5 % pro Jahr. Für das Jahr 2017 rechnen wir mit einem Steuerkraftwachstum von 1.4 % gemäss Wirtschaftswachstum. Zusätzlich werden wir auch im Jahr 2017 aufgrund des aktuellen Wohnungsbaues einen positiven Zuwanderungssaldo ausweisen können. Insgesamt rechnen wir für das Jahr 2017 mit einem Steuerwachstum von 2.17 %. Dieser Wert liegt unter den Annahmen des Finanzplanes. Aufgrund der aktuellen Zahlen kann das prognostizierte Wachstum für das Jahr 2016 nicht erreicht werden. Die Gründe liegen vor allem bei wenigen Einzelfällen. Für die Berechnung des Budgets 2017 haben wir deshalb den Ertrag für das Jahr 2016 um 0.83 Mio. Franken reduziert.

Die Erträge Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern sind fallabhängig und schwierig zu budgetieren. Im laufenden Jahr werden die Erträge dieser Sondersteuern kaum über den Budgeterwartungen liegen. Entsprechend dem Finanz- und Aufgabenplan haben wir im Budget 2017 den Ertrag der Grundstückgewinnsteuern um 0.5 Mio. Franken reduziert. Damit sinkt der budgetierte Ertrag aus Sondersteuern von 4.3 Mio. Franken auf 3.8 Mio. Franken.

Beim Finanzausgleich 2017 wird die Ressourcenkraft pro Einwohner aufgrund der Basisjahre 2012 bis 2014 berechnet. In dieser Periode realisierte die Gemeinde Horw verschiedene ausserordentliche Erträge (Steuern 2013, Nachsteuern 2012, Grundstückgewinnsteuern 2012, 2013, Grundstückverkauf 2012), welche die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw markant erhöhten. Der Beitrag an den Ressourcenausgleich steigt in den Jahren 2016 und 2017 von 2.0 auf 3.3 Mio. Franken. Mit dem zukünftigen Wegfall solcher ausserordentlichen Erträge und einem höheren Steuerkraftwachstum im ganzen Kanton wird die Belastung im Finanzausgleich in Zukunft wieder sinken. Mit einem Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds kann diese vorübergehende Mehrbelastung kompensiert werden.

Der gesamte Personalaufwand steigt um 0.94 Mio. Franken auf rund 40.9 Mio. Franken an (plus 2.36 %). Die Veränderungen können wie folgt zusammengefasst werden:

- allgemeine Lohnsummenanpassung von 0.5 % für individuelle Besoldungsanpassungen für das Personal der Gemeinde;
- zusätzliche Personalressourcen beim Rektorat der Schule, bei den Immobilien (Leitung und Reinigung), beim Sozialen (Integrationsstelle) und verschiedene kleinere Pensenanpassungen in anderen Bereichen;
- zusätzliche Lohnkosten bei der Volksschule aufgrund der Zunahme der Lernenden und zusätzliche Massnahmen (Deutsch als Zweitsprache, Integrative Sonderschulung);
- zusätzliche Lohnkosten von bekannten langfristigen Krankheitsfällen.

Einerseits steigt der Personalbedarf aufgrund der gewollten Entwicklung der Gemeinde Horw (zusätzliche Schüler, zusätzliche Infrastrukturen). Zum anderen eröffnen sich aufgrund dem veränderten Umfeld (Flüchtlingswesen, neue gesetzliche Grundlagen) neue Pflichtaufgaben für die Gemeinde.

Dank der tiefen Teuerung und der konsequenten Verbuchung der Investitionen in der Investitionsrechnung liegt der Sachaufwand mit rund 12.7 Mio. Franken leicht unter dem Budget des Vorjahres. Der Aufwand wurde auf das Notwendige reduziert. Der optimale Unterhalt der Infrastrukturen der Gemeinde Horw muss dabei langfristig unser Ziel sein. Der durchgeführte Benchmark mit anderen Gemeinden hat uns verschiedene Handlungsfelder mit möglichem Sparpotenzial aufgezeigt. Diese Möglichkeiten werden wir nun konkret angehen. Trotzdem rechnen wir gemäss Finanzplan in Zukunft im Schnitt wieder mit einem Aufwand von über 13 Mio. Franken.

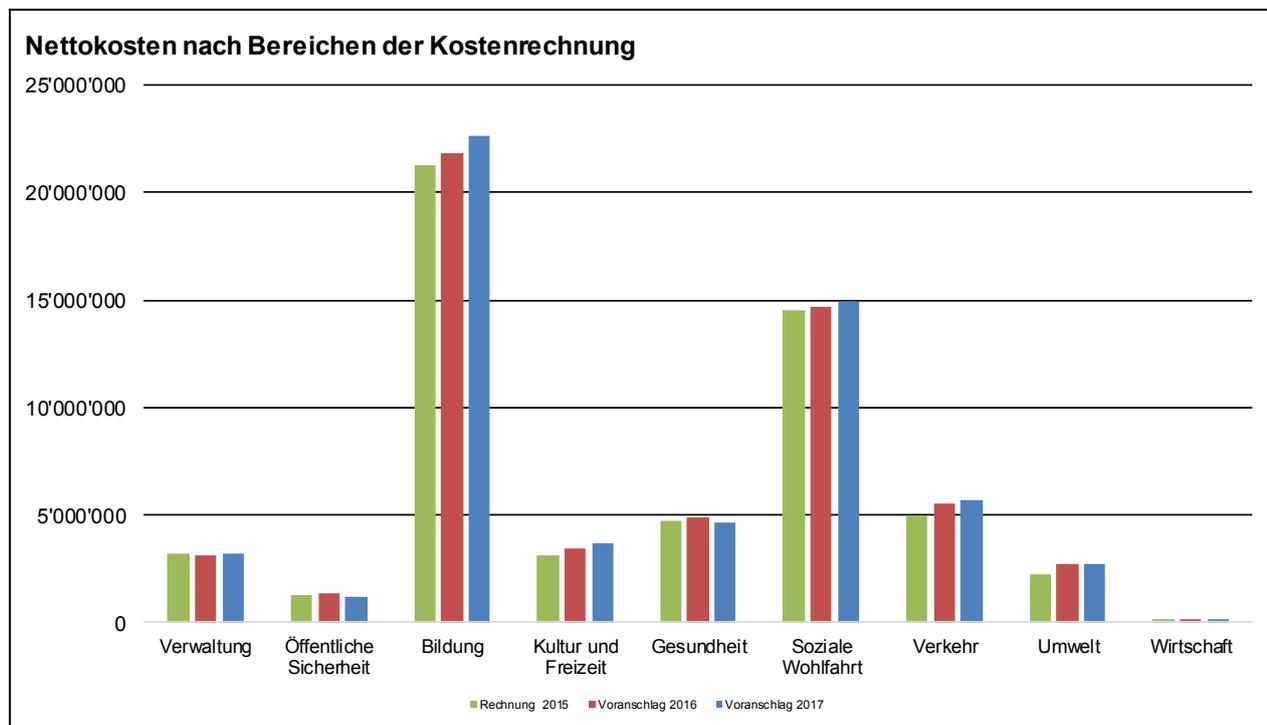
Im Verlaufe des Jahres 2017 werden wir aufgrund von Umschuldungen und Neuinvestitionen für rund 35 Mio. Franken zusätzliches Fremdkapital beschaffen müssen. Aufgrund der sehr günstigen Fremdkapitalzinsen steigen jedoch die Gesamtzinskosten nur gering. Der durchschnittliche Zins für Fremdkapital sinkt von 1.25 % auf rund 1 %. Von diesen tiefen Zinsen profitieren auch die Spezialfinanzierungen.

Dank veränderten Prozessen bei der Betreuung und Pflege und aufgrund des aktuellen Pflegebedarfs der Bewohner und Bewohnerinnen im Kirchefeld - Haus für Betreuung und Pflege, sinken die Beiträge der Gemeinde Horw an die Restkosten der Pflege. Demgegenüber steigen die Beiträge an die Restkosten der Spitexangebote. Insgesamt sinkt der Aufwand im Bereich Gesundheit um 0.25 Mio. Franken.

Der Nettoaufwand Soziales steigt von 14.67 Mio. Franken auf rund 14.9 Mio. Franken (plus 0.23 Mio.). Davon sind mehr als 8 Mio. Franken gebundene Beiträge an den Kanton, welche von der Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Nicht berücksichtigt sind die vom Kanton geplanten Kostenüberwälzungen in diesem Bereich. Je nach Höhe dieser geplanten kantonalen "Sparübung" wird die Gemeinde Horw mit zusätzlich gebundenen Mehrkosten von 0.5 – 1.0 Mio. Franken rechnen müssen.

Die Spezialfinanzierungen werden wie folgt bei den entsprechenden Spezialfonds abgerechnet:

– Feuerwehr:	Einlage von Fr.	22'300.00
– Kirchfeld:	Einlage von Fr.	214'676.00
– Wasserversorgung:	Einlage von Fr.	80'221.00
– Siedlungsentwässerung:	Einlage von Fr.	93'992.00
– Abfallentsorgung:	Bezug von Fr.	403'884.00
– Fernheizwerk:	Einlage von Fr.	32'920.00



1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

1.2.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei *Ausgaben von Fr. 38'071'500.00* und Einnahmen von Fr. 1'433'250.00 Nettoinvestitionen von *Fr. 36'638'250.00* vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestitionen
Rechnung 2015	17'404'969.05	724'090.09	16'680'878.96
Budget 2016	30'713'700.00	2'497'400.00	28'216'300.00
Budget 2017	38'071'500.00	1'433'250.00	36'638'250.00
Veränderung Budget 16 zu 17	7'357'800.00	-1'064'150.00	8'421'950.00
	23.96%	-42.61%	29.85%

1.2.2 Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Mit einer geplanten Investitionssumme von insgesamt 36.7 Mio. Franken im Jahr 2017 steht das bisher grösste Investitionsvolumen für die Gemeinde Horw an. Dieses Budget kann in folgende Gruppen unterteilt werden:

- Bewilligte Sonderkredite
- Pendente Sonderkredite
- Diverse Investitionen ohne Sonderkredit

Bewilligte Sonderkredite (22.5 Mio. Franken)

Diese Investitionen wurden vom Einwohnerrat oder von den Stimmberechtigten der Gemeinde Horw gutgeheissen. Im Budget 2017 wird der in dieser Zeitperiode anfallende Finanzbedarf aufgezeigt. Es handelt sich um folgende Sonderkredite:

- | | | |
|---|--------------|-------------------|
| – Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus | Anteil 2017: | Fr. 11'500'000.00 |
| – Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis | Anteil 2017: | Fr. 6'200'000.00 |
| – Freiraumgestaltung Ortskern I;II (inkl. Siedlungsentw.) | Anteil 2017: | Fr. 3'560'000.00 |
| – Abschluss St. Niklausen- und Kastanienbaumstrasse | Anteil 2017: | Fr. 842'000.00 |
| – Projektierung Hochwasserschutz Dorfbach | Anteil 2017: | Fr. 400'000.00 |

Pendente Sonderkredite (6.0 Mio. Franken)

Für die folgenden Investitionen werden Sie einen separaten Bericht und Antrag für einen Sonderkredit erhalten:

- | | | |
|---------------------------------------|--------------|------------------|
| – Sanierung Schulanlage Spitz | Anteil 2017: | Fr. 4'000'000.00 |
| – Sanierung Schulanlage Kastanienbaum | Anteil 2017: | Fr. 500'000.00 |
| – Asylunterkünfte | Anteil 2017: | Fr. 1'500'000.00 |

Diverse Investitionen ohne Sonderkredit (8 Mio. Franken)

Diverse kleinere Investitionen, welche innerhalb dem Budgetjahr 2017 abgeschlossen werden können und folglich keinen Sonderkreditcharakter haben. Unter anderem handelt es sich um folgende:

- Im Bereich Schule steht die Umnutzung der Küchen der Schulhäuser Allmend und Hofmatt und die hindernisfreie Erschliessung des Schulhauses Allmend an.
- Beim Kirchfeld müssen nebst den Kleininvestitionen diverse Sanierungsmassnahmen am Gebäude vorgenommen werden.
- Beim Finanzvermögen stehen aufgrund der Abklärungen diverse Sanierungsarbeiten an. Zudem soll mit einem Planungskredit die Zukunft des Landwirtschaftsbetriebes Grämlis definiert werden.
- Im Bereich Verwaltung soll vor der Einführung von HRM2 die zukünftige Informatiklösung geprüft werden.

1.3 Fazit und politische Würdigung

Gemäss Finanz- und Aufgabenplan rechneten wir für das Jahr 2017 mit einem Defizit von 0.94 Mio. Franken. Mit dem vorliegenden Budget präsentieren wir nun ein Defizit von 0.54 Mio. Franken. Insgesamt sind wir auf Kurs.

Der erwartete Steuerertrag kann aufgrund von Einzelfällen im Jahr 2016 kaum erreicht werden. Im Budget 2017 haben wir deshalb eine Korrektur beim Ertrag vorgenommen. Wir gehen heute nicht davon aus, dass sich die gemäss Finanzplan prognostizierten Erwartungen grundsätzlich verändert haben. Vielmehr nehmen wir an, dass sich eine zeitliche Verschiebung einstellt.

Die Aufgaben der Gemeinde nehmen aufgrund des sich verändernden Umfelds, aber auch aufgrund neuer gesetzlicher Bestimmungen zu. Zudem werden die weiteren Infrastrukturen zusätzliche Betriebskosten zur Folge haben. Demgegenüber werden wir aufgrund der Ergebnisse aus dem Benchmark bei den festgestellten Handlungsfeldern das Optimierungspotenzial erschliessen und Kosten senken. Wie bisher wird die Gemeinde die danach verbleibenden zusätzlichen Kosten mit der Ertragsentwicklung bei den Steuern auffangen können.

Die finanzielle Situation des Kantons wird kaum spurlos an den Gemeinden vorbeigehen. Die Absicht des Kantons, im Rahmen seines Sparprogramms Millionenbeträge an die Gemeinden abzuwälzen befremdet uns sehr. So musste die Gemeinde Horw im Rahmen der kantonalen Steuerstrategie eine Ertragseinbusse von über 8 Mio. Franken verkraften. Dank dem durch die Steuerstrategie erzielten Kompensationseffekt, aber auch dank den eigenen Anstrengungen, den Finanzhaushalt im Gleichgewicht zu halten, konnte die Gemeinde Horw bisher den Steuerfuss auf tiefem Niveau halten. Mit den aktuellen Absichten des Kantons wird der Pfad der beständigen Finanzplanung und –steuerung gefährdet.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2017)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	93'225'612	92'783'784	94'204'488	93'521'421	88'528'757.03	87'184'255.59
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		441'828		683'067		1'344'501.44
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	38'071'500	1'433'250	30'713'700	2'497'400	17'404'969.05	724'090.09
Nettoinvestitionen Zunahme		36'638'250		28'216'300		16'680'878.96
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	36'638'250		28'216'300		16'680'878.96	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	441'828		683'067		1'344'501.44	
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		6'458'000		7'935'000		4'711'683.03
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		444'112		347'788		848'986.93
- Spezialfonds (384)		44'000		35'000		44'936.10
- Vorfinanzierungen (385)		220'000		220'000		220'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	403'884		360'721		-	
- Spezialfonds (484)	2'312'300		2'232'600		1'552'782.35	
- Vorfinanzierungen (485)	1'840'000		4'000'000		1'391'386.55	
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	41'636'262	7'166'112	35'492'688	8'537'788	20'969'549.30	5'825'606.06
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		34'470'150		26'954'900		15'143'943.24

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	34'470'150		26'954'900		15'143'943.24	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	3'000'000		5'000'000		17'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		330'000		431'500		283'754.27
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	37'470'150	330'000	31'954'900	431'500	32'143'943.24	283'754.27
Gesamter Mittelbedarf		37'140'150		31'523'400		31'860'188.97
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG		Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Artengliederung				
Aufwand		93'225'612.00	94'204'488.00	88'528'757.03
Ertrag		-92'783'784.00	-93'521'421.00	-87'184'255.59
Nettoergebnis		441'828.00	683'067.00	1'344'501.44
<hr/>				
3	AUFWAND	93'225'612.00	94'204'488.00	88'528'757.03
30	Personalaufwand	40'826'500.00	39'930'500.00	39'383'757.72
31	Sachaufwand	12'682'300.00	13'013'600.00	12'062'693.02
32	Passivzinsen	923'500.00	889'000.00	1'107'376.52
33	Abschreibungen	6'788'000.00	8'366'500.00	4'995'437.30
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'435'700.00	3'145'600.00	2'324'027.95
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'752'800.00	5'711'600.00	5'311'763.30
36	Eigene Beiträge	22'108'700.00	22'544'900.00	22'229'778.19
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	708'112.00	602'788.00	1'113'923.03
4	ERTRAG	-92'783'784.00	-93'521'421.00	-87'184'255.59
40	Steuern	-51'622'500.00	-50'992'500.00	-47'962'681.55
41	Regalien und Konzessionen	-561'400.00	-561'400.00	-556'399.55
42	Vermögenserträge	-2'166'800.00	-2'002'500.00	-2'382'743.96
43	Entgelte	-23'490'200.00	-23'278'200.00	-23'411'016.41
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-1'204'900.00	-903'500.00	-916'367.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-534'800.00	-582'900.00	-534'293.22
46	Beiträge für eigene Rechnung	-8'647'000.00	-8'607'100.00	-8'476'585.00
48	Entrn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-4'556'184.00	-6'593'321.00	-2'944'168.90

3.1 Personalaufwand

Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget-abweichung 16-17	
30 Personalaufwand	40'826'500	39'930'500	39'383'757.72	896'000	2.24%
300 Behörden, Kommissionen	969'800	989'900	983'083	-20'100	-2.03%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'128'000	19'383'900	19'595'188	744'100	3.84%
302 Löhne der Lehrkräfte	13'220'900	12'995'700	12'521'426	225'200	1.73%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'603'500	2'565'200	2'479'447	38'300	1.49%
304 Pensionskassenbeiträge	2'693'800	2'608'500	2'584'678	85'300	3.27%
305 Unfall- und Krankenversicherung	88'500	216'600	193'602	-128'100	-59.14%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	43'200	44'100	87'323	-900	-2.04%
307 Rentenleistungen	458'700	514'100	495'283	-55'400	-10.78%
309 Übriger Personalaufwand	620'100	612'500	443'727	7'600	1.24%

300 Behörden

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Die Besoldung der Bildungskommission wird um Fr. 30'000.00 reduziert.

301 Löhne Verwaltung

Beim Budget wurde eine allgemeine Anpassung der Lohnsummen von 0.5 % (gemäss Finanzplan) eingerechnet.

Bei der Verwaltung wird der Stellenplan in folgenden Bereichen angepasst:

- Kommunikationsbeauftragter plus 20 %

- Prorektor neu 75 %
- Sekretariat Baudepartement plus 20 %
- Integrationsstelle neu 30 %
- Leitung Immobilien plus 10 %
- Reinigung Liegenschaften plus 100 %

Die Gemeinde Horw hat keine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen. Aus diesem Grund müssen krankheitsbedingte Mehrkosten budgetiert werden. Im Budget 2017 haben wir deshalb Fr. 80'000.00 krankheitsbedingte Mehrkosten bei den Löhnen budgetiert.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Auf die Stellenerhöhung bei der Leitung Immobilien (plus 10%) wird verzichtet.

302 Löhne Schule

Die Gesamtlektionenzahl steigt von 3'023.75 auf 3'145.03 (plus 121.28). Die durchschnittlichen Lohnkosten pro Lektion betragen rund Fr. 4'000.00. Aufgrund der zusätzlichen Lektionen ergeben sich Mehrkosten von rund Fr. 485'120.00. Demgegenüber wirken Personalmutationen und der zusätzliche Beitrag des Kantons entlastend.

Die Zunahme der Lektionenzahl lässt sich wie folgt zusammenfassen:

- Zusätzliche Lektionen aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen bei der Primarschule: 77 Lektionen
- Weniger Lektionen aufgrund tieferer Schülerzahl Kindergarten: - 28 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen Deutsch als Zweitsprache und IF: 34 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen IS: 36 Lektionen

Zudem sinkt aufgrund weniger Schüler der Lohnaufwand bei der Musikschule (minus Fr. 65'100.00).

303 Sozialversicherungsbeiträge

Mit Zunahme der Löhne steigt auch der Aufwand der Sozialversicherungsbeiträge.

304 Pensionskassenbeiträge

Mit Zunahme der Löhne steigt auch der Aufwand der Sozialversicherungsbeiträge.

305 Unfall- und Krankenversicherung

Das Kirchfeld hat auf den 1. Januar 2016 die Krankentaggeldversicherung nicht mehr erneuert.

307 Rentenleistungen

Es nehmen weniger Mitarbeitende der Gemeinde Horw das Angebot einer Überbrückungsrente wahr.

3.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
31	Sachaufwand	12'682'300	13'013'600	12'062'693.02	-331'300	-2.55%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	545'300	643'100	519'723	-97'800	-15.21%
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	685'100	769'800	713'298	-84'700	-11.00%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'538'800	1'611'800	1'448'176	-73'000	-4.53%
313	Verbrauchsmaterialien	1'929'800	1'961'000	1'670'181	-31'200	-1.59%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	2'023'500	2'488'200	2'149'278	-464'700	-18.68%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	914'100	812'500	814'302	101'600	12.50%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	842'100	754'400	897'164	87'700	11.63%
317	Spesenentschädigungen	85'100	88'000	84'742	-2'900	-3.30%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'889'700	3'655'000	3'569'344	234'700	6.42%
319	Übriger Sachaufwand	228'800	229'800	196'485	-1'000	-0.44%

- 310 Die Klickkosten bei den Fotokopierern wurden im Jahr 2016 als Materialaufwand budgetiert (Fr. 60'000.00). Diese Klickkosten sind jedoch eine Entschädigung für die gemieteten Geräte. Aus diesem Grund werden sie im Budget 2017 unter der KART 316 budgetiert.
- 311 Aufgrund der Abgrenzung zur Investitionsrechnung werden vermehrt Ersatzinvestitionen in der Investitionsrechnung budgetiert.
- 312 Im Rahmen des Benchmarkings und der Energiebuchhaltung konnten diverse Sparpotenziale beim Energieverbrauch aufgezeigt werden. Aus diesem Grund und dank günstigerem Einkauf können trotz zusätzlicher Gebäude die Energiekosten insgesamt gesenkt werden.
- 314 Aufgrund der Abgrenzung zur Investitionsrechnung werden vermehrt Ersatzinvestitionen in der Investitionsrechnung budgetiert.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Budgetbetrag für die Lichtsignalanlage von Fr. 52'000.00 wird zurückgestellt. Anstelle der Lösung mit einer Lichtsignalanlage sollen weitere Alternativen evaluiert, geprüft und miteinander verglichen werden. Bei Bedarf ist parallel dazu ein Pilotbetrieb mit einer mobilen Lichtsignalanlage denkbar.

- 315 Bei der Informatik sind zusätzliche Updates notwendig. Zudem steigt der Unterhalt aufgrund des Alters der Geräte. Bei der Feuerwehr werden diverse Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen notwendig.
- 316 Bei der Informatik werden zunehmend Softwarelösungen zugemietet. Zudem erscheinen unter dieser Kostenart die oben erwähnten Klickkosten der Fotokopierer.
- 318 Nebst Diversem sollen der Zustand der Kunstbauten Strassen aufgenommen werden. Zudem wurden zusätzliche Mittel für die Entwicklung verschiedener Liegenschaften im Finanzvermögen ins Budget aufgenommen.

3.3 Zinsaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
32	Passivzinsen	923'500	889'000	1'107'376.52	34'500	3.88%
321	Kurzfristige Schulden	2'500	2'500	2'034		0.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	819'500	778'000	989'777	41'500	5.33%
323	Sonderrechnungen	18'000	21'000	31'025	-3'000	-14.29%
329	Übrige	83'500	87'500	84'540	-4'000	-4.57%

322 Im Verlaufe des Jahres 2017 werden wir aufgrund von Umschuldungen und Neuinvestitionen für rund 35 Mio. Franken zusätzliches Fremdkapital beschaffen müssen. Aufgrund der sehr günstigen Fremdkapitalzinsen steigen jedoch die Gesamtzinskosten nur gering.

3.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
33	Abschreibungen	6'788'000	8'366'500	4'995'437	-1'578'500	-18.87%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	330'000	431'500	283'754	-101'500	-23.52%
331	VV ordentliche Abschreibungen	4'618'000	3'935'000	3'320'296	683'000	17.36%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	1'840'000	4'000'000	1'391'387	-2'160'000	

330 Die Abschreibungen Steuern haben wir aufgrund der Rechnung 2015 reduziert.

331 Die Abschreibungen wurden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2016 berechnet.

332 Mit der Bauabrechnung "St. Niklausenstrasse" wird die entsprechende Vorfinanzierung aufgelöst und als zusätzliche Abschreibung verbucht.

3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'435'700	3'145'600	2'324'027.95	290'100	9.22%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000	90'000	316'855		0.00%
341	Ressourcenausgleich	3'345'700	3'055'600	2'007'173	290'100	9.49%

341 Mit Schreiben vom 14. Juni 2016 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2016 erhalten. Die Ressourcenkraft pro Einwohner beim Kanton steigt minimal von Fr. 3'102.00 auf Fr. 3'148.00. Demgegenüber ist die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw von Fr. 4'412.70 auf Fr. 4'573.73 gestiegen.

3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'752'800	5'711'600	5'311'763.30	41'200	0.72%
351	Kanton	3'353'100	3'356'900	3'149'843	-3'800	-0.11%
352	Gemeinden	2'399'700	2'354'700	2'161'921	45'000	1.91%

352 Die Gemeindebeiträge bei der Siedlungsentwässerung wurden aufgrund der Beiträge an die Erstinvestition zur Reduktion von Mikroverunreinigungen bei der ARA erhöht.

3.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
36	Eigene Beiträge	22'108'700	22'544'900	22'229'778.19	-436'200	-1.93%
361	Kanton	8'366'200	8'360'600	7'949'452	5'600	0.07%
362	Gemeinden	2'424'400	2'266'500	2'269'232	157'900	6.97%
363	Eigene Anstalten	2'172'000	2'570'000	2'381'202	-398'000	-15.49%
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	533'200	484'200	483'249	49'000	10.12%
365	Private Institutionen	1'641'900	1'623'600	1'668'967	18'300	1.13%
366	Private Haushalte	6'971'000	7'240'000	7'477'676	-269'000	-3.72%

- 362 Die Gemeindebeiträge an den Öffentlichen Verkehr (plus Fr. 109'000.00), an die Akut- und Übergangspflege (Fr. 20'000.00) und an die Restkosten Pflege an andere Gemeinden steigen.
- 363 Gemäss Budget Kirchfeld sinkt der Beitrag der Gemeinde Horw an die Restkosten der Pflege.
- 366 Die Beiträge an private Haushalte im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe sinken. Demgegenüber sinken auch die entsprechenden Rückerstattungen, sodass der Nettoaufwand in etwa gleich hoch sein wird.

3.8 Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	708'112	602'788	1'113'923.03	105'324	17.47%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	444'112	347'788	848'987	96'324	27.70%
384	Einlagen Spezialfonds	44'000	35'000	44'936	9'000	
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000	220'000	220'000		
389	Bildung Eigenkapital					

- 380 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einer Einlage in den Fonds ausgeglichen:
- Siedlungsentwässerung Fr. 93'993.00
 - Feuerwehr Fr. 22'300.00
 - Wasserversorgung Fr. 80'222.00
 - Fernheizwerk Fr. 32'920.00
 - Kirchfeld Fr. 214'676.00
- 385 Aufgrund der tiefen Abschreibungsrate beim Kirchfeld wird zusätzlich beim Gebäude eine Einlage in die Vorfinanzierung von Fr. 220'000.00 budgetiert (gemäss Empfehlung BDO).

3.9 Steuern

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
40	Steuern	51'622'500	50'992'500	47'962'681.55	630'000	1.24%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	47'550'000	46'420'000	44'318'877	1'130'000	2.43%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	197'500	197'500	198'855		0.00%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	2'500'000	3'000'000	2'451'689	-500'000	-16.67%
404	Handänderungssteuern	1'000'000	1'000'000	807'729		0.00%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000	300'000	117'127		0.00%
406	übrige Steuern	75'000	75'000	68'406		0.00%

- 400 Die Hochrechnung 2016 der Erträge des laufenden Jahres liegt bei den ordentlichen Steuern und bei den Nachträgen unter dem Budget. Für das kommende Jahr rechnen wir aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage mit einem Steuerkraftwachstum von 1.4 %. Zudem stehen aktuell diverse Neuwohnungen im Bau, sodass wir mit einem Zuzug von neuem Steuersubstrat rechnen können. Insgesamt rechnen wir aufgrund der Mutationen (Zuzüge/Wegzüge) und dem Steuerkraftwachstum mit einem Zuwachs von rund 1.13 Mio. Franken. Im Finanzplan rechneten wir noch mit einem Zuwachs von 1.82 Mio. Franken.
- 403 Die Budgetierung der Grundstückgewinnsteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. Im laufenden Jahr 2016 werden die Erträge kaum über den Budgeterwartungen liegen. Diese Position wurde gemäss Finanzplan im Budget 2017 um 0.5 Mio. Franken reduziert.

3.10 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
41	Regalien und Konzessionen	561'400	561'400	556'399.55		0.00%
410	Konzessionsgebühren	561'400	561'400	556'400		0.00%

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren basiert auf den bisherigen Werten. Die CKW haben angekündigt, dass sich dieser Ertrag aufgrund der Neu beurteilung der Konzessionsabgaben auf der Basis des alten Vertrages halbieren wird. In Zusammenarbeit mit den übrigen Gemeinden mit altem CKW-Vertrag werden wir dieses Vorgehen nicht akzeptieren.

3.11 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
42	Vermögenserträge	2'166'800	2'002'500	2'382'743.96	164'300	8.20%
420	Banken		13'500	18'544	-13'500	-100.00%
421	Guthaben	104'700	113'800	138'877	-9'100	-8.00%
422	Anlagen des Finanzvermögens	12'300	26'600	14'846	-14'300	-53.76%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'355'700	1'242'500	1'601'388	113'200	9.11%
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen			323'289		
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	694'100	606'100	285'800	88'000	14.52%

423 Der Ertrag an Baurechtszinsen steigt.

427 Die Zivilschutzanlage Kirchfeld wird dem Kanton für Asylsuchende vermietet.

3.12 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget- abweichung 16-17	
43	Entgelte	23'490'200	23'278'200	23'411'016.41	212'000	0.91%
430	Ersatzabgaben	585'000	585'000	570'671		0.00%
431	Gebühren für Amtshandlungen	757'000	736'000	737'773	21'000	2.85%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	11'334'400	11'049'200	11'146'248	285'200	2.58%
433	Schulgelder	589'000	601'000	625'094	-12'000	-2.00%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'677'600	3'610'700	3'445'083	66'900	1.85%
435	Verkäufe	2'082'700	2'011'700	1'866'745	71'000	3.53%
436	Rückerstattungen	3'916'100	4'144'200	4'445'727	-228'100	-5.50%
437	Bussen	125'000	110'000	125'450	15'000	13.64%
439	Übrige	423'400	430'400	448'226	-7'000	-1.63%

432 Beim Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege werden vorbehaltlich Einwohnerratsentscheid im Jahr 2017 die Aufenthaltstaxen 2017 erhöht. Die Spital- und Heimtaxen werden aufgrund der aktuellen Pflegebedürftigkeit der Bewohner berechnet.

436 Die Beiträge an private Haushalte im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe sinken. Demgegenüber sinken auch die entsprechenden Rückerstattungen, sodass der Nettoaufwand in etwa gleich hoch sein wird.

3.13 Finanzausgleich

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget-abweichung 16-17	
44	Finanzausgleich	1'204'900.00	903'500.00	916'367.00	301'400	
444	Lastenausgleich	1'204'900.00	903'500.00	916'367.00	301'400	

444 Mit Schreiben vom 14. Juni 2016 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2016 erhalten. Der Beitrag aus dem Lastenausgleich für höhere Lasten aus der Bevölkerungszusammensetzung fällt höher aus.

3.14 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget-abweichung 16-17	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	534'800	582'900	534'293.22	-48'100	-8.25%
450	Bund	30'000	25'000	34'673	5'000	
451	Kanton	479'800	532'900	468'013	-53'100	-9.96%
452	Gemeinden	25'000	25'000	31'607		0.00%

3.15 Beiträge für eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget-abweichung 16-17	
46	Beiträge für eigene Rechnung	8'647'000	8'607'100	8'476'585.00	39'900	0.46%
460	Bund	40'000	35'000	68'120	5'000	14.29%
461	Kanton	5'871'700	5'526'700	5'388'985	345'000	6.24%
462	Gemeinden	2'689'800	2'999'900	2'938'092	-310'100	
463	Beiträge von eigenen Anstalten	15'000	15'000	15'000		
469	Übrige Beiträge	30'500	30'500	66'388		0.00%

3.16 Entnahme Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015	Budget-abweichung 16-17	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	4'556'184	6'593'321	2'944'168.90	-2'037'137	-30.90%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	403'884	360'721		43'163	11.97%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	2'312'300	2'232'600	1'552'782	79'700	3.57%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen	1'840'000	4'000'000	1'391'387	-2'160'000	

480 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen:
– Abfallentsorgung Fr. 403'884.00

484 Der Minderertrag Steuern aufgrund des früheren Steuerrabatts bzw. der ab 2015 beschlossenen Steuersenkung wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen. Gemäss Reglement Steuerausgleichsfonds vom 23. Januar 2014 können nachträgliche Zahlungen an den Finanzausgleich, die durch die einmaligen Steuererträge ausgelöst wurden, aus dem Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Der Bezug beträgt Fr. 2'010'500.00.

485 Mit der Abrechnung St. Niklausenstrasse soll die Vorfinanzierung Strassensanierung aufgelöst werden.

4 Budget 2017 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Voranschlag 2017	Voranschlag 2016	Rechnung 2015
Nettoergebnis	441'828.00	683'067.00	1'344'501.44
A Management	0.00	0.00	0.00
30 Management Verwaltung	0.00	0.00	0.00
32 Management Schule	0.00	0.00	0.00
B Ressourcen	-5'524'700.00	-5'373'600.00	-4'704'569.57
10 Personaladministration	0.00	0.00	0.00
21 Finanzen	-5'524'700.00	-5'373'600.00	-4'704'569.57
22 Projekte	0.00	0.00	0.00
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
24 Zentrale Dienste	0.00	0.00	0.00
25 Werkhof	0.00	0.00	0.00
C Kostenträger	5'966'528.00	6'056'667.00	6'049'071.01
50 Verwaltung	3'189'481.19	3'136'908.45	3'202'246.34
51 Öffentliche Sicherheit	1'173'100.00	1'327'900.00	1'251'921.00
52 Bildung	22'572'304.55	21'865'999.15	21'259'370.94
53 Kultur und Freizeit	3'654'512.97	3'460'983.60	3'108'170.17
54 Gesundheit	4'644'700.00	4'898'800.00	4'759'175.71
55 Soziale Wohlfahrt	14'890'197.54	14'666'430.34	14'493'626.54
56 Verkehr	5'655'968.66	5'551'995.08	4'982'612.70
57 Umwelt	2'750'358.76	2'712'414.92	2'237'146.14
58 Wirtschaft	122'500.00	165'500.00	135'759.90
59 Finanzen	-52'686'595.67	-51'730'264.54	-49'380'958.43

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	712'800.00	708'300.00	4'500.00	712'431.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'500.00	54'400.00	100.00	54'251.95
304	Personalversicherungsbeiträge	76'100.00	76'100.00	0.00	76'002.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'700.00	900.00	800.00	1'504.85
309	Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'200.00	-200.00	480.00
317	Spesenentschädigungen	46'000.00	44'100.00	1'900.00	43'311.55
318	Dienstleistungen und Honorare	37'300.00	40'700.00	-3'400.00	81'458.35
319	Übriger Sachaufwand	94'200.00	101'500.00	-7'300.00	87'584.00
395	Interne Leistungsverrechnung	145'000.00	144'000.00	1'000.00	104'900.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'172'600.00	1'175'200.00	-2'600.00	1'161'925.10
495	Interne Leistungsverrechnung	-965'000.00	-974'000.00	9'000.00	-976'150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	207'600.00	201'200.00	6'400.00	185'775.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	207'600.00	201'200.00	6'400.00	185'775.10
4	Erlöse aus Umlagen	-209'500.00	-202'400.00	-7'100.00	-187'675.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-700.00	-1'900.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-700.00	-1'900.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'900.00	1'200.00	700.00	1'900.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

3010 Departemente

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'042'500.00	9'327'900.00	714'600.00	8'940'772.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	772'700.00	731'600.00	41'100.00	672'163.15
304	Personalversicherungsbeiträge	698'900.00	668'100.00	30'800.00	660'980.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	43'600.00	42'200.00	1'400.00	38'273.45
306	Dienstkleider, Zulagen	700.00	200.00	500.00	910.70
309	Übriger Personalaufwand	68'500.00	77'300.00	-8'800.00	28'548.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'700.00	7'900.00	-3'200.00	2'051.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	-114.00
317	Spesenentschädigungen	2'700.00	2'200.00	500.00	4'236.70
318	Dienstleistungen und Honorare	17'400.00	7'200.00	10'200.00	16'607.30
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	1'400.00	3'200.00	5'515.00
394	Interne Verrechnungen	8'500.00	6'500.00	2'000.00	15'172.50
395	Interne Leistungsverrechnung	809'500.00	804'000.00	5'500.00	807'166.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'474'800.00	11'677'000.00	797'800.00	11'192'284.40
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-60.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-10'000.00	9'000.00	-4'312.45
490	Sachaufwand	0.00	-10'000.00	10'000.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-2'500.00	-2'000.00	-500.00	-116'545.95
495	Interne Leistungsverrechnung	-14'048'800.00	-13'230'000.00	-818'800.00	-13'558'763.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'578'500.00	-1'576'000.00	-2'500.00	-2'487'397.45
39903	Liegenschaften	261'000.10	295'800.00	-34'799.90	487'726.17
39904	Informatik	973'842.75	912'354.76	61'487.99	932'590.00
39905	Zentrale FD	313'698.44	327'400.00	-13'701.56	377'687.55
39906	Zentrale Dienste PD	743'898.68	622'700.00	121'198.68	688'673.72
39919	Personalstelle	534'698.08	504'200.00	30'498.08	640'001.63
39941	Gemeinderat	209'499.76	205'900.00	3'599.76	187'674.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'458'137.81	1'292'354.76	165'783.05	826'956.47
4	Erlöse aus Umlagen	-1'506'519.44	-1'331'554.39	-174'965.05	-872'245.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-48'381.63	-39'199.63	-9'182.00	-45'288.73
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	961'114.60	879'382.38	81'732.22	499'466.97
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-956'732.97	-875'182.75	-81'550.22	-496'467.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-44'000.00	-35'000.00	-9'000.00	-42'289.10
384	Einlagen Spezialfonds	44'000.00	35'000.00	9'000.00	42'289.10
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Beim Budget wurde eine allgemeine Anpassung der Lohnsummen von 0.5 % (gemäss Finanzplan) eingerechnet.

Bei der Verwaltung wird der Stellenplan in folgenden Bereichen angepasst:

- Kommunikationsbeauftragter plus 20 %
- Prorektor neu 75 %
- Sekretariat Baudepartement plus 20 %
- Integrationsstelle neu 30%
- Leitung Immobilien plus 10 %
- Reinigung Liegenschaften plus 100 %

Die Gemeinde Horw hat keine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen. Aus diesem Grund müssen krankheitsbedingte Mehrkosten budgetiert werden. Im Budget 2017 haben wir deshalb Fr. 80'000.00 krankheitsbedingte Mehrkosten bei den Löhnen budgetiert.

Bisher wurden die Löhne der Aufgabenhilfe unter der Kostenstelle "5207 übrige Angebote Schule" budgetiert. Diese Lohnsumme von Fr. 80'000.00 wird im Jahr 2017 wie alle übrigen Löhne unter der Kostenstelle "3010 Departemente" budgetiert.

Voranschlag 2016	9'327'900.00
Budgetfehler 2016	55'600.00
Lohnwachstum plus 0.5%	47'000.00
Neue Stellen	275'000.00
Überführung Anstellungen Aufgabenhilfe	80'000.00
Mutationen Lehrlinge/Praktikanten	22'000.00
Befristete Doppelbesetzungen vor Pensionierungen	80'000.00
Mutationen Dienstalergeschenke/Sozialzulagen	20'000.00
Befristete Aushilfen (Projekte, Protokolle, Archivierung)	60'000.00
Krankheitsbedingte Lohnkosten	90'000.00
Voranschlag 2017	10'057'500.00

Kommunikationsbeauftragter (plus 20 %):

Der Personalbedarf im Bereich Kommunikation konnte in den letzten Jahren mit den vorhandenen Personalressourcen nicht abgedeckt werden. Mit dem Gemeindeschreiberwechsel erhielt der Kommunikationsbeauftragte zusätzliche Aufgaben. Die zentrale Informationsstelle umfasst die Bereiche Öffentlichkeit, Blickpunkt, Medien, Internet, Mitarbeitende, Abstimmungsbotschaften.

Prorektor (plus 75 %):

Aufgrund folgender Gründe soll eine zusätzliche Prorektorenstelle von 75 % geschaffen werden:

- Das im Jahr 2014 ursprünglich dem Rektor, den Schulleitungen und der Schuldienstleitung gewährte Zusatzpensum von 50 Stellenprozenten für eine umfassende Personalführung ist durch die gestiegenen Schülerzahlen, die gestiegene Anzahl Kinder, die DaZ benötigen, und die DaZ-Modelländerung per 1. August 2016 fast vollständig eliminiert worden. Das Schulleitungsteam Horw hat kein Zusatzpensum mehr für die Umsetzung der ambitionierten Ziele im Bereich Qualitätsmanagement und Personalentwicklung.
- Der Rektor und das Team Schulleitung leisten zusammen Überstunden in der Grössenordnung eines 80 %-Pensums.
- Wenn der ambitionierte Weg im Bereich Personalentwicklung und Qualitätsmanagement gemäss betrieblichem Leistungsauftrag konsequent weiter beschritten wird, werden zusätzliche 460 h/a anfallen. Was in etwa einem 25 %-Pensum entspricht.
- Die per 1. August 2016 resp. 1. Januar 2017 umzusetzenden Gesetzes-/Verordnungsänderungen bedeuten einen zusätzlichen leicht höheren Aufwand für das Schulleitungsteam (insbesondere für den Rektor).
- Das zu erbringende Schulleitungspensum kann nicht mehr nur mit dem bestehenden Schulleitungsteam abgedeckt werden. Es würden Pensen über 100 % entstehen. Damit muss der Zusatzaufwand auf mehr Personen verteilt werden. Bei der Schaffung einer Prorektorenstelle entstehen bedeutend weniger unproduktive Koordinationszeiten als wenn als Alternative jeder Schulleitung eine Hilfsschulleitung mit Kleinpensum zur Verfügung gestellt würde, um die zu bewältigende Aufgaben bewältigen zu können.

Sekretariat Baudepartement (plus 20 %):

Das Sekretariat Baudepartement umfasst diverse Sachbearbeitungen:

- Wasserversorgungsabonnenten: Mutationen, Verträge, Rechnungsstellung
- Gebäude- und Wohnungsregister (GWR) erfassen und einspeisen

- Bauwesen: sämtliche Administration (Eingang, Ausschreibung, Korrekturlesen, Versand, Rechnungsstellung usw.)
- Temporäre Reklamen: selbständige Bearbeitung
- Rechnungsstellung Abfall

Daneben sind die üblichen Sekretariatsarbeiten zu erledigen. Die Terminkoordinationen für Sitzungen zeigen sich meist sehr aufwändig. Je mehr Projekte, umso mehr Terminfindungen sind nötig. Durch die vielen Projekte und Aufgaben auf der einen Seite und die beschränkten Personalressourcen auf der andern Seite ergeben sich Verzögerungen, Rückstände und die Anfälligkeit für Fehler steigt. Verzögerungen respektive Rückstände bei den Projekten sind allenfalls noch hinzunehmen, aber Verzögerungen und Fehler im direkten Kontakt mit Kunden und Bürgern wollen wir vermeiden. Aus diesen Gründen sollen die Stellenprozente im Sekretariat des Baudepartments von 210 % auf 230 % erhöht werden.

Integrationsstelle (plus 30 %):

Seit 2009 sind die Luzerner Gemeinden angehalten, Ansprechstellen für die Integration von Migrantinnen und Migranten zu bezeichnen. Die Aufgaben wurden gemäss Ausländergesetz (AuG) definiert (siehe Beilage). In der Gemeinde Horw wurde Familie plus als operative Ansprechstelle definiert, ohne dass zusätzliche Ressourcen zur Verfügung gestellt wurden.

Mit der aktuellen Flüchtlingswelle hat sich die Situation stark verändert. Die Gemeinden wurden durch den Kanton Luzern angewiesen, Unterbringungsmöglichkeiten für Asylsuchende zu schaffen. Später wurden Kontingente für die einzelnen Gemeinden im Kanton Luzern definiert. Wer diese Kontingente nicht erfüllt, muss dem Kanton gegenüber finanzielle Kompensationsleistungen erbringen.

In den alten Wohnhäusern an der Allmendstrasse wurden 2014 zuerst zirka 40 Asylsuchende aufgenommen. Ab Mitte Juni 2016 werden weitere 100 Personen in der Zivilschutzanlage im Kirchfeld untergebracht. Ein neuer Standort für eine längerfristige Unterbringungsmöglichkeit wird gesucht. Aktuell ist ungewiss, ob in Zukunft noch weitere Personen aufgenommen werden müssen.

Der Kanton Luzern wie auch die Gemeinde Horw erkennen die Chancen der frühzeitigen Integration in die Gesellschaft und in den Arbeitsmarkt, da die nachhaltige Wirksamkeit anhand diverser Beispiele belegt werden kann. Für das Wohlbefinden und eine schnelle Integration der Asylsuchenden sind Beschäftigungsmöglichkeiten vor Ort sehr hilfreich. Diese tragen auch dem Sicherheitsbedürfnis der einheimischen Bevölkerung Rechnung und bauen Vorurteile ab.

Zunehmend melden sich Freiwillige, die sich im Asylbereich engagieren möchten. Diese Freiwilligen müssen jedoch begleitet und unterstützt werden. Mit den aktuellen Ressourcen kann nur der Informationsfluss und eine minimale Koordination sichergestellt werden. Für oben erwähnte Projekte sowie für die Begleitung, Unterstützung und Vernetzungsarbeit fehlen jedoch die nötigen Ressourcen, was auch zu Diskussionen und Reklamationen in der Sozialkommission geführt hat. Daher wurde schon letztes Jahr eine Untergruppe gegründet, um Vorschläge für Verbesserungen auszuarbeiten. Diese empfiehlt eine Gesamtlösung betreffend Integration und Freiwilligenarbeit anzustreben.

Zurzeit haben Asylsuchende in unserer Gemeinde praktisch keine Tagesstruktur. Dies kann zur Perspektivenlosigkeit und zu Spannungen führen. Eine aktivierende Begleitung würde auch das konstruktive Zusammenleben in der Gemeinde Horw fördern. Daher hat der Gemeinderat am 4. Mai 2016 beschlossen, eine Anlaufstelle für die Beschäftigung von Asylsuchenden zu schaffen.

Leitung Immobilien (plus 10 %):

Die Aufbau- und Ablauforganisation im Bereich Immobilien wurde im Jahr 2016 durch eine externe Analyse überprüft. Gestützt darauf soll nun der Stellenplan angepasst werden. Insbesondere ist auf Ende Jahr gegenüber dem Gemeinderat ein Vorschlag betreffend Weiterführung der bis Mai 2018 befristeten 100 %-Stelle im Zusammenhang mit einer Reorganisation gemäss Empfehlung von Balmer-Etienne nötig, welcher zudem die zukünftige Sicherstellung des Archiv- und Dokumentenmanagements aufzeigt. Damit soll auch die zu grosse Führungsspanne der Ressortleiterin reduziert werden.

Schulhauswartung und -Reinigung (plus 100 %):

Gründe für die Aufstockung der Pensen:

- Ab Sommer 2017 wird das neue Oberstufenschulhaus bezugsbereit sein. Dieses Gebäude ist rund 40 % grösser als das bisherige Oberstufenschulhaus.
- Die bisherigen Pensen für das Schulhaus Allmend inkl. Umgebung sind zu knapp bemessen.
- Das Schulhaus Hofmatt wurde erweitert. Die Pensen für das grössere Gebäude wurden jedoch nicht angepasst.
- Die bisherige Lehrstelle im Bereich Hauswarte konnte im Sommer 2016 nicht besetzt werden.

303 Aufgrund der höheren Lohnsumme steigen auch die AHV-Beiträge.

304 Aufgrund günstiger Rückversicherung sinken die Arbeitgeberbeiträge bei der Pensionskasse.

495 Interne Leistungsverrechnungen der Personalkosten wurden auf der Basis der Rechnung 2014 bereinigt budgetiert. Zudem wurden neue Leistungen (z.B. Stellenaufstockungen gemäss oben) mittels interner Leistungsverrechnung den betroffenen Kostenträgern verrechnet.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Auf die Stellenerhöhung bei der Leitung Immobilien (plus 10%) wird verzichtet.

3201 Bildungskommission

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	55'000.00	85'000.00	-30'000.00	85'000.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	800.00	0.00	800.00	749.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	6'600.00	0.00	6'827.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	1.75
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	3'810.40
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	8'000.00	-5'000.00	8'403.80
318	Dienstleistungen und Honorare	12'000.00	25'500.00	-13'500.00	64'754.05
319	Übriger Sachaufwand	3'100.00	3'100.00	0.00	5'519.30
395	Interne Leistungsverrechnung	44'000.00	43'000.00	1'000.00	43'750.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	127'700.00	174'400.00	-46'700.00	218'816.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	127'700.00	174'400.00	-46'700.00	218'816.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	127'700.00	174'400.00	-46'700.00	218'816.65
4	Erlöse aus Umlagen	-127'700.00	-174'400.00	46'700.00	-218'816.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

300 Per 1. August 2016 trat das revidierte Volksschulbildungsgesetz in Kraft. Es verschiebt einige Aufgaben von der Schulpflege (neu: Bildungskommission) auf die operative Ebene

(= Schulleitung) und teilweise zum Gemeinderat. Die Bildungskommission wird sich in Zukunft ausschliesslich um strategische Aspekte der Schule kümmern müssen. Zudem ist der Aufbau des QMS abgeschlossen, das Personalentwicklungskonzept erstellt und die Kommunikation optimiert. Vor diesem Hintergrund wird der Aufwand der Bildungskommission kleiner werden. In welchem Umfang die Entschädigungen der Bildungskommissionsmitglieder reduziert werden können, ist Gegenstand von Abklärungen, die Ende 2016 / Anfang 2017 durchgeführt werden.

- 317 Bisher wurden die Kosten der Elternmitwirkung unter den Spesen der Schulpflege budgetiert. Die Elternmitwirkung ist jedoch eine Einrichtung, welche die Zusammenarbeit zwischen den Eltern und der operativen Schulseite unterstützen soll und wird deshalb neu unter der Kostenstelle Zentrale Dienste Schule budgetiert.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Die Besoldung der Bildungskommission wird um Fr. 30'000.00 reduziert.

3202 Schulleitung und –verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	2'000.00	0.00	924.50
302	Löhne der Lehrkräfte	557'900.00	546'800.00	11'100.00	506'719.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	42'800.00	42'200.00	600.00	38'698.60
304	Personalversicherungsbeiträge	70'200.00	69'600.00	600.00	65'874.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	600.00	100.00	528.70
309	Übriger Personalaufwand	8'400.00	14'000.00	-5'600.00	2'728.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'200.00	2'200.00	0.00	280.95
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'250.00
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	4'000.00	0.00	2'314.38
318	Dienstleistungen und Honorare	6'000.00	6'000.00	0.00	5'285.75
395	Interne Leistungsverrechnung	527'500.00	401'000.00	126'500.00	404'539.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'224'700.00	1'091'400.00	133'300.00	1'030'144.08
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'224'700.00	1'091'400.00	133'300.00	1'029'944.08
39950	Präsidialdepartement	75'640.24	49'081.22	26'559.02	63'608.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'300'340.24	1'140'481.22	159'859.02	1'093'552.36
4	Erlöse aus Umlagen	-1'329'740.47	-1'169'881.24	-159'859.23	-1'093'552.38
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'400.23	-29'400.02	-0.21	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	51'592.31	4'998.48	29'350.36
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-56'590.56	-51'592.29	-4'998.27	-29'350.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'400.00	-29'400.00	0.00	0.00
351	Entschädigungen Kanton	29'400.00	29'400.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 302 Die Anzahl Lektionen Schulleitungspool (ohne Rektor) beträgt 107.41 (Vorjahr 106.8 Lektionen (Grund für den Anstieg: mehr Klassen).

- 395 Es ist vorgesehen, eine Prorektorenstelle mit einem Pensum von 75 % zu schaffen. Die Anstellung erfolgt über die Kostenstelle Departemente und wird via KART 395 dieser Kostenstelle belastet (Details siehe KST 3010 Departemente).

4.1.2 Personal Allgemein
1001 Personal Allgemein

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	149'400.00	138'000.00	11'400.00	173'269.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'500.00	11'400.00	100.00	26'941.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	-10'476.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	400.00	0.00	437.25
309	Übriger Personalaufwand	156'600.00	156'600.00	0.00	156'026.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	800.00	800.00	0.00	959.60
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	-610.15
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	67.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	12.60
318	Dienstleistungen und Honorare	8'500.00	3'500.00	5'000.00	5'595.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	121.40
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	114'000.95
395	Interne Leistungsverrechnung	288'000.00	281'000.00	7'000.00	288'003.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	615'200.00	591'700.00	23'500.00	754'349.75
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-2'500.00	2'000.00	-346.25
436	Rückerstattungen	-80'000.00	-85'000.00	5'000.00	-114'000.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	534'700.00	504'200.00	30'500.00	640'002.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	534'700.00	504'200.00	30'500.00	640'002.55
4	Erlöse aus Umlagen	-534'700.00	-504'200.00	-30'500.00	-640'002.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 301 Seit Sommer 2016 bietet die Gemeinde neu eine Lehrstelle Informatik an.
 318 Der Aufwand für personalrechtliche Abklärungen, externe Betreuungen und Coachings steigt (Vergleiche Rechnung 2015).

4.1.3 Projekte

Entwicklung "horw mitte"

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'000.00	50'000.00	-40'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-10'000.00	-50'000.00	40'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Im Perimeter "horw mitte" stehen in Zukunft diverse Infrastrukturprojekte an. Die Vorbereitungsarbeiten fallen azyklisch an. Für das Jahr 2017 schätzen wir den Aufwand tief ein.

4.1.4 Finanzen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	2'500.00	500.00	2'934.12
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	1'013.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'000.00	3'500.00	500.00	3'947.97
420	Banken	0.00	-13'500.00	13'500.00	-18'544.23
421	Guthaben	-27'700.00	-35'800.00	8'100.00	-56'906.77
422	Anlagen des Finanzvermögens	-11'300.00	-23'100.00	11'800.00	-14'247.30
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-104.45
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-60'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-35'000.00	-68'900.00	33'900.00	-145'854.78
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-35'000.00	-68'900.00	33'900.00	-145'854.78
4	Erlöse aus Umlagen	-8'878'200.00	-7'980'700.00	-897'500.00	-6'903'574.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'913'200.00	-8'049'600.00	-863'600.00	-7'049'429.23
321	Kurzfristige Schulden	2'500.00	2'500.00	0.00	2'034.42
322	Mittel- und langfristige Schulden	819'500.00	778'000.00	41'500.00	989'777.22
323	Sonderrechnungen	18'000.00	21'000.00	-3'000.00	31'024.65
329	Übrige	1'000.00	0.00	1'000.00	1'081.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'596'500.00	1'930'600.00	665'900.00	1'400'009.72
332	VV zusätzliche Abschreibungen	1'840'000.00	4'000'000.00	-2'160'000.00	1'391'386.55
396	Zinsen	76'200.00	100'300.00	-24'100.00	182'509.00
496	Verrechnete Zinsen	-125'200.00	-156'400.00	31'200.00	-261'577.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'684'700.00	-1'373'600.00	-2'311'100.00	-3'313'183.02
485	Entnahme aus Vorfinanzierung	-1'840'000.00	-4'000'000.00	2'160'000.00	-1'391'386.55
489	Entnahme aus Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	-1'344'501.44
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'524'700.00	-5'373'600.00	-151'100.00	-6'049'071.01

- 322 Im Verlaufe des Jahres 2017 werden wir aufgrund von Umschuldungen und Neuinvestitionen für rund 35 Mio. Franken zusätzliches Fremdkapital beschaffen müssen. Aufgrund der sehr günstigen Fremdkapitalzinsen steigen jedoch die Gesamtzinskosten nur gering.
- 331 Die Abschreibungen wurden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2016 berechnet.
- 332/485 Mit der Bauabrechnung "St. Niklausenstrasse" wird die entsprechende Vorfinanzierung aufgelöst und als zusätzliche Abschreibung verbucht.
- 420 Guthaben der Gemeinde bei Banken werden nicht mehr verzinst.
- 421 Aufgrund der tiefen Zinsen wird auch für das interne LUPK-Darlehen ein tieferer Zinssatz berechnet.
- 396/496 Der durchschnittliche Zinssatz der Darlehen der Gemeinde beträgt 1.00 %. Der interne Zinssatz für Spezialfinanzierungen und Spezialfonds wurde deshalb ebenfalls von bisher 1.25 % auf 1.00 % reduziert.
- 4 Bei den Kostenträgern werden die kalkulatorischen Kosten der Investitionen belastet. Aufgrund der Anlagebuchhaltung und der mutmasslichen Investitionen 2016 steigen diese Kosten an.

4.1.5 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'500.00	13'500.00	0.00	233'243.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	17'200.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'983.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	547.55
306	Dienstkleider, Zulagen	7'500.00	9'200.00	-1'700.00	5'454.25
309	Übriger Personalaufwand	0.00	4'500.00	-4'500.00	4'117.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	220'700.00	343'500.00	-122'800.00	234'385.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	642'300.00	690'000.00	-47'700.00	617'758.95
313	Verbrauchsmaterialien	141'700.00	153'000.00	-11'300.00	107'842.60
314	Baulicher Unterhalt	323'400.00	426'000.00	-102'600.00	399'387.80
315	Übriger Unterhalt	197'500.00	197'200.00	300.00	194'713.53
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	248'300.00	264'300.00	-16'000.00	284'698.35
318	Dienstleistungen und Honorare	145'200.00	117'400.00	27'800.00	98'131.70
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	363.40
394	Interne Verrechnungen	277'100.00	280'600.00	-3'500.00	275'163.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'141'500.00	1'929'500.00	212'000.00	2'100'234.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'359'400.00	4'429'400.00	-70'000.00	4'575'226.08
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-168'100.00	-175'100.00	7'000.00	-222'266.75
434	Andere Benützungsgebühren	-115'000.00	-113'000.00	-2'000.00	-101'280.50
435	Verkäufe	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-2'995.10
436	Rückerstattungen	-58'700.00	-50'700.00	-8'000.00	-55'783.50
490	Sachaufwand	-210'400.00	-143'200.00	-67'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'805'000.00	3'945'200.00	-140'200.00	4'192'700.23
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'805'000.00	3'945'200.00	-140'200.00	4'192'700.23
4	Erlöse aus Umlagen	-3'805'001.82	-3'945'200.00	140'198.18	-4'162'310.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1.82	0.00	-1.82	30'389.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'371'000.00	4'933'000.00	438'000.00	4'305'166.65
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-5'370'998.18	-4'933'000.00	-437'998.18	-4'305'166.52
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	30'390.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	0.00	-30'390.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
230101 Verwaltungsgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	31'638.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'445.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	73.40
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	169.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	800.00	-800.00	148.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	16'171.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	70'000.00	80'000.00	-10'000.00	73'309.65
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	13'226.95
314	Baulicher Unterhalt	6'000.00	11'000.00	-5'000.00	5'173.90
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	29'000.00	-9'000.00	7'619.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	118'262.35
318	Dienstleistungen und Honorare	10'800.00	7'800.00	3'000.00	5'794.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	130'000.00	132'000.00	-2'000.00	215'038.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	262'000.00	296'800.00	-34'800.00	489'071.10
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	-838.00
436	Rückerstattungen	-500.00	-500.00	0.00	-506.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	261'000.00	295'800.00	-34'800.00	487'726.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	261'000.00	295'800.00	-34'800.00	487'726.45
4	Erlöse aus Umlagen	-261'000.36	-295'800.00	34'799.64	-487'726.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.36	0.00	-0.36	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	692'900.00	686'800.00	6'100.00	364'315.15
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-692'899.64	-686'800.00	-6'099.64	-364'315.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230110 Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	18'000.00	-6'000.00	11'616.00
314	Baulicher Unterhalt	6'100.00	12'500.00	-6'400.00	282.90
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	6'000.00	0.00	4'942.20
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	1'949.25
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	460.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'300.00	38'700.00	-12'400.00	19'250.35
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-9'301.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	16'300.00	28'700.00	-12'400.00	9'948.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	16'300.00	28'700.00	-12'400.00	9'948.80
4	Erlöse aus Umlagen	-16'300.00	-28'700.00	12'400.00	-9'948.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230120 Schulhaus Hofmatt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	32'121.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'301.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	74.65
306	Dienstkleider, Zulagen	300.00	300.00	0.00	315.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	-600.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'000.00	40'000.00	-19'000.00	35'835.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'000.00	55'000.00	0.00	62'184.90
313	Verbrauchsmaterialien	12'000.00	14'000.00	-2'000.00	10'840.07
314	Baulicher Unterhalt	45'000.00	35'000.00	10'000.00	69'328.75
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	5'875.30
318	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00	3'800.00	1'200.00	373.10
394	Interne Verrechnungen	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	180'000.00	0.00	191'227.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	328'300.00	339'700.00	-11'400.00	410'478.87
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-47'000.00	-47'000.00	0.00	-85'559.25
434	Andere Benützungsgebühren	-3'000.00	-3'000.00	0.00	-3'921.75
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-4'000.00	-2'000.00	-5'762.40
490	Sachaufwand	-42'000.00	-42'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	230'300.00	243'700.00	-13'400.00	315'235.47
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	230'300.00	243'700.00	-13'400.00	315'235.47
4	Erlöse aus Umlagen	-230'300.24	-243'700.00	13'399.76	-315'235.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.24	0.00	-0.24	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	586'100.00	596'600.00	-10'500.00	585'983.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-586'099.76	-596'600.00	10'500.24	-585'982.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt stehen folgende Massnahmen an:

- Inspektion und die Reinigung der Lüftungskanäle im Hofmatt 2
- Geschirrspüler und WC-Anlagen Familie plus

230121 Schulhaus Allmend

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	31'832.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'430.10
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	301.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	73.80
306	Dienstkleider, Zulagen	600.00	600.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'000.00	53'100.00	-35'100.00	41'158.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	80'000.00	0.00	79'995.00
313	Verbrauchsmaterialien	12'000.00	12'000.00	0.00	8'128.75
314	Baulicher Unterhalt	16'100.00	49'500.00	-33'400.00	16'568.60
315	Übriger Unterhalt	12'000.00	12'000.00	0.00	21'140.60
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	9.65
394	Interne Verrechnungen	48'700.00	42'700.00	6'000.00	47'986.00
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	180'000.00	0.00	184'200.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	367'900.00	430'400.00	-62'500.00	433'825.75
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-7'000.00	-5'600.00	-1'400.00	-7'323.35
434	Andere Benützungsgebühren	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-9'360.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-2'054.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	350'400.00	414'300.00	-63'900.00	415'088.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	350'400.00	414'300.00	-63'900.00	415'088.00
4	Erlöse aus Umlagen	-350'400.12	-414'300.00	63'899.88	-415'088.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	0.00	-0.12	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	291'300.00	290'600.00	700.00	290'486.20
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-291'299.88	-290'600.00	-699.88	-290'486.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230123 Schulhaus Spitz

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	25'459.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'657.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	5.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	58.85
306	Dienstkleider, Zulagen	500.00	500.00	0.00	266.35
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	-300.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'000.00	66'100.00	-35'100.00	14'180.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	49'000.00	60'000.00	-11'000.00	56'037.60
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	10'000.00	-4'000.00	5'973.30
314	Baulicher Unterhalt	32'500.00	41'000.00	-8'500.00	22'386.05
315	Übriger Unterhalt	17'000.00	10'000.00	7'000.00	45'615.73
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	1'000.00	-500.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	35'100.00	34'100.00	1'000.00	35'047.50
395	Interne Leistungsverrechnung	192'000.00	180'000.00	12'000.00	196'018.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	363'600.00	403'000.00	-39'400.00	402'706.63
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-31'100.00	-32'600.00	1'500.00	-30'204.00
434	Anderer Benützungsgebühren	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-7'890.00
436	Rückerstattungen	-8'200.00	-8'200.00	0.00	-8'806.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	319'300.00	357'200.00	-37'900.00	355'805.98
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	319'300.00	357'200.00	-37'900.00	355'805.98
4	Erlöse aus Umlagen	-319'300.12	-357'200.00	37'899.88	-325'415.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	0.00	-0.12	30'389.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	322'400.00	276'900.00	45'500.00	273'787.10
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-322'399.88	-276'900.00	-45'499.88	-273'787.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	30'390.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	0.00	-30'390.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst dem allgemeinen Unterhalt und diversen kleineren Ersatzbeschaffungen sind folgende Massnahmen budgetiert:

- Ersatz Basketballanlage (2. Stck.) Fr. 9'000.00
- Ersatz Barren (3 Stck.) Fr. 9'000.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind folgende Massnahmen budgetiert:

- Roter Platz: Stützmauer streichen und Zaunreparatur Fr. 14'500.00

398 Aufgrund der Investitionen 2016 in die Turnhalle Spitz fallen ab 2017 höhere kalkulatorische Investitionskosten an.

230124 Oberstufenschulhaus

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	27'265.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'107.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	450.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	63.35
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	382.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	29'300.00	0.00	29'300.00	28'331.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	40'000.00	0.00	40'000.00	93'743.30
313	Verbrauchsmaterialien	9'000.00	0.00	9'000.00	14'526.90
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	80'539.65
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	8'358.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	23'640.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	755.65
395	Interne Leistungsverrechnung	352'000.00	280'000.00	72'000.00	276'047.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	430'300.00	280'000.00	150'300.00	556'211.85
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-590.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-2'995.10
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-208.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	430'300.00	280'000.00	150'300.00	552'417.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	430'300.00	280'000.00	150'300.00	552'417.90
4	Erlöse aus Umlagen	-430'300.00	-280'000.00	-150'300.00	-552'417.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	695'100.00	701'400.00	-6'300.00	640'915.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-695'100.00	-701'400.00	6'300.00	-640'915.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Ab Herbst 2017 kann das neue Oberstufenschulhaus bezogen werden. Die Kosten für dieses Gebäude basieren auf Schätzungen.

- 311 Das Reinigungs- und Unterhaltskonzept für das neue Gebäude ist in Bearbeitung. Wir gehen davon aus, dass in diesem Bereich diverse Gerätschaften angeschafft werden müssen. Im Weiteren sind beim Technischen Gestalten diverse Ersatzbeschaffungen notwendig.

230125 Horwerhalle

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	8'745.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	676.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	20.40
306	Dienstkleider, Zulagen	600.00	600.00	0.00	231.40
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	2'280.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'800.00	16'500.00	-2'700.00	24'670.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	75'000.00	82'000.00	-7'000.00	75'122.35
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	17'758.34
314	Baulicher Unterhalt	15'600.00	50'500.00	-34'900.00	52'149.70
315	Übriger Unterhalt	26'500.00	26'500.00	0.00	30'033.65
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	1'000.00	-500.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	363.40
395	Interne Leistungsverrechnung	192'000.00	180'000.00	12'000.00	197'080.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	341'000.00	374'600.00	-33'600.00	409'130.74
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-18'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-35'780.75
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-6'728.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	275'000.00	308'600.00	-33'600.00	348'621.24
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	275'000.00	308'600.00	-33'600.00	348'621.24
4	Erlöse aus Umlagen	-275'000.00	-308'600.00	33'600.00	-348'621.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	332'700.00	334'200.00	-1'500.00	327'356.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-332'700.00	-334'200.00	1'500.00	-327'356.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	7'760.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	599.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	18.10
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	400.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'000.00	30'800.00	-15'800.00	34'359.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	39'000.00	50'000.00	-11'000.00	20'993.60
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	6'957.20
314	Baulicher Unterhalt	16'000.00	23'500.00	-7'500.00	50'632.80
315	Übriger Unterhalt	13'000.00	13'000.00	0.00	14'780.55
318	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00	1'000.00	4'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	165'000.00	160'000.00	5'000.00	169'229.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	261'400.00	287'200.00	-25'800.00	305'331.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-17'000.00	-16'900.00	-100.00	-16'680.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'000.00	-9'000.00	0.00	-6'120.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	234'400.00	260'300.00	-25'900.00	282'331.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	234'400.00	260'300.00	-25'900.00	282'331.15
4	Erlöse aus Umlagen	-234'400.24	-260'300.00	25'899.76	-282'331.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.24	0.00	-0.24	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	535'100.00	520'800.00	14'300.00	520'650.50
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-535'099.76	-520'800.00	-14'299.76	-520'650.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230127 Schulanlagen Kindergarten

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	36'746.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	2'840.20
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	8.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	85.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'700.00	41'000.00	-19'300.00	31'592.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	4'821.25
313	Verbrauchsmaterialien	13'500.00	17'500.00	-4'000.00	6'713.80
314	Baulicher Unterhalt	23'000.00	70'000.00	-47'000.00	47'863.95
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	4'848.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	177'000.00	193'000.00	-16'000.00	142'796.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	5'442.90
395	Interne Leistungsverrechnung	40'000.00	40'000.00	0.00	39'430.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	286'200.00	382'500.00	-96'300.00	323'190.25
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-1'564.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	285'200.00	381'500.00	-96'300.00	321'625.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	285'200.00	381'500.00	-96'300.00	321'625.35
4	Erlöse aus Umlagen	-285'200.00	-381'500.00	96'300.00	-321'625.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'000.00	52'800.00	14'200.00	15'539.65
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-67'000.00	-52'800.00	-14'200.00	-15'539.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 316 Auf das Schuljahr 2016/17 mussten weniger Räume für Kindergärten zugemietet werden.
398 Aufgrund der Investitionen Schulanlagen Kindergarten fallen zusätzliche kalkulatorische Kosten an.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'500.00	12'500.00	0.00	22'231.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'411.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'217.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	58.00
306	Dienstkleider, Zulagen	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	3'105.05
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	819.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	496.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	12'000.00	-4'000.00	7'183.50
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'500.00	-500.00	6'794.29
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	3'733.95
315	Übriger Unterhalt	19'000.00	14'000.00	5'000.00	12'782.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	71'300.00	71'300.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	80'500.00	87'000.00	-6'500.00	67'306.10
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	32'000.00	50'000.00	-18'000.00	31'454.15
395	Interne Leistungsverrechnung	200'000.00	170'000.00	30'000.00	199'911.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	453'800.00	455'300.00	-1'500.00	358'504.44
434	Andere Benützungsgebühren	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-50.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
490	Sachaufwand	-89'200.00	-101'200.00	12'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	362'600.00	352'100.00	10'500.00	358'454.44
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	362'600.00	352'100.00	10'500.00	358'454.44
4	Erlöse aus Umlagen	-362'600.12	-352'100.00	-10'500.12	-358'454.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	0.00	-0.12	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	27'900.00	18'100.00	9'800.00	18'020.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-27'899.88	-18'100.00	-9'799.88	-18'020.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

316/490 Die Zumietung von Liegenschaften erfolgt grundsätzlich durch die Immobilien. Diese Räume werden anschliessend intern den Raumbenutzenden weiterverrechnet (KART 490).

490 Für die Blechbläser /Schlagzeuge der Musikschule konnte beim Werkhof eine Lösung gefunden werden.

230130 Sportanlagen Seefeld

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	102.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00	12'000.00	0.00	5'367.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	11'000.00	1'000.00	12'197.25
313	Verbrauchsmaterialien	7'200.00	11'000.00	-3'800.00	3'812.15
314	Baulicher Unterhalt	46'100.00	46'000.00	100.00	17'183.25
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	3'000.00	2'000.00	6'964.15
394	Interne Verrechnungen	134'800.00	123'800.00	11'000.00	134'932.00
395	Interne Leistungsverrechnung	45'000.00	45'000.00	0.00	43'520.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	262'300.00	252'000.00	10'300.00	224'078.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	262'300.00	252'000.00	10'300.00	224'078.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	262'300.00	252'000.00	10'300.00	224'078.65
4	Erlöse aus Umlagen	-262'300.13	-252'000.00	-10'300.13	-224'078.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.13	0.00	-0.13	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	319'600.00	439'800.00	-120'200.00	439'662.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-319'599.87	-439'800.00	120'200.13	-439'662.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

394 Die Leistungen des Werkhofes wurden der Rechnung 2015 angepasst.

230131 Sportgebäude Seefeld

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	300.00	200.00	100.00	428.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'500.00	14'000.00	-5'500.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'300.00	19'000.00	2'300.00	24'832.00
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	3'546.65
314	Baulicher Unterhalt	8'000.00	5'000.00	3'000.00	19'712.90
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	30'000.00	-24'000.00	7'568.45
318	Dienstleistungen und Honorare	5'500.00	3'000.00	2'500.00	1'886.90
395	Interne Leistungsverrechnung	108'000.00	95'000.00	13'000.00	107'343.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	163'600.00	172'200.00	-8'600.00	165'318.55
434	Andere Benützungsgebühren	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-9'430.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-3'372.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	147'600.00	156'200.00	-8'600.00	152'516.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	147'600.00	156'200.00	-8'600.00	152'516.40
4	Erlöse aus Umlagen	-147'600.12	-156'200.00	8'599.88	-152'516.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	0.00	-0.12	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	249'000.00	273'100.00	-24'100.00	272'951.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-248'999.88	-273'100.00	24'100.12	-272'951.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	200.00	200.00	453.85
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	870.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'400.00	5'000.00	-1'600.00	2'221.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	63'135.85
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	9'564.20
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	3'464.60
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	17'426.15
318	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00	1'500.00	0.00	171.10
395	Interne Leistungsverrechnung	185'000.00	185'000.00	0.00	189'930.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	285'300.00	287'200.00	-1'900.00	287'236.90
434	Andere Benützungsgebühren	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-27'300.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	255'300.00	257'200.00	-1'900.00	259'936.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	255'300.00	257'200.00	-1'900.00	259'936.90
4	Erlöse aus Umlagen	-255'300.12	-257'200.00	1'899.88	-259'936.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.12	0.00	-0.12	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'700.00	112'700.00	0.00	112'517.55
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-112'699.88	-112'700.00	0.12	-112'517.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230135 Umgebung Ortskern

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	17'000.00	0.00	17'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	0.00	20'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	6'000.00	0.00	6'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	53'000.00	0.00	53'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	53'000.00	0.00	53'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	53'000.00	0.00	53'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-53'000.00	0.00	-53'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Mit den Investitionen Freiraumgestaltung Ortskern Etappe 1 und 2 wird der öffentliche Raum im Ortskern neu gestaltet. Die Kosten für die Pflege dieses Raumes werden wir in der neuen Kostenstelle "230135 Umgebung Ortskern" ausgewiesen.

230160 Werkhofgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	9'442.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	730.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	21.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	28'000.00	25'000.00	3'000.00	28'267.40
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	9'852.70
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	6'000.00	0.00	6'758.90
318	Dienstleistungen und Honorare	7'400.00	3'300.00	4'100.00	2'418.35
394	Interne Verrechnungen	18'000.00	13'000.00	5'000.00	17'295.85
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	2'500.00	0.00	2'440.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	73'100.00	71'000.00	2'100.00	77'228.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-48'000.00	-55'000.00	7'000.00	-64'500.15
436	Rückerstattungen	-6'000.00	0.00	-6'000.00	-10'873.65
490	Sachaufwand	-79'200.00	0.00	-79'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-60'100.00	16'000.00	-76'100.00	1'854.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-60'100.00	16'000.00	-76'100.00	1'854.30
4	Erlöse aus Umlagen	60'100.00	-16'000.00	76'100.00	-1'854.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	326'200.00	318'700.00	7'500.00	318'564.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-326'200.00	-318'700.00	-7'500.00	-318'564.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

490 Für die interne Benutzung der Räume im Werkhof werden wie folgt interne Mieten verrechnet:

- Musikschule Fr. 40'625.00
- Gemeindearchiv Fr. 26'405.00
- Lager Wasserversorgung Fr. 11'970.00

230180 Gemeindehausplatz 26

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	400.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	-300.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	22'000.00	15'000.00	7'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	33'000.00	33'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	1'000.00	-500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	136'900.00	80'700.00	56'200.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-3'000.00	-2'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	130'900.00	76'700.00	54'200.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	130'900.00	76'700.00	54'200.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-130'900.25	-76'700.00	-54'200.25	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.25	0.00	-0.25	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	271'600.00	236'000.00	35'600.00	0.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-271'599.75	-236'000.00	-35'599.75	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

395 Die Leistungsverrechnung Gemeindehausplatz 26 wurde bisher nicht budgetiert.

230181 Palazzine

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	600.00	600.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	40'000.00	80'000.00	-40'000.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	12'000.00	22'000.00	-10'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'700.00	-700.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	127'600.00	144'800.00	-17'200.00	0.00
435	Verkäufe	-2'200.00	-2'200.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	124'400.00	141'600.00	-17'200.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	124'400.00	141'600.00	-17'200.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-124'400.00	-141'600.00	17'200.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	521'800.00	0.00	521'800.00	0.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-521'800.00	0.00	-521'800.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

395 Die Leistungsverrechnung Palazzine wurde bisher unter dem ORST budgetiert. Ab Herbst 2017 wird das ORST die Palazzine nicht mehr benützen. Trotzdem wird bis zur nächsten Belegung ein Unterhalt nötig sein. Während des Umbaus vom Schulhaus Kastanienbaum (Mattli) werden dafür im 2018 die Palazzine als Provisorium benötigt werden.

230190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	4'319.30
314	Baulicher Unterhalt	35'000.00	5'000.00	30'000.00	514.10
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	17'300.00	2'300.00	15'000.00	12'024.70
394	Interne Verrechnungen	8'500.00	15'000.00	-6'500.00	8'447.50
395	Interne Leistungsverrechnung	70'000.00	100'000.00	-30'000.00	88'357.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	136'800.00	133'300.00	3'500.00	113'662.75
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-6'603.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	126'800.00	123'300.00	3'500.00	107'059.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	126'800.00	123'300.00	3'500.00	107'059.20
4	Erlöse aus Umlagen	-126'800.00	-123'300.00	-3'500.00	-107'059.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	19'600.00	74'500.00	-54'900.00	124'416.30
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-19'600.00	-74'500.00	54'900.00	-124'416.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist der Ersatz der Luft/Wasser-Wärmepumpe (Fr. 30'000.00) für das Lokal vom Quartiertreff Biregg geplant.

4.1.6 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	9'200.00	2'000.00	7'200.00	1'500.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000.00	14'000.00	0.00	13'619.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	1'080.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	35.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	31.60
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	428.30
309	Übriger Personalaufwand	86'300.00	61'900.00	24'400.00	24'113.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	367'600.00	429'000.00	-61'400.00	336'674.11
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	125'000.00	138'200.00	-13'200.00	206'896.05
313	Verbrauchsmaterialien	4'500.00	4'500.00	0.00	3'165.66
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	102.60
315	Übriger Unterhalt	183'100.00	114'000.00	69'100.00	166'684.71
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	531'600.00	426'300.00	105'300.00	458'635.34
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'600.00	0.00	556.00
318	Dienstleistungen und Honorare	599'500.00	482'700.00	116'800.00	542'195.33
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	210'135.83
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	1'132.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'344'500.00	1'216'800.00	127'700.00	1'357'864.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'269'100.00	2'892'200.00	376'900.00	3'324'851.73
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	-57'120.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-218.15
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-749.00
436	Rückerstattungen	-91'000.00	-96'500.00	5'500.00	-88'104.50
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-868.95
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	0.00	-210'135.83
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'117'100.00	2'749'700.00	367'400.00	2'967'655.30
39903	Liegenschaften	5'105.03	2'991.30	2'113.73	0.00
39904	Informatik	762'064.56	688'051.29	74'013.27	534'292.73
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'884'269.59	3'440'742.59	443'527.00	3'501'948.03
4	Erlöse aus Umlagen	-3'927'270.08	-3'475'742.61	-451'527.47	-3'534'018.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-43'000.49	-35'000.02	-8'000.47	-32'070.04
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	389'584.64	385'208.00	4'376.64	303'652.59
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-389'584.15	-385'207.98	-4'376.17	-303'652.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-43'000.00	-35'000.00	-8'000.00	-32'070.00
366	Beiträge an private Haushalte	58'000.00	50'000.00	8'000.00	46'860.00
461	Kantonsbeiträge	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-14'790.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
309	Übriger Personalaufwand	16'000.00	17'000.00	-1'000.00	10'210.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	21'800.00	81'800.00	-60'000.00	20'143.44
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	117'500.00	130'700.00	-13'200.00	198'877.15
315	Übriger Unterhalt	176'100.00	107'000.00	69'100.00	161'962.11
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	517'800.00	412'800.00	105'000.00	446'322.19
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'600.00	0.00	60.00
318	Dienstleistungen und Honorare	54'000.00	30'000.00	24'000.00	22'044.50
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	210'135.83
395	Interne Leistungsverrechnung	539'000.00	515'000.00	24'000.00	552'468.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'443'800.00	1'295'900.00	147'900.00	1'622'224.27
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-306.00
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	0.00	-210'135.83
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'443'800.00	1'295'900.00	147'900.00	1'411'782.44
39903	Liegenschaften	5'105.03	2'991.30	2'113.73	0.00
39904	Informatik	762'064.56	688'051.29	74'013.27	534'292.73
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'210'969.59	1'986'942.59	224'027.00	1'946'075.17
4	Erlöse aus Umlagen	-2'210'970.08	-1'986'942.61	-224'027.47	-1'946'075.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.49	-0.02	-0.47	-0.04
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	389'584.64	385'208.00	4'376.64	303'652.59
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-389'584.15	-385'207.98	-4'376.17	-303'652.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 310/316 Im Budget 2016 wurden die Klick-Kosten der Kopiergeräte als Materialaufwand budgetiert. Da es sich jedoch bei diesen Kosten um eine Entschädigung der gemieteten Geräte handelt, fallen diese Kosten unter der KART 316 an (Fr. 60'000.00)
- 315 Im Jahr 2017 sind Updates von Docugate (Fr. 29'100.00) und Abacus (Fr. 20'000.00) geplant. Zusätzlich steigt der Bedarf an Unterhalt und Reparaturen bei der IT-Primarschule (Fr. 24'000.00).
- 316 Nebst den oben erwähnten Klickkosten Kopiergeräte (Fr. 60'000.00) bezahlt die Gemeinde unter anderem neu Mietkosten für den SharePoint (Fr. 12'000.00), den Virenschutz (Fr. 13'200.00) und für die Garantieverlängerung Server (Fr. 13'200.00).
- 318 Im Jahr 2018 steht eine Gesamterneuerung der IT-Infrastrukturen an. Für die Evaluation der zukünftigen Lösung wurden Fr. 20'000.00 ins Budget aufgenommen.

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'000.00	0.00	1'000.00	722.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	8'200.00	7'900.00	300.00	8'135.65
318	Dienstleistungen und Honorare	109'000.00	112'500.00	-3'500.00	168'889.80
395	Interne Leistungsverrechnung	258'000.00	260'000.00	-2'000.00	260'115.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	378'700.00	382'900.00	-4'200.00	437'863.80
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-45'000.00	-15'000.00	-57'120.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-218.15
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-10'500.00	5'500.00	-2'837.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	313'700.00	327'400.00	-13'700.00	377'687.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	313'700.00	327'400.00	-13'700.00	377'687.75
4	Erlöse aus Umlagen	-313'700.00	-327'400.00	13'700.00	-377'687.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

2410 Kanzleidienste

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	47'500.00	57'500.00	-10'000.00	40'936.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	8'018.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	1'177.60
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	766.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	600.00	600.00	0.00	615.00
318	Dienstleistungen und Honorare	276'300.00	206'300.00	70'000.00	225'358.48
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	1'132.50
395	Interne Leistungsverrechnung	497'000.00	436'800.00	60'200.00	497'246.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	830'900.00	709'700.00	121'200.00	775'253.08
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-749.00
436	Rückerstattungen	-86'000.00	-86'000.00	0.00	-84'960.60
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-868.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	743'900.00	622'700.00	121'200.00	688'674.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	743'900.00	622'700.00	121'200.00	688'674.53
4	Erlöse aus Umlagen	-743'900.00	-622'700.00	-121'200.00	-688'674.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Bisher wurde ein Teil der Portokosten direkt den Verursachern verrechnet. Diese Zuteilung war personalintensiv. Mit der Ersatzbeschaffung einer neuen Frankiermaschine im Jahr 2015 verzichtete man bewusst auf diesen Prozess. Die gesamten Portos werden nun unter den Kanzleidiensten verbucht (plus Fr. 35'000.00) und mit Hilfe von Umlageschlüsseln auf die Verursacher verteilt.

318 Mit der Einführung von GEVER per 1. Januar 2014 wurde mit einem neuen Ordnungssystem (Archivplan) gestartet. Die Archivbestände 1973 – 2013 des Hauptarchives U.12 im Gemeindehaus und Kastanienbaum sollen nun gesichtet, bewertet und definitiv archiviert werden. Die Dossiers werden dabei mit Inhalt und Zeitbereich genau umschrieben und in

einem Aktenverzeichnis aufgelistet. So ist es später leicht möglich, die gesuchten Dokumente rasch zu finden. Die langjährige Archivarin rechnet damit, dass sich der Bestand damit um ca. 30 % reduzieren wird. Die Bearbeitung, welche als zeitlich dringend eingestuft wird und welche spezielle Fachkenntnisse erfordert, löst Kosten von rund Fr. 70'000.00 aus und soll auf die Jahre 2017 und 2018 aufgeteilt werden.

242000 Zentrale Dienste Schule

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	9'200.00	2'000.00	7'200.00	1'500.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000.00	14'000.00	0.00	13'619.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	1'080.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	35.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	31.60
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	428.30
309	Übriger Personalaufwand	70'300.00	44'900.00	25'400.00	13'903.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	297'300.00	289'700.00	7'600.00	274'871.22
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	1'988.06
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	102.60
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	3'955.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'000.00	5'000.00	0.00	3'562.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	496.00
318	Dienstleistungen und Honorare	160'200.00	133'900.00	26'300.00	125'902.55
395	Interne Leistungsverrechnung	50'500.00	5'000.00	45'500.00	48'033.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	615'700.00	503'700.00	112'000.00	489'510.58
2	Stufe II: Nettodirektkosten	615'700.00	503'700.00	112'000.00	489'510.58
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	615'700.00	503'700.00	112'000.00	489'510.58
4	Erlöse aus Umlagen	-658'700.00	-538'700.00	-120'000.00	-521'580.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-43'000.00	-35'000.00	-8'000.00	-32'070.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-43'000.00	-35'000.00	-8'000.00	-32'070.00
366	Beiträge an private Haushalte	58'000.00	50'000.00	8'000.00	46'860.00
461	Kantonsbeiträge	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-14'790.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

300/318 Die Elternmitwirkung wird neu unter dieser Gruppe budgetiert (Fr. 13'900.00)

309 In der Gemeindeschule Horw sind in den letzten Jahren diverse Anstrengungen unternommen worden, um ein effektives Qualitätsmanagement zu implementieren. Der zentrale Faktor bezüglich der Qualität der Schule ist die Qualität der Leistungserbringung durch die Lehrpersonen. Vor diesem Hintergrund sind diverse Massnahmen ergriffen worden, wie das Wissen und die Fähigkeiten der Lehrpersonen gezielt weiterentwickelt werden können. Alle diese Massnahmen sind im neuen Personalentwicklungskonzept der Gemeindeschule Horw zusammengefasst. Ein Teil dieser Massnahmen ist bereits umgesetzt, die restlichen sollen nun umgesetzt werden.

318 Das QM ist nun in den operativen Betrieb übergegangen. Die Kosten von Fr. 5'000.00 wurden deshalb neu unter den zentralen Diensten der Schule budgetiert.

318 Gemäss Förderkonzept sollen Fr. 10'000.00 (statt wie bisher Fr. 6'000.00) für die Hochbegabtenförderung eingesetzt werden.

395 Die interne Leistungsverrechnung Schultransport wurde der Rechnung 2015 angepasst.

4.1.7 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	14'900.00	18'100.00	-3'200.00	15'085.75
309	Übriger Personalaufwand	800.00	4'300.00	-3'500.00	2'748.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	900.00	900.00	0.00	146.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'200.00	17'100.00	-6'900.00	18'684.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'900.00	7'700.00	-5'800.00	126.35
313	Verbrauchsmaterialien	158'500.00	176'100.00	-17'600.00	101'077.15
314	Baulicher Unterhalt	95'400.00	88'800.00	6'600.00	47'561.65
315	Übriger Unterhalt	38'400.00	38'400.00	0.00	49'805.91
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'500.00	1'500.00	0.00	866.15
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	420.00
318	Dienstleistungen und Honorare	58'300.00	59'800.00	-1'500.00	53'462.15
394	Interne Verrechnungen	142'000.00	171'000.00	-29'000.00	138'395.85
395	Interne Leistungsverrechnung	1'678'500.00	1'696'500.00	-18'000.00	1'670'342.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'201'800.00	2'280'700.00	-78'900.00	2'098'722.71
436	Rückerstattungen	-54'700.00	-56'100.00	1'400.00	-52'233.23
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-37'065.20
494	Interne Verrechnungen	-2'082'400.00	-2'147'800.00	65'400.00	-2'066'017.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	64'700.00	76'800.00	-12'100.00	-56'593.17
39903	Liegenschaften	-60'100.00	16'000.00	-76'100.00	1'854.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'600.00	92'800.00	-88'200.00	-54'738.87
4	Erlöse aus Umlagen	-4'600.38	-92'800.00	88'199.62	54'738.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.38	0.00	-0.38	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	432'900.00	404'300.00	28'600.00	374'988.55
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-432'899.62	-404'300.00	-28'599.62	-374'988.53
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

494 Die internen Leistungen des Werkhofs zugunsten anderer Bereiche wurden gemäss Rechnung 2015 verrechnet.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	113'600.00	113'400.00	200.00	121'149.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'600.00	20'600.00	0.00	9'240.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00	3'800.00	-200.00	2'029.70
304	Personalversicherungsbeiträge	28'500.00	16'000.00	12'500.00	28'986.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	46.85
307	Rentenleistungen	458'700.00	514'100.00	-55'400.00	495'283.30
309	Übriger Personalaufwand	7'600.00	7'600.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	37'900.00	70'100.00	-32'200.00	41'617.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	3'200.00	-3'200.00	5'970.00
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	4'113.10
318	Dienstleistungen und Honorare	263'400.00	280'200.00	-16'800.00	333'117.47
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	827.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	3'326.65
395	Interne Leistungsverrechnung	2'314'000.00	2'251'000.00	63'000.00	2'360'461.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'253'000.00	3'281'600.00	-28'600.00	3'406'170.22
431	Gebühren für Amtshandlungen	-310'000.00	-304'000.00	-6'000.00	-305'658.42
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-58'000.00	-63'000.00	5'000.00	-56'715.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'884'500.00	2'914'100.00	-29'600.00	3'043'796.15
39941	Gemeinderat	0.00	-3'500.00	3'500.00	0.00
39950	Präsidialdepartement	151'280.48	86'162.44	65'118.04	127'216.56
39960	Finanzdepartement	132'329.79	197'259.69	-64'929.90	145'167.49
39962	Steuern	10.71	0.14	10.57	6.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'168'120.98	3'194'022.27	-25'901.29	3'316'187.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'168'120.98	3'194'022.27	-25'901.29	3'316'187.04
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	330'559.40	304'586.04	25'973.36	171'731.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'498'680.38	3'498'608.31	72.07	3'487'918.44
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	40'800.00	-10'000.00	41'000.00
451	Rückerstattungen Kanton	-340'000.00	-402'500.00	62'500.00	-326'672.10
6	Stufe VI: Vollkosten	3'189'480.38	3'136'908.31	52'572.07	3'202'246.34

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

50011 Volksabstimmungen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	15'000.00	26'000.00	-11'000.00	34'416.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'200.00	2'100.00	-900.00	1'315.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	374.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	25.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	8'000.00	33'200.00	-25'200.00	11'067.60
318	Dienstleistungen und Honorare	39'600.00	56'400.00	-16'800.00	95'506.65
395	Interne Leistungsverrechnung	24'000.00	24'000.00	0.00	65'398.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	87'900.00	141'800.00	-53'900.00	208'103.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	87'900.00	141'800.00	-53'900.00	208'103.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	87'900.00	141'800.00	-53'900.00	208'103.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	87'900.00	141'800.00	-53'900.00	208'103.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	87'900.00	141'800.00	-53'900.00	208'103.30
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	10'000.00	-10'000.00	10'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	87'900.00	151'800.00	-63'900.00	218'303.30

Nach den Wahlen 2015 (Kantons-, Regierungs-, National- und Ständerat) und 2016 (Einwohner- rat, Gemeinderat und Schulpflege) reduzieren sich die Kosten in diesem Bereich (2017 keine Wah- len).

50012 Einwohnerrat

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	98'600.00	87'400.00	11'200.00	86'733.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'200.00	3'200.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00	300.00	700.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	84.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	3'200.00	-3'200.00	5'970.00
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	4'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	32'800.00	32'800.00	0.00	35'648.22
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	77.00
394	Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	3'326.65
395	Interne Leistungsverrechnung	172'000.00	177'000.00	-5'000.00	172'050.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	319'200.00	312'000.00	7'200.00	307'890.42
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-250.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	319'200.00	312'000.00	7'200.00	307'640.42
39941	Gemeinderat	0.00	-3'500.00	3'500.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	319'200.00	308'500.00	10'700.00	307'640.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	319'200.00	308'500.00	10'700.00	307'640.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	319'200.00	308'500.00	10'700.00	307'640.42
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	30'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	350'000.00	339'300.00	10'700.00	338'440.42

5002 Einwohnerdienste

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	848.60
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	70.00
395	Interne Leistungsverrechnung	325'000.00	296'000.00	29'000.00	327'851.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	325'700.00	296'700.00	29'000.00	328'769.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-52'911.00
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'742.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	263'700.00	234'700.00	29'000.00	273'116.70
39950	Präsidialdepartement	75'640.24	37'081.22	38'559.02	63'608.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	339'340.24	271'781.22	67'559.02	336'724.98
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	339'340.24	271'781.22	67'559.02	336'724.98
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	51'592.31	4'998.48	29'350.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	395'931.03	323'373.53	72'557.50	366'075.34
6	Stufe VI: Vollkosten	395'931.03	323'373.53	72'557.50	366'075.34

5003 Zivilstandswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	568.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	3'800.00	0.00	3'058.90
395	Interne Leistungsverrechnung	120'000.00	100'000.00	20'000.00	118'158.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	127'500.00	107'500.00	20'000.00	121'785.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-44'000.00	-6'000.00	-51'513.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	77'500.00	63'500.00	14'000.00	70'272.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	77'500.00	63'500.00	14'000.00	70'272.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	77'500.00	63'500.00	14'000.00	70'272.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	77'500.00	63'500.00	14'000.00	70'272.25
6	Stufe VI: Vollkosten	77'500.00	63'500.00	14'000.00	70'272.25

5004 Steuerwesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00	10'000.00	0.00	6'112.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	800.00	0.00	472.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	14.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	28'900.00	35'900.00	-7'000.00	29'897.45
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	113.10
318	Dienstleistungen und Honorare	168'600.00	168'600.00	0.00	176'699.40
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	680.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'357'000.00	1'342'000.00	15'000.00	1'361'075.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'565'400.00	1'557'400.00	8'000.00	1'575'064.65
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-61'000.00	5'000.00	-53'723.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'508'900.00	1'495'900.00	13'000.00	1'521'341.00
39960	Finanzdepartement	132'329.79	197'259.69	-64'929.90	145'167.49
39962	Steuern	10.71	0.14	10.57	6.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'641'240.50	1'693'159.83	-51'919.33	1'666'515.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'641'240.50	1'693'159.83	-51'919.33	1'666'515.33
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	217'377.82	201'401.42	15'976.40	113'030.68
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'858'618.32	1'894'561.25	-35'942.93	1'779'546.01
451	Rückerstattungen Kanton	-340'000.00	-402'500.00	62'500.00	-326'672.10
6	Stufe VI: Vollkosten	1'518'618.32	1'492'061.25	26'557.07	1'452'873.91

451 Die Inkassobeiträge wurden der Rechnung 2015 angepasst.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	5'000.00	0.00	3'128.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	400.00	0.00	241.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	7.25
309	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	18'000.00	18'000.00	0.00	21'355.70
395	Interne Leistungsverrechnung	316'000.00	312'000.00	4'000.00	315'927.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	340'100.00	336'100.00	4'000.00	340'660.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-201'233.82
2	Stufe II: Nettodirektkosten	140'100.00	136'100.00	4'000.00	139'426.38
39950	Präsidialdepartement	75'640.24	49'081.22	26'559.02	63'608.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	215'740.24	185'181.22	30'559.02	203'034.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	215'740.24	185'181.22	30'559.02	203'034.66
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	51'592.31	4'998.48	29'350.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	272'331.03	236'773.53	35'557.50	232'385.02
6	Stufe VI: Vollkosten	272'331.03	236'773.53	35'557.50	232'385.02

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
304	Personalversicherungsbeiträge	28'500.00	16'000.00	12'500.00	28'612.80
307	Rentenleistungen	458'700.00	514'100.00	-55'400.00	495'283.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10
6	Stufe VI: Vollkosten	487'200.00	530'100.00	-42'900.00	523'896.10

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'000.00	9'000.00	2'000.00	13'789.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00	700.00	300.00	896.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	27.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	500.00	500.00	0.00	83.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000.00	22'000.00	-7'000.00	23'489.85
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	14'500.00	4'500.00	10'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	9'376.35
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	358.00
318	Dienstleistungen und Honorare	48'800.00	43'800.00	5'000.00	61'554.85
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	1'080.00
395	Interne Leistungsverrechnung	27'500.00	28'000.00	-500.00	26'907.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	132'700.00	122'900.00	9'800.00	137'563.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-9'000.00	-7'000.00	-2'000.00	-7'373.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-150'000.00	0.00	-150'000.00	-1'084.50
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-43'500.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-1'111.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-17'869.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-70'100.00	72'100.00	-142'200.00	66'624.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-70'100.00	72'100.00	-142'200.00	66'624.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-70'100.00	72'100.00	-142'200.00	66'624.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'000.00	68'000.00	0.00	67'821.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'100.00	140'100.00	-142'200.00	134'446.20
352	Entschädigungen Gemeinden	1'321'800.00	1'330'400.00	-8'600.00	1'237'578.50
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
460	Bundesbeiträge	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-143'600.00	-139'600.00	-4'000.00	-124'703.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'173'100.00	1'327'900.00	-154'800.00	1'251'921.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundchaftswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	6'000.00	3'000.00	11'789.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	400.00	300.00	742.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	22.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	358.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	15'673.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'800.00	6'500.00	3'300.00	28'584.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-13'004.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	9'800.00	6'500.00	3'300.00	15'580.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	9'800.00	6'500.00	3'300.00	15'580.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	9'800.00	6'500.00	3'300.00	15'580.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	9'800.00	6'500.00	3'300.00	15'580.40
352	Entschädigungen Gemeinden	1'170'200.00	1'178'200.00	-8'000.00	1'107'905.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'180'000.00	1'184'700.00	-4'700.00	1'123'486.20

352 Gemäss Budgetmitteilung sind im Jahr 2017 bei der KESB mit Fr. 46.37 (bisher Fr. 46.80) und beim Mandatszentrum mit Fr. 37.22 (bisher Fr. 38.30) pro Einwohner zu rechnen.

5102 Betreuungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	462.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	0.00	500.00	462.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	500.00	0.00	500.00	462.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	500.00	0.00	500.00	462.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	500.00	0.00	500.00	462.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	500.00	0.00	500.00	462.00
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'500.00	15'000.00	500.00	15'462.00

5103 Grundbuch, Vermessung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50
6	Stufe VI: Vollkosten	31'000.00	26'000.00	5'000.00	34'351.50

- 318 Im Jahr 2017 soll die Evaluation eines Wechsels des WEB-GIS mit vorgängiger Koordination der verwaltungsinternen Ansprüche und Bedürfnisse durchgeführt werden (Fr. 10'000.00).

5106 Zivilschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	2'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	154.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	5.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000.00	22'000.00	-7'000.00	23'489.85
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	14'500.00	4'500.00	10'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	9'376.35
318	Dienstleistungen und Honorare	7'800.00	7'800.00	0.00	6'233.35
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	1'080.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'500.00	3'000.00	1'500.00	4'542.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	58'400.00	54'900.00	3'500.00	46'881.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-9'000.00	-7'000.00	-2'000.00	-7'373.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-150'000.00	0.00	-150'000.00	-1'084.50
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-1'111.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-865.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-103'400.00	45'100.00	-148'500.00	36'447.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-103'400.00	45'100.00	-148'500.00	36'447.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-103'400.00	45'100.00	-148'500.00	36'447.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'000.00	68'000.00	0.00	67'821.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'400.00	113'100.00	-148'500.00	104'268.45
352	Entschädigungen Gemeinden	143'600.00	139'600.00	4'000.00	124'703.70
460	Bundesbeiträge	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-10'400.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-143'600.00	-139'600.00	-4'000.00	-124'703.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-53'400.00	95'100.00	-148'500.00	93'868.45

- 314 Bei den Anlagen Spitz und Hofmatt muss die Herkunft aufgetretener Feuchtigkeit überprüft und behoben werden.
- 427 Die Zivilschutzanlage Kirchfeld wird dem Kanton für Asylsuchende vermietet.
- 484 Der Beitrag an die ZSO wird mit einem Bezug aus dem Fonds "Zivilschützersatzabgaben" finanziert (Fr. 143'600.00).

5108 Gerichtswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	500.00	500.00	0.00	83.50
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	5'297.00
395	Interne Leistungsverrechnung	22'000.00	24'000.00	-2'000.00	21'543.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	32'500.00	34'500.00	-2'000.00	26'923.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-43'500.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-4'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'500.00	-6'500.00	-2'000.00	-20'576.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-8'500.00	-6'500.00	-2'000.00	-20'576.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'500.00	-6'500.00	-2'000.00	-20'576.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-8'500.00	-6'500.00	-2'000.00	-20'576.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-8'500.00	-6'500.00	-2'000.00	-20'576.15

5109 Militär

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	500.00	1'000.00	-500.00	360.00
352	Entschädigungen Gemeinden	8'000.00	12'600.00	-4'600.00	4'969.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'500.00	13'600.00	-5'100.00	5'329.00

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	7'000.00	-3'000.00	3'780.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	224'900.00	214'600.00	10'300.00	238'687.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'500.00	5'700.00	-2'200.00	3'444.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	74.90
306	Dienstkleider, Zulagen	19'000.00	15'500.00	3'500.00	63'816.53
309	Übriger Personalaufwand	51'700.00	51'900.00	-200.00	41'597.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'700.00	7'900.00	-200.00	6'173.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	10'000.00	-10'000.00	9'127.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	12'000.00	0.00	10'612.75
313	Verbrauchsmaterialien	13'300.00	12'700.00	600.00	8'302.26
314	Baulicher Unterhalt	4'500.00	3'000.00	1'500.00	2'237.45
315	Übriger Unterhalt	73'300.00	38'300.00	35'000.00	43'828.32
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	2'700.00	-1'500.00	1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	29'100.00	28'200.00	900.00	23'291.80
319	Übriger Sachaufwand	3'000.00	2'900.00	100.00	2'643.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'500.00	3'000.00	500.00	3'862.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	450'800.00	425'500.00	25'300.00	462'679.61
421	Guthaben	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'622.65
430	Ersatzabgaben	-585'000.00	-585'000.00	0.00	-568'024.00
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-14'300.00	300.00	-23'996.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-150'200.00	-175'800.00	25'600.00	-130'963.19
39916	Feuerwehr	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
39974	Feuerwehr	6'300.00	28'700.00	-22'400.00	9'948.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-133'900.00	-147'100.00	13'200.00	-121'014.39
4	Erlöse aus Umlagen	-296'100.00	-246'600.00	-49'500.00	-246'513.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-430'000.00	-393'700.00	-36'300.00	-367'527.74
329	Übrige	2'500.00	2'500.00	0.00	1'938.60
330	Abschreibungen Finanzvermögen	8'000.00	9'500.00	-1'500.00	7'655.90
331	VV ordentliche Abschreibungen	105'600.00	69'600.00	36'000.00	69'551.65
396	Zinsen	21'500.00	25'000.00	-3'500.00	40'997.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	296'100.00	246'600.00	49'500.00	246'513.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'700.00	-40'500.00	44'200.00	-871.24
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	22'300.00	66'500.00	-44'200.00	20'567.79
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-533.55
461	Kantonsbeiträge	-26'000.00	-26'000.00	0.00	-19'163.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

315 Nebst diversem Ersatzmaterial sind folgende Materialergänzungen budgetiert:

- Beleuchtungsmaterial für den Schadenplatz Fr. 10'000.00
- Elektrolüfter für den Innenangriff bei der Brandbekämpfung Fr. 5'000.00
- Wärmebildkamera Fr. 5'000.00
- Material Einbau ATEGO / AS Fahrzeug Fr. 5'000.00
- Führungsmaterial für Einsatzleitung Fahrzeug Fr. 10'000.00

380 Die Rechnung der Spezialfinanzierung Feuerwehr wird mit einer Einlage in den Fonds ausgeglichen.

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	3'200.00	3'200.00	0.00	4'087.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	96'300.00	147'800.00	-51'500.00	179'026.25
302	Löhne der Lehrkräfte	12'663'000.00	12'448'900.00	214'100.00	12'014'706.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	973'000.00	968'300.00	4'700.00	928'768.45
304	Personalversicherungsbeiträge	1'298'800.00	1'268'600.00	30'200.00	1'265'415.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	16'300.00	14'900.00	1'400.00	14'812.25
309	Übriger Personalaufwand	27'700.00	31'400.00	-3'700.00	23'628.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	54'300.00	51'400.00	2'900.00	78'378.07
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	54'500.00	54'500.00	0.00	60'492.35
313	Verbrauchsmaterialien	98'700.00	75'500.00	23'200.00	59'846.75
315	Übriger Unterhalt	43'000.00	48'000.00	-5'000.00	35'507.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	12'300.00	14'800.00	-2'500.00	16'521.00
317	Spesenentschädigungen	12'100.00	10'900.00	1'200.00	7'446.85
318	Dienstleistungen und Honorare	235'800.00	208'800.00	27'000.00	115'731.55
319	Übriger Sachaufwand	3'700.00	3'700.00	0.00	1'909.15
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	40'700.00	12'000.00	28'700.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	312'300.00	192'000.00	120'300.00	191'741.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'945'700.00	15'554'700.00	391'000.00	14'998'019.92
433	Schulgelder	-589'000.00	-601'000.00	12'000.00	-625'093.95
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-2'140.00
436	Rückerstattungen	-105'000.00	-105'000.00	0.00	-61'058.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	15'251'700.00	14'848'700.00	403'000.00	14'309'727.22
39903	Liegenschaften	2'969'824.51	3'067'918.96	-98'094.45	3'198'730.57
39904	Informatik	475'061.92	386'536.52	88'525.40	479'191.68
39907	Zentrale Dienste Schule	628'699.16	538'700.00	89'999.16	521'579.92
39945	Bildungskommission	157'699.77	174'400.00	-16'700.23	218'816.46
39946	Schulleitung	1'329'740.23	1'169'881.22	159'859.01	1'093'552.20
39950	Präsidialdepartement	37'820.12	24'540.61	13'279.51	31'804.11
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	20'850'545.71	20'210'677.31	639'868.40	19'853'402.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'850'545.71	20'210'677.31	639'868.40	19'853'402.16
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'834'558.84	3'393'821.84	440'737.00	3'187'789.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	24'685'104.55	23'604'499.15	1'080'605.40	23'041'192.14
351	Entschädigungen Kanton	3'290'200.00	3'302'000.00	-11'800.00	3'130'997.00
352	Entschädigungen Gemeinden	26'800.00	26'800.00	0.00	13'544.00
362	Beiträge an Gemeinden	8'000.00	7'500.00	500.00	5'800.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	4'680.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
461	Kantonsbeiträge	-5'442'800.00	-5'079'800.00	-363'000.00	-4'941'842.20
6	Stufe VI: Vollkosten	22'572'304.55	21'865'999.15	706'305.40	21'259'370.94

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

IF-Lehrpersonen haben Anspruch auf zusätzliche Entlastung, wenn sie Aufgaben übernehmen, die über ihren eigentlichen Berufsauftrag hinausgehen.

Kennzahlen Schule Horw zum Budget 2017			Schuljahr 16/17	Veränderung	Schuljahr 15/16	Veränderung	Schuljahr 14/15
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vorkindergarten	71	11	60	8	52
		Regulär	162	-28	190	24	166
		Total Kindergarten	233	-17	250	32	218
	Primarschule	Hofmatt	234	-9	243	-2	245
		Allmend	163	14	149	-7	156
		Spitz	163	5	158	13	145
		Kastanienbaum	174	13	161	-1	162
		Total Primarschule	734	23	711	3	708
	Sekundarschule	Niveau A	68	-2	70	-4	74
		Niveau B	91	-3	94	0	94
		Niveau C	81	4	77	-8	85
		Total	240	-1	241	-12	253
	Gesamttotal		1207	5	1202	23	1179
Anzahl Klassen	Kindergarten	Total Kindergarten	13	-1	14	2	12
		Primarschule	Hofmatt	12	0	12	0
	Allmend		10	1	9	0	9
	Spitz		9	0	9	2	7
	Kastanienbaum		9	1	8	-1	9
	Total Primar		40	2	38	1	37
	Sekundarstufe	Niveau A	4	0	4	0	4
		Niveau B	6	0	6	0	6
		Niveau C	6	0	6	0	6
		Total Sekundar	16	0	16	0	16
	Gesamttotal		69	1	68	3	65
Lektionen	Kindergarten	Regelunterricht	348.00	-26.00	374.00	50.00	324.00
		Klassenlehrer	26.00	-2.00	28.00	4.00	24.00
		IF	70.28	12.03	58.25	1.25	57.00
		DAZ	65.00	25.82	39.18	11.18	28.00
		Schulpool	1.00	-1.50	2.50	-1.50	4.00
		Altersentlastung	7.72	4.10	3.62	-3.12	6.74
		Total KG	518.00	12.45	505.55	61.81	443.74
	Primarschule	Regelunterricht	1269.00	74.94	1194.06	8.06	1186.00
		Klassenlehrer	80.50	2.50	78.00	27.00	51.00
		IF	159.89	-46.51	206.40	36.40	170.00
		DAZ	157.50	35.82	121.68	39.68	82.00
		Schulpool	21.75	1.75	20.00	-2.25	22.25
		Schulpool IT	17.00	-0.50	17.50	-0.25	17.75
		Altersentlastung	11.61	2.15	9.46	-6.39	15.85
		Total Primar	1717.25	70.15	1647.10	102.25	1544.85
	Sekundarschule	Regelunterricht	582.25	-3.50	585.75	-10.00	595.75
		Klassenlehrer	32.00	0.00	32.00	0.00	32.00
		IF	46.32	2.57	43.75	-0.25	44.00
		DAZ	8.50	4.00	4.50	1.50	3.00
		Schulpool	6.35	-1.40	7.75	-4.65	12.40
		Schulpool IT	6.00	0.00	6.00	-0.25	6.25
		Altersentlastung	5.13	0.33	4.80	0.14	4.66
		Total Sekundar	686.55	2.00	684.55	-13.51	698.06
	IS	Kindergarten	0.00	-6.50	6.50	-9.00	15.50
		Primar	87.72	27.72	60.00	34.75	25.25
		Sekundar	12.50	3.50	9.00	9.00	0.00
		IS-Schulleitung	5.50	1.25	4.25	3.00	1.25
		IS-Schuldienste	10.10	10.10		0.00	
	Total IS	115.82	36.07	79.75	37.75	42.00	
	Schulleitung	Ohne Rektor	107.41	0.61	106.80	15.13	91.67
		Total SL	107.41	0.61	106.80	15.13	91.67
	Gesamttotal Lektionen		3145.03	121.28	3023.75	203.43	2820.32
	Mitarbeitende	Total Mitarbeitende		174	8	166	3
Kennzahlen	Lernende/Klasse	Kindergarten	17.92	0.07	17.86	-0.31	18.17
		Primarschule	18.35	-0.36	18.71	-0.42	19.14
		Sekundarschule	15.00	-0.06	15.06	-0.75	15.81
		Total	17.49	-0.18	17.68	-0.46	18.14

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5201 Kindergarten

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'000.00	25'000.00	4'000.00	33'992.45
302	Löhne der Lehrkräfte	1'694'800.00	1'736'100.00	-41'300.00	1'627'665.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	132'300.00	135'700.00	-3'400.00	127'021.30
304	Personalversicherungsbeiträge	197'900.00	182'000.00	15'900.00	177'272.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'100.00	2'100.00	0.00	1'832.75
309	Übriger Personalaufwand	1'700.00	1'800.00	-100.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'100.00	4'500.00	600.00	40'533.30
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'700.00	10'300.00	-8'600.00	6'285.05
313	Verbrauchsmaterialien	18'300.00	10'200.00	8'100.00	11'494.00
315	Übriger Unterhalt	200.00	200.00	0.00	175.00
317	Spesenentschädigungen	1'800.00	900.00	900.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	17'100.00	21'000.00	-3'900.00	9'707.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'102'000.00	2'129'800.00	-27'800.00	2'035'978.30
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'072'000.00	2'099'800.00	-27'800.00	2'035'978.30
39903	Liegenschaften	396'508.86	494'745.03	-98'236.17	438'751.76
39907	Zentrale Dienste Schule	78'522.93	68'307.16	10'215.77	66'136.24
39945	Bildungskommission	19'996.30	23'090.28	-3'093.98	27'745.91
39946	Schulleitung	168'610.98	148'340.94	20'270.04	138'662.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'735'639.07	2'834'283.41	-98'644.34	2'707'274.59
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'735'639.07	2'834'283.41	-98'644.34	2'707'274.59
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	203'354.54	197'024.18	6'330.36	156'439.47
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'938'993.61	3'031'307.59	-92'313.98	2'863'714.06
461	Kantonsbeiträge	-719'000.00	-721'700.00	2'700.00	-600'995.20
6	Stufe VI: Vollkosten	2'219'993.61	2'309'607.59	-89'613.98	2'262'718.86

- 301 Der Einsatz für Klassenassistenzen zu Beginn Schuljahr plus während des Schwimmunterrichts wurde erhöht (erhöhter Bedarf wegen 2-Jahreskindergarten).
- 302 Aufgrund der Abnahme der Schülerzahlen (minus 17 Lernende) und Personalmutationen (Pensionierung) sinkt der Lohnaufwand gegenüber dem Vorjahr.
- 39903 Im Schuljahr 2016/17 wird ein Kindergarten weniger geführt. Dies führt auch zu tieferen Liegenschaftskosten.
- 461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 2'823.00 (bisher Fr. 2'728.00) plus Fr. 785.00 (bisher Fr. 810.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5202 Primarschule

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	981.35
302	Löhne der Lehrkräfte	6'051'800.00	5'854'600.00	197'200.00	5'599'789.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	456'500.00	444'100.00	12'400.00	426'541.85
304	Personalversicherungsbeiträge	609'600.00	596'700.00	12'900.00	599'578.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'600.00	6'300.00	300.00	5'995.70
309	Übriger Personalaufwand	4'600.00	5'500.00	-900.00	4'842.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	15'900.00	16'800.00	-900.00	16'467.56
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'200.00	4'400.00	4'800.00	17'406.75
313	Verbrauchsmaterialien	31'900.00	19'000.00	12'900.00	10'831.60
315	Übriger Unterhalt	14'300.00	19'600.00	-5'300.00	15'045.25
317	Spesenentschädigungen	4'900.00	2'200.00	2'700.00	2'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	83'300.00	66'000.00	17'300.00	40'834.89
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'288'600.00	7'035'200.00	253'400.00	6'740'315.95
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-44'497.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'248'600.00	6'995'200.00	253'400.00	6'695'818.65
39903	Liegenschaften	1'548'491.25	1'665'186.06	-116'694.81	1'702'998.07
39904	Informatik	260'280.96	196'468.26	63'812.70	280'353.47
39907	Zentrale Dienste Schule	402'483.77	341'428.06	61'055.71	330'577.54
39945	Bildungskommission	99'950.19	107'714.98	-7'764.79	138'685.92
39946	Schulleitung	842'789.44	741'470.72	101'318.72	693'093.44
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'402'595.61	10'047'468.08	355'127.53	9'841'527.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'402'595.61	10'047'468.08	355'127.53	9'841'527.09
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'879'632.38	1'850'146.18	29'486.20	1'811'462.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	12'282'227.99	11'897'614.26	384'613.73	11'652'989.79
461	Kantonsbeiträge	-2'883'000.00	-2'711'900.00	-171'100.00	-2'597'793.00
6	Stufe VI: Vollkosten	9'399'227.99	9'185'714.26	213'513.73	9'055'196.79

302 Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen (plus 23 Schüler) führt die Gemeinde Horw ab Sommer 2016 zwei zusätzliche Primarschulabteilungen.

313 Der Aufwand Schulmaterial ist gestiegen.

318 Die externen Kosten für die Umsetzung des Schulmodells Mattli/Spitz betragen Fr. 10'000.00.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 3'778.00 (bisher Fr. 3'682.00) plus Fr. 785.00 (bisher Fr. 810.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5203 Sekundarstufe und Kantonsschule

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
302	Löhne der Lehrkräfte	2'878'000.00	2'841'600.00	36'400.00	2'849'978.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	220'800.00	218'100.00	2'700.00	218'039.55
304	Personalversicherungsbeiträge	328'100.00	319'800.00	8'300.00	328'020.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'100.00	3'100.00	0.00	3'068.80
309	Übriger Personalaufwand	1'900.00	2'000.00	-100.00	1'763.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'400.00	4'300.00	100.00	4'200.75
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	800.00	-300.00	584.90
313	Verbrauchsmaterialien	39'100.00	37'000.00	2'100.00	27'746.50
315	Übriger Unterhalt	12'500.00	10'900.00	1'600.00	7'316.85
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	1'100.00	1'100.00	1'419.90
318	Dienstleistungen und Honorare	42'100.00	40'000.00	2'100.00	28'504.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'532'700.00	3'478'700.00	54'000.00	3'470'644.35
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-15'942.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'512'700.00	3'458'700.00	54'000.00	3'454'701.50
39903	Liegenschaften	929'312.48	815'008.99	114'303.49	964'451.72
39904	Informatik	214'780.96	190'068.26	24'712.70	198'838.21
39907	Zentrale Dienste Schule	147'692.46	128'964.78	18'727.68	124'866.14
39945	Bildungskommission	37'753.28	43'594.74	-5'841.46	52'384.63
39946	Schulleitung	318'339.81	280'069.56	38'270.25	261'796.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	5'160'578.99	4'916'406.33	244'172.66	5'057'038.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'160'578.99	4'916'406.33	244'172.66	5'057'038.58
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'546'803.05	1'149'989.43	396'813.62	1'078'680.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'707'382.04	6'066'395.76	640'986.28	6'135'719.30
351	Entschädigungen Kanton	1'638'200.00	1'650'000.00	-11'800.00	1'513'925.00
461	Kantonsbeiträge	-1'202'200.00	-1'196'200.00	-6'000.00	-1'233'629.80
6	Stufe VI: Vollkosten	7'143'382.04	6'520'195.76	623'186.28	6'416'014.50

302 Die Schülerzahl der Sekundarschule beträgt im Schuljahr 2016/17 240 Lernende (Vorjahr 241 Lernende). Sowohl Anzahl Klassen (16) wie auch Anzahl Lektionen (686.55) haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht oder nur leicht verändert.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 4'973.00 (bisher Fr. 4'781.00) plus Fr. 785.00 (bisher Fr. 800.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

398 Aufgrund der Investitionen im Bereich Oberstufenschulhaus steigen die kalkulatorischen Kosten an.

351 Kantonsschule:

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:						
	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Kantonsschule	142	127	114	96	106	109
Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:						
Schuljahr	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017
Beitrag pro Schüler	14'500	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000

5204 Schuldienste

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
302	Löhne der Lehrkräfte	321'100.00	325'400.00	-4'300.00	311'149.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'800.00	26'900.00	-100.00	24'522.85
304	Personalversicherungsbeiträge	40'700.00	42'000.00	-1'300.00	41'403.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	600.00	0.00	342.30
309	Übriger Personalaufwand	5'900.00	3'200.00	2'700.00	2'989.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'400.00	6'400.00	0.00	2'027.44
313	Verbrauchsmaterialien	5'400.00	5'300.00	100.00	3'553.70
317	Spesenentschädigungen	600.00	300.00	300.00	224.80
318	Dienstleistungen und Honorare	33'300.00	31'300.00	2'000.00	-2'789.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19
2	Stufe II: Nettodirektkosten	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19
6	Stufe VI: Vollkosten	440'800.00	441'400.00	-600.00	383'425.19

5205 Sonderschulung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	146.70
302	Löhne der Lehrkräfte	399'100.00	308'900.00	90'200.00	252'114.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	30'700.00	23'800.00	6'900.00	18'667.65
304	Personalversicherungsbeiträge	29'700.00	31'700.00	-2'000.00	21'825.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	400.00	100.00	265.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'460.70
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	1'080.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	464'000.00	368'800.00	95'200.00	296'560.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	464'000.00	368'800.00	95'200.00	296'560.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	464'000.00	368'800.00	95'200.00	296'560.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	464'000.00	368'800.00	95'200.00	296'560.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	464'000.00	368'800.00	95'200.00	296'560.20
351	Entschädigungen Kanton	1'652'000.00	1'652'000.00	0.00	1'617'072.00
352	Entschädigungen Gemeinden	26'000.00	26'000.00	0.00	13'544.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	4'680.00
461	Kantonsbeiträge	-445'600.00	-250'000.00	-195'600.00	-322'252.95
6	Stufe VI: Vollkosten	1'696'400.00	1'796'800.00	-100'400.00	1'609'603.25

302 Es werden deutlich mehr Schüler im Bereich Integrative Sonderschulung eingeschult. Entsprechend ist der Bedarf an zusätzlichen Lektionen gestiegen.

351 Der Beitrag der Gemeinde an den Pool für die Sonderschulung beträgt Fr. 112.00 pro Einwohner und an die Heilpädagogische Früherziehung Fr. 7.00 pro Einwohner.

461 An die gestiegenen Kosten der integrativen Sonderschulung bezahlt der Kanton Beiträge.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'900.00	114'500.00	-58'600.00	138'621.50
302	Löhne der Lehrkräfte	175'500.00	174'500.00	1'000.00	169'859.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	17'900.00	23'200.00	-5'300.00	20'624.85
304	Personalversicherungsbeiträge	23'900.00	23'500.00	400.00	23'504.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	600.00	-200.00	501.30
309	Übriger Personalaufwand	4'700.00	7'000.00	-2'300.00	5'606.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'680.30
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'900.00	23'500.00	400.00	23'347.90
313	Verbrauchsmaterialien	4'000.00	4'000.00	0.00	6'220.95
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	250.00
318	Dienstleistungen und Honorare	46'900.00	41'800.00	5'100.00	37'679.01
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	126'300.00	5'000.00	121'300.00	6'403.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	481'500.00	419'700.00	61'800.00	434'299.06
433	Schulgelder	-46'000.00	-48'000.00	2'000.00	-45'350.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	435'500.00	371'700.00	63'800.00	388'798.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	435'500.00	371'700.00	63'800.00	388'798.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	435'500.00	371'700.00	63'800.00	388'798.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	435'500.00	371'700.00	63'800.00	388'798.86
461	Kantonsbeiträge	-68'000.00	-75'000.00	7'000.00	-61'486.25
6	Stufe VI: Vollkosten	367'500.00	296'700.00	70'800.00	327'312.61

Unter "Übrige Angebote" fallen:

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

301 Der Besoldungsaufwand Herbstsportwoche (Fr. 18'000.00) wurde im Budget 2016 nicht budgetiert.

301/395 Der Lohnaufwand für die Aufgabenhilfe wird neu unter den Departementen (KST 3010 Departemente) budgetiert und als interne Leistungsverrechnung dem Kostenträger Aufgabenhilfe verrechnet.

461 Der Kantonsbeitrag an die Aufgabenhilfe wurde dem Ertrag der Rechnung 2015 angepasst.

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

Schulgeld pro Schuljahr:								
Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2012/13	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2013/14	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2014/15	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	2'000.00	2'650.00	4'000.00
2015/16	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	2'000.00	2'650.00	4'000.00
2016/17	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	2'000.00	2'650.00	4'000.00
Schülerzahlen:								
2012/13	49	26	208	258	5	8	3	-
2013/14	48	10	204	248	5	11	3	-
2014/15	38	17	183	262	7	15	5	1
2015/16	42	10	185	244	7	18	4	1
2016/17	37	4	189	217	8	14	2	-

520810 Musikschule Allgemein

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	3'200.00	3'200.00	0.00	4'087.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'400.00	8'300.00	3'100.00	5'284.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	600.00	600.00	0.00	399.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	102.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	12.35
309	Übriger Personalaufwand	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	4'911.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	17'500.00	14'400.00	3'100.00	11'008.02
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	15'500.00	500.00	12'867.75
315	Übriger Unterhalt	16'000.00	17'300.00	-1'300.00	12'970.40
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	12'300.00	14'800.00	-2'500.00	16'521.00
317	Spesenentschädigungen	2'600.00	6'400.00	-3'800.00	3'505.15
318	Dienstleistungen und Honorare	13'100.00	8'700.00	4'400.00	1'717.50
319	Übriger Sachaufwand	3'600.00	3'600.00	0.00	1'909.15
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	40'700.00	12'000.00	28'700.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	185'000.00	186'000.00	-1'000.00	184'258.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	327'100.00	298'900.00	28'200.00	259'554.92
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	-2'140.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	327'100.00	298'900.00	28'200.00	257'414.92
39903	Liegenschaften	95'511.92	92'978.88	2'533.04	92'529.02
39950	Präsidialdepartement	37'820.12	24'540.61	13'279.51	31'804.11
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	460'432.04	416'419.49	44'012.55	381'748.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	460'432.04	416'419.49	44'012.55	381'748.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	204'768.87	196'662.05	8'106.82	141'207.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	665'200.91	613'081.54	52'119.37	522'955.14
352	Entschädigungen Gemeinden	800.00	800.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	666'000.91	613'881.54	52'119.37	522'955.14

390 Für die Benützung der Räume im Werkhof wird der Musikschule eine interne Miete verrechnet.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
302	Löhne der Lehrkräfte	54'000.00	46'900.00	7'100.00	49'491.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'100.00	3'700.00	400.00	3'825.70
304	Personalversicherungsbeiträge	2'900.00	2'900.00	0.00	3'300.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	115.10
309	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'200.00	0.00	3'200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	77.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40
6	Stufe VI: Vollkosten	64'500.00	53'800.00	10'700.00	56'810.40

520830 Musikschulangebote

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
302	Löhne der Lehrkräfte	1'088'700.00	1'160'900.00	-72'200.00	1'154'657.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	83'300.00	92'200.00	-8'900.00	89'125.20
304	Personalversicherungsbeiträge	66'000.00	70'000.00	-4'000.00	70'407.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'700.00	1'500.00	1'200.00	2'678.45
309	Übriger Personalaufwand	3'800.00	3'800.00	0.00	3'515.70
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	47.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'244'500.00	1'328'400.00	-83'900.00	1'320'431.55
433	Schulgelder	-543'000.00	-553'000.00	10'000.00	-579'743.75
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-468.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	686'500.00	760'400.00	-73'900.00	740'219.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	686'500.00	760'400.00	-73'900.00	740'219.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	686'500.00	760'400.00	-73'900.00	740'219.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	686'500.00	760'400.00	-73'900.00	740'219.20
461	Kantonsbeiträge	-125'000.00	-125'000.00	0.00	-125'685.00
6	Stufe VI: Vollkosten	561'500.00	635'400.00	-73'900.00	614'534.20

302/433 Aufgrund weniger Musikschüler sinkt der Lohnaufwand und auch der Ertrag an Schulgeldern.

521000 Erwachsenenbildung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
362	Beiträge an Gemeinden	8'000.00	7'500.00	500.00	5'800.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	13'000.00	12'500.00	500.00	10'800.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	26'000.00	0.00	26'716.90
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'400.00	55'400.00	0.00	78'987.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00	4'100.00	900.00	6'244.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00	1'500.00	0.00	68.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	700.00	0.00	637.35
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	242.45
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	5'973.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	52'500.00	35'600.00	16'900.00	27'925.69
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	5'500.00	-500.00	2'862.90
313	Verbrauchsmaterialien	35'800.00	48'100.00	-12'300.00	20'408.15
314	Baulicher Unterhalt	121'000.00	89'600.00	31'400.00	53'575.20
315	Übriger Unterhalt	17'500.00	22'500.00	-5'000.00	16'804.05
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	961.30
318	Dienstleistungen und Honorare	235'500.00	291'000.00	-55'500.00	305'199.95
319	Übriger Sachaufwand	5'400.00	5'400.00	0.00	4'522.50
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	26'500.00	0.00	26'500.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	113'500.00	190'000.00	-76'500.00	112'785.15
395	Interne Leistungsverrechnung	314'500.00	271'500.00	43'000.00	303'823.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'021'000.00	1'052'100.00	-31'100.00	967'738.04
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-17'000.00	17'000.00	-60'019.80
434	Andere Benützungsgebühren	-47'500.00	-59'000.00	11'500.00	-60'920.45
436	Rückerstattungen	-4'600.00	-3'800.00	-800.00	-10'115.05
439	Uebrige	-37'000.00	-44'600.00	7'600.00	-36'911.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	931'900.00	927'700.00	4'200.00	799'771.59
39903	Liegenschaften	597'122.67	524'562.73	72'559.94	464'049.12
39908	Werkhof	-22'322.17	-17'170.50	-5'151.67	-43'915.22
39950	Präsidialdepartement	37'820.12	24'540.61	13'279.51	31'804.11
39980	Sicherheitsdepartement	20'236.04	23'732.76	-3'496.72	-3'272.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'564'756.66	1'483'365.60	81'391.06	1'248'437.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'564'756.66	1'483'365.60	81'391.06	1'248'437.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'742'356.31	1'617'418.00	124'938.31	1'479'215.97
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'307'112.97	3'100'783.60	206'329.37	2'727'653.37
362	Beiträge an Gemeinden	178'600.00	181'000.00	-2'400.00	184'894.80
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	153'800.00	164'200.00	-10'400.00	163'122.00
366	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	92'500.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-65'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'654'512.97	3'460'983.60	193'529.37	3'108'170.17

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	25'359.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00	20'000.00	0.00	28'374.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'300.00	1'400.00	900.00	3'010.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	65.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	4'498.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	445.10
318	Dienstleistungen und Honorare	56'500.00	119'000.00	-62'500.00	159'102.34
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	510.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	26'500.00	0.00	26'500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	13'000.00	18'500.00	-5'500.00	18'483.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	147'200.00	187'800.00	-40'600.00	240'008.89
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-17'500.00	7'500.00	-24'456.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	137'200.00	170'300.00	-33'100.00	215'552.79
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	137'200.00	170'300.00	-33'100.00	215'552.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	137'200.00	170'300.00	-33'100.00	215'552.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	137'200.00	170'300.00	-33'100.00	215'552.79
362	Beiträge an Gemeinden	75'000.00	75'000.00	0.00	83'845.00
365	Beiträge an private Institutionen	23'000.00	23'200.00	-200.00	25'052.00
366	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	92'500.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-65'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	245'200.00	278'500.00	-33'300.00	351'949.79

318 Die Kosten für das Kulturprojekt Halbinsel entfallen im Jahr 2017.

390 Für die Raumbenutzung des Gemeindearchivs im Werkhof wird neu eine interne Miete verrechnet.

5302 Freizeit und Sport

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	1'357.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	1'600.00	400.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	2'760.00
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	34.40
318	Dienstleistungen und Honorare	11'200.00	4'200.00	7'000.00	2'459.10
394	Interne Verrechnungen	4'500.00	0.00	4'500.00	4'207.50
395	Interne Leistungsverrechnung	33'500.00	23'000.00	10'500.00	33'947.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	69'700.00	62'300.00	7'400.00	44'766.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	-17'000.00	17'000.00	-60'019.80
434	Andere Benützungsgebühren	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'532.40
436	Rückerstattungen	0.00	-200.00	200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	67'700.00	43'100.00	24'600.00	-16'786.05
39903	Liegenschaften	544'108.18	493'499.23	50'608.95	464'049.12
39908	Werkhof	-3'181.53	-4'480.74	1'299.21	-4'882.72
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	608'626.65	532'118.49	76'508.16	442'380.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	608'626.65	532'118.49	76'508.16	442'380.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'473'638.83	1'373'213.40	100'425.43	1'351'304.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'082'265.48	1'905'331.89	176'933.59	1'793'685.05
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	24'000.00	24'000.00	0.00	34'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'111'265.48	1'934'331.89	176'933.59	1'832'685.05

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2015 angepasst.

398 Ein Teil der kalkulatorischen Kosten Gemeindehausplatz 26 werden der Kultur belastet.

423 Die Pachtzinse TCS-Campingplatz und Cruising Club werden ab 2016 unter der Kostenstelle 590140 "Baurechts- und Pachtzinse" verbucht.

5303 Vereinsunterstützung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	286.50
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	8'000.00	0.00	5'236.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	12'827.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'000.00	8'000.00	0.00	18'350.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'000.00	8'000.00	0.00	18'350.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	8'000.00	8'000.00	0.00	18'350.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'000.00	8'000.00	0.00	18'350.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	8'000.00	8'000.00	0.00	18'350.15
365	Beiträge an private Institutionen	106'800.00	117'000.00	-10'200.00	104'070.00
6	Stufe VI: Vollkosten	114'800.00	125'000.00	-10'200.00	122'420.15

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'400.00	26'400.00	0.00	43'049.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00	2'000.00	0.00	2'649.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	68.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	554.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'500.00	12'000.00	16'500.00	12'301.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	5'500.00	-500.00	2'862.90
313	Verbrauchsmaterialien	35'800.00	48'100.00	-12'300.00	20'408.15
314	Baulicher Unterhalt	111'000.00	64'600.00	46'400.00	50'815.20
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	16'804.05
318	Dienstleistungen und Honorare	4'500.00	7'500.00	-3'000.00	994.25
394	Interne Verrechnungen	109'000.00	190'000.00	-81'000.00	108'577.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	337'700.00	376'600.00	-38'900.00	259'085.80
434	Andere Benützungsgebühren	-1'500.00	-1'500.00	0.00	-650.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'000.90
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-90.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	336'200.00	375'100.00	-38'900.00	254'344.90
39908	Werkhof	-19'140.64	-12'689.76	-6'450.88	-39'032.50
39980	Sicherheitsdepartement	20'236.04	23'732.76	-3'496.72	-3'272.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	337'295.40	386'143.00	-48'847.60	212'040.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	337'295.40	386'143.00	-48'847.60	212'040.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	130'424.17	122'828.45	7'595.72	113'236.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	467'719.57	508'971.45	-41'251.88	325'276.29
6	Stufe VI: Vollkosten	467'719.57	508'971.45	-41'251.88	325'276.29

- 311 Unter anderem sind Ersatzbeschaffungen bei den öffentlichen Spielplätzen (Fr. 5'000.00) und bei den öffentlichen Ruhebänken (Fr. 14'000.00) geplant.
- 314 Nebst dem ordentlichen Unterhalt müssen gemäss Bericht BFU beim Seebad (Fr. 25'000.00) und bei den übrigen Freizeitanlagen (Fr. 35'000.00) diverse Sicherheitsmassnahmen umgesetzt werden. Zudem soll das öffentliche Herren-WC an der Zumhofstrasse 1 saniert werden (Fr. 18'000.00).
- 394 Der Betrag wurde aufgrund der Rechnung 2015 reduziert.

5305 Kommunikation, Information

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	150'000.00	147'000.00	3'000.00	132'253.41
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	50.00
395	Interne Leistungsverrechnung	177'000.00	140'000.00	37'000.00	147'700.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	327'000.00	287'000.00	40'000.00	280'003.41
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-3'500.00	-500.00	-4'685.30
439	Uebrige	-37'000.00	-44'600.00	7'600.00	-36'821.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	286'000.00	238'900.00	47'100.00	238'496.96
39950	Präsidialdepartement	37'820.12	24'540.61	13'279.51	31'804.11
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	323'820.12	263'440.61	60'379.51	270'301.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	323'820.12	263'440.61	60'379.51	270'301.07
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'295.39	25'796.15	2'499.24	14'675.18
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	352'115.51	289'236.76	62'878.75	284'976.25
6	Stufe VI: Vollkosten	352'115.51	289'236.76	62'878.75	284'976.25

318 Für die 1. Tranche "Neues Horwer Geschichtsbuch" wurden Fr. 10'000.00 budgetiert.

5307 Gemeindebibliothek

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	9'000.00	0.00	7'562.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	584.75
304	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	17.50
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	242.45
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'474.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	16'000.00	0.00	15'463.74
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	195.30
318	Dienstleistungen und Honorare	5'300.00	5'300.00	0.00	5'154.85
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	3'962.50
395	Interne Leistungsverrechnung	91'000.00	90'000.00	1'000.00	90'865.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	131'400.00	130'400.00	1'000.00	125'523.64
434	Andere Benützungsgebühren	-34'000.00	-38'000.00	4'000.00	-34'281.95
436	Rückerstattungen	-600.00	-100.00	-500.00	-1'428.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	96'800.00	92'300.00	4'500.00	89'812.84
39903	Liegenschaften	53'014.49	31'063.50	21'950.99	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	149'814.49	123'363.50	26'450.99	89'812.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	149'814.49	123'363.50	26'450.99	89'812.84
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	109'997.92	95'580.00	14'417.92	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	259'812.41	218'943.50	40'868.91	89'812.84
362	Beiträge an Gemeinden	103'600.00	106'000.00	-2'400.00	101'049.80
6	Stufe VI: Vollkosten	363'412.41	324'943.50	38'468.91	190'862.64

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'300.00	56'300.00	0.00	53'274.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'294.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	34.65
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	1'085.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	303.20
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	7'020.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	17.50
395	Interne Leistungsverrechnung	60'000.00	59'000.00	1'000.00	60'512.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	123'900.00	122'800.00	1'100.00	124'642.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	123'900.00	122'800.00	1'100.00	124'642.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	123'900.00	122'800.00	1'100.00	124'642.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	123'900.00	122'800.00	1'100.00	124'642.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'800.00	0.00	18'800.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	142'700.00	122'800.00	19'900.00	124'642.10
352	Entschädigungen Gemeinden	78'000.00	78'000.00	0.00	80'446.60
362	Beiträge an Gemeinden	130'000.00	80'000.00	50'000.00	103'413.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'152'000.00	2'550'000.00	-398'000.00	2'361'202.40
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	479'000.00	430'000.00	49'000.00	420'803.70
365	Beiträge an private Institutionen	1'208'000.00	1'168'000.00	40'000.00	1'212'245.11
366	Beiträge an private Haushalte	455'000.00	470'000.00	-15'000.00	456'422.70
6	Stufe VI: Vollkosten	4'644'700.00	4'898'800.00	-254'100.00	4'759'175.71

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	240.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'000.00	1'000.00	0.00	240.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'000.00	1'000.00	0.00	240.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'000.00	1'000.00	0.00	240.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'000.00	1'000.00	0.00	240.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'800.00	0.00	18'800.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	19'800.00	1'000.00	18'800.00	240.00
352	Entschädigungen Gemeinden	78'000.00	78'000.00	0.00	80'446.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	479'000.00	430'000.00	49'000.00	420'803.70
365	Beiträge an private Institutionen	268'000.00	168'000.00	100'000.00	206'574.76
366	Beiträge an private Haushalte	455'000.00	470'000.00	-15'000.00	456'422.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'299'800.00	1'147'000.00	152'800.00	1'164'487.76

364/365 Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen müssen die Budgetbeträge der Spitex bei den Pflegeleistungen und bei der Familienhilfe erhöht werden.

398 Die Investitionskosten betreffend Umwandlung Kirchfeld in eine Aktiengesellschaft werden unter dem Gesundheitswesen verbucht.

5402 Schulgesundheitsdienst

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'300.00	56'300.00	0.00	53'274.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'294.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	34.65
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	1'085.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	303.20
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	17.50
395	Interne Leistungsverrechnung	24'000.00	23'000.00	1'000.00	23'772.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	87'900.00	86'800.00	1'100.00	80'882.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	87'900.00	86'800.00	1'100.00	80'882.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	87'900.00	86'800.00	1'100.00	80'882.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	87'900.00	86'800.00	1'100.00	80'882.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	87'900.00	86'800.00	1'100.00	80'882.10
362	Beiträge an Gemeinden	0.00	0.00	0.00	800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	87'900.00	86'800.00	1'100.00	81'682.10

5403 Pflegefinanzierung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	7'020.00
395	Interne Leistungsverrechnung	35'000.00	35'000.00	0.00	36'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'000.00	35'000.00	0.00	43'520.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	35'000.00	35'000.00	0.00	43'520.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	35'000.00	35'000.00	0.00	43'520.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	35'000.00	35'000.00	0.00	43'520.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	35'000.00	35'000.00	0.00	43'520.00
362	Beiträge an Gemeinden	130'000.00	80'000.00	50'000.00	102'613.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'152'000.00	2'550'000.00	-398'000.00	2'361'202.40
365	Beiträge an private Institutionen	940'000.00	1'000'000.00	-60'000.00	1'005'670.35
6	Stufe VI: Vollkosten	3'257'000.00	3'665'000.00	-408'000.00	3'513'005.85

- 362 Aufgrund der Hochrechnung 2016 steigt der Beitrag an andere Gemeinden.
- 363 Für das Budget 2017 berechnet das Kirchefeld Restfinanzierungsbeiträge von Fr. 2'689'800.00. Rund 80 % dieser Einnahmen stammen aus der Gemeinde Horw (Basis Rechnung 2015). Dies wären für das Jahr 2017 Fr. 2'152'000.00.
- 365 Aufgrund der Hochrechnung 2016 sinkt auch der Beitrag an private Anbieter.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'230'700.00	9'174'200.00	56'500.00	9'254'824.99
303	Sozialversicherungsbeiträge	706'900.00	713'800.00	-6'900.00	688'678.15
304	Personalversicherungsbeiträge	519'300.00	507'800.00	11'500.00	486'574.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	21'800.00	153'700.00	-131'900.00	135'333.30
309	Übriger Personalaufwand	181'000.00	177'500.00	3'500.00	145'433.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	39'200.00	44'200.00	-5'000.00	33'741.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	258'000.00	278'000.00	-20'000.00	253'201.25
313	Verbrauchsmaterialien	1'220'700.00	1'229'700.00	-9'000.00	1'169'168.50
314	Baulicher Unterhalt	227'000.00	227'000.00	0.00	238'052.08
315	Übriger Unterhalt	42'000.00	38'000.00	4'000.00	42'363.15
317	Spesenentschädigungen	10'500.00	10'500.00	0.00	10'675.30
318	Dienstleistungen und Honorare	113'900.00	114'400.00	-500.00	97'667.58
319	Übriger Sachaufwand	54'000.00	51'000.00	3'000.00	59'379.90
394	Interne Verrechnungen	2'500.00	2'000.00	500.00	2'545.00
395	Interne Leistungsverrechnung	74'500.00	81'600.00	-7'100.00	16'150.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'702'000.00	12'803'400.00	-101'400.00	12'633'788.55
422	Anlagen des Finanzvermögens	-1'000.00	-3'500.00	2'500.00	-598.85
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-11'334'400.00	-11'049'200.00	-285'200.00	-11'146'247.80
436	Rückerstattungen	-47'500.00	-88'300.00	40'800.00	-194'549.10
439	Uebrige	-363'200.00	-362'600.00	-600.00	-364'924.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	955'900.00	1'299'800.00	-343'900.00	927'468.30
39904	Informatik	0.00	161'672.38	-161'672.38	195'898.45
39920	Finanzdepartement	182'923.47	0.00	182'923.47	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'138'823.47	1'461'472.38	-322'648.91	1'123'366.75
4	Erlöse aus Umlagen	-1'538'000.00	-1'574'400.00	36'400.00	-1'574'302.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-399'176.53	-112'927.62	-286'248.91	-450'935.25
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'042'800.00	1'059'200.00	-16'400.00	1'059'106.00
396	Zinsen	88'500.00	125'600.00	-37'100.00	220'580.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'538'000.00	1'574'400.00	-36'400.00	1'574'302.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'270'123.47	2'646'272.38	-376'148.91	2'403'052.75
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	214'676.53	148'627.62	66'048.91	366'482.85
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	0.00	220'000.00
462	Gemeindebeiträge	-2'689'800.00	-2'999'900.00	310'100.00	-2'938'091.60
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-36'444.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Detailauszüge:

10000 Gebäude und Umgebung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	255'000.00	275'000.00	-20'000.00	250'634.25
314	Baulicher Unterhalt	227'000.00	227'000.00	0.00	238'052.08
315	Übriger Unterhalt	35'000.00	30'000.00	5'000.00	36'125.95
318	Dienstleistungen und Honorare	73'000.00	73'000.00	0.00	67'675.08
394	Interne Verrechnungen	2'500.00	2'000.00	500.00	2'545.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	592'500.00	607'000.00	-14'500.00	595'032.36
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-5'845.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	592'500.00	607'000.00	-14'500.00	589'187.06
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	592'500.00	607'000.00	-14'500.00	589'187.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	592'500.00	607'000.00	-14'500.00	589'187.06
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'538'000.00	1'574'400.00	-36'400.00	1'574'302.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'130'500.00	2'181'400.00	-50'900.00	2'163'489.06
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	0.00	220'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'350'500.00	2'401'400.00	-50'900.00	2'383'489.06

385 Das Kirchfeld 2 wurde schon in der Vergangenheit abgeschrieben. Aus diesem Grund werden dem Kirchfeld für diese Infrastrukturen keine kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen belastet. Trotzdem müssten die heutigen Bewohner einen Anteil an diese Infrastrukturkosten bezahlen. Mit einer Einlage in die Vorfinanzierung soll diesem Umstand Rechnung getragen werden. Gemäss Bericht BDO darf diese Rückstellung höchstens auf der Basis des heutigen Gebäudeversicherungswertes berechnet werden.

12000 Technischer Dienst

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	351'700.00	346'400.00	5'300.00	341'055.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'900.00	27'000.00	-100.00	24'661.15
304	Personalversicherungsbeiträge	20'200.00	19'700.00	500.00	17'409.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	5'800.00	-4'900.00	4'826.95
309	Übriger Personalaufwand	9'000.00	500.00	8'500.00	597.50
313	Verbrauchsmaterialien	1'800.00	1'800.00	0.00	1'393.50
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	3'958.05
318	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00	1'000.00	500.00	581.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	417'000.00	407'200.00	9'800.00	394'483.35
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-3'500.00	2'500.00	-4'653.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	416'000.00	403'700.00	12'300.00	389'829.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	416'000.00	403'700.00	12'300.00	389'829.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	416'000.00	403'700.00	12'300.00	389'829.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	416'000.00	403'700.00	12'300.00	389'829.80
6	Stufe VI: Vollkosten	416'000.00	403'700.00	12'300.00	389'829.80

13000 Leitung und Verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	544'700.00	556'800.00	-12'100.00	564'597.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	41'700.00	43'400.00	-1'700.00	40'307.90
304	Personalversicherungsbeiträge	37'300.00	37'900.00	-600.00	39'137.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'300.00	9'400.00	-8'100.00	8'464.80
309	Übriger Personalaufwand	49'500.00	65'000.00	-15'500.00	71'555.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	38'000.00	43'000.00	-5'000.00	33'571.45
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	5'508.70
317	Spesenentschädigungen	10'500.00	10'500.00	0.00	10'675.30
318	Dienstleistungen und Honorare	37'400.00	37'400.00	0.00	28'262.75
319	Übriger Sachaufwand	39'000.00	36'000.00	3'000.00	42'446.05
395	Interne Leistungsverrechnung	74'500.00	81'600.00	-7'100.00	16'150.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	879'900.00	927'000.00	-47'100.00	860'677.20
422	Anlagen des Finanzvermögens	-1'000.00	-3'500.00	2'500.00	-598.85
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-6'000.00	4'500.00	0.00
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-205.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	877'400.00	917'500.00	-40'100.00	859'873.35
39904	Informatik	0.00	161'672.38	-161'672.38	195'898.45
39920	Finanzdepartement	182'923.47	0.00	182'923.47	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'060'323.47	1'079'172.38	-18'848.91	1'055'771.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'060'323.47	1'079'172.38	-18'848.91	1'055'771.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'060'323.47	1'079'172.38	-18'848.91	1'055'771.80
6	Stufe VI: Vollkosten	1'060'323.47	1'079'172.38	-18'848.91	1'055'771.80

305 Die Krankentaggeldversicherung wurde nicht mehr erneuert.

14000 Hauswirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'900'700.00	1'807'400.00	93'300.00	1'299'897.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	145'500.00	140'800.00	4'700.00	95'541.65
304	Personalversicherungsbeiträge	102'000.00	99'100.00	2'900.00	71'011.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'500.00	30'300.00	-25'800.00	19'170.50
309	Übriger Personalaufwand	10'500.00	1'500.00	9'000.00	830.00
313	Verbrauchsmaterialien	118'000.00	123'000.00	-5'000.00	122'651.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'281'200.00	2'202'100.00	79'100.00	1'609'103.15
436	Rückerstattungen	-11'500.00	-16'300.00	4'800.00	-16'745.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'269'700.00	2'185'800.00	83'900.00	1'592'357.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'269'700.00	2'185'800.00	83'900.00	1'592'357.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'269'700.00	2'185'800.00	83'900.00	1'592'357.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'269'700.00	2'185'800.00	83'900.00	1'592'357.30
6	Stufe VI: Vollkosten	2'269'700.00	2'185'800.00	83'900.00	1'592'357.30

301/303/304 Interne Verschiebung von 180 Stellenprozenten der Pflege zur neuen KST "14300 Office" aufgrund des Projektes "Essqualität".

305 Die Krankentaggeldversicherung wurde nicht mehr erneuert.

16000 Küche

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	791'500.00	877'900.00	-86'400.00	973'678.27
303	Sozialversicherungsbeiträge	60'600.00	68'100.00	-7'500.00	71'505.20
304	Personalversicherungsbeiträge	48'000.00	50'000.00	-2'000.00	43'252.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'800.00	14'600.00	-12'800.00	13'287.50
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	1'000.00	6'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'567.00
313	Verbrauchsmaterialien	767'400.00	762'400.00	5'000.00	714'272.80
319	Übriger Sachaufwand	15'000.00	15'000.00	0.00	16'933.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'694'300.00	1'792'000.00	-97'700.00	1'835'496.77
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-8'000.00	6'500.00	-85'789.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'692'800.00	1'784'000.00	-91'200.00	1'749'707.62
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'692'800.00	1'784'000.00	-91'200.00	1'749'707.62
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'692'800.00	1'784'000.00	-91'200.00	1'749'707.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'692'800.00	1'784'000.00	-91'200.00	1'749'707.62
6	Stufe VI: Vollkosten	1'692'800.00	1'784'000.00	-91'200.00	1'749'707.62

301 Interne Verschiebung der La Vita (Cafeteria)-Mitarbeitenden von Küche auf Hauswirtschaft.

305 Die Krankentaggeldversicherung wurde nicht mehr erneuert.

21000 Pflegekosten

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'605'200.00	5'548'800.00	56'400.00	6'023'441.82
303	Sozialversicherungsbeiträge	429'300.00	431'600.00	-2'300.00	451'949.45
304	Personalversicherungsbeiträge	311'800.00	301'100.00	10'700.00	312'343.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	13'200.00	93'000.00	-79'800.00	88'665.40
309	Übriger Personalaufwand	105'000.00	109'500.00	-4'500.00	72'450.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	169.80
313	Verbrauchsmaterialien	327'500.00	336'500.00	-9'000.00	325'341.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'793'200.00	6'821'700.00	-28'500.00	7'274'362.02
436	Rückerstattungen	-14'500.00	-53'000.00	38'500.00	-80'488.35
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'635.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'778'700.00	6'768'700.00	10'000.00	7'192'238.37
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	6'778'700.00	6'768'700.00	10'000.00	7'192'238.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'778'700.00	6'768'700.00	10'000.00	7'192'238.37
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'778'700.00	6'768'700.00	10'000.00	7'192'238.37
6	Stufe VI: Vollkosten	6'778'700.00	6'768'700.00	10'000.00	7'192'238.37

305 Die Krankentaggeldversicherung wurde nicht mehr erneuert.

436 Die Rückerstattung der Krankentaggeldversicherung entfällt. Die KTG zahlt nur noch für die pendenten Fälle.

60000 Pensionsleistungen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'730'000.00	-7'500'000.00	-230'000.00	-7'593'713.25

432 Die Aufenthaltstaxen werden 2017, vorbehältlich Einwohnerratsentscheid, erhöht.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-3'604'400.00	-3'549'200.00	-55'200.00	-3'552'534.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'604'400.00	-3'549'200.00	-55'200.00	-3'552'534.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'604'400.00	-3'549'200.00	-55'200.00	-3'552'534.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'604'400.00	-3'549'200.00	-55'200.00	-3'552'534.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'604'400.00	-3'549'200.00	-55'200.00	-3'552'534.55
462	Gemeindebeiträge	-2'689'800.00	-2'999'900.00	310'100.00	-2'938'091.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'294'200.00	-6'549'100.00	254'900.00	-6'490'626.15

462 Die Pflegeleistungen werden auf der Basis der aktuellen Pflegestufeneinreihung (Sommer 2016) und der durchschnittlichen Belegung der letzten Jahre für das Jahr 2017 hochgerechnet. Gemäss dieser Berechnung kann der Ansatz pro Pflegestufe reduziert werden, und damit sinkt der Ertrag der Restfinanzierer (Gemeinden).

90000 Nebenbetriebe

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

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'900.00	36'900.00	0.00	52'155.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'900.00	2'900.00	0.00	4'712.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	3'420.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	600.00	-500.00	918.15
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	2'279.15
318	Dienstleistungen und Honorare	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	1'148.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'900.00	46'400.00	-2'500.00	64'633.70
436	Rückerstattungen	-17'500.00	-1'500.00	-16'000.00	-1'026.90
439	Uebrige	-363'200.00	-362'600.00	-600.00	-363'084.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-336'800.00	-317'700.00	-19'100.00	-299'477.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-336'800.00	-317'700.00	-19'100.00	-299'477.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-336'800.00	-317'700.00	-19'100.00	-299'477.40
331	VV ordentliche Abschreibungen	16'000.00	0.00	16'000.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-320'800.00	-317'700.00	-3'100.00	-299'477.40
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-36'444.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-335'800.00	-332'700.00	-3'100.00	-350'921.40

436 Es finden mehr (interne) Anlässe im La Vita statt, das Catering generiert mehr Umsatz.

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
4	Erlöse aus Umlagen	-1'538'000.00	-1'574'400.00	36'400.00	-1'574'302.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'538'000.00	-1'574'400.00	36'400.00	-1'574'302.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'026'800.00	1'059'200.00	-32'400.00	1'059'106.00
396	Zinsen	88'500.00	125'600.00	-37'100.00	220'580.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-422'700.00	-389'600.00	-33'100.00	-294'616.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	214'676.53	148'627.62	66'048.91	366'482.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-208'023.47	-240'972.38	32'948.91	71'866.85

331 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet.

396 Die Spezialfinanzierung Kirchfeld profitiert von den günstigen Zinsen der Gemeinde.

4 Die unter der Kostenstelle verbuchten kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen werden in diesem Abgrenzungskonto als Ertrag verbucht. Damit wird in der Gesamtsicht Kirchfeld die KORE-Sicht neutralisiert.

380 Der Überschuss wird mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung ausgeglichen.

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	7'000.00	0.00	2'942.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'500.00	158'500.00	0.00	342'635.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'200.00	12'400.00	-200.00	25'566.65
304	Personalversicherungsbeiträge	500.00	800.00	-300.00	6'545.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	823.95
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	3'333.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'400.00	4'400.00	0.00	3'446.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	7'500.00	2'500.00	2'025.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	681.90
313	Verbrauchsmaterialien	82'000.00	79'000.00	3'000.00	77'869.88
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	9'300.00	8'300.00	1'000.00	9'816.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	94'399.45
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	261.80
318	Dienstleistungen und Honorare	99'100.00	98'500.00	600.00	107'428.75
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	6'180.40
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	164'500.00	131'200.00	33'300.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'268'200.00	2'204'500.00	63'700.00	2'063'872.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'829'900.00	2'726'300.00	103'600.00	2'747'829.78
434	Andere Benützungsgebühren	-363'300.00	-337'300.00	-26'000.00	-370'656.33
435	Verkäufe	-500.00	-500.00	0.00	-253.50
436	Rückerstattungen	-2'807'100.00	-3'092'100.00	285'000.00	-3'090'746.38
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-341'000.00	-703'600.00	362'600.00	-713'826.43
39903	Liegenschaften	15'747.22	9'227.01	6'520.21	0.00
39950	Präsidialdepartement	75'640.24	49'081.22	26'559.02	63'608.28
39990	Sozialdepartement	22'549.38	871.64	21'677.74	123'835.52
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-227'063.16	-644'420.13	417'356.97	-526'382.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-227'063.16	-644'420.13	417'356.97	-526'382.63
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	223'760.70	202'750.47	21'010.23	99'119.38
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'302.46	-441'669.66	438'367.20	-427'263.25
352	Entschädigungen Gemeinden	174'200.00	167'000.00	7'200.00	175'451.70
361	Beiträge an Kanton	8'344'200.00	8'338'600.00	5'600.00	7'928'433.30
362	Beiträge an Gemeinden	45'000.00	45'000.00	0.00	40'854.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45'000.00	45'000.00	0.00	41'295.00
365	Beiträge an private Institutionen	148'400.00	130'900.00	17'500.00	137'404.40
366	Beiträge an private Haushalte	6'384'000.00	6'643'000.00	-259'000.00	6'869'929.49
451	Rückerstattungen Kanton	-139'800.00	-130'400.00	-9'400.00	-141'341.00
461	Kantonsbeiträge	-40'500.00	-70'500.00	30'000.00	-69'202.45
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-500.00	0.00	-1'300.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-66'500.00	-60'000.00	-6'500.00	-60'634.65
6	Stufe VI: Vollkosten	14'890'197.54	14'666'430.34	223'767.20	14'493'626.54

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

550130 Krankenversicherung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	5'500.00	10'000.00	-4'500.00	5'313.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'500.00	10'000.00	-4'500.00	5'313.35
436	Rückerstattungen	-80'000.00	-100'000.00	20'000.00	-79'502.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-74'500.00	-90'000.00	15'500.00	-74'189.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-74'500.00	-90'000.00	15'500.00	-74'189.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-74'500.00	-90'000.00	15'500.00	-74'189.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-74'500.00	-90'000.00	15'500.00	-74'189.05
361	Beiträge an Kanton	1'141'000.00	1'208'800.00	-67'800.00	1'110'420.00
365	Beiträge an private Institutionen	81'000.00	70'000.00	11'000.00	79'580.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'147'500.00	1'188'800.00	-41'300.00	1'115'811.35

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Prämienverbilligung beträgt Fr. 79.37/Einwohner (bisher Fr. 83.92). Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	34'000.00	36'000.00	-2'000.00	34'030.00
361	Beiträge an Kanton	4'052'100.00	4'016'200.00	35'900.00	3'861'948.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'086'100.00	4'052'200.00	33'900.00	3'895'978.00

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Ergänzungsleistungen beträgt Fr. 282.10/Einwohner (bisher Fr. 278.53). Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	500.00	-500.00	195.85
395	Interne Leistungsverrechnung	53'000.00	55'000.00	-2'000.00	52'867.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'062.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'062.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'062.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'062.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'062.85
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	0.00	826.05
6	Stufe VI: Vollkosten	53'000.00	55'500.00	-2'500.00	53'888.90

550160 Wohnungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	1'500.00	1'500.00	0.00	1'485.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'500.00	1'500.00	0.00	1'485.00
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	1'485.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	0.00	1'485.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	1'485.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	1'485.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
366	Beiträge an private Haushalte	133'000.00	97'000.00	36'000.00	132'822.00
6	Stufe VI: Vollkosten	134'000.00	98'000.00	36'000.00	134'307.00

366 Der Aufwand Mietzinsbeihilfen wurde der Rechnung 2015 angepasst.

55017 Familie plus

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'500.00	158'500.00	0.00	342'635.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'200.00	12'400.00	-200.00	25'566.65
304	Personalversicherungsbeiträge	500.00	800.00	-300.00	6'545.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	823.95
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	3'333.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	49.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'000.00	4'500.00	2'500.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	900.00	900.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	75'000.00	72'000.00	3'000.00	71'342.95
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	4'844.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	68'600.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	261.80
318	Dienstleistungen und Honorare	35'300.00	33'300.00	2'000.00	61'820.20
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	550.40
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	126'300.00	93'000.00	33'300.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	853'000.00	825'000.00	28'000.00	693'532.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'279'700.00	1'211'400.00	68'300.00	1'279'905.85
434	Andere Benützungsgebühren	-360'000.00	-332'000.00	-28'000.00	-365'198.68
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-5'418.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	919'700.00	879'400.00	40'300.00	909'289.17
39903	Liegenschaften	15'747.22	9'227.01	6'520.21	0.00
39990	Sozialdepartement	11'274.69	3'585.82	7'688.87	61'917.76
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	946'721.91	892'212.83	54'509.08	971'206.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	946'721.91	892'212.83	54'509.08	971'206.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	99'921.68	89'774.48	10'147.20	34'884.51
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'046'643.59	981'987.31	64'656.28	1'006'091.44
365	Beiträge an private Institutionen	8'900.00	8'900.00	0.00	8'115.00
366	Beiträge an private Haushalte	240'000.00	240'000.00	0.00	201'308.31
451	Rückerstattungen Kanton	-113'800.00	-103'800.00	-10'000.00	-115'300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'181'743.59	1'127'087.31	54'656.28	1'100'214.75

- 390 Die Zumietung von Immobilien fällt in den Zuständigkeitsbereich der Immobilien. Neu werden diese Kosten unter den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens verbucht und anschliessend intern den Benützern verrechnet (KART 390). Die bisherigen Mieten Rechnung 2015 KART 316 werden ab dem Jahr 2016 als interne Mieten (KART 390) verrechnet. Für die schulergänzenden Angebote der Schule Kastanienbaum werden Räume vom Pfortnerhaus Krämerstein zugemietet.
- 395 In der Rechnung 2015 wurden die Löhne der schulergänzenden Kinderbetreuung direkt verbucht (Fr. 185'487.00). Ab 2016 werden diese Löhne unter der Kostenstelle Departemente verbucht und als interne Leistung der Kostenstelle Familie plus verrechnet.

5502 AHV-Zweigstelle

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	20.00
395	Interne Leistungsverrechnung	93'000.00	100'000.00	-7'000.00	92'799.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	93'100.00	100'100.00	-7'000.00	92'819.85
436	Rückerstattungen	-600.00	-600.00	0.00	-610.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'500.00	99'500.00	-7'000.00	92'209.25
39950	Präsidialdepartement	75'640.24	49'081.22	26'559.02	63'608.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	168'140.24	148'581.22	19'559.02	155'817.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	168'140.24	148'581.22	19'559.02	155'817.53
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	51'592.31	4'998.48	29'350.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	224'731.03	200'173.53	24'557.50	185'167.89
451	Rückerstattungen Kanton	-26'000.00	-26'600.00	600.00	-26'041.00
6	Stufe VI: Vollkosten	198'731.03	173'573.53	25'157.50	159'126.89

5503 Altersbetreuung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	0.00	37'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	21'000.00	21'000.00	0.00	18'861.00
6	Stufe VI: Vollkosten	61'000.00	61'000.00	0.00	55'861.00

5504 Jugendanimation und Jugendförderung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'400.00	2'400.00	0.00	1'329.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	2'025.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	681.90
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'526.93
315	Übriger Unterhalt	6'300.00	5'300.00	1'000.00	4'883.85
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	25'799.45
318	Dienstleistungen und Honorare	14'800.00	15'700.00	-900.00	13'303.68
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	910.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	38'200.00	38'200.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	259'500.00	252'000.00	7'500.00	254'530.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	335'900.00	328'300.00	7'600.00	309'990.01
434	Andere Benützungsgebühren	-3'300.00	-5'300.00	2'000.00	-5'457.65
435	Verkäufe	-500.00	-500.00	0.00	-253.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	332'100.00	322'500.00	9'600.00	304'278.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	332'100.00	322'500.00	9'600.00	304'278.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	332'100.00	322'500.00	9'600.00	304'278.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	332'100.00	322'500.00	9'600.00	304'278.86
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	0.00	4'295.00
461	Kantonsbeiträge	-500.00	-500.00	0.00	0.00
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-500.00	0.00	-1'300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	336'100.00	326'500.00	9'600.00	307'273.86

55051 Allgemeine Fürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	2'942.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	2'067.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	88.40
318	Dienstleistungen und Honorare	24'000.00	24'000.00	0.00	21'837.92
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	4'700.00
395	Interne Leistungsverrechnung	939'000.00	895'000.00	44'000.00	899'645.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	972'500.00	928'500.00	44'000.00	931'281.77
2	Stufe II: Nettodirektkosten	972'500.00	928'500.00	44'000.00	931'281.77
39990	Sozialdepartement	11'274.69	-2'714.18	13'988.87	61'917.76
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	983'774.69	925'785.82	57'988.87	993'199.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	983'774.69	925'785.82	57'988.87	993'199.53
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'248.23	61'383.68	5'864.55	34'884.51
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'051'022.92	987'169.50	63'853.42	1'028'084.04
352	Entschädigungen Gemeinden	174'200.00	167'000.00	7'200.00	175'451.70
361	Beiträge an Kanton	3'151'100.00	3'113'600.00	37'500.00	2'955'239.25
362	Beiträge an Gemeinden	35'000.00	35'000.00	0.00	35'854.00
365	Beiträge an private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'120.00
366	Beiträge an private Haushalte	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'423'322.92	4'314'769.50	108'553.42	4'204'748.99

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) beträgt Fr. 225.90/Einwohner (bisher Fr. 222.40).

395 Die Leistungen der Integrationsstelle werden der Kostenstelle "Allgemeinen Fürsorge" verrechnet.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
436	Rückerstattungen	-2'335'000.00	-2'600'000.00	265'000.00	-2'635'788.27
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'335'000.00	-2'600'000.00	265'000.00	-2'635'788.27
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'335'000.00	-2'600'000.00	265'000.00	-2'635'788.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'335'000.00	-2'600'000.00	265'000.00	-2'635'788.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'335'000.00	-2'600'000.00	265'000.00	-2'635'788.27
366	Beiträge an private Haushalte	5'334'000.00	5'629'000.00	-295'000.00	5'865'567.18
461	Kantonsbeiträge	-40'000.00	-70'000.00	30'000.00	-69'202.45
6	Stufe VI: Vollkosten	2'959'000.00	2'959'000.00	0.00	3'160'576.46

366/436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Insgesamt gehen wir bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe aufgrund der aktuellen Hochrechnung von einem unveränderten Nettoaufwand aus.

366 Die Mutterschaftsbeihilfe wurde vom Kanton 2016 aufgehoben. Im Budget 2017 wurde deshalb diese Hilfe in die Wirtschaftliche Sozialhilfe integriert.

55053 Alimenteninkasso

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	2'171.10
395	Interne Leistungsverrechnung	21'000.00	25'000.00	-4'000.00	20'955.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	31'000.00	35'000.00	-4'000.00	23'126.10
436	Rückerstattungen	-390'000.00	-390'000.00	0.00	-369'427.11
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-359'000.00	-355'000.00	-4'000.00	-346'301.01
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-359'000.00	-355'000.00	-4'000.00	-346'301.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-359'000.00	-355'000.00	-4'000.00	-346'301.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-359'000.00	-355'000.00	-4'000.00	-346'301.01
366	Beiträge an private Haushalte	580'000.00	580'000.00	0.00	568'805.35
6	Stufe VI: Vollkosten	221'000.00	225'000.00	-4'000.00	222'504.34

55055 Hilfsaktionen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	15'000.00	0.00	8'100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	8'700.00	5'000.00	3'700.00	8'715.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'700.00	20'000.00	3'700.00	16'815.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	23'700.00	20'000.00	3'700.00	16'815.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	23'700.00	20'000.00	3'700.00	16'815.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	23'700.00	20'000.00	3'700.00	16'815.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	23'700.00	20'000.00	3'700.00	16'815.00
362	Beiträge an Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	26'500.00	20'000.00	6'500.00	20'728.00
366	Beiträge an private Haushalte	95'000.00	95'000.00	0.00	101'426.65
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-66'500.00	-60'000.00	-6'500.00	-60'634.65
6	Stufe VI: Vollkosten	88'700.00	85'000.00	3'700.00	83'335.00

- 365 Das Rahmenbudget Sozialhilfefonds beträgt wie bisher Fr. 20'000.00. Zusätzlich wurden Fr. 6'500.00 für die Bedarfsanalyse "offene Arbeit mit Kindern" und Umsetzungsgrundlage budgetiert. Der Aufwand Sozialhilfefonds wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen.

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	1'836.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'800.00	5'600.00	1'200.00	7'001.40
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	54'600.00	28'100.00	26'500.00	27'594.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	237'800.00	236'300.00	1'500.00	235'344.85
313	Verbrauchsmaterialien	102'500.00	102'500.00	0.00	69'539.65
314	Baulicher Unterhalt	388'000.00	684'700.00	-296'700.00	684'593.95
315	Übriger Unterhalt	29'600.00	29'900.00	-300.00	15'900.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'700.00	1'600.00	4'100.00	3'133.50
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	312'800.00	186'500.00	126'300.00	243'632.95
319	Übriger Sachaufwand	28'500.00	28'500.00	0.00	7'333.30
394	Interne Verrechnungen	453'800.00	481'800.00	-28'000.00	452'114.50
395	Interne Leistungsverrechnung	356'800.00	333'000.00	23'800.00	364'246.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'978'600.00	2'120'200.00	-141'600.00	2'112'271.95
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-2'647.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-325'000.00	-385'000.00	60'000.00	-362'077.68
436	Rückerstattungen	-132'000.00	-71'000.00	-61'000.00	-127'380.35
439	Uebrige	-23'200.00	-23'200.00	0.00	-3'320.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'498'400.00	1'641'000.00	-142'600.00	1'616'531.92
39908	Werkhof	28'573.07	108'727.90	-80'154.83	-5'876.92
39915	Projekte	4'999.94	25'000.00	-20'000.06	0.00
39970	Baudepartement	57'449.94	35'140.13	22'309.81	20'283.76
39980	Sicherheitsdepartement	109'282.39	112'165.82	-2'883.43	-17'671.06
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'698'705.34	1'922'033.85	-223'328.51	1'613'267.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'698'705.34	1'922'033.85	-223'328.51	1'613'267.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'906'863.32	1'648'161.23	258'702.09	1'391'241.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'605'568.66	3'570'195.08	35'373.58	3'004'509.30
362	Beiträge an Gemeinden	2'062'800.00	1'953'000.00	109'800.00	1'934'270.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	44'300.00	43'800.00	500.00	39'140.15
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	2'647.00
469	Uebrige Beiträge	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-12'953.75
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-41'700.00	0.00	-41'700.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	5'655'968.66	5'551'995.08	103'973.58	4'982'612.70

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	1'836.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'800.00	3'600.00	200.00	3'547.55
314	Baulicher Unterhalt	89'700.00	150'700.00	-61'000.00	96'350.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	197'300.00	111'000.00	86'300.00	108'680.65
319	Übriger Sachaufwand	21'900.00	21'900.00	0.00	250.00
395	Interne Leistungsverrechnung	307'000.00	295'000.00	12'000.00	313'427.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	621'400.00	583'900.00	37'500.00	524'092.10
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-2'647.00
436	Rückerstattungen	-45'000.00	-25'000.00	-20'000.00	-32'510.00
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	556'400.00	538'900.00	17'500.00	488'935.10
39915	Projekte	4'999.94	25'000.00	-20'000.06	0.00
39970	Baudepartement	57'449.94	35'140.13	22'309.81	20'283.76
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	618'849.88	599'040.13	19'809.75	509'218.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	618'849.88	599'040.13	19'809.75	509'218.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'517'938.72	1'267'008.17	250'930.55	1'044'443.93
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'136'788.60	1'866'048.30	270'740.30	1'553'662.79
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	2'647.00
469	Uebrige Beiträge	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-12'953.75
6	Stufe VI: Vollkosten	2'106'788.60	1'836'048.30	270'740.30	1'543'356.04

314 Der bauliche Unterhalt Strassen setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Fusswege Fr. 20'000.00
- Unterhalt / Neubau Strassenbeleuchtung Gemeinde Fr. 39'700.00

314 Im Bereich privater Strassenbeleuchtung sind Fr. 30'000.00 für Neuanlagen und Reparaturen budgetiert. Diese Kosten werden weiterverrechnet (KART 469).

318 Nebst diverser kleinerer Planungsarbeiten (Rahmenkredit inkl. Fusswege) sind für die Erfassung der Kunstbauten Fr. 50'000.00 und für den Kataster Sickerleitungen (1 von 6 Zonen) Fr. 16'000.00 budgetiert. Die Kosten für die Erarbeitung von Perimetern (Fr. 40'000.00) werden weiterverrechnet (KART 436).

398 Die kalkulatorischen Kosten der Investitionen Strassenbauten werden der KST 5601 belastet.

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
314	Baulicher Unterhalt	180'000.00	420'000.00	-240'000.00	485'531.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	180'000.00	420'000.00	-240'000.00	485'531.40
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-82'135.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	140'000.00	380'000.00	-240'000.00	403'396.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	140'000.00	380'000.00	-240'000.00	403'396.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	140'000.00	380'000.00	-240'000.00	403'396.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	140'000.00	380'000.00	-240'000.00	403'396.30
6	Stufe VI: Vollkosten	140'000.00	380'000.00	-240'000.00	403'396.30

314 Es sind folgende Massnahmen geplant:

- Werterhaltungsmassnahmen auf diversen Strassenabschnitten Fr. 140'000.00
- Werkleitungsflicke Fr. 40'000.00 (diese werden weiterverrechnet, KART 436)

Die Sanierung Schöneeggstrasse im Umfang von Fr. 350'000.00 wurde in der Investitionsrechnung budgetiert. Aus diesem Grund wurde der Rahmenkredit für das Jahr 2017 um Fr. 240'000.00 reduziert.

5603 Betrieblicher Unterhalt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	19'600.00	28'100.00	-8'500.00	27'343.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	234'800.00	233'300.00	1'500.00	232'697.65
313	Verbrauchsmaterialien	102'500.00	102'500.00	0.00	69'539.65
314	Baulicher Unterhalt	84'000.00	84'000.00	0.00	70'574.45
315	Übriger Unterhalt	7'600.00	7'600.00	0.00	2'906.95
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
318	Dienstleistungen und Honorare	99'000.00	60'000.00	39'000.00	58'115.35
319	Übriger Sachaufwand	6'400.00	6'400.00	0.00	6'205.50
394	Interne Verrechnungen	441'000.00	470'000.00	-29'000.00	439'201.15
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	120.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	996'500.00	993'500.00	3'000.00	908'237.95
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-6'779.95
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-4'171.45
439	Uebrige	-3'200.00	-3'200.00	0.00	-3'320.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	984'300.00	981'300.00	3'000.00	893'651.55
39908	Werkhof	28'573.07	108'727.90	-80'154.83	-5'876.92
39980	Sicherheitsdepartement	109'282.39	112'165.82	-2'883.43	-17'671.06
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'122'155.46	1'202'193.72	-80'038.26	870'103.57
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'122'155.46	1'202'193.72	-80'038.26	870'103.57
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	360'624.60	336'653.06	23'971.54	302'453.02
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'482'780.06	1'538'846.78	-56'066.72	1'172'556.59
365	Beiträge an private Institutionen	44'300.00	43'800.00	500.00	39'140.15
6	Stufe VI: Vollkosten	1'527'080.06	1'582'646.78	-55'566.72	1'211'696.74

318 Gemäss Bundesamt für Umweltschutz (BAFU) muss nach neuer Gesetzgebung das kontaminierte Schmutzwasser gereinigt werden und darf erst nach erfolgter Reinigung wieder

den Entwässerungseinrichtungen zugeführt werden. Diese Auflage verursacht Mehrkosten für die Reinigung von rund Fr. 47'000.00.

394 Die Leistungen des Werkhofes wurden der Rechnung 2015 angepasst.

5604 Öffentlicher Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'199.95
314	Baulicher Unterhalt	62'300.00	10'000.00	52'300.00	9'702.75
315	Übriger Unterhalt	7'000.00	7'300.00	-300.00	5'380.25
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	653.60
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	877.80
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	625.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'800.00	3'000.00	1'800.00	5'775.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	77'800.00	23'000.00	54'800.00	24'214.35
436	Rückerstattungen	-42'000.00	-2'000.00	-40'000.00	-2'400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	35'800.00	21'000.00	14'800.00	21'814.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	35'800.00	21'000.00	14'800.00	21'814.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	35'800.00	21'000.00	14'800.00	21'814.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'300.00	28'300.00	0.00	28'219.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	64'100.00	49'300.00	14'800.00	50'034.00
362	Beiträge an Gemeinden	2'062'800.00	1'953'000.00	109'800.00	1'934'270.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-41'700.00	0.00	-41'700.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'100'200.00	2'017'300.00	82'900.00	1'999'304.00

314 Das Kreuzen der vbl-Busse im Bereich Solina (St. Niklausenstrasse) ist nicht gewährleistet. Mit einer Lichtsignalanlage kann dies geregelt werden. Insgesamt rechnen wir mit Kosten von rund Fr. 52'000.00.

362 Der öV-Beitrag der Gemeinden steigt von 48.6 Mio. auf 51.3 Mio. Franken an (plus 5.5 %; siehe Tabelle unten).

484 Die oben erwähnte Lichtsignalanlage soll zum grössten Teil mit der Auflösung des Fonds Buslinie 21 finanziert werden.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Budgetbetrag für die Lichtsignalanlage von Fr. 52'000.00 wird zurückgestellt. Anstelle der Lösung mit einer Lichtsignalanlage sollen weitere Alternativen evaluiert, geprüft und miteinander verglichen werden. Bei Bedarf ist parallel dazu ein Pilotbetrieb mit einer mobilen Lichtsignalanlage denkbar.

Budget Verkehrsverbund Luzern:

Übersicht und Gegenüberstellung Budget 2017, öV-Beitrag 2016:			Budget 2017	öV-Beitrag 2016
Kantons- und Gemeindebeitrag für VVL			77.60	77.60
Investitionskostenbeitrag: Anteil FABI			20.70	20.70
Investitionskostenbeitrag: öV-Investitionen			7.48	11.14
Total öV-Kosten			105.78	109.44
Anteil Gemeinden		50%	52.89	54.72
./.. Vorauszahlung für öV-Investitionen			-1.89	-6.42
Behindertenfahrdienst (50% von 0.6 Mio.)			0.30	0.30
Total öV-Beitrag Gemeinden			51.30	48.60

5605 Ruhender Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'000.00	2'000.00	1'000.00	3'453.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00	0.00	35'000.00	250.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	1'447.25
314	Baulicher Unterhalt	24'000.00	20'000.00	4'000.00	22'435.35
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	7'613.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	4'100.00	0.00	4'100.00	1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	16'000.00	15'000.00	1'000.00	76'183.35
394	Interne Verrechnungen	11'800.00	11'800.00	0.00	12'288.35
395	Interne Leistungsverrechnung	45'000.00	35'000.00	10'000.00	44'924.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	154'900.00	99'800.00	55'100.00	170'196.15
434	Andere Benützungsgebühren	-320'000.00	-380'000.00	60'000.00	-355'297.73
436	Rückerstattungen	-1'000.00	0.00	-1'000.00	-6'163.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-166'100.00	-280'200.00	114'100.00	-191'265.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-166'100.00	-280'200.00	114'100.00	-191'265.38
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-166'100.00	-280'200.00	114'100.00	-191'265.38
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	16'200.00	-16'200.00	16'125.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-166'100.00	-264'000.00	97'900.00	-175'140.38
6	Stufe VI: Vollkosten	-166'100.00	-264'000.00	97'900.00	-175'140.38

- 311 Beim Parkplatz Grünegg soll die Bewirtschaftung eingeführt werden und beim Winkel steht ein Ersatz der Ticketanlage an.
- 434 Die Budgeterwartungen im Jahr 2016 wurden zu hoch angesetzt.
- 398 Die bisherigen kalkulatorischen Kosten entfallen.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	39'000.00	38'000.00	1'000.00	25'474.95
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	1'627.75
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'800.00	-300.00	2'982.05
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'300.00	6'300.00	0.00	643.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	1'000.00	2'000.00	3'330.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	15'939.60
313	Verbrauchsmaterialien	17'400.00	20'400.00	-3'000.00	11'788.30
314	Baulicher Unterhalt	67'000.00	51'000.00	16'000.00	49'583.85
315	Übriger Unterhalt	8'400.00	5'400.00	3'000.00	10'412.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	13.00
318	Dienstleistungen und Honorare	475'500.00	477'000.00	-1'500.00	400'990.81
319	Übriger Sachaufwand	8'200.00	8'200.00	0.00	7'408.20
394	Interne Verrechnungen	265'600.00	264'500.00	1'100.00	273'970.65
395	Interne Leistungsverrechnung	1'308'500.00	1'293'500.00	15'000.00	1'342'255.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'217'000.00	2'186'700.00	30'300.00	2'146'422.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-350'000.00	-350'000.00	0.00	-329'579.30
434	Andere Benützungsgebühren	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-25'109.80
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-18'450.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'818'000.00	1'787'700.00	30'300.00	1'773'282.81
39908	Werkhof	-6'624.42	-9'329.40	2'704.98	-10'166.33
39915	Projekte	4'999.94	25'000.00	-20'000.06	0.00
39970	Baudepartement	196'312.02	145'022.18	51'289.84	69'311.58
39980	Sicherheitsdepartement	121'416.47	142'396.56	-20'980.09	-19'633.14
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'134'104.01	2'090'789.34	43'314.67	1'812'794.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'134'104.01	2'090'789.34	43'314.67	1'812'794.92
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	600'454.75	605'825.58	-5'370.83	417'627.23
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'734'558.76	2'696'614.92	37'943.84	2'230'422.15
351	Entschädigungen Kanton	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00
361	Beiträge an Kanton	8'000.00	8'000.00	0.00	7'205.30
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	16'470.00
366	Beiträge an private Haushalte	14'000.00	17'000.00	-3'000.00	11'964.00
460	Bundesbeiträge	-22'000.00	-17'000.00	-5'000.00	-27'329.90
461	Kantonsbeiträge	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-1'585.45
6	Stufe VI: Vollkosten	2'750'358.76	2'712'414.92	37'943.84	2'237'146.14

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5701 Umweltschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	4'848.75
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	468.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	136.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	400.00	400.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	179'500.00	194'500.00	-15'000.00	82'477.48
319	Übriger Sachaufwand	3'900.00	3'900.00	0.00	3'981.30
395	Interne Leistungsverrechnung	76'500.00	92'500.00	-16'000.00	75'963.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	269'700.00	300'700.00	-31'000.00	167'874.68
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	265'700.00	296'700.00	-31'000.00	167'874.68
39970	Baudepartement	20'886.95	15'429.90	5'457.05	7'374.51
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	286'586.95	312'129.90	-25'542.95	175'249.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	286'586.95	312'129.90	-25'542.95	175'249.19
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	45'248.60	44'510.40	738.20	40'558.44
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	331'835.55	356'640.30	-24'804.75	215'807.63
366	Beiträge an private Haushalte	8'000.00	12'000.00	-4'000.00	5'919.00
460	Bundesbeiträge	-22'000.00	-17'000.00	-5'000.00	-27'329.90
6	Stufe VI: Vollkosten	317'835.55	351'640.30	-33'804.75	194'396.73

318 Im Bereich Umwelt und Energie wurden folgende Massnahmen budgetiert:

- Externes Mandat Fr. 60'000.00
- Energie-Förderbeiträge Fr. 15'000.00
- Umsetzung Energieplanung Fr. 20'000.00
- Projekt Seenergy Fr. 40'000.00
- Planung Sanierung Schiessanlage Kirchfeld Fr. 10'000.00
- Leistungsvereinbarung Umweltberatung öko-forum Fr. 4'000.00
- Diverse Gutachten, Massnahmen und Kampagnen Fr. 30'000.00

5702 Raumplanung/Raumordnung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	34'000.00	34'000.00	0.00	20'626.20
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	300.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	120.55
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	13.00
318	Dienstleistungen und Honorare	159'000.00	119'000.00	40'000.00	176'122.50
319	Übriger Sachaufwand	2'700.00	2'700.00	0.00	1'846.90
395	Interne Leistungsverrechnung	239'000.00	229'000.00	10'000.00	280'575.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	439'700.00	389'700.00	50'000.00	479'604.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	439'700.00	389'700.00	50'000.00	479'604.95
39915	Projekte	4'999.94	25'000.00	-20'000.06	0.00
39970	Baudepartement	73'083.14	53'988.90	19'094.24	25'803.37
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	517'783.08	468'688.90	49'094.18	505'408.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	517'783.08	468'688.90	49'094.18	505'408.32
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	209'160.44	248'477.31	-39'316.87	114'165.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	726'943.52	717'166.21	9'777.31	619'573.99
6	Stufe VI: Vollkosten	726'943.52	717'166.21	9'777.31	619'573.99

- 318 Nebst diversen Anpassungsarbeiten bei Richtlinien, Wegleitungen sowie Inventaraufnahmen sind folgende Planungsarbeiten vorgesehen:
- Arealentwicklungen, Studien (u.a. Massnahmenplan zur Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw; ergänzende Abklärungen zu Ennethorw-HSLU)
 - Sondernutzungsplanungen (Gestaltungspläne anpassen). Die Anpassung oder Aufhebung der Bebauungspläne erfordert pro Areal eine detaillierte Analyse (Aufwand pro Areal Fr. 10'000 bis 30'000).
 - Zonenplananpassungen Wegmatt und Dorfkern Ost
 - Überarbeitung von Inventaren, Richtlinien, Verordnungen, Wegleitungen
 - Gebietsmanager (Fr. 30'000.00; wurde bisher unter der Wirtschaftsförderung budgetiert).

5703 Bauwesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	318.00
318	Dienstleistungen und Honorare	47'000.00	42'000.00	5'000.00	38'753.29
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	585'500.00	550'000.00	35'500.00	585'995.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	632'800.00	592'300.00	40'500.00	625'066.79
431	Gebühren für Amtshandlungen	-350'000.00	-350'000.00	0.00	-329'579.30
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-8'812.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	282'800.00	242'300.00	40'500.00	286'675.14
39970	Baudepartement	73'083.14	53'988.90	19'094.24	25'803.37
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	355'883.14	296'288.90	59'594.24	312'478.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	355'883.14	296'288.90	59'594.24	312'478.51
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	33'760.44	31'177.31	2'583.13	17'545.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	389'643.58	327'466.21	62'177.37	330'023.93
461	Kantonsbeiträge	0.00	0.00	0.00	-235.45
6	Stufe VI: Vollkosten	389'643.58	327'466.21	62'177.37	329'788.48

5705 Tierkörpersammelstelle

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10
6	Stufe VI: Vollkosten	4'500.00	4'500.00	0.00	3'473.10

5708 Wasserbau

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	225.85
314	Baulicher Unterhalt	35'000.00	35'000.00	0.00	32'047.20
318	Dienstleistungen und Honorare	26'500.00	31'500.00	-5'000.00	24'296.05
394	Interne Verrechnungen	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	48'759.00
395	Interne Leistungsverrechnung	47'000.00	40'000.00	7'000.00	33'843.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	161'500.00	169'500.00	-8'000.00	139'171.55
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-8'737.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	151'500.00	159'500.00	-8'000.00	130'433.80
39908	Werkhof	-1'548.82	-2'181.24	632.42	-2'376.89
39970	Baudepartement	8'371.84	6'184.58	2'187.26	2'955.82
39980	Sicherheitsdepartement	20'236.04	23'732.76	-3'496.72	-3'272.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	178'559.06	187'236.10	-8'677.04	127'740.53
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	178'559.06	187'236.10	-8'677.04	127'740.53
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	127'695.56	114'167.90	13'527.66	99'910.66
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	306'254.62	301'404.00	4'850.62	227'651.19
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	16'470.00
6	Stufe VI: Vollkosten	315'454.62	310'604.00	4'850.62	244'121.19

314 Gemäss Jahresberichten der Wuhraufseher und Werterhaltungskonzept besteht an diversen Gewässern kurzfristiger Handlungsbedarf. Grössere Wasserbauprojekte werden in der Investitionsrechnung abgerechnet.

398 Die Investitionskosten Wasserbau 2016 werden dem Wasserbau belastet.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	1'627.75
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	-300.00	54.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	1'000.00	2'000.00	3'330.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	15'939.60
313	Verbrauchsmaterialien	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	11'562.45
314	Baulicher Unterhalt	32'000.00	16'000.00	16'000.00	17'536.65
315	Übriger Unterhalt	8'000.00	5'000.00	3'000.00	10'412.35
318	Dienstleistungen und Honorare	3'300.00	28'800.00	-25'500.00	4'620.10
394	Interne Verrechnungen	14'000.00	10'000.00	4'000.00	13'733.00
395	Interne Leistungsverrechnung	280'000.00	300'000.00	-20'000.00	278'750.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	365'200.00	392'000.00	-26'800.00	357'567.50
434	Andere Benützungsgebühren	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-25'109.80
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-900.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	330'200.00	357'000.00	-26'800.00	331'557.70
39980	Sicherheitsdepartement	60'708.24	71'198.28	-10'490.04	-9'816.56
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	390'908.24	428'198.28	-37'290.04	321'741.14
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	390'908.24	428'198.28	-37'290.04	321'741.14
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	126'784.71	111'889.36	14'895.35	98'767.62
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	517'692.95	540'087.64	-22'394.69	420'508.76
366	Beiträge an private Haushalte	6'000.00	5'000.00	1'000.00	6'045.04
6	Stufe VI: Vollkosten	523'692.95	545'087.64	-21'394.69	426'553.80

314 Nebst dem ordentlichen Unterhalt müssen gemäss Bericht BFU beim Friedhof diverse Sicherheitsmassnahmen umgesetzt werden (Fr. 20'000.00).

5712 Naturschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
300	Behörden, Kommissionen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	2'160.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	300.00	300.00	0.00	69.30
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	55'700.00	56'700.00	-1'000.00	71'248.29
319	Übriger Sachaufwand	1'300.00	1'300.00	0.00	1'580.00
394	Interne Verrechnungen	201'600.00	194'500.00	7'100.00	211'478.65
395	Interne Leistungsverrechnung	80'500.00	82'000.00	-1'500.00	87'127.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	343'600.00	338'000.00	5'600.00	373'663.44
2	Stufe II: Nettodirektkosten	343'600.00	338'000.00	5'600.00	373'663.44
39908	Werkhof	-5'075.60	-7'148.16	2'072.56	-7'789.44
39970	Baudepartement	20'886.95	15'429.90	5'457.05	7'374.51
39980	Sicherheitsdepartement	40'472.19	47'465.52	-6'993.33	-6'544.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	399'883.54	393'747.26	6'136.28	366'704.13
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	399'883.54	393'747.26	6'136.28	366'704.13
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	57'805.00	55'603.30	2'201.70	46'679.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	457'688.54	449'350.56	8'337.98	413'383.55
351	Entschädigungen Kanton	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00
361	Beiträge an Kanton	8'000.00	8'000.00	0.00	7'205.30
461	Kantonsbeiträge	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-1'350.00
6	Stufe VI: Vollkosten	472'288.54	455'950.56	16'337.98	419'238.85

351 Gemäss Mitteilung Kanton wird die Gemeinde einen Beitrag an die Schutzwaldpflege bezahlen müssen.

4.2.11 Wasser

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'100.00	16'100.00	0.00	15'840.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	1'226.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'449.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	117.35
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	2'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'800.00	1'800.00	0.00	1'310.53
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'000.00	55'000.00	0.00	55'202.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	167'000.00	172'000.00	-5'000.00	163'249.62
313	Verbrauchsmaterialien	23'000.00	23'000.00	0.00	18'546.31
314	Baulicher Unterhalt	407'000.00	397'000.00	10'000.00	408'551.28
315	Übriger Unterhalt	29'000.00	29'000.00	0.00	21'822.58
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'200.00	2'200.00	0.00	2'160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	89'000.00	89'000.00	0.00	79'114.80
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	5'864.92
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	11'000.00	11'500.00	-500.00	21'977.50
395	Interne Leistungsverrechnung	478'500.00	463'000.00	15'500.00	490'243.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'302'500.00	1'270'500.00	32'000.00	1'288'676.34
435	Verkäufe	-1'788'000.00	-1'717'000.00	-71'000.00	-1'636'132.99
436	Rückerstattungen	-113'000.00	-98'000.00	-15'000.00	-109'871.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-598'500.00	-544'500.00	-54'000.00	-457'327.75
39970	Baudepartement	104'435.10	77'149.54	27'285.56	36'872.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-494'064.90	-467'350.46	-26'714.44	-420'455.00
4	Erlöse aus Umlagen	-1'045'700.00	-1'153'600.00	107'900.00	-1'090'874.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'539'764.90	-1'620'950.46	81'185.56	-1'511'329.85
331	VV ordentliche Abschreibungen	371'500.00	436'100.00	-64'600.00	401'149.70
396	Zinsen	14'100.00	5'800.00	8'300.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'093'943.35	1'198'152.03	-104'208.68	1'115'947.06
496	Verrechnete Zinsen	0.00	0.00	0.00	-10'261.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-60'221.55	19'101.57	-79'323.12	-4'494.09
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	80'221.55	898.43	79'323.12	29'694.09
452	Rückerstattungen Gemeinden	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-25'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Rahmenkredit Reparatur öffentliche Leitungen Fr. 150'000.00
- Rahmenkredit Kleinbaustellen Fr. 100'000.00
- Neubau und Reparatur privater Leitungen Fr. 85'000.00
- Hydrantenwartung Fr. 30'000.00
- Netz- und Schieberkontrollen Fr. 22'000.00
- Diverse Unterhaltsarbeiten Fr. 30'000.00

Die Kosten Neubau und Reparatur privater Leitungen werden weiterverrechnet.

390 Für das Lager im Werkhof wird der Wasserversorgung eine interne Miete verrechnet.

398 Die Investitionskosten für die Sanierung der Trinkwasseraufbereitung werden erst nach Bauabschluss budgetiert.

435 Auf das Wasserjahr 2016/17 wurde der Wasserpreis von Fr. 1.25/m³ auf Fr. 1.35/m³ erhöht.

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800.00	15'800.00	0.00	15'840.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	1'226.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'010.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	232.15
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'500.00	1'400.00	100.00	1'242.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'500.00	27'000.00	500.00	34'676.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'500.00	20'000.00	500.00	20'255.20
313	Verbrauchsmaterialien	4'500.00	4'500.00	0.00	4'383.22
314	Baulicher Unterhalt	151'000.00	151'000.00	0.00	67'385.08
315	Übriger Unterhalt	168'000.00	177'000.00	-9'000.00	150'279.30
318	Dienstleistungen und Honorare	119'800.00	123'300.00	-3'500.00	116'188.71
394	Interne Verrechnungen	106'000.00	115'500.00	-9'500.00	103'499.15
395	Interne Leistungsverrechnung	303'000.00	297'000.00	6'000.00	300'323.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	920'000.00	934'900.00	-14'900.00	816'542.36
434	Andere Benützungsgebühren	-2'178'000.00	-2'070'000.00	-108'000.00	-1'930'318.97
436	Rückerstattungen	-67'500.00	-67'500.00	0.00	-83'073.77
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'325'500.00	-1'202'600.00	-122'900.00	-1'196'850.38
39970	Baudepartement	62'661.08	46'289.72	16'371.36	22'123.62
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'262'838.92	-1'156'310.28	-106'528.64	-1'174'726.76
4	Erlöse aus Umlagen	-1'972'300.00	-1'921'700.00	-50'600.00	-1'846'011.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'235'138.92	-3'078'010.28	-157'128.64	-3'020'738.66
331	VV ordentliche Abschreibungen	443'500.00	422'500.00	21'000.00	385'430.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	2'001'246.03	1'948'431.22	52'814.81	1'861'055.22
496	Verrechnete Zinsen	-60'300.00	-76'000.00	15'700.00	-130'704.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-850'692.89	-783'079.06	-67'613.83	-904'956.69
352	Entschädigungen Gemeinden	758'900.00	712'500.00	46'400.00	614'900.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	93'992.89	72'779.06	21'213.83	291'819.59
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-1'762.90
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 315 Gemäss Unterhalts- und Massnahmenplan werden mit den Spülarbeiten in der Zone 3 Kanalfernsehaufnahmen gemacht (inkl. Meteorleitungen). Die Daten werden ausgewertet für die Grobkostenschätzung zur Bestimmung des Finanzbedarfes der nächsten Jahre (Kanalspülung Fr. 60'000.00, Kanalfernsehen Fr. 70'000.00, Kanalauswertung Fa. SBU Fr. 25'000.00).
- 352 Gemäss neuem Kostenverteiler REAL (Rechnung 2016 / Budget 2017):
Neu erhebt der Bund bei den ARAs eine Abwasserabgabe von Fr. 9.00 pro angeschlossene/-n Einwohner/-in (Beiträge an die Erstinvestition zur Reduktion von Mikroverunreinigungen auf ARA). Die Gemeindebeiträge wurden von 9.2 Mio. Franken auf 11.8 Mio. Franken erhöht.
- 434 Auf das Wasserjahr 2016/17 wurden die Abwassergebühren von Fr. 1.55/m³ auf Fr. 1.75/m³ erhöht.
- 380 Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Überschuss ab. Dieser wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.13 Abfallbeseitigung

5704 Abfallentsorgung

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
309	Übriger Personalaufwand	7'500.00	1'000.00	6'500.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	52'000.00	30'000.00	22'000.00	24'158.66
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	1'517.97
314	Baulicher Unterhalt	7'000.00	7'000.00	0.00	6'849.96
315	Übriger Unterhalt	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	372'700.00	375'000.00	-2'300.00	349'115.51
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	320'900.00	315'900.00	5'000.00	300'965.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	3'000.00	-500.00	2'272.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	783'100.00	752'400.00	30'700.00	684'879.60
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-323'289.00
434	Andere Benützunggebühren	-396'000.00	-393'600.00	-2'400.00	-396'975.48
436	Rückerstattungen	-56'200.00	-57'700.00	1'500.00	-53'220.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	330'900.00	301'100.00	29'800.00	-88'605.43
39980	Sicherheitsdepartement	48'574.15	56'967.54	-8'393.39	-7'854.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	379'474.15	358'067.54	21'406.61	-96'459.93
4	Erlöse aus Umlagen	-29'300.00	-12'300.00	-17'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	350'174.15	345'767.54	4'406.61	-96'459.93
331	VV ordentliche Abschreibungen	24'400.00	10'200.00	14'200.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	45'210.20	26'453.70	18'756.50	8'220.18
496	Verrechnete Zinsen	-15'900.00	-21'700.00	5'800.00	-40'062.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	403'884.35	360'721.24	43'163.11	-128'301.75
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	129'829.30
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-1'527.55
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-403'884.35	-360'721.24	-43'163.11	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Neue Abfallbehälter gemäss Konzept (Fr. 50'000.00).

434/480 Der Abfallverband REAL hat im Jahr 2013 den Gemeinden einen Teil ihrer Reserven ausgeschüttet. Diese müssen zweckgebunden eingesetzt werden und wurden deshalb dem Fond "Spezialfinanzierung Abfall" gutgeschrieben. Aufgrund dieser Reserven konnten die Grundgebühren auf 1.2 Promille der Gebäudeversicherungssumme gesenkt werden. Mit dieser Gebührenreduktion ist die Rechnung der Spezialfinanzierung nicht ausgeglichen. Das Defizit wird mit einem Bezug aus dem Fonds gedeckt.

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'507.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	193.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	5.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'100.00	3'100.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'600.00	2'600.00	0.00	1'753.45
313	Verbrauchsmaterialien	2'400.00	6'900.00	-4'500.00	5'895.60
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	361.15
315	Übriger Unterhalt	4'400.00	4'400.00	0.00	3'334.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	154.75
318	Dienstleistungen und Honorare	34'500.00	54'500.00	-20'000.00	30'770.15
319	Übriger Sachaufwand	400.00	400.00	0.00	200.00
394	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	0.00	17'445.85
395	Interne Leistungsverrechnung	23'000.00	21'500.00	1'500.00	22'453.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	93'000.00	116'000.00	-23'000.00	85'075.70
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-7'602.00
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'900.00	0.00	-5'294.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	80'100.00	103'100.00	-23'000.00	72'179.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	80'100.00	103'100.00	-23'000.00	72'179.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	80'100.00	103'100.00	-23'000.00	72'179.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	80'100.00	103'100.00	-23'000.00	72'179.70
351	Entschädigungen Kanton	25'500.00	25'500.00	0.00	18'845.50
361	Beiträge an Kanton	14'000.00	14'000.00	0.00	13'813.00
365	Beiträge an private Institutionen	29'700.00	49'700.00	-20'000.00	51'120.00
406	Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-17'345.50
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Stufe VI: Vollkosten	122'500.00	165'500.00	-43'000.00	135'759.90

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	1'080.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	960.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00
351	Entschädigungen Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	17'345.50
406	Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-17'345.50
6	Stufe VI: Vollkosten	3'800.00	4'800.00	-1'000.00	2'240.00

5803 Landwirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'507.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	193.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	5.80
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	154.75
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	210.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'500.00	-500.00	678.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'100.00	5'600.00	-500.00	3'750.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	5'100.00	5'600.00	-500.00	3'750.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	5'100.00	5'600.00	-500.00	3'750.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'100.00	5'600.00	-500.00	3'750.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'100.00	5'600.00	-500.00	3'750.00
361	Beiträge an Kanton	14'000.00	14'000.00	0.00	13'813.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'400.00	7'400.00	0.00	7'230.00
6	Stufe VI: Vollkosten	26'500.00	27'000.00	-500.00	24'793.00

5805 Jagd/Fischerei

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	0.00	1'500.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'352.80

5806 Markt- und Gewerbewesen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	634.15
313	Verbrauchsmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	361.15
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	209.20
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	7'000.00	0.00	3'035.00
394	Interne Verrechnungen	17'000.00	17'000.00	0.00	17'235.85
395	Interne Leistungsverrechnung	15'000.00	12'000.00	3'000.00	14'325.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	45'600.00	42'600.00	3'000.00	35'800.35
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-7'602.00
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'900.00	0.00	-3'294.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	32'700.00	29'700.00	3'000.00	24'904.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	32'700.00	29'700.00	3'000.00	24'904.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	32'700.00	29'700.00	3'000.00	24'904.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	32'700.00	29'700.00	3'000.00	24'904.35
6	Stufe VI: Vollkosten	32'700.00	29'700.00	3'000.00	24'904.35

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'100.00	1'100.00	0.00	1'119.30
313	Verbrauchsmaterialien	2'300.00	6'800.00	-4'500.00	5'895.60
315	Übriger Unterhalt	2'400.00	2'400.00	0.00	3'125.30
318	Dienstleistungen und Honorare	26'500.00	46'500.00	-20'000.00	26'655.15
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	6'000.00	6'000.00	0.00	6'490.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	38'500.00	63'000.00	-24'500.00	43'285.35
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	38'500.00	63'000.00	-24'500.00	41'285.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	38'500.00	63'000.00	-24'500.00	41'285.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	38'500.00	63'000.00	-24'500.00	41'285.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	38'500.00	63'000.00	-24'500.00	41'285.35
365	Beiträge an private Institutionen	22'300.00	42'300.00	-20'000.00	43'890.00
6	Stufe VI: Vollkosten	60'800.00	105'300.00	-44'500.00	85'175.35

365 Der Beitrag für den Gebietsmanager wird neu unter der Raumordnung (KST 5702 Raumplanung / Raumordnung) budgetiert.

4.2.15 Fernheizwerk

5809 Fernheizwerk

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	400.00	0.00	161.99
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	16'343.22
318	Dienstleistungen und Honorare	419'600.00	419'000.00	600.00	379'919.74
395	Interne Leistungsverrechnung	30'000.00	30'000.00	0.00	53'519.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	455'000.00	454'400.00	600.00	449'944.80
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-63'000.00	-63'000.00	0.00	-62'448.80
434	Andere Benützunggebühren	-148'000.00	-146'000.00	-2'000.00	-142'084.75
435	Verkäufe	-290'000.00	-290'000.00	0.00	-226'553.95
436	Rückerstattungen	-900.00	-900.00	0.00	-2'068.06
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-46'900.00	-45'500.00	-1'400.00	16'789.24
39970	Baudepartement	6'278.91	4'638.43	1'640.48	2'216.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'621.09	-40'861.57	240.48	19'006.10
4	Erlöse aus Umlagen	-112'900.00	-78'200.00	-34'700.00	-74'291.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-153'521.09	-119'061.57	-34'459.52	-55'285.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	33'700.00	6'800.00	26'900.00	5'048.66
396	Zinsen	1'100.00	0.00	1'100.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	115'800.52	80'878.58	34'921.94	75'798.65
496	Verrechnete Zinsen	0.00	-2'600.00	2'600.00	-1'482.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'920.57	-33'982.99	31'062.42	24'080.16
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	32'920.57	58'982.99	-26'062.42	10'593.31
450	Rückerstattungen Bund	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-34'673.47
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

331 Mit den Investitionen 2016 erhöhen sich die Abschreibungen Finanzbuchhaltung.

398 Die Investitionskosten der Investitionen 2016 (Feinstaubfilter, Ersatzleitungen) werden der Spezialfinanzierung Fernheizwerk belastet.

380 Dank dem Bundesbeitrag von Fr. 30'000.00 und den sehr tiefen Unterhaltskosten kann eine Einlage in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Diese Einlagen sind für in Zukunft anfallende Sanierungen notwendig.

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'800.00	0.00	3'800.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'500.00	3'800.00	-300.00	3'317.75
395	Interne Leistungsverrechnung	11'000.00	0.00	11'000.00	10'654.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'300.00	3'800.00	14'500.00	13'972.25
421	Guthaben	-75'000.00	-76'000.00	1'000.00	-80'347.56
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'600.00
437	Bussen	-125'000.00	-110'000.00	-15'000.00	-125'450.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-183'700.00	-184'200.00	500.00	-193'425.31
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-183'700.00	-184'200.00	500.00	-193'425.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-183'700.00	-184'200.00	500.00	-193'425.31
329	Übrige	80'000.00	85'000.00	-5'000.00	81'519.98
330	Abschreibungen Finanzvermögen	253'000.00	353'000.00	-100'000.00	206'898.37
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	149'300.00	253'800.00	-104'500.00	94'993.04
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000.00	90'000.00	0.00	316'854.95
341	Ressourcenausgleich	3'345'700.00	3'055'600.00	290'100.00	2'007'173.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-47'550'000.00	-46'420'000.00	-1'130'000.00	-44'318'343.55
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-197'500.00	-197'500.00	0.00	-198'854.70
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-3'000'000.00	500'000.00	-2'451'688.50
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	-807'728.95
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-117'126.80
406	Übrige Steuern	-51'000.00	-51'000.00	0.00	-51'060.00
410	Total Konzessionsgebühren	-561'400.00	-561'400.00	0.00	-556'399.55
444	Total Lastenausgleich	-1'204'900.00	-903'500.00	-301'400.00	-916'367.00
461	Kantonsbeiträge	-346'000.00	-334'000.00	-12'000.00	-342'402.00
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	0.00	-52'134.65
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-2'010'500.00	-1'983'000.00	-27'500.00	-1'266'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-52'136'300.00	-51'351'000.00	-785'300.00	-48'659'084.71

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590200 Konzessionsgebühren

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	0.00	500.00	300.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	500.00	0.00	500.00	300.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	500.00	0.00	500.00	300.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	500.00	0.00	500.00	300.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	500.00	0.00	500.00	300.00
410	Total Konzessionsgebühren	-561'400.00	-561'400.00	0.00	-556'399.55
6	Stufe VI: Vollkosten	-560'900.00	-561'400.00	500.00	-556'099.55

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren basiert auf den bisherigen Werten. Die CKW haben angekündigt, dass sich dieser Ertrag aufgrund der Neubeurteilung der Konzessionsabgaben auf der Basis des alten Vertrages halbieren wird. In Zusammenarbeit mit den übrigen Gemeinden mit altem CKW-Vertrag werden wir dieses Vorgehen nicht akzeptieren.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
461	Kantonsbeiträge	-346'000.00	-334'000.00	-12'000.00	-342'402.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-346'000.00	-334'000.00	-12'000.00	-342'402.00

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
421	Guthaben	-75'000.00	-76'000.00	1'000.00	-79'618.46
437	Bussen	-125'000.00	-110'000.00	-15'000.00	-125'325.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-200'000.00	-186'000.00	-14'000.00	-204'943.46
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-200'000.00	-186'000.00	-14'000.00	-204'943.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-200'000.00	-186'000.00	-14'000.00	-204'943.46
329	Übrige	80'000.00	85'000.00	-5'000.00	79'256.98
330	Abschreibungen Finanzvermögen	250'000.00	350'000.00	-100'000.00	205'315.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	130'000.00	249'000.00	-119'000.00	79'628.94
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000.00	90'000.00	0.00	316'854.95
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-47'550'000.00	-46'420'000.00	-1'130'000.00	-44'318'215.60
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-2'010'500.00	-1'983'000.00	-27'500.00	-1'266'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-49'340'500.00	-48'064'000.00	-1'276'500.00	-45'187'731.71

484 Begründung siehe KST "5906 Finanzausgleich"

Berechnung des Steuerertrages 2017

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2016 (1.55 Einheiten)	32'480'000.00	7'608'000.00	1'012'000.00	400'000.00	41'500'000.00
Minderertrag aktuelle Schätzung	-580'000.00	-250'000.00			-830'000.00
Steuerkraftwachstum 1.4%	450'000.00	100'000.00	13'000.00	6'000.00	569'000.00
Mutationsgewinne	800'000.00	200'000.00	11'000.00		1'011'000.00
Total ordentliche Steuern 2017	33'150'000.00	7'658'000.00	1'036'000.00	406'000.00	42'250'000.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					1'200'000.00
Nachträge					3'000'000.00
Quellensteuern					650'000.00
Nach- und Strafsteuern					300'000.00
Eingang abgeschriebener Steuern					150'000.00
Gesamttotal					47'550'000.00

Die Hochrechnung 2016 der Erträge des laufenden Jahres liegt bei den ordentlichen Steuern und bei den Nachträgen unter dem Budget. Für das kommende Jahr rechnen wir aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage mit einem Steuerkraftwachstum von 1.4 %. Zudem stehen aktuell diverse Neuwohnungen im Bau, sodass wir mit einem Zuzug von neuem Steuersubstrat rechnen können. Insgesamt rechnen wir aufgrund der Mutationen (Zuzüge/Wegzüge) und dem Steuerkraftwachstum mit einem Zuwachs von rund 1.13 Mio. Franken. Im Finanzplan rechneten wir noch mit einem Zuwachs von 1.82 Mio. Franken.

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2016 und zur Rechnung 2015 und 2014

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Ertrag des laufenden Jahres	42'250'000.00	41'500'000.00	39'257'372.60	38'192'139.90
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	1'200'000.00	1'000'000.00	1'010'159.95	765'830.40
Nachträge früherer Jahre	3'000'000.00	3'000'000.00	3'074'325.15	3'962'104.55
Quellensteuern	650'000.00	600'000.00	608'283.95	608'283.95
Total Ertrag	47'100'000.00	46'100'000.00	43'950'141.65	43'528'358.80
Einheiten	1.55	1.55	1.55	1.55
Ertrag pro Einheit	30'387'096.77	29'741'935.48	28'354'930.10	28'082'812.13
Veränderung gegenüber Vorjahr	2.17%	4.89%	0.97%	-11.82%

5905 Ertrag Sondersteuern

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'800.00	0.00	3'800.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'500.00	3'800.00	-300.00	3'317.75
395	Interne Leistungsverrechnung	4'500.00	0.00	4'500.00	4'498.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	11'800.00	3'800.00	8'000.00	7'816.25
421	Guthaben	0.00	0.00	0.00	-729.10
437	Bussen	0.00	0.00	0.00	-125.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	11'800.00	3'800.00	8'000.00	6'962.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	11'800.00	3'800.00	8'000.00	6'962.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	11'800.00	3'800.00	8'000.00	6'962.15
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	2'263.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	3'000.00	0.00	1'582.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	14'800.00	6'800.00	8'000.00	10'808.10
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-127.95
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-197'500.00	-197'500.00	0.00	-198'854.70
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-3'000'000.00	500'000.00	-2'451'688.50
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	-807'728.95
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-117'126.80
406	Übrige Steuern	-51'000.00	-51'000.00	0.00	-51'060.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-4'033'700.00	-4'541'700.00	508'000.00	-3'615'778.80

Die Budgetierung der Sondersteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. Im laufenden Jahr werden die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (3.0 Mio. Franken) kaum über den Budgeterwartungen liegen. Diese Position wurden gemäss Finanzplan im Budget 2017 um 0.5 Mio. Franken reduziert.

Bei den Handänderungssteuern liegen wir in der Rechnung 2016 ebenfalls unter den Budgeterwartungen. Aufgrund von aktuellen Fällen gehen wir jedoch davon aus, dass wir den budgetierten Ertrag im Jahr 2016 erreichen werden. Für das Budget 2017 haben wir, wie bereits im Finanzplan angekündigt, bei dieser Position keine Ertragskorrektur vorgenommen.

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2016 und zur Rechnung 2015 und 2014

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Personalsteuern	197'500.00	197'500.00	197'650.00	196'200.00
Liegenschaftssteuern	-	-	1'204.70	777'535.20
Grundstückgewinnsteuern	2'500'000.00	3'000'000.00	2'451'688.50	3'303'390.70
Handänderungssteuern	1'000'000.00	1'000'000.00	807'728.95	868'694.65
Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000.00	300'000.00	117'126.80	232'356.45
Total	3'997'500.00	4'497'500.00	3'575'398.95	5'378'177.00

5906 Finanzausgleich

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	0.00	500.00	480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	0.00	500.00	480.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	500.00	0.00	500.00	480.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	500.00	0.00	500.00	480.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	500.00	0.00	500.00	480.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	500.00	0.00	500.00	480.00
341	Ressourcenausgleich	3'345'700.00	3'055'600.00	290'100.00	2'007'173.00
444	Total Lastenausgleich	-1'204'900.00	-903'500.00	-301'400.00	-916'367.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'141'300.00	2'152'100.00	-10'800.00	1'091'286.00

Mit Schreiben vom 14. Juni 2016 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2016 erhalten.

Die Ressourcenkraft pro Einwohner beim Kanton steigt minimal von Fr. 3'102.00 auf Fr. 3'148.00. Demgegenüber ist die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw von Fr. 4'412.70 auf Fr. 4'573.73 gestiegen.

Der Finanzausgleich basiert auf den Vergleichsjahren 2012 – 2014. In dieser Zeitspanne wirkten bei der Ressourcenkraft der Gemeinde Horw:

- der ausserordentliche Steuerertrag 2013,
- die ausserordentlichen Nachsteuern im Jahr 2012,
- die hohen Grundstückgewinnsteuern der Jahre 2012 und 2013
- der Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf Baufeld G im Jahr 2012.

Diese ausserordentlichen Erträge werden bei der Berechnung des Finanzausgleichs wieder entfallen. Dann wird die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw wieder sinken.

Gemäss Reglement Steuerausgleichsfonds vom 23. Januar 2014 können nachträgliche Zahlungen an den Finanzausgleich, die durch die einmaligen Steuererträge ausgelöst wurden, aus dem Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Wie im Vorjahr, haben wir im Budget 2017 in diesem Sinne einen zusätzlichen Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds von Fr. 645'000.00 budgetiert (siehe KST 5904 / KART 484)

5908 Stiftungen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	5'500.00	0.00	5'500.00	5'376.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'500.00	0.00	5'500.00	5'376.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'500.00	-2'000.00	5'500.00	3'776.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'500.00	-2'000.00	5'500.00	3'776.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'500.00	-2'000.00	5'500.00	3'776.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'500.00	-2'000.00	5'500.00	3'776.00
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	0.00	-52'134.65
6	Stufe VI: Vollkosten	3'500.00	-2'000.00	5'500.00	-48'358.65

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700.00	16'700.00	0.00	27'956.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00	1'800.00	0.00	1'713.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	227.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'100.00	1'100.00	0.00	130.70
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	13'000.00	19'000.00	-6'000.00	8'799.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	162'700.00	148'700.00	14'000.00	102'736.85
313	Verbrauchsmaterialien	11'700.00	11'700.00	0.00	4'899.60
314	Baulicher Unterhalt	214'700.00	355'600.00	-140'900.00	191'035.62
315	Übriger Unterhalt	51'600.00	43'100.00	8'500.00	27'241.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'000.00	30'000.00	0.00	30'780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	142'900.00	70'400.00	72'500.00	48'175.95
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	10'000.00	0.00	15.65
394	Interne Verrechnungen	362'500.00	293'500.00	69'000.00	350'069.15
395	Interne Leistungsverrechnung	146'500.00	155'600.00	-9'100.00	143'796.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'165'400.00	1'157'400.00	8'000.00	937'578.52
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'346'700.00	-1'218'500.00	-128'200.00	-1'533'794.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-313'000.00	-368'000.00	55'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-56'000.00	-56'000.00	0.00	-44'137.60
436	Rückerstattungen	-202'000.00	-161'400.00	-40'600.00	-216'684.05
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-5'136.00
490	Sachaufwand	-33'300.00	0.00	-33'300.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-785'600.00	-646'500.00	-139'100.00	-862'173.53
39908	Werkhof	4'973.99	10'572.00	-5'598.01	5'219.35
39980	Sicherheitsdepartement	63'868.31	94'841.82	-30'973.51	-13'076.43
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-716'757.70	-541'086.18	-175'671.52	-870'030.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-716'757.70	-541'086.18	-175'671.52	-870'030.61
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	52'462.03	47'821.64	4'640.39	36'184.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-595'295.67	-424'264.54	-171'031.13	-764'646.02
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	3'035.70
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-263.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-550'295.67	-379'264.54	-171'031.13	-721'873.72

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
590101 Krämerstein

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	4'331.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	335.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	85.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	54.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	40'000.00	21'000.00	19'000.00	7'498.25
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	654.40
314	Baulicher Unterhalt	60'000.00	111'200.00	-51'200.00	48'677.80
315	Übriger Unterhalt	14'500.00	6'000.00	8'500.00	7'393.90
318	Dienstleistungen und Honorare	4'100.00	4'100.00	0.00	2'845.20
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	15.65
394	Interne Verrechnungen	169'500.00	143'500.00	26'000.00	158'808.65
395	Interne Leistungsverrechnung	6'000.00	9'500.00	-3'500.00	6'554.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	299'100.00	300'300.00	-1'200.00	237'254.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-78'300.00	-103'300.00	25'000.00	-213'972.90
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-32'106.25
490	Sachaufwand	-33'300.00	0.00	-33'300.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	177'500.00	187'000.00	-9'500.00	-8'824.70
39908	Werkhof	4'973.99	10'572.00	-5'598.01	5'219.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	182'473.99	197'572.00	-15'098.01	-3'605.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	182'473.99	197'572.00	-15'098.01	-3'605.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	25'973.96	24'258.00	1'715.96	22'499.31
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	208'447.95	221'830.00	-13'382.05	18'893.96
6	Stufe VI: Vollkosten	208'447.95	221'830.00	-13'382.05	18'893.96

- 312 Das Pförtnerhaus wird an die schulergänzende Kinderbetreuung vermietet. Der Aufwand für die Heizung mit Elektro-Speicheröfen musste deshalb erhöht werden.
- 314 Im Hinblick auf die Sanierungsmassnahmen Krämerstein wurde der allgemeine Unterhalt auf das Minimum reduziert.
- 423 Die International School of Luzern hat das Mietverhältnis Krämerstein auf den Sommer 2016 gekündigt. Die zukünftige Nutzung ist noch offen. Wir gehen davon aus, dass ab Sommer/Herbst 2017 neue Vermietungen möglich sind.
- 490 Die interne Vermietung des Pförtnerhauses an die schulergänzende Kinderbetreuung wird mit einer internen Miete verrechnet.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	93.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	2.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'718.85
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	10'905.15
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'007.20
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	1'600.00	400.00	2'167.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'800.00	18'400.00	400.00	22'093.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-70'000.00	-80'000.00	10'000.00	-64'780.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-8'000.00	0.00	-5'988.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-59'200.00	-69'600.00	10'400.00	-48'675.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-59'200.00	-69'600.00	10'400.00	-48'675.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-59'200.00	-69'600.00	10'400.00	-48'675.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-59'200.00	-69'600.00	10'400.00	-48'675.10
6	Stufe VI: Vollkosten	-59'200.00	-69'600.00	10'400.00	-48'675.10

423 Der Mietertrag wurde im Budget 2016 zu hoch budgetiert.

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	4'485.40
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	1'968.17
315	Übriger Unterhalt	800.00	800.00	0.00	711.30
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	437.50
395	Interne Leistungsverrechnung	10'000.00	7'000.00	3'000.00	9'350.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'700.00	24'700.00	-2'000.00	16'952.87
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-42'500.00	-38'000.00	-4'500.00	-41'042.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-7'461.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-26'800.00	-20'300.00	-6'500.00	-31'550.23
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-26'800.00	-20'300.00	-6'500.00	-31'550.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-26'800.00	-20'300.00	-6'500.00	-31'550.23
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-26'800.00	-20'300.00	-6'500.00	-31'550.23
6	Stufe VI: Vollkosten	-26'800.00	-20'300.00	-6'500.00	-31'550.23

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00	900.00	0.00	2'160.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	5.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'000.00	12'000.00	-1'000.00	4'809.35
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	8'653.10
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	1'108.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	930.60
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	2'500.00	0.00	2'433.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'800.00	27'800.00	-6'000.00	20'100.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-124'000.00	-121'000.00	-3'000.00	-123'300.00
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-14'478.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-116'200.00	-107'200.00	-9'000.00	-117'678.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-116'200.00	-107'200.00	-9'000.00	-117'678.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-116'200.00	-107'200.00	-9'000.00	-117'678.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-116'200.00	-107'200.00	-9'000.00	-117'678.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-116'200.00	-107'200.00	-9'000.00	-117'678.15

590109 Liegenschaft Im Sand 1

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	339.85
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	190.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	529.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-26'400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-25'870.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-25'870.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-25'870.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-25'870.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-27'000.00	-27'000.00	0.00	-25'870.15

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	135.40
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	142.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	26.25
314	Baulicher Unterhalt	15'500.00	10'000.00	5'500.00	4'858.65
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	780.20
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	1'230.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'600.00	16'100.00	5'500.00	8'972.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-74'000.00	-6'000.00	-73'920.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-9'755.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-68'400.00	-67'900.00	-500.00	-74'703.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-68'400.00	-67'900.00	-500.00	-74'703.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-68'400.00	-67'900.00	-500.00	-74'703.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-68'400.00	-67'900.00	-500.00	-74'703.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-68'400.00	-67'900.00	-500.00	-74'703.30

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	3'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	6.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	7'937.65
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	15'441.65
315	Übriger Unterhalt	1'200.00	1'200.00	0.00	1'529.35
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	473.45
395	Interne Leistungsverrechnung	5'500.00	3'000.00	2'500.00	5'427.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'800.00	32'300.00	2'500.00	33'816.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-105'000.00	-92'000.00	-13'000.00	-92'487.20
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'331.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-84'200.00	-73'700.00	-10'500.00	-72'002.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-84'200.00	-73'700.00	-10'500.00	-72'002.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-84'200.00	-73'700.00	-10'500.00	-72'002.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-84'200.00	-73'700.00	-10'500.00	-72'002.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-84'200.00	-73'700.00	-10'500.00	-72'002.70

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00	200.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	9'000.00	0.00	7'473.90
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	4'270.10
315	Übriger Unterhalt	600.00	600.00	0.00	644.00
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	501.35
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	2'000.00	500.00	2'527.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'200.00	22'700.00	500.00	15'416.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'000.00	-44'000.00	-1'000.00	-42'925.00
436	Rückerstattungen	-9'000.00	-9'000.00	0.00	-8'363.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-30'800.00	-30'300.00	-500.00	-35'871.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-30'800.00	-30'300.00	-500.00	-35'871.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-30'800.00	-30'300.00	-500.00	-35'871.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'800.00	-30'300.00	-500.00	-35'871.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-30'800.00	-30'300.00	-500.00	-35'871.75

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	73.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	7'500.00	-1'500.00	3'038.90
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	3'054.45
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	264.20
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	321.55
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	1'020.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'700.00	22'200.00	-6'500.00	8'734.70
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-29'880.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'400.00	400.00	-7'078.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-21'300.00	-15'200.00	-6'100.00	-28'223.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-21'300.00	-15'200.00	-6'100.00	-28'223.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-21'300.00	-15'200.00	-6'100.00	-28'223.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-21'300.00	-15'200.00	-6'100.00	-28'223.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-21'300.00	-15'200.00	-6'100.00	-28'223.95

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	209.40
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	45.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	254.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'245.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'245.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'245.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'245.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-49'245.60

423 Das ganze Wohnhaus wird dem Kanton für Asylsuchende bis auf Weiteres zur Verfügung gestellt.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	253.25
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	90.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	343.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-41'237.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	137.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-40'756.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-40'756.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-40'756.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-40'756.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-50'000.00	-40'000.00	-10'000.00	-40'756.75

423 Das ganze Wohnhaus wird dem Kanton für Asylsuchende bis auf Weiteres zur Verfügung gestellt.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	500.00	-500.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	30'000.00	62'400.00	-32'400.00	20'199.60
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	2'600.00	0.00	2'397.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'500.00	-500.00	675.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'600.00	77'000.00	-33'400.00	23'271.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-37'850.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	33'600.00	67'000.00	-33'400.00	-14'578.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	33'600.00	67'000.00	-33'400.00	-14'578.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	33'600.00	67'000.00	-33'400.00	-14'578.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	33'600.00	67'000.00	-33'400.00	-14'578.40
6	Stufe VI: Vollkosten	33'600.00	67'000.00	-33'400.00	-14'578.40

590119 Liegenschaft Obermatt

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	9'000.00	-1'000.00	-852.45
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	24'000.00	-14'000.00	1'430.05
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	897.40
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	1'129.55
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'500.00	-500.00	997.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'500.00	37'000.00	-15'500.00	4'203.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-49'680.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-8'814.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-38'500.00	-23'000.00	-15'500.00	-54'290.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-38'500.00	-23'000.00	-15'500.00	-54'290.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-38'500.00	-23'000.00	-15'500.00	-54'290.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-38'500.00	-23'000.00	-15'500.00	-54'290.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-38'500.00	-23'000.00	-15'500.00	-54'290.75

590120 Liegenschaft Roggenstrasse 8

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	656.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	51.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	2.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	4'747.20
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	45'430.20
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	6'627.10
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	556.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	1'000.00	2'000.00	2'750.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	20'500.00	23'500.00	-3'000.00	60'819.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-33'000.00	-33'000.00	0.00	-27'706.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-4'000.00	-1'000.00	-5'462.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'500.00	-13'500.00	-4'000.00	27'651.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-17'500.00	-13'500.00	-4'000.00	27'651.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'500.00	-13'500.00	-4'000.00	27'651.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'500.00	-13'500.00	-4'000.00	27'651.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'500.00	-13'500.00	-4'000.00	27'651.30

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	46.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	795.10
314	Baulicher Unterhalt	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	4'562.60
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	586.55
318	Dienstleistungen und Honorare	400.00	400.00	0.00	248.40
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	390.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'200.00	18'200.00	-3'000.00	7'230.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'920.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'658.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'800.00	-800.00	-3'000.00	-12'348.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'800.00	-800.00	-3'000.00	-12'348.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'800.00	-800.00	-3'000.00	-12'348.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'800.00	-800.00	-3'000.00	-12'348.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'800.00	-800.00	-3'000.00	-12'348.15

590122 Schulhaus Biregg

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900.00	6'900.00	0.00	12'648.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	600.00	600.00	0.00	977.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	29.50
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00	0.00	8'799.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	37'000.00	40'000.00	-3'000.00	42'031.90
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'444.65
314	Baulicher Unterhalt	8'000.00	25'000.00	-17'000.00	11'382.60
315	Übriger Unterhalt	4'000.00	4'000.00	0.00	1'710.85
318	Dienstleistungen und Honorare	4'000.00	1'500.00	2'500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	56'000.00	62'000.00	-6'000.00	55'940.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	127'800.00	151'300.00	-23'500.00	135'965.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-311'996.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-313'000.00	-368'000.00	55'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-4'850.00
436	Rückerstattungen	-70'000.00	-40'000.00	-30'000.00	-69'647.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-265'200.00	-266'700.00	1'500.00	-250'527.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-265'200.00	-266'700.00	1'500.00	-250'527.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-265'200.00	-266'700.00	1'500.00	-250'527.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-265'200.00	-266'700.00	1'500.00	-250'527.55
6	Stufe VI: Vollkosten	-265'200.00	-266'700.00	1'500.00	-250'527.55

590123 Ökihof

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	4'081.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	4'081.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-80'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-75'918.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-75'918.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-75'918.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-75'918.20
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-263.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-36'181.60

590140 Baurechtszins

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10
6	Stufe VI: Vollkosten	-373'400.00	-259'700.00	-113'700.00	-139'313.10

423 Der Ertrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Alter Werkhof Fr. 80'167.00 (60 % gemäss Vertrag)
- Grundstück F1 (ab 2016) Fr. 59'202.00
- Grundstück F2 (ab 2016) Fr. 59'798.00
- Campingplatz TCS (bisher Freizeitanlagen) Fr. 30'000.00
- Diverse Fr. 83'233.00
- Stirnrüti (Teilertrag GS-Nr. 1650) Fr. 60'000.00

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	10'000.00	2'000.00	7'210.10
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'800.55
314	Baulicher Unterhalt	11'200.00	20'000.00	-8'800.00	912.20
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	2'188.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'000.00	30'000.00	0.00	30'780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'800.00	4'800.00	0.00	3'526.45
395	Interne Leistungsverrechnung	25'500.00	30'000.00	-4'500.00	25'443.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	88'500.00	99'800.00	-11'300.00	71'860.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-52'000.00	-50'000.00	-2'000.00	-50'148.00
434	Andere Benützungsgebühren	-46'000.00	-46'000.00	0.00	-39'287.60
436	Rückerstattungen	-33'000.00	-23'000.00	-10'000.00	-27'688.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-42'500.00	-19'200.00	-23'300.00	-45'263.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-42'500.00	-19'200.00	-23'300.00	-45'263.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-42'500.00	-19'200.00	-23'300.00	-45'263.30
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	26'500.00	49'800.00	-23'300.00	23'936.70
6	Stufe VI: Vollkosten	26'500.00	49'800.00	-23'300.00	23'936.70

590180 Familiengärten

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	428.25
313	Verbrauchsmaterialien	500.00	500.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	1'178.50
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	89.20
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	500.00	0.00	45.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'700.00	4'700.00	0.00	1'740.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-7'172.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'300.00	-2'300.00	0.00	-5'431.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'300.00	-2'300.00	0.00	-5'431.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'300.00	-2'300.00	0.00	-5'431.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'300.00	-2'300.00	0.00	-5'431.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'300.00	-2'300.00	0.00	-5'431.25

590181 Bootsplatz Winkel

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	500.00	0.00	110.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	500.00	0.00	110.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'000.00	-17'000.00	0.00	-16'565.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'500.00	-16'500.00	0.00	-16'455.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-16'500.00	-16'500.00	0.00	-16'455.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-16'500.00	-16'500.00	0.00	-16'455.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-16'500.00	-16'500.00	0.00	-16'455.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-16'500.00	-16'500.00	0.00	-16'455.00

590190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2017	Budget 2016	Abw. in CHF	Rechnung 2015
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	6'414.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	20'000.00	0.00	8'110.80
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	2'800.15
318	Dienstleistungen und Honorare	120'400.00	50'400.00	70'000.00	28'828.20
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	193'000.00	150'000.00	43'000.00	191'260.50
395	Interne Leistungsverrechnung	27'500.00	30'000.00	-2'500.00	26'410.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	385'400.00	280'900.00	104'500.00	263'824.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-8'500.00	-8'500.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-985.20
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-5'136.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	376'900.00	272'400.00	104'500.00	257'703.25
39980	Sicherheitsdepartement	63'868.31	94'841.82	-30'973.51	-13'076.43
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	440'768.31	367'241.82	73'526.49	244'626.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	440'768.31	367'241.82	73'526.49	244'626.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	26'488.07	23'563.64	2'924.43	13'685.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	467'256.38	390'805.46	76'450.92	258'312.10
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	3'035.70
6	Stufe VI: Vollkosten	472'256.38	395'805.46	76'450.92	261'347.80

- 318 Nebst dem bisherigen Beratungsaufwand für diverse Fragen bei den Liegenschaften haben wir für die Entwicklung verschiedener Liegenschaften (Fr. 50'000.00) und für die Vorbereitung Abparzellierung und Umzonung von Teilflächen (Fr. 20'000.00) ins Budget aufgenommen.
- 394 Den Aufwand der internen Leistungsverrechnung haben wir der Rechnung 2015 angepasst.

5 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

5.1 Budget Investitionen 2017

HRM /KST		Budget 2017		Budget 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400010	IT-Infrastruktur Verwaltung 2016			250'000.00	
400011	IT-System Schule 2016			80'000.00	
400012	IT-System Verwaltung 2017	175'000.00			
400013	IT-System Schule 2017	181'000.00			
400014	Liegenschaftsbewertungen HRM2	50'000.00			
400015	ERP-System Gemeinde	350'000.00			
400103	Mobiliar Verwaltungsgebäude	90'000.00		100'000.00	
	Feuerwehr				
414003	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2016			540'000.00	189'000.00
414004	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017	75'000.00	26'250.00		
	Bildung				
420016	Stockwerkeigentum Kopfbau OST			250'000.00	
420017	Mobiliar Stockwerkeigentum Kopfbau OST			250'000.00	
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	11'500'000.00		14'000'000.00	
420028	Projektierung SH Kastanienbaum			215'000.00	
420030	SH Allmend; Sanierungen 2016/17			15'000.00	
420031	SH Spitz; Projektierung Sanierung			135'000.00	
420032	SH Spitz; Sanierung Turnhalle			700'000.00	
420033	Erweiterung Kindergarten 2016			35'000.00	
420035	Sanierung Flutlichtanlagen Schulsporthplätze			100'000.00	
420037	Sanierung Schulanlage Spitz	4'000'000.00			
420038	Sanierung Schulanlage Kastanienbaum	500'000.00			
420040	Umnutzung Schulküche SH Hofmatt	250'000.00			
420041	Umnutzung Schulküche SH Allmend	650'000.00			
420042	Sanierung + Erweiterung Kindergärten 2017	35'000.00			
420043	Instandsetzung Schulliegenschaften	200'000.00			
420044	Hindernisfreie Erschliessung SH Allmend	360'000.00			
420902	Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017	60'000.00			
420903	Ersatzbeschaffung Schulbus	100'000.00			
420904	Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus	167'000.00			
	Kultur und Freizeit				
434006	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe	100'000.00		2'000'000.00	
434007	Sanierung Fassade Sportgebäude Seefeld			70'000.00	
434010	Projektierung Freiraumgestaltung 2. Etappe			300'000.00	
434009	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe	2'500'000.00			
434011	Erschliessungswege Krämerstein			100'000.00	
434012	Schwimmsteg Sternenmätteli	65'000.00			
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	544'000.00		278'300.00	
440003	Verselbständigung Kirchfeld	75'000.00		200'000.00	
440004	Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1	1'000'000.00			

HRM /KST		Budget 2017		Budget 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Soziale Wohlfahrt				
450001	Asylunterkünfte 2017	1'500'000.00			
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	220'000.00		730'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	245'000.00		235'000.00	
462007	Krienserstrasse			550'000.00	800'000.00
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	71'000.00		71'000.00	
462016	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014			126'400.00	
462020	Pl. Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau	150'000.00		370'000.00	
462021	Vorprojekt Seestrasse			100'000.00	
462022	Kastanienbaumstr.; Knoten Buholz - Schwanden	622'000.00		680'000.00	
462023	Umsetzung Tempo 30 2016			30'000.00	
462024	Bauprojekt Winkel - Seestrasse			250'000.00	
462025	Umsetzung Lärmsanierung 2016			660'000.00	300'000.00
462026	Hangrutsch Seestrasse		300'000.00	750'000.00	
462027	Umsetzung Tempo 30 2017	110'000.00			
462028	Vorprojekt Unterführung Wegmatt	90'000.00			
462029	Ersatzbeschaffung Wanderwegbeschilderung	36'000.00			
462030	Sanierung Schöneeggstrasse	380'000.00	140'000.00		
462903	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2016			150'000.00	
462904	Sanierung Dach Werkhofgebäude			100'000.00	
462904	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017	55'000.00	5'000.00		
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn			16'000.00	
470009	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse	162'000.00		470'000.00	
470018	Sanierung Trinkwasseraufbereitung Grämlis	6'200'000.00		2'000'000.00	
470803	Rahmenkredit Investitionen WV 2016			442'000.00	
470804	Rahmenkredit Investitionen WV 2017	528'000.00			
470900	Wasseranschlussgebühren		471'000.00		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse			36'000.00	
471011	Kanalisation Kastanienbaumstrasse	50'500.00		145'000.00	
471019	Siedlungsentw. Ortskern 1. Etappe	210'000.00		100'000.00	
471020	Siedlungsentw. Ortskern 2. Etappe	750'000.00		200'000.00	
471803	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2016			855'000.00	
471804	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2017	500'000.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		491'000.00		472'400.00

HRM /KST		Budget 2017		Budget 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Abfallbeseitigung				
472002	Sammelstelle Felmis			110'000.00	
472003	Sammelstellen 2017	145'000.00			
472004	Ersatzfahrzeug Abfallsammlung	75'000.00			
	Friedhof				
474003	Friedhof Sanierungen 2016			75'000.00	
474004	Gemeinschaftsgrab / Zugang Friedhof			100'000.00	
	Übriger Umweltschutz				
475008	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach	400'000.00		300'000.00	
475009	Steinibach Durchlass Bahnhof - Dorfbach			395'000.00	301'000.00
475010	Sanierung Grisigenbach			55'000.00	
475101	Sanierung Ufermauern 2016			65'000.00	
475102	Sanierung Ufermauern 2017	565'000.00			
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord	180'000.00			
479006	Teilrevision Ortsplanung	100'000.00		100'000.00	
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	80'000.00		80'000.00	
479008	ESP Luzern Süd	205'000.00		90'000.00	
479009	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse	80'000.00			
479010	Wettbewerb Seefeld/Seebad	40'000.00			
	Wirtschaft				
484002	Signaletik Ortskern	70'000.00			
	Fernheizwerk				
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk			50'000.00	
486005	Einbau Feinstaubfilter Fernheizwerk			215'000.00	
	Finanzen				
499005	Abbruch Allmendhäuser			100'000.00	
499013	Sanierung Drainageleitungen Grämlis			50'000.00	
499016	Sanierungen Schulanlagen Biregg 2016			80'000.00	
499017	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen			64'000.00	
499018	Vorprojekt Krämerstein			100'000.00	
499019	Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1	450'000.00			
499020	Sanierung Krämerstein Pfortnerhaus, Phase 1	390'000.00			
499021	Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus, Phase 1	325'000.00			
499022	Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis	60'000.00			
Total Investitionsrechnung		38'071'500.00	1'433'250.00	30'713'700.00	2'497'400.00

Netto

36'638'250.00

28'216'300.00

5.1.1 Verwaltung

400012 IT-Infrastruktur Verwaltung 2017

KST:	400012	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								175'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:									
Budget 2017:								175'000.00	
Restbedarf								-	

Ersatz Telefonanlage Fr. 45'000.00

Die Swisscom zwingt zu IP-Telefonie. Statt die bestehende Telefonanlage aufzurüsten kann die Gemeinde zum gleichen Preis eine neue Anlage beschaffen.

Eine solche Ablösung bringt viele Vorteile:

- Integriertes CTI (es braucht nur noch die Lizenz/PC)
- Integriertes VoiceMail
- Integriertes Management der IP-Telefone
- IP Anbindung zum Provider
- Keine Hardware mehr (Virtuelle Instanz)
- Neue Vermittlerstation (PC-basierend)

Der im Jahr 2016 budgetierte Ersatz konnte aufgrund der reduzierten Personalressourcen nicht umgesetzt werden und soll deshalb im Jahr 2017 erneut budgetiert werden.

Anschaffung IT-Service Management (ITSM) Fr. 50'000.00:

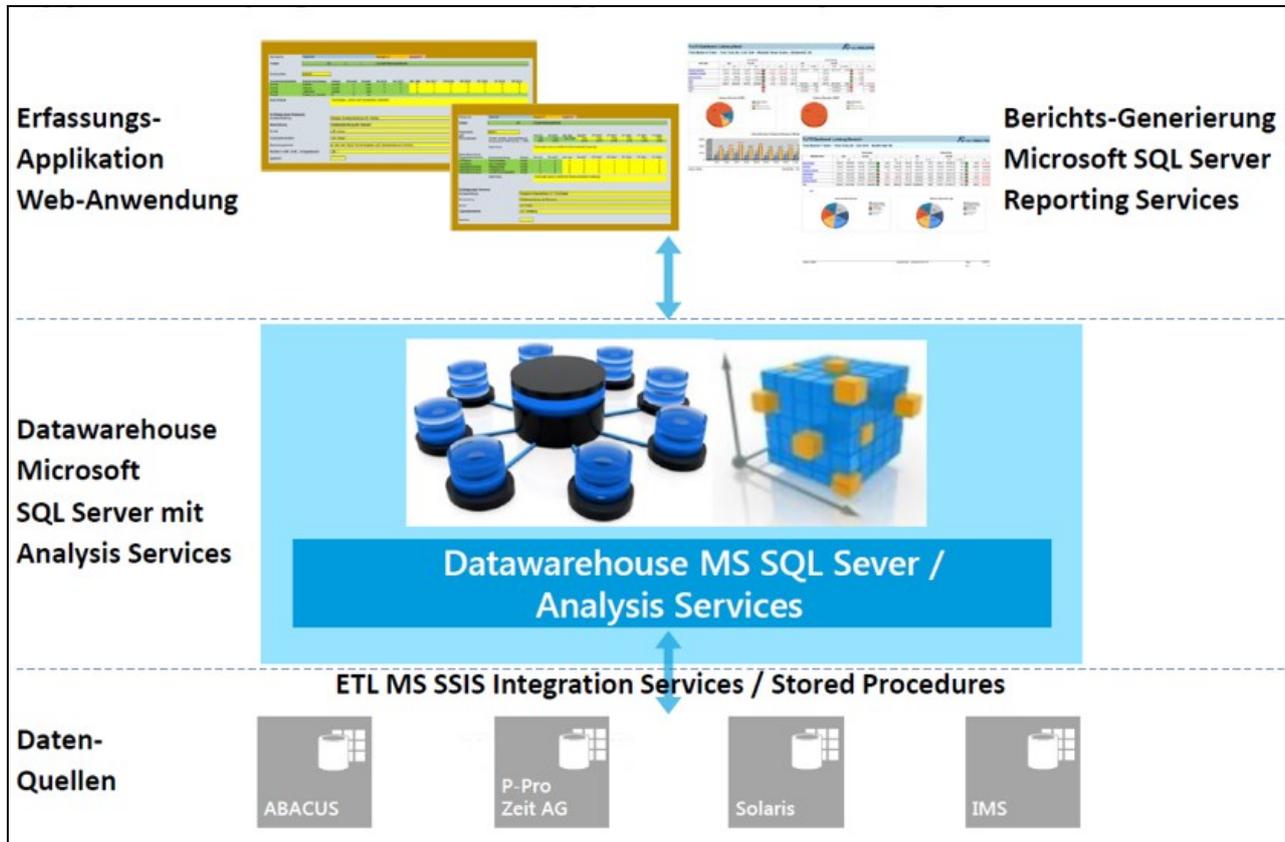
Das IT Service-Management ermöglicht die Ablösung vieler einzelner Tools mit einer Gesamtlösung sowie die Umsetzung des Service Kataloges welcher von der IT- Strategie verlangt wird. ITSM wird den Betrieb der Informatik viel effizienter machen. Im Budget 2016 wurden Fr. 100'000.00 budgetiert. Die Installation des Programms konnte im Jahr 2016 erfolgreich umgesetzt werden (ca. 50'000.00). Aufgrund der Personalveränderungen im Bereich IT wurde die Umsetzung bewusst hinausgeschoben und soll nun im Jahr 2017 erfolgen.

Beschallung Horwerhalle Fr. 60'000.00:

Die Beschallungsanlage der Horwerhalle ist technisch veraltet. Im Budget 2016 haben wir einen Betrag für einen Teilersatz eingesetzt. Die genauere Überprüfung hat nun ergeben, dass ein Teilersatz aufgrund der Technik nicht sinnvoll ist.

Berichtswesen Finanzen Fr. 20'000.00:

Im Jahr 2016 erarbeiten wir zusammen mit All Actinium die Basis für das zukünftige Berichtswesen.



Kernstück dieses Berichtswesens ist ein Datawarehouse. In diesem Datenwürfel werden vorhandene Daten aus unseren verschiedenen Datenquellen eingelesen. Zusätzlich können diese Daten mit einer WEB-Applikation weitere Informationen (z.B. Leistungsauftrag) ergänzt werden. Mit Hilfe dieser Daten können nun ganz unterschiedliche Berichte generiert werden (Jahresberichte, Quartalsberichte, Statistiken etc.). Mit dem Budget 2016 haben Sie einen Kredit von Fr. 80'000.00 gutgeheissen. Die Arbeiten können im Jahr 2016 gemäss Budget umgesetzt werden. Im Jahr 2017 werden wir im Rahmen von HRM2 punktuelle Erweiterungen machen müssen. Dafür benötigen wir zusätzlich Fr. 20'000.00.

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Diese Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2800 Informatik- und Kommunikationssysteme" erfasst und innert 4 Jahren abgeschrieben.

400011 IT-System Schule 2017

KST:	400013	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	IT System Schule 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								181'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								181'000.00	
Restbedarf								-	

Aufrüstung und Ergänzung Notebooks Fr. 73'000.00:

Ein Teil der Notebooks der Schule (ca. 200 Geräte) sind ins Alter gekommen. Einen Ersatz der Geräte möchten wir auf den Zeitpunkt der geplanten Gesamterneuerung (2018/2019) verschieben. Die Lebensdauer soll nun mit einer Aufrüstung verlängert werden (ca. Fr. 20'000.00). Damit steigt auch deren Leistungsfähigkeit an. Zusätzlich sollen bei Bedarf die Akkus erneuert werden (ca. Fr. 33'000.00). Trotzdem wird ein Teilersatz der Geräte nicht zu verhindern sein (ca. 20'000'00).

Ersatz und Ergänzungen IT-Ausbau ORST Fr. 108'000.00:

Im Kostenvoranschlag zum Baukredit Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus sind für IT und Telefonie keine "generellen" Neuausstattungen vorgesehen. Es werden teilweise die schon heute benutzten IT-Ausstattungen übernommen (PC, Notebook, Druckergeräte, evtl. auch Telefonie aus den Palazzinen). Daher wurde auch weiter, seit 2013 und trotz des Bauprojektes, immer nur das Nötigste budgetiert, erneuert und/oder ergänzt. Der Schulbetrieb musste ja auch in der Zwischenzeit sichergestellt werden. Weiter war zum Zeitpunkt der Erstellung des Kostenvoranschlages 2013 nicht absehbar, was tatsächlich an Geräten im Jahr 2017 gebraucht werden würde. Aus diesem Grund sind im Baukredit lediglich die Grund-/Vorinstallationen (BKP 236 Schwachstrominstallationen) berücksichtigt worden.

Das bestehende IT-Inventar soll nun auf den Bezug des Oberstufenschulhauses bei Bedarf ersetzt und ergänzt werden.

Gemäss Zustandsbericht der IT How stehen folgende Massnahmen an:

- Erneuerungen Netzwerkelemente Fr. 29'100.00
- Ergänzung WLAN Fr. 36'000.00
- Ergänzungen Telefonie Fr. 12'900.00
- Audio-Video Anlage Aula ORST Fr. 30'000.00

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

400014 Liegenschaftsbewertungen HRM2

KST:	400014	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Liegenschaftsbewertungen HRM2								
geschätzter Bedarf								50'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								50'000.00	
Restkredit								-	

Als Vorbereitung für die Einführung von HRM2 im Jahr 2019 muss die Gemeinde die rund 100 Liegenschaften neu bewerten.

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2520 Projektplanungen" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

400015 ERP-System Gemeinde

KST:	400015	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	ERP-System Gemeinde								
geschätzter Gesamtbedarf								350'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								350'000.00	
Restkredit								-	

ERP ist die Abkürzung für Enterprise Resource Planning, übersetzt Geschäftsressourcenplanung. **ERP-Systeme** sind betriebswirtschaftliche Softwarelösungen zur Steuerung von Geschäftsprozessen. Mit ihnen werden betriebliche Ressourcen wie Kapital, Personal oder Produktionsmittel bestmöglich gesteuert und verwaltet.

Die Gemeinde Horw arbeitet mit dem ERP-System ABACUS/NEST. Die jährlichen Gebühren für Updates und Dienstleistungen verursachen Jahreskosten von über Fr. 125'000.00. Im Hinblick auf die Einführung von HRM2 und aufgrund der hohen Kosten stellt sich die Frage, ob wir mit dem richtigen ERP für die Zukunft unterwegs sind. Gemäss einer Richtofferte eines anderen Anbieters könnten wir die Jahreskosten deutlich reduzieren. Nebst dem Preis spielt die Funktionalität der Lösung eine entscheidende Rolle. Aufgrund der Höhe der Investitionskosten beabsichtigen wir, im Jahr 2017 eine öffentliche Beschaffung im Einladungsverfahren durchzuführen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2800 Informatiksysteme" erfasst und in 10 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Budgetkredit 400015 ERP-System Gemeinde soll unter dem Vorbehalt der späteren Zustimmung der GPK nach erfolgtem Ausschreibungsverfahren genehmigt werden.

400103 Mobiliar Verwaltungsgebäude

KST:	400103	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Mobiliar Verwaltungsgebäude								
geschätzter Gesamtbedarf								300'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								210'000.00	
Budget 2017:								90'000.00	
Restbedarf								-	

Mit Bericht und Antrag Nr. 1533 "Budget 2015" haben Sie am 20. November 2014 der Neuanschaffung des Mobiliars für das Gemeindehaus mit einem geschätzten Gesamtbedarf von Fr. 300'000.00 zugestimmt. Dies mit der Bedingung, dass die Ausschreibung als Ganzes erfolgen muss und der Ersatz in Tranchen erfolgt. Im teilsanierten Gemeindehaus wurden in erster Linie sämtliche Arbeitspulte und ein Teil der Korpusse ersetzt. Dabei wurde die Mobiliarplanung durch die neue Raumsituation stark vereinfacht, es entstand ein einheitliches Erscheinungsbild und alle Mitarbeitenden wurden gleich behandelt. Mit diesem Vorgehen wurde auch der "Gesundheit am Arbeitsplatz" Rechnung getragen. Die Eingangshalle und Dachterrasse wurden zeitgemäss neu möbliert.

2017 wird die letzte Tranche von rund Fr. 90'000.00 ausgelöst, danach wird die neue Möblierung im Gemeindehaus abgeschlossen sein. Die restlichen alten und teilweise defekten Korpusse,

Sideboards, Tische und Stühle werden ersetzt und dem einheitlichen Bürostandard und Erscheinungsbild angepasst.

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

5.1.2 Feuerwehr

414003 Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017

KST:	414004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								48'750.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017 Ausgaben:								75'000.00	
Budget 2017 Einnahmen:								-26'250.00	
Budget 2017:								48'750.00	
Restkredit								-	

Die Feuerwehr Horw ist eine allgemeine Schadenwehr mit dem Auftrag, einen raschen Einsatz und unverzügliche Hilfe zu gewährleisten, sei es bei Bränden, Elementar- und Umweltereignissen. Um diesen Auftrag zu erfüllen, gehört auch die Instandhaltung und Erneuerung des Fahrzeugparks dazu.

Gemäss Grundlagenpapier "Feuerwehr 2015+" müssen wir die Fahrzeugflotte der Feuerwehr Horw dem aktuellen Stand gemäss den Vorgaben der Gebäudeversicherung Luzern anpassen. Daraus ergibt sich eine Aktualisierung bei unserem Fahrzeugpark. Die Beschaffung des Einsatz-/Pikettfahrzeugs ist im Jahr 2017 vorgesehen.

Die Feuerwehrkommission und der Gemeinderat sind überzeugt, dass nun der richtige Zeitpunkt gekommen ist, die geplante Beschaffung zu tätigen. Mit dieser Neubeschaffung kann ein wichtiger Schritt in die Modernisierung der Fahrzeugflotte der Feuerwehr Horw vollzogen werden. So steht auch in Zukunft ein optimaler Fuhrpark zur Verfügung, um die immer wieder aufs Neue herausfordernden Ereignisse optimal zu bewältigen.

Gründe für ein Pikett- / Einsatzleit-Fahrzeug:

- Sicherstellung der geforderten Leistungsnormen
- Dient als Führungs- und Einsatzleiterstandort
- Sofortiges Handeln durch den Offizier mittels mitgeführten Material möglich (Feuerlöscher, Wärmebildkamera, Defibrillator, Einsatzakten/ Dokumente, nötigen Schlüssel usw.)
- Personen und Material Transport während dem Einsatz sowie im Übungsdienst und Kursen
- Beobachtung / Rekognoszierung Aufträge gemäss Naturgefahren-Einsatzakten.

Im offenen Beschaffungsverfahren werden zwei Fahrzeuglieferanten sowie zwei Fahrzeugausbauer Ihre Angebote einreichen. Die Beschaffung wird mittels Beurteilungskriterien geprüft und bewertet.

Die Subvention des Fahrzeuges durch die Gebäudeversicherung des Kantons Luzern ist mit 35 % zugesichert.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie der Spezialfinanzierung Feuerwehr "3700 Spezialfahrzeuge" erfasst und innert 15 Jahren abgeschrieben.

5.1.3 Bildung

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:		Beschluss:	19.09.2013	B & A:	1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus						
Sonderkredit							29'767'600.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							15'000'000.00
Budget 2017:							11'500'000.00
Restkredit							3'267'600.00

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1496 vom 14. August 2013 haben die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw am 24. November 2013 der Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus (inkl. Photovoltaikanlage) zugestimmt und den notwendigen Kredit von 29,77 Mio. Franken gutgeheissen.

Die Bauarbeiten sind im aktuell laufenden Jahr 2016 termingerecht in der Umsetzung, das heisst es kann mit Bezug im Herbst 2017 gerechnet werden. Die Kostenprognose beläuft sich nach wie vor in Höhe des gesprochenen Kredits von 29.77 Mio. Franken.

420037 Sanierung Schulanlage Spitz

KST:	420037	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Sanierung Schulanlage Spitz						
geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit							4'720'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							4'000'000.00
Restbedarf							720'000.00

Die Projektstudien wurden Ende 2015 abgeschlossen. Das Vor- bzw. Bauprojekt (Planungskredit 2016, Kto. 420 031) mit Kostenvoranschlag ist im August 2016 erarbeitet worden. Gestützt darauf werden wir Ihnen am 24. November 2016 einen separaten Bericht und Antrag über das Bauprojekt und den notwendigen Sonderkredit zur Genehmigung unterbreiten.

420038 Sanierung Schulanlage Kastanienbaum

KST:	420038	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Sanierung Schulanlage Kastanienbaum						
geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit							5'500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							500'000.00
Restbedarf							5'000'000.00

Gegenwärtig wird das Vorprojekt und bis Ende Januar 2017 das Bauprojekt für die Schulanlage erstellt. Der tatsächliche Finanzbedarf für die Sanierung und Erweiterung der Schulanlage Kastanienbaum kann erst mit Erstellung des detaillierten Kostenvoranschlags bestätigt werden. Die Umsetzung ist ab 2018 geplant. Dem Einwohnerrat wird im 1. Quartal 2017 ein separater Bericht und Antrag über das Bauprojekt vorgelegt.

420040 Umnutzung Schulküche Schulhaus Hofmatt 2017

KST:	420040	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Umnutzung Schulküche SH Hofmatt 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								250'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								250'000.00	
Restbedarf								-	

Im Rahmen der Schulhausplanung ist vorgesehen, dass die Schulküche umgenutzt wird und daraus die fehlenden und erforderlichen zwei Klassenzimmer entstehen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

420041 Umnutzung Schulküche und Ersatzmassnahmen Schulhaus Allmend 2017

KST:	420041	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Umnutzung Schulküche und Ersatzmassnahmen SH Allmend 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								650'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								650'000.00	
Restbedarf								-	

Schulraumplanung – zusätzliche Klassenzimmer Fr. 300'000.00

Im Rahmen der Schulhausplanung ist vorgesehen, dass die Schulküche umgenutzt wird und daraus die fehlenden und erforderlichen zwei Klassenzimmer entstehen.

Gebäudetrakt Turnhalle – Fensterersatz Fr. 200'000.00

Turnhalle, Garderoben, übrige Räume, Korridor/Treppenhaus: Die Fenster sind alt, undicht und haben einen schlechten Isolationswert. Der Motor für die Kippfenster in der Turnhalle ist defekt. Nur noch wenige Fenster können geöffnet werden. Ein Ersatz ist dringend zu empfehlen.

Die Fenster im Athletikraum wurden bereits infolge Sanierung Wasserschaden ersetzt.

Heizungsanlage Fr. 150'000.00

Die Regulierung der Heizungsanlage ist alt und kann nicht mehr richtig eingestellt werden. Ersatzteile für Ventile, Schieber, Regler, Pumpen und die elektrische Steuerung sind nicht oder kaum mehr erhältlich. Zusätzlich ist die ganze Regulierung nicht mehr energetisch und technisch veraltet. Der Bezug der Heizleistung erfolgt ab der Fernheizzentrale. Ein Ersatz der Heizverteilungsanlage inkl. Steuerung ist dringend zu empfehlen und hat einen nachhaltigen Einfluss auf die Betriebskosten sowie die Energiebilanz.

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

420042 Sanierung und Erweiterung Kindergarten 2017

KST:	420042	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung und Erweiterung Kindergarten 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								35'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								35'000.00	
Restbedarf								-	

Im Rahmen der Schulraumplanung soll der Kindergarten Spitzbergli um einen Anbau erweitert werden. Damit kann der räumliche Bedarf sichergestellt werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Hochbauten Schule" erfasst und innert 40 Jahren abgeschrieben.

420043 Instandsetzung Gemeindeliegenschaften

KST:	420043	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Instandsetzung Gemeindeliegenschaften								
geschätzter Gesamtbedarf								200'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								200'000.00	
Restbedarf								-	

Für die Gemeindeliegenschaften im Verwaltungs- und Finanzvermögen sind für Instandsetzung und Werterhalt verschiedene Massnahmen geplant. Dabei wird der Zustand und die Analyse gemäss dem Bewertungstool STRATOS berücksichtigt.

Im Jahr 2017 sind folgende Massnahmen geplant:

- Gemeindeliegenschaften, Digitalisierung der Pläne der (Fr. 35'000.00)
- Horwerhalle, Ersatz Dachfenster (Fr. 50'000.00)
- Wohnhaus Roseneggweg 2, Ersatz Sanitärleitungen (Fr. 67'000.00)
- Kindergarten Bachstrasse, Ersatz Fenster, Innenrenovierung (48'000.00)

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

420044 Hindernisfreie Erschliessung Schulhaus Allmend

KST:	420044	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Hindernisfreie Erschliessung Schulhaus Allmend								
geschätzter Gesamtbedarf								360'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								360'000.00	
Restkredit								-	

Bereits bei der Sanierung des Schulhaus Hofmatt wurde beschlossen, dass in Horw ein Primarschulhaus mit einer hindernisfreien Erschliessung nachgerüstet werden muss. Nur unter dieser Bedingung konnte die Baubewilligung für den Umbau des Schulhauses Hofmatt erteilt werden. Im Mai 2015 wurde für das Schulhaus Allmend ein Konzept für eine hindernisfreie Erschliessung erarbeitet. Darin sind alle Bereiche berücksichtigt, die erschlossen sein müssen. Diese Massnahme für das Schulhaus Allmend ist dringend zu empfehlen, damit dieses beim Sanierungsprojekt vom Schulhaus Spitz nicht zur Auflage wird.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

420902 Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017

KST:	420902	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017								
geschätzter Bedarf								60'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								60'000.00	
Restkredit								-	

Schulhaus Hofmatt

Trakt 2 + 3: Ersatz von alten Schülerpulten (2 Schulzimmer)

Trakt 3: Anschaffung von einheitlichen Gestellen, Ablagen, Sideboards
(Lehrpersonen hatten bisher privates Mobiliar angeschafft und bei einem Stellenwechsel auch wieder mitgenommen)

Allgemein: Rest der Erneuerung der Lehrerpulte mit abschliessbaren Korpusen

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

420903 Ersatzbeschaffung Schulbus

KST:	420903	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffung Schulbus						
geschätzter Bedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							100'000.00
Restkredit							-

Die erste Inverkehrsetzung des Schulbusses erfolgte im September 2005. Zurzeit weist der Schulbus einen km-Stand von 104'000 km aus und wird durch die Kurzstreckenfahrten stark beansprucht. Im Februar 2016 bestand der Bus die Fahrzeugkontrolle nicht und diverse Mängel mit Kosten von Fr. 9'000.00 mussten behoben werden. Das technische Alter ist erreicht und zusätzlich reduzierte die MFK die zulässige Sitzzahl aufgrund neuer Vorschriften. Weiter ist die Kapazitätsgrenze des Schulbusses inzwischen erreicht.

Eine Ersatzbeschaffung oder Alternativlösung ist notwendig. Die Abklärungen, ob eine interne oder externe Lösung in Frage kommt, wird zusammen mit dem Rektorat und der Immobilienabteilung bis Ende 1. Quartal 2017 geklärt. Vorsorglich ist ein Kreditbetrag für eine Ersatzbeschaffung bei den Investitionen sowie für die Schulung der Fahrer in der Laufenden Rechnung eingestellt worden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Ersatzbeschaffung wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2630 Motorfahrzeuge" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

420904 Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus

KST:	420904	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus						
geschätzter Gesamtbedarf							167'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							167'000.00
Restkredit							-

Die Sammlung der didaktischen Materialien der Naturkunde ist alt und teilweise defekt. Es gibt auch kein Ersatzmaterial mehr. Darum muss dieses Material als Ganzes ersetzt werden. Eigentlich hätte dieser Ersatz bereits in den letzten 2 Jahren gestaffelt erfolgen können / sollen, aber vor dem Hintergrund des 2-maligen Umzugs wurde darauf verzichtet und soll nun gezielt auf den Bezug des sanierten Oberstufenschulhauses ersetzt werden.

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

5.1.4 Kultur und Freizeit

434006 Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe

KST:	434006	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:		1539
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe							
Sonderkredit								2'500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								2'300'000.00
Budget 2017:								100'000.00
Restkredit								100'000.00

Am 26. März 2015 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1539 "Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung" mit einer Kürzung des Baukredits von 2.8 auf 2.5 Mio. Franken zugestimmt.

Die Umgebungsarbeiten der Freiraumgestaltung sind termingerecht abgeschlossen worden. Die Umsetzung der Massnahmen für die Siedlungsentwässerung der 1. Etappe (Kto. 471 019, gleicher Bericht und Antrag), kann nach Fertigstellung der Gebäudehülle und Beginn Innenausbau Oberstufenschulhaus stattfinden. Allfällige Terrainveränderungen (Leitungsverschiebungen und -senkungen), verursacht durch die Baustelle Oberstufenschulhaus, müssen neu auf das Ausführungsprojekt hin überprüft und dann umgesetzt werden. Aus diesem Grund verschiebt sich die Abrechnung des Objektkredits auf das Jahr 2017.

434009 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe

KST:	434009	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe							
geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit								3'619'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-
Budget 2017:								2'500'000.00
Restkredit								1'119'000.00

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1567 vom 24. März 2016 haben Sie am 21. April 2016 der Freiraumgestaltung Ortskern Etappe II zugestimmt und den notwendigen Kredit von Fr. 3'619'000.00 gutgeheissen. Die Ausführung der Bauarbeiten beginnt im Januar 2017 und soll Ende 2017 abgeschlossen werden. Die Umsetzungen sind in Tranchen gegliedert und stehen in Abhängigkeit des Baufortschritts Oberstufenschulhaus.

434012 Schwimmsteg Sternengärtli

KST:	434012	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Schwimmsteg Sternengärtli							
geschätzter Gesamtbedarf								65'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-
Budget 2017:								65'000.00
Restkredit								-

Gemäss Massnahmenliste Werterhaltungskonzept Uferbauwerke sind nachstehende Massnahmen, zusammen mit Arbeiten des Tiefbaus, geplant:

- Sternengärtli Schwimmsteg: Ersatz der Fundationspfähle
- Sternengärtli Steg parallel zum Ufer: Ersatz der Pfähle

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2350 Sport- und Freizeitanlagen" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

5.1.5 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld								
geschätzter Gesamtbedarf								544'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								544'000.00	
Restbedarf								-	

Die Kleininvestitionen Kirchfeld setzen sich wie folgt zusammen:

Investitionen und Ersatzbeschaffungen Gebäude und Umgebung	Fr. 460'200.00
– Beschaffung VoltControl*	Fr. 125'000.00
– VW Caddy	Fr. 50'000.00
– Beleuchtung K1 Nord	Fr. 10'000.00
– Beleuchtung LaVita	Fr. 14'000.00
– Bodensanierung Stationen	Fr. 85'000.00
o (Empfang und WC mitte)	
– Unterstand vor Werkstatt	Fr. 10'000.00
– Eingang Technischer Dienst	Fr. 15'000.00
– Erweiterung Leitsystem	Fr. 90'000.00
– Küchenfronten Stationen	Fr. 28'000.00
– Presscontainer Abfall	Fr. 30'000.00
– Diverses Gebäude	Fr. 3'200.00
Ersatzbeschaffungen Pflege	Fr. 37'800.00
Ersatzbeschaffungen Hauswirtschaft	Fr. 24'000.00
Ersatzbeschaffungen Gastronomie	Fr. 7'000.00
Ersatzbeschaffungen EDV-Anlagen	Fr. 15'000.00

*Energiesparpotenzial durch CKW VoltControl (Fr. 125'000)

Nach Abklärungen im Departement Immobilien wurde im Rahmen des Projektes "Strom sparen" die Empfehlung ausgesprochen, dass der Einbau eines CKW VoltControl Gerätes im Kirchfeld sinnvoll sei. Dieses Gerät soll jährliche Einsparungen von Fr. 19'410.00 bringen.

Die Anlagebuchhaltung beim Kirchfeld muss nach den Kriterien des KVG geführt werden. Aus diesem Grund werden alle Beschaffungen und wertvermehrenden baulichen Massnahmen nach den Richtlinien des KVG in der Investitionsrechnung budgetiert.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investitionen werden gemäss den Vorgaben KVG in der Anlagebuchhaltung erfasst abgeschrieben.

440003 Verselbständigung Kirchfeld

KST:	440003	Investition:		Beschluss:	13.03.2016	B & A:	1564
Bezeichnung:	Verselbständigung Kirchfeld						
geschätzter Gesamtbedarf							150'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							49'000.00
Budget 2017:							75'000.00
Restbedarf							26'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1562 vom 4. Februar 2016 hat der Gemeinderat Horw dem Einwohnerrat den "Planungsbericht zur Umwandlung des Kirchfeldes – Haus für Betreuung und Pflege in eine selbständige Trägerschaft" zur Beschlussfassung zugestellt. Der Einwohnerrat hat an seiner Sitzung vom 13. März 2016 dem Planungsbericht zur Umwandlung des Kirchfeldes – Haus für Betreuung und Pflege in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft nach längerer Diskussion mit 14:11 Stimmen, bei 1 Enthaltung, zugestimmt. Die Umwandlung wird nun in einem Detailkonzept geprüft. Dafür wurde ein Sonderkredit von 150'000 Franken gesprochen. Der Rat sprach sich einstimmig für ein Festhalten am heutigen Standort auf dem Kirchfeldhügel aus. Die Arbeiten wurden im Herbst 2016 in Angriff genommen.

440004 Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1

KST:	440004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1						
geschätzter Gesamtbedarf							1'000'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							1'000'000.00
Restbedarf							-

Dachsanierung (Fr. 500'000.00)

Durch Wasserschäden an verschiedenen Stellen des Flachdaches Kirchfeld 1 wurde den SHB Architekten eine Gesamtanalyse in Auftrag gegeben. Der Bericht wurde für das Südwestdach, welches am stärksten betroffen ist, erstellt. Die Problemstellung des Flachdaches ist seit Jahren eine Undichtigkeit der Hülle, der Dachaufbauten und der Verglasungen. Die Probleme sind die fehlende Neigung des Daches und eine ungenügende Entwässerung, was stehendes Wasser zur Folge hat. Die Kosten für den Teil 1 (von 4 Dächern) werden im Betrag von Total Fr. 403'500 berechnet. Im Finanz- und Aufgabenplan ist ein Betrag von Fr. 500'000 vorgesehen.

Ersatz Schiebeläden (Fr. 350'000.00)

Der Zustand der Schiebeläden wurde von verschiedenen Experten begutachtet. Gestützt darauf wurden verschiedene Varianten (Sanierung der bestehenden Holz-Schiebeläden, Ersatz durch Aluminium-Schiebewände) geprüft. Der Gemeinderat ist zum Schluss gekommen, dass ein Auswechseln der Schiebeläden durch Aluminium-Schiebeläden die langfristig günstigste Lösung ist. Zwar sind die Anschaffungskosten dafür ca. 30 % höher als eine Revision der Anlage. Mit einer neuen Anlage wäre auch das Problem der Motoren gelöst bzw. es würden neue Motoren montiert, die die geforderte Leistung für die Schiebeläden erbringen.

Partikelfilter Holzsplitzelheizung (Fr. 150'000.00)

Bis zum 1. Januar 2018 müssen die Grenzwerte für Staub und Kohlenmonoxid eingehalten werden. Die Abklärungen und der Bericht des Ingenieurs liegen vor. Parallel zur Filternachrüstung muss die komplette Regulierung des Kesselhauses erneuert werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

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

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit, unter Vorbehalt der Detailbesprechung mit der BVK im Rahmen einer separaten Sitzung sowie der positiven Beurteilung und Freigabe durch die BVK, als beschlossen.

5.1.6 Soziale Wohlfahrt

450001 Asylunterkünfte 2017

KST:	450001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Asylunterkünfte 2017						
geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit							1'500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							1'500'000.00
Restbedarf							-

Damit zukünftig benötigte Asylunterkünfte zur Verfügung gestellt werden können ist vorgesehen, entsprechende Unterkünfte an geeigneten Orten zu realisieren.

Wir werden Ihnen im Jahr 2017 einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für den notwendigen Sonderkredit vorlegen.

5.1.7 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							4'420'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							4'200'000.00
Budget 2017:							220'000.00
Restkredit							-

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

Die Genehmigung vom Regierungsrat wurde von zwei Einsprechenden bis vor das Bundesgericht gebracht. Mit dem BG-Entscheid vom 17. April 2014 wurde grundsätzlich das Projekt genehmigt. Einzig das Lärmproblem bei der Bushaltestelle (Seehotel) wurde an das Kantonsgericht zurückgewiesen.

Ende Oktober 2014 startete das Strassenbauprojekt zur Sanierung der St. Niklausenstrasse. Die Schätzungskommission bewilligte die vorzeitige Besitzeinweisung der benötigten Landflächen. Die Hauptarbeiten werden bis im Oktober 2015 abgeschlossen sein. Der Deckbelag und die Fertigstellungsarbeiten sind im Jahr 2016 zur Ausführung vorgesehen.

Der laufende Prozess mit der Schätzungskommission (betreffend Entschädigung und Landerwerb) wird 2016 voraussichtlich nicht abgeschlossen werden können.

Ende Oktober 2015 konnten die Hauptarbeiten (Verbreiterungen, Kunstbauten, Werkleitungen und Anpassungsarbeiten) der Strassensanierung abgeschlossen werden. Im Mai 2016 wurde der Deckbelag auf sämtlichen Strassen- und Trottoirflächen eingebaut. Die Markierungs- und Signalisationsarbeiten folgten im Juni 2016.

Der Landerwerb konnte bis auf zwei Parzellen abgeschlossen werden.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
geschätzter Bedarf							245'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							245'000.00
Restkredit							-

Der Bebauungsplan wurde von Ihnen am 29. Juni 2000 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 1559 vom 31. Oktober 2000 unverändert genehmigt. Der Bebauungsplan verlangt, dass die Verbindung zwischen der Spitzberglistrasse - Steiacher- Hinterbach für den Betrieb einer öffentlichen Buslinie ausgestattet wird. Die Voraussetzungen sind somit

gegeben, dass gestützt auf Art. 18 Strassenreglement der Gemeinde ein Betrag an die Erstellungskosten zu leisten ist.

Die Beiträge sind abhängig vom Erschliessungsfortschritt und vom Abrechnungsstand der beteiligten Grundeigentümer. Den Budgetkredit von Fr. 700'000.00 haben Sie bereits mit dem Budget 2010 gutgeheissen.

Das Land wurde 2014 an einen Investor verkauft. Im 2016 wurde die Erschliessung Steiacher geplant. Es wird damit gerechnet, dass die Servicebrücke über den Kleinwilbach nach der Erschliessung im Jahr 2017 gebaut werden kann. Der Baubeginn ist abhängig von Dritten. Da es sich um einen Beitrag gemäss dem von Ihnen genehmigtem Bebauungsplan und Strassenreglement handelt, wird auf einen separaten Bericht und Antrag verzichtet.

Die öffentliche Planaufgabe vom Gestaltungsplan hat vom 22. Juni bis zum 11. Juli 2015 stattgefunden. Das Bauprojekt (Erschliessung und Überbauung Steiacher) wurde anfangs Juli 2016 eingeleitet.

Für die Servicebrücke fallen im Jahr 2017 voraussichtlich Fr. 245'000.00 an.

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

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde						
geschätzter Bedarf							71'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							71'000.00
Restkredit							-

Dieser Fussweg wurde bereits für das Jahr 2016 budgetiert. Die Ausführungen stehen im Zusammenhang mit dem Neubau auf Parzelle 2210 und können erst im Jahr 2017 realisiert werden. Aus diesem Grund wird diese Budgetposition im Jahr 2017 erneut budgetiert.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2310 Strassen" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462020 Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau

KST:	462020	Investition:		Beschluss:	22.10.2015	B & A:	1552
Bezeichnung:	Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau						
Sonderkredit							400'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							160'000.00
Budget 2017 Ausgaben:							150'000.00
Budget 2017 Einnahmen:							-
Budget 2017:							150'000.00
Restkredit							90'000.00

Im Rahmen des Vorprojekts KST 479002 Vorprojekt "horw mitte" wurden verschiedene Varianten geprüft. Gestützt darauf wird nun ein konkretes Bauprojekt ausgearbeitet werden. Mit Bericht und Antrag Nr. 1552 haben sie am 22. Oktober 2015 einen Planungskredit von Fr. 400'000.00 bewilligt. Geschätzter Anteil 2017 Fr. 150'000.00.

462022 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse; Knoten Buholz - Schwanden

KST:	462022	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit							722'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							100'000.00
Budget 2017:							622'000.00
Restbedarf							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Sonderkredit von Fr. 722'000.00 bewilligt. Anteil für 2017 Fr. 622'000.00.

Durch das fehlende Einverständnis eines Grundeigentümers mussten wir über die Schätzungskommission das Enteignungs- und Schätzungsverfahren beantragen. Es wird damit gerechnet, dass im Oktober 2016 mit den Baumeisterarbeiten gestartet werden kann.

462026 Hangrutsch Seestrasse

KST:	462026	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Hangrutsch Seestrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							450'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							750'000.00
Budget 2017 Ausgaben:							-
Budget 2017 Einnahmen:							-300'000.00
Budget 2017:							-300'000.00
Restkredit							-

Aufgrund von intensiven Niederschlägen kam es am 4. Mai 2015 auf der Seestrasse Horw, Spiseneegg, zu einem Hangrutsch. Der Abschnitt wurde umgehend für den Verkehr gesperrt. Für die Radfahrer und Fussgänger ist der Durchgang weiterhin offen. Aufgrund dessen wurde ein Variantenstudium ausgearbeitet. Die Bewertung erfolgte nach den verschiedenen Aspekten Schutzfunkti-

on, Ökologie, soziopolitischen Aspekten und Wirtschaftlichkeit, damit die verschiedenen Belange berücksichtigt werden konnten. Die Kosten für diese Massnahmen belaufen sich auf rund Fr. 750'000.00.

Die Umsetzung der Massnahmen kann im Jahr 2016 abgeschlossen werden. Im Jahr 2017 wird die Gemeinde 50 % Anteil des Kantons inkl. Anteil Grundangebot des Bundes erhalten.

Die Restkosten werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2315 Kunstbauten Tiefbau" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462028 Vorprojekt Unterführung Wegmatt

KST:	462028	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Vorprojekt Unterführung Wegmatt								
geschätzter Bedarf								90'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								90'000.00	
Restkredit								-	

Um die Gemeinde Horw und auch das Gebiet Luzern Süd künftig für den Fuss- und Veloverkehr attraktiv auszugestalten, wurde eine Analyse der bestehenden und geplanten Siedlungs- und Arbeitsplatzgebiete durchgeführt und die möglichen Massnahmen in einem Richtkonzept aufgezeigt. Im Richtkonzept wird empfohlen, die Netzlücke im Bereich des Schappe-Areals für den Fuss- und Veloverkehr zu schliessen. Dafür wurde eine zusätzliche Querungsstelle im Bereich Wegmatt in Form einer Unterführung für den Fuss- und Veloverkehr untersucht.

Zusammen mit dem Vorprojekt zur Personenunterführung sollen in einem Betriebs- und Gestaltungskonzept die Anforderungen und Möglichkeiten für den Ausbau des bestehenden Fussweges entlang der Geleise untersucht werden.

Wie wir Ihnen im Bericht und Antrag Nr. 1552 Planungsbericht zum Stand der Umsetzung des Bauungsplans "horw mitte" und zu einem Projektierungskredit für die Ausarbeitung des Bauprojekts für den Ausbau Bahnhof Horw aufgezeigt haben, wird aufgrund des schlechten Kosten-Nutzen-Verhältnisses auf eine kombinierte Personen- und Radverkehrsunterführung beim Bahnhof Horw verzichtet.

Die Realisierung der Unterführung Wegmatt ermöglicht eine Aufhebung der Niveauübergänge Krienserstrasse und Wegmatt. So können an dieser Stelle, insbesondere bei der vorgesehenen weiteren Verdichtung des Fahrplanes, längere Wartezeiten bei den Barrieren vermieden werden, was entsprechende Vorteile für die Quartierbevölkerung mit sich bringen wird.

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

462027 Umsetzung Tempo 30 2017

KST:	462027	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Umsetzung Tempo 30 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								110'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								110'000.00	
Restbedarf								-	

Der Einwohnerrat hat an der Sitzung vom 19. März 2009 über den Planungsbericht Gesamtkonzept Zonensignalisation Tempo 20/30 beraten und mit einigen Bemerkungen gutgeheissen. Die Bemerkungen sind in den überarbeiteten Bericht eingeflossen und wurden dementsprechend angepasst. Der Planungsbericht gilt als übergeordnetes Gesamtkonzept für die Beurteilung und die systematische Umsetzung der einzelnen Zonen. Der Bericht beinhaltet eine Gebietseinteilung für die Errichtung von Begegnungs- und Tempo 30-Zonen, die aus Sicht der Verkehrssicherheit, Städtebau und Raumplanung sinnvoll sind.

Die Eruierung der Kosten einzelner Zonen basieren auf Annahmen mit gestalterischen Massnahmen. Aufgrund möglicher Ausführungsvarianten wurden den Massnahmen die Kosten hinterlegt. Im Weiteren sind es Erfahrungswerte, die zur Kostenannahme führten.

Die tatsächlichen Ausführungskosten sind sehr stark abhängig von dem Resultat der einzelnen Verkehrsgutachten, Anliegen der Betroffenen und Auflagen des Kantons.

Im Jahr 2017 sind im Rahmen Tempo 30 folgende Arbeiten geplant:

- Kirchefeld Umsetzung
- Zentrum Süd Umsetzung
- Winkel-Seestrasse Postulat 2016-668 Markus Bider, Erstellen Verkehrsgutachten, Abklärung mit Dienststelle Verkehr vif. Allfällige Umsetzung 2018
- Kastanienbaumstrasse Verkehrsgutachten

462029 Ersatzbeschaffungen Wanderwegbeschilderung

KST:	462029	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffung Wanderwegbeschilderung								
geschätzter Bedarf								72'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								36'000.00	
Restkredit								36'000.00	

Gemäss Kostenschätzung der Luzerner Wanderwege für die Signalisation von Wanderwegen in Horw (Halbinsel und Teil östlich der Bahnlinie) sollen die aus den Jahren 1991 bis 1993 stammenden Wegweiser ersetzt werden. Die Totalkosten von rund Fr. 72'000.00 sollen auf 2 Jahre verteilt werden.

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

462030 Sanierung Schöneggstrasse

KST:	462030	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Sanierung Schöneggstrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							240'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017 Ausgaben:							380'000.00
Budget 2017 Einnahmen:							-140'000.00
Budget 2017:							240'000.00
Restkredit							-

Der gepflästerte Bereich der Schöneggstrasse soll erneuert werden. Die Schäden an der Pflästerung sind gravierend. Eine Wiederherstellung der Pflästerung kommt aus finanziellen Gründen nicht in Frage. Ausserdem ist eine Pflästerung auch sehr laut. Die Instandstellung erfolgt mit bituminösen Belägen. Der betroffene Teil der Schöneggstrasse ist eine Gemeindestrasse 2. Klasse. Gemäss Strassenreglement der Gemeinde Horw erheben wir für die Erneuerung von Gemeindestrasse 2 Klasse von den interessierten Grundeigentümern und Grundeigentümerinnen im Perimeterverfahren Beiträge von 40 %.

Der Rahmenkredit laufende Rechnung KST 5602 wurde entsprechend um Fr. 240'000.00 reduziert.

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

462906 Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017

KST:	462906	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017 Ausgaben:							55'000.00
Budget 2017 Einnahmen:							-5'000.00
Budget 2017:							50'000.00
Restkredit							-

Holzhackmaschine (Ersatz Jg. 2006)

Mit dieser Maschine wird das während des Jahres anfallende und gemeindeeigene Schnittgut (Baumpflege, gefällte Bäume, Hecken, Sträucher etc.) zerkleinert und auf den Grünanlagen der Gemeinde Horw wieder dem ökologischen Kreislauf zugeführt. Im Weiteren können die Einwohner von Horw auf Bestellung ihr Schnittgut zu kostengünstigen Konditionen durch die Mitarbeitenden der Werkdienste häckseln lassen. Auch in diesem Fall kann dieses wertvolle Schnittgut wieder der eigenen Gartenanlage zugeführt werden. Das wiederverwertete Schnittgut verhindert zudem den Wuchs von Unkräutern und dadurch den Einsatz von Herbiziden. Zusätzlich wird die Grünabfuhr und die damit verbundene Verwertung entlastet.

Die bestehende Häckselmaschine wurde im Jahr 2006 beschafft und weist auf dem Stundenzähler fast 1'500 Betriebsstunden (Stand September 2016) auf. Die mit hoher Geschwindigkeit rotierenden Verschleisssteile (wie z.B. Messer und Gegenmesser) werden laufend ersetzt. Beim zuletzt

durchgeführten Service musste festgestellt werden, dass wichtige Elemente wie die Wellenführung und die Einzugswalzen zu grosse Verschleisserscheinungen aufweisen. Diese müssten zusammen mit den Lagern und dem Schwungrad ersetzt werden. Die geschätzten Reparaturkosten sind zwischen Fr. 8'000.00 und Fr. 10'000.00 zu beziffern. Nach 10 zuverlässigen Betriebsjahren sind die Reparaturkosten für diese Instandstellung zu hoch.

Im Jahre 2017 ist deshalb die Ersatzbeschaffung der Holzhackmaschine notwendig. Wenn diese Beschaffung 2017 ausgelöst werden kann, besteht die Wahrscheinlichkeit, dass für den Eintausch der vorhandenen Maschine noch mit einem Erlös (etwa Fr. 5'000.00) gerechnet werden kann.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Ersatzbeschaffung wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2630 Motorfahrzeuge" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

5.1.8 Wasserversorgung

470009 Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden

KST:	470009	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit							487'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							267'000.00
Budget 2017:							162'000.00
Restkredit							58'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 487'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 462022 "Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz – Schwanden". Der Anteil für das Jahr 2017 beträgt Fr. 162'000.00.

470018 Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis

KST:	470018	Investition:		Beschluss:	18. Jun 15	B & A:	1548
Bezeichnung:	Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis						
Sonderkredit							11'450'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							2'000'000.00
Budget 2017:							6'200'000.00
Restbedarf							3'250'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben sie am 18. Juni 2015 einen Kredit von Fr. 11'450'000.00 bewilligt. Der Anteil für das Jahr 2017 beträgt Fr. 6'200'000.00.

470804 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2017

KST:	780804	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								528'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								528'000.00	
Restbedarf								-	

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

- Öffentliche Leitungen Total 42'000 m1
Wiederbeschaffungszeitwert 2015 rund 16 Mio. Franken
- Private Leitungen im öffentlichen Unterhalt Total 31'100 m1, Wiederbeschaffungszeitwert 2015 rund 10 Mio. Franken

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

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2017 sind vorgesehen:

- Schöneeggstrasse
- Hubelstrasse
- Schöneeggstrasse 16-20
- St. Niklausenstrasse

Die oben aufgeführten Leitungsabschnitte müssen aufgrund vermehrter Leitungsdefekte und teilweise komplizierter Leitungsführungen ersetzt werden. Es handelt sich um Teilstücke aus Graugussrohren, Stahl oder Eternit (Faserzement), die in den Jahren 1936 – 1950 erstellt worden sind. Die entsprechenden Reparaturen sind aufwändig und teilweise sehr kostspielig. Passende Ersatzbauteile sind nicht mehr lieferbar, was den Einbau teurer Übergangsstücke erfordert. Ebenfalls werden durch die längeren Versorgungsunterbrüche Provisorien zur Sicherstellung der Wasserlieferung nötig.

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

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

471020 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung

KST:	471020	Investition:		Beschluss:	21.04.2016	B & A:	1567
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung						
Sonderkredit							828'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							750'000.00
Restkredit							78'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1567 "Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe" haben Sie am 21. April 2016 einen Sonderkredit Siedlungsentwässerung von Fr. 828'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 434009 "Freiraumgestaltung Ortskern, 2. Etappe". Der Anteil für das Jahr 2017 beträgt Fr. 750'000.00.

471804 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2017

KST:	471804	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							500'000.00
Restbedarf							-

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

- Öffentliche Leitungen total 41'000 m1, Wiederbeschaffungszeitwert 2015 rund 53 Mio. Franken.
- Private Leitungen im öffentlichen Unterhalt total 52'400 m1, Wiederbeschaffungszeitwert 2015 rund 40 Mio. Franken.

Der Unterhalt und die Erneuerung sind in der Finanzierung der Kostenanalyse der Siedlungsentwässerung berücksichtigt und dienen als Grundlage für die Erhebung der Gebührenansätze. Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für **2017** sind vorgesehen:

- GEP-Massnahmen Meteorwasserleitung Kantonsstrasse 154 -162
- Kanalsanierung Zone 2 (inkl. Meteorwasser)

GEP Massnahme Meteorwasserleitung Kantonsstrasse 154 - 162 Fr. 275'000.00

Entlang der Kantonsstrasse hat die Meteorwasserleitung nicht genügend Kapazität. Ausserdem ist sie an die Schmutzwasserleitung angeschlossen und das Wasser muss mehrfach gepumpt werden. Es ist eine neue Meteorwasserleitung zu erstellen, damit die bestehenden und geplanten Bauten im Trennsystem entwässert werden können. Die neue Meteorwasserleitung wird mit einem Durchmesser von 400 mm erstellt und im Bereich Garderobengebäude Seefeld in den Entwässerungsgraben geleitet.

GEP-Massnahme Zone 2 Fr. 225'000.00

Für die Unterhaltsplanung GEP haben wir im Jahr 2009 für das Gemeindegebiet einen Unterhalts- und Massnahmenplan mit 6 Zonen erarbeitet. Jährlich werden die Schmutz- und Mischabwasserleitungen pro Zone gespült (6-Jahres-Turnus) und im Folgejahr die kurzfristigen GEP-Massnahmen (Sanierungen und Neubauten) umgesetzt. Im Jahr 2016 wurden in der Zone 2 die Meteor- und Schmutzabwasserleitungen mittels Kanalfernsehen aufgenommen. Eine Zustandsbeurteilung mit Sanierungsmassnahmen und Finanzbedarf der dringenden bis langfristigen Massnahmen ist erstellt. Aufgrund dieser Beurteilung sind im Jahr 2017 folgende Kanalsanierungen vorgesehen: Reparatur, Renovierung und Erneuerung der dringenden und kurzfristigen Massnahmen der Meteor- und Schmutzabwasserleitungen.

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

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge						
Budget 2017:							-491'000.00

5.1.10 Abfall

472003 Sammelstellen 2017

KST:	472003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2007
Bezeichnung:	Sammelstellen 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							125'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							125'000.00
Restbedarf							-

Für die Abgabe von Wertstoffen wie Glas, Weissblech (Dosen), Kleider und Batterien existieren in Horw flächendeckend 8 Stück sogenannte dezentrale, nicht bediente Sammelstellen. Davon wurden in den vergangenen Jahren bereits 4 Sammelstellen sukzessive umgebaut, das heisst die Behälter wurden unterirdisch verlegt. Je nach Möglichkeit wurde auch die Verkehrsführung angepasst und damit ebenfalls eine höhere Sicherheit für Benutzer und Bediener erreicht.

Die bisherigen Umbauten haben sich aus folgenden Gründen bewährt:

- Behindertengerecht, die modernen Einwurfsäulen und die ebenerdige Gestaltung garantieren auch die Benutzung mit Rollstuhl
- Die tiefer liegenden Einwurföffnungen sorgen generell für freundlichere Benutzung
- Deutlich weniger Emissionen (Geräuscharm und weniger Geruch, da Behälter im Boden versenkt sind)
- Schöneres Erscheinungsbild
- Grössere Kapazität
- Höhere Sicherheit durch sauberes Erscheinungsbild

Im Jahre 2017 ist deshalb erneut der Umbau einer weiteren Sammelstelle geplant.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie 7600 "Mobilien und Ausstattung Abfall" verbucht und innert 20 Jahren abgeschrieben.

472004 Ersatzbeschaffung Fahrzeug Abfall

KST:	472004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffung Fahrzeug Abfall								
geschätzter Gesamtbedarf								75'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017 Ausgaben:								75'000.00	
Budget 2017 Einnahmen:								-	
Budget 2017:								75'000.00	
Restkredit								-	

Mit dem vorhandenen Fahrzeug werden täglich, während den Sommermonaten auch an den Wochenenden, die öffentlichen Abfallbehälter entleert sowie die Bade- und Picknickplätze gereinigt. Die geringen Abmessungen und die praktischen Auf- und Anbauten erlauben eine effiziente Auftragsabwicklung. Beim bestehenden Fahrzeug handelt es sich um ein Kleinfahrzeug der Marke Piaggio und einem Motoreninhalt von 1'300 ccm³. Das Fahrzeug wurde im Jahre 2010 beschafft und weist einen Kilometerstand von 120'000 aus. Für diesen Einsatz bedeutet dies eine enorm hohe Anzahl Kilometer. Wird doch mit diesem Fahrzeug dauernd losgefahren und bereits nach sehr kurzer Distanz wieder angehalten. Die Auswertung hat gezeigt, dass der Motor pro Tag ca. 120-mal gestartet wird. Typ und Grösse für diesen Zweck haben sich in den letzten Jahren sehr bewährt. Aus verständlichen Gründen weist nun dieses Fahrzeug gravierende mechanische Mängel auf. Reparaturen sind definitiv nicht mehr lohnenswert.

Im Jahr 2017 ist deshalb für diesen Einsatzzweck eine Ersatzbeschaffung unabdingbar. Die budgetierten Beschaffungskosten scheinen für den aussenstehenden Betrachter im ersten Moment relativ hoch. Durch den täglichen Dauereinsatz im dicht besiedelten Gebiet wurde daher aus ökologischen Gründen ein Fahrzeug mit Elektroantrieb in Betracht gezogen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "7600 Fahrzeuge Abfall" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

5.1.11 Übriger Umweltschutz

475008 Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach

KST:	475008	Investition:		Beschluss:	19. Nov 15	B & A:	1557
Bezeichnung:	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach						
Sonderkredit							600'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							200'000.00
Budget 2017:							400'000.00
Restbedarf							-

Im Gebiet des Dorfbaches und seiner Zuflüsse kommt es immer wieder zu Überflutungen, obwohl schon erhebliche Massnahmen (Entlastungskanal Steinibach, HWRB Allmend, Entlastungskanal Allmend etc.) erstellt wurden. Schon bei relativ geringen Ereignissen ist das Gebiet von Überschwemmungen betroffen und es kommt zu Rückstau Problemen in der Kanalisation und bei den Hochwasserentlastungen. Eine kantonale Vorstudie hat sehr aufwändig die verschiedenen Wasserabflüsse bei entsprechenden Ereignissen untersucht und dokumentiert. In der Vorstudie wurde auch darauf hingewiesen, dass bei Hochwasserereignissen die Siedlungsentwässerung eine wichtige Rolle spielt und dass die bestehenden Abwasserleitungen in der Böschung einen Ausbau behindern werden. Für die Gemeinde Horw ist neben dem Hochwasserschutz eine ökologische Aufwertung und eine Aufwertung des Freiraums ein wichtiger Bestandteil.

Am 25. September 2013 wurde die kantonale Vorstudie der Gemeinde Horw vorgestellt und offene Fragen beantwortet.

Die Bauherrschaft für den wasserbaulichen Anteil liegt beim Kanton. Dieser übergibt das Bauwerk anschliessend der Gemeinde, die für den baulichen Unterhalt und die Pflege zuständig ist. Der Kanton hat die Bearbeitung aus Mangel an finanziellen Mitteln nicht weiterbearbeitet.

Der Gemeinderat hat dem Kanton eine Übernahme der Bauherrschaft beantragt. Der Kanton hat unserem Gesuch für die Übertragung der der Bauherrschaft entsprochen.

Mit Bericht und Antrag Nr. 1557 haben Sie am 19. November 2015 einen Kredit von Fr. 600'000.00 bewilligt. Einem Antrag der BVK, eine Risikoanalyse vorzuziehen, haben Sie zugestimmt. Einen Bericht mit der Risikoanalyse haben wir der BVK am 29. August 2016 vorgelegt.

An der ausserordentlichen BVK-Sitzung vom 29. August 2016 wurden die Risikoanalyse und die Kosten/Nutzen-Abschätzung vorgestellt und beraten.

Einstimmig wurde folgenden Anträgen zugestimmt:

- Vom Bericht über die Risikoanalyse von Hochwasserschutzmassnahmen für den Dorfbach wird Kenntnis genommen.
- Die weitere Ausarbeitung des Vorprojekts wird aufgrund des positiven Kosten - Nutzen - Verhältnisses freigegeben.
- Vom Zeitbedarf von rund 2 Jahren für die Ausarbeitung des Vorprojekts wird Kenntnis genommen.

475102 Sanierung Ufermauern 2017

KST:	475102	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauern 2017								
geschätzter Gesamtbedarf gemäss Finanz- und Aufgabenplan								4'200'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								565'000.00	
Restbedarf								3'635'000.00	

Der Gemeinderat hat ein Werterhaltungskonzept Ufermauern Vierwaldstättersee erarbeiten lassen. Dieses Konzept zeigt auf, wie wichtig der stetige Unterhalt im richtigen Moment ist. Der Werterhalt von beträchtlichen 18. Mio. Franken Bausubstanz generiert in den nächsten 10 Jahren erhöhte Instandstellungskosten (im Ø Fr. 430'000.00 pro Jahr). Nach diesen 10 Jahren pendelt sich der Bedarf bei ca. Fr. 224'000.00 ein. Das Konzept wurde der BVK und der GPK am 13. Oktober 2014 vorgestellt.

Die Annahme des Planungs- und Projektierungskredites "Betriebs- und Gestaltungskonzept Winkel- und Seestrasse" vom 26. März 2015 hat einen direkten Einfluss auf die Ausführungsarbeiten an den Seeufermauern. Somit werden die Etappen der Sanierung der Ufermauern mit dem erwähnten Konzept abgestimmt.

Folgende Massnahmen sind 2017 geplant:

- Planung Kleiner Hafen Fr. 35'000.00
- Ausschreibung Mole und Spissen Fr. 10'000.00
- Umsetzung Strandbad Winkel und Sternengärtli Fr. 520'000.00

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2410 Gewässerverbauungen" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben

5.1.12 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Planung Zentrum Nord								
geschätzter Gesamtbedarf								505'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								325'000.00	
Budget 2017:								180'000.00	
Restkredit								-	

Gestützt auf die Planungsarbeiten konnten dem Einwohnerrat im März 2015 der Bericht und Antrag Nr. 1539 "Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung Ortskern" und im April 2016 der Bericht und Antrag Nr. 1567 "Freiraumgestaltung Ortskern Etappe II" vorgelegt werden.

Die Gesamtkoordination ist damit noch nicht abgeschlossen. Aufgrund der im Ortskern neu erstellten Bauten und Anlagen müssen verschiedenste Abklärungen getroffen und neue Regelungen beschlossen werden. Perimeter haben sich verändert und müssen gemäss dem hiernach ermittelten Ergebnis entsprechend kostentechnisch abgegrenzt werden.

Unter dem Konto "Planung Zentrum Nord" stehen noch folgende Arbeiten an:

- Planungskosten Verkehrskonzept Ortskern
- Planungskosten Umgebungspflege und Unterhalt Ortskern nebst neuem Kostenteiler inkl. Überprüfung der Entsorgung
- Planungskosten Signaletik (die Ausführung – Auslösung der Bestellung - wird pro Etappe und Abgrenzung dann den jeweiligen Krediten oder aber der Weiterverrechnung zugeteilt)
- Planungskosten für die gesamte Koordination im Ortskern / Gesamtkoordination Ortskern (Sitzungen, Planbeschaffungen, allfällige Bewilligungsgebühren, Honorar für Fachbegleitung im Bedarfsfall)

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

479006 Teilrevision Ortsplanung

KST:	479006	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Teilrevision Ortsplanung								
geschätzter Gesamtbedarf								400'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								25'000.00	
Budget 2017:								100'000.00	
Restbedarf								275'000.00	

Die Ortsplanung muss aufgrund der übergeordneten gesetzlichen Vorgaben in den nächsten Jahren teilrevidiert werden. Revisionsinhalte sind:

- Ausscheidung der Gewässerräume gemäss revidiertem Gewässerschutzgesetz, in Kraft seit 1. Januar 2011
- Anpassung an das harmonisierte Baurecht (Ablösung der Ausnützungsziffer) gemäss revidiertem PBG, in Kraft seit dem 1. Januar 2014
- Ausscheidung von Verkehrszonen, anderweitige Anpassungen wie z.B. Umzonung aufgrund Auslegeordnung zu den Tourismuszonen oder Reaktionen auf die Studie LuzernSüd.

Die Hauptarbeit konnte aus Kapazitätsgründen noch nicht gestartet werden. Das Budget 2016 wird praktisch nicht beansprucht: Grund: Abwarten Beratung Wohnraumpolitik, Verzug bei der Ausschreibung der Revisionsarbeiten. Einige Vorbereitungsarbeiten dazu wurden in den letzten 2 Jahren aber geleistet, wie die Analyse der älteren Bebauungspläne und die Studie zur Förderung und Erhalt von preisgünstigem Wohnraum, Quartieranalyse und Vertiefung Riedmatt.

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

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel								
geschätzter Gesamtbedarf								220'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								80'000.00	
Restbedarf								140'000.00	

Der Entwicklungsrichtplan enthält rund 20 verschiedene Massnahmen, welche in den kommenden Jahren bearbeitet und in Etappen umgesetzt werden. Davon ausgenommen ist das in den vergangenen zwei Jahren erarbeitete Betriebs- und Gestaltungskonzept Winkel- und Seestrasse, welches unter dem separaten Investitionskonto KST 462021 abgerechnet wurde.

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

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der im Projekt 479007 Entwicklungsplan Halbinsel beantragte Kredit von Fr. 220'000.00 soll mit Annahme eines Planungsberichtes mit Angaben der auf der Halbinsel angedachten Massnahmen definitiv genehmigt werden.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd						
geschätzte Kosten gemäss Bericht und Antrag Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd"							305'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							193'000.00
Budget 2017:							205'000.00
Restbedarf							-93'000.00

Die Beträge im ursprünglichen B+A Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd" waren ohne Mehrwertsteuern. Aufgrund der bisherigen Ausgaben stehen für das Jahr 2017 noch rund Fr. 95'000.00 zur Verfügung stehen. Diese Mittel werden benötigt für den jährlichen Beitrag an die Konzeptebene, den Abschluss der Studie VG III, Vertiefungen im Bereich Verkehr sowie die Berichterstattung mit Bilanz über die Jahre 2014 bis 2017 und die Massnahmenplanung 2018 bis 2021.

Zusätzliche Mittel werden nötig für:

- Erhöhung des Beitrags an das Vertiefungsgebiet V (Fr. 40'000.00)
- das Betriebs- und Gestaltungskonzept SüdAllee (Fr. 30'000.00)
- das Monitoring, Controlling (Fr. 40'000.00), koordiniert mit den ESP LuzernNord und LuzernOst

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

479009 Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse

KST:	479009	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							130'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							80'000.00
Restbedarf							50'000.00

Die Ringstrasse auf dem Abschnitt Kreisel Bahnhof bis Kreisel Merkur hat Verbesserungspotenzial bezüglich Durchlässigkeit Langsamverkehr, innerörtlicher Gestaltung und der Bebauung der beid- seits anstossenden Grundstücke. Das Betriebs- und Gestaltungskonzept soll das Potenzial her-

ausarbeiten, der Koordination mit den beteiligten Dienststellen und den anstossenden Grundeigentümer/-innen sowie der Kommunikation mit der Bevölkerung dienen. Es bildet die Grundlage für die spätere schrittweise Umsetzung im Zusammenhang mit der Revision von Bebauungsplänen, separaten Bebauungsstudien oder bei der Ausarbeitung von Strassen-, Bach- Kanalisations- oder Wasserversorgungsprojekten.

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

479010 Wettbewerb Seefeld / Seebad

KST:	479010	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Wettbewerb Seefeld / Seebad								
geschätzter Gesamtbedarf								200'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								40'000.00	
Restbedarf								160'000.00	

Es gilt vorerst, die Grundlagen zur Klärung zu beschaffen, ob und mit welchem Verfahren (Wettbewerb, Studie) und über welchen Perimeter die Planung durchzuführen ist. Anschliessend ist das Programm und Vorgehen auszuarbeiten, so dass das Wettbewerbsverfahren im 2018 durchgeführt werden kann.

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

5.1.13 Wirtschaft

484002 Signaletik Ortskern

KST:		Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Signaletik Ortskern								
geschätzter Gesamtbedarf								70'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								70'000.00	
Restkredit								-	

Das Budget Signaletik Ortskern betrifft Umsetzungen der Signaletik vom Ortseingang Wegscheide über Kreisel Merkur bis Kreisel Bahnhof sowie die Zufahrten und Zugänge zum Gemeindehausplatz und Dorfplatz an der Kantonsstrasse.

Anmerkung: Die Massnahmen der Signaletik für die Perimeter Etappe I und II der Freiraumgestaltung Ortskern sind den jeweiligen Baukrediten (434 006 und 434 009) zugeordnet und werden entsprechend umgesetzt.

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

5.1.14 Liegenschaften Finanzvermögen

499019 Sanierung Krämerstein Villa

KST:	499019	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1								
geschätzter Gesamtbedarf Sofortmassnahmen								450'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								450'000.00	
Restbedarf								-	

Im Rahmen der Um- Neunutzung der Liegenschaften im Krämerstein stehen umfassende Sanierungsarbeiten bei der Villa, Pförtnerhaus, Gärtnerhaus und teilweise der Gartenanlage bevor. Solange die zukünftige Nutzung nicht näher feststeht, werden nur die Sanierungsmassnahmen ausgeführt, welche von einer zukünftigen Nutzung unabhängig und für den Werterhalt zwingend notwendig sind.

Der Aufwand für kurzfristige und notwendige Sanierungsmassnahmen bei der Villa, welche im Jahr 2017 anstehen, beträgt Fr. 450'000.00. Diese erfolgen unabhängig einer zukünftigen Nutzung und verursachen nachträglich keine Mehrkosten und sind daher zwingend notwendig.

Folgende Hauptpositionen werden saniert oder ersetzt:

- Ersatz der betroffenen Fenster und Verglasung
- Dämmung / Isolation im Dachraum
- Teile der Elektroinstallation welche nicht mehr den Vorschriften entsprechen
- Teile der Heizungsanlage
- Div. Maler- und Gipserarbeiten
- Teile der Sanitäranlage

Im Weiteren stehen bei der Villa Sanierungsmassnahmen im Umfang von rund 2.1 Mio. Franken an. Diese Massnahmen stehen in einem engen Zusammenhang mit der zukünftigen Nutzung der Villa sowie längerfristigen Instandsetzungen und weiteren notwendigen Sanierungsmassnahmen. Sobald die zukünftige Nutzung klar ist, werden wir Ihnen einen entsprechenden Planungskredit vorlegen und den notwendigen Sonderkredit beantragen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und innert 40 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Gemeinderat wird der BVK den Kostenvoranschlag für die geplanten Sanierungen vorlegen. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit, unter Vorbehalt der Detailbesprechung mit der BVK im Rahmen einer separaten Sitzung und Besichtigung sowie der positiven Beurteilung und Freigabe durch die BVK, als beschlossen.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Zu den Projekten Sanierung Krämerstein Villa, Pförtnerhaus und Gärtnerhaus wird dem Einwohnerrat vor Freigabe der Phase 2 und vor Festlegung auf einen Mieter ein Planungsbericht vorgelegt. Dieser soll qualitative und quantitative Aussagen zu künftigen Nutzung enthalten.

499020 Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1

KST:	499020	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1								
geschätzter Gesamtbedarf Sofortmassnahmen								390'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								390'000.00	
Restbedarf								-	

Im Rahmen der Um- Neunutzung der Liegenschaften im Krämerstein stehen umfassende Sanierungsarbeiten bei der Villa, Pförtnerhaus, Gärtnerhaus und teilweise der Gartenanlage bevor. Solange die zukünftige Nutzung nicht näher feststeht, werden nur die Sanierungsmassnahmen ausgeführt, welche von einer zukünftigen Nutzung unabhängig und für den Werterhalt zwingend notwendig sind.

Der Aufwand für kurzfristige und notwendige Sanierungsmassnahmen beim Pförtnerhaus, welche im Jahr 2017 anstehen, beträgt Fr. 390'000.00. Diese erfolgen unabhängig einer zukünftigen Nutzung und verursachen nachträglich keine Mehrkosten und sind daher zwingend notwendig.

Folgende Hauptpositionen werden saniert oder ersetzt:

- Teile der Elektroinstallation, welche nicht mehr den Vorschriften entsprechen
- Elektrospeicher-Heizung
- Div. Maler- und Gipserarbeiten

Im Weiteren stehen beim Pförtnerhaus Sanierungsmassnahmen im Umfang von rund 0.66 Mio. Franken an. Diese Massnahmen stehen in einem engen Zusammenhang mit der zukünftigen Nutzung sowie längerfristigen Instandsetzungen und weiteren notwendigen Sanierungsmassnahmen. Sobald die zukünftige Nutzung klar ist, werden wir Ihnen einen entsprechenden Planungskredit vorlegen und den notwendigen Sonderkredit beantragen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und innert 40 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Gemeinderat wird der BVK den Kostenvoranschlag für die geplanten Sanierungen vorlegen. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit, unter Vorbehalt der Detailbesprechung mit der BVK im Rahmen einer separaten Sitzung und Besichtigung sowie der positiven Beurteilung und Freigabe durch die BVK, als beschlossen.

499021 Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus

KST:	499021	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus								
geschätzter Gesamtbedarf Sofortmassnahmen								325'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								325'000.00	
Restbedarf								-	

Im Rahmen der Um- Neunutzung der Liegenschaften im Krämerstein stehen umfassende Sanierungsarbeiten bei der Villa, Pförtnerhaus, Gärtnerhaus und teilweise der Gartenanlage bevor. Solange die zukünftige Nutzung nicht näher feststeht, werden nur die Sanierungsmassnahmen ausgeführt, welche von einer zukünftigen Nutzung unabhängig und für den Werterhalt zwingend notwendig sind.

Der Aufwand für komplette Sanierungsmassnahmen beim Gärtnerhaus, welche im Jahr 2017 anstehen, beträgt Fr. 325'000.00. Das Gärtnerhaus wird komplett saniert und mittel- bis langfristig fallen keine zusätzlichen Kosten mehr an. Dieses Objekt hat primär das Potenzial eines Wohnhauses und wird aus diesem Grund komplett saniert. Eine neue Vermietung / Nutzung sollte damit bereits ab dem zweiten Quartal 2017 realistisch sein.

Folgende Hauptpositionen werden saniert oder ersetzt:

- Ersatz der betroffenen Fenster und Verglasung
- Teile der Elektroinstallation, welche nicht mehr den Vorschriften entsprechen
- Teile der Heizungsanlage
- Ersatz der Küche inkl. neue Apparate
- Div. Maler- und Gipserarbeiten
- Sanitäranlage und Badezimmer
- Boden- und Wandbeläge UG bis DG
- Schreiner- und Spenglerarbeiten

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und innert 40 Jahren abgeschrieben.

Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Gemeinderat wird der BVK den Kostenvoranschlag für die geplanten Sanierungen vorlegen. Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit, unter Vorbehalt der Detailbesprechung mit der BVK im Rahmen einer separaten Sitzung und Besichtigung sowie der positiven Beurteilung und Freigabe durch die BVK, als beschlossen.

499022 Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis

KST:	499022	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis								
geschätzter Bedarf								60'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:								-	
Budget 2017:								60'000.00	
Restkredit								-	

Der heutige Pächter beim Landwirtschaftsbetrieb Grämlis hat den Pachtvertrag per März 2018 gekündigt. Damit über die Zukunft und Nutzung dieses Betriebs weiter entschieden werden kann, ist eine Analyse, Nutzung und Sanierung des Wohnhauses, Stöckli und Betriebsgebäude vorgesehen.

Notwendige Sanierungen sind für 2018 mit Fr. 1'300'000.00 vorgesehen. Sobald die zukünftige Nutzung klar ist, werden wir Ihnen einen entsprechenden Planungskredit vorlegen und den notwendigen Sonderkredit beantragen.

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

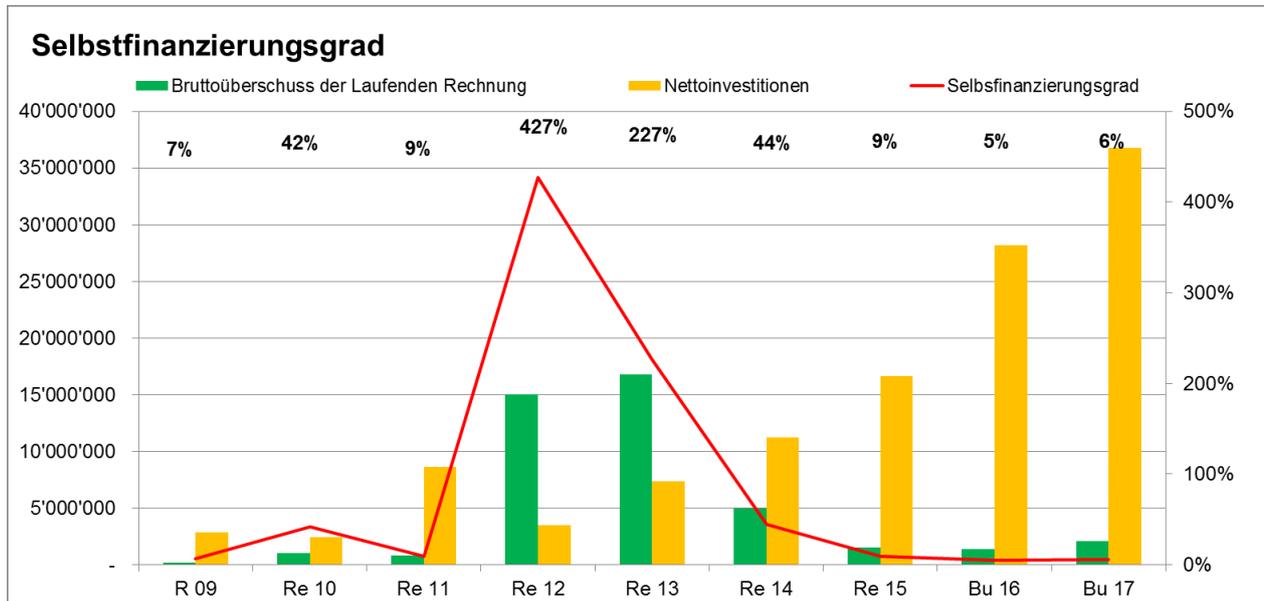
Entscheid Einwohnerrat vom 24. November 2016:

Der Budgetbetrag für das Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis wird von Fr. 100'000.00 auf Fr. 60'000.00 reduziert.

Damit über die Zukunft und Nutzung des Landwirtschaftsbetriebes Grämlis weiter entschieden werden kann, ist eine Analyse mit Variantenstudium bezüglich Strategie, Nutzung und Sanierung des Wohnhauses, des Stöcklis sowie des Betriebsgebäudes vorzusehen.

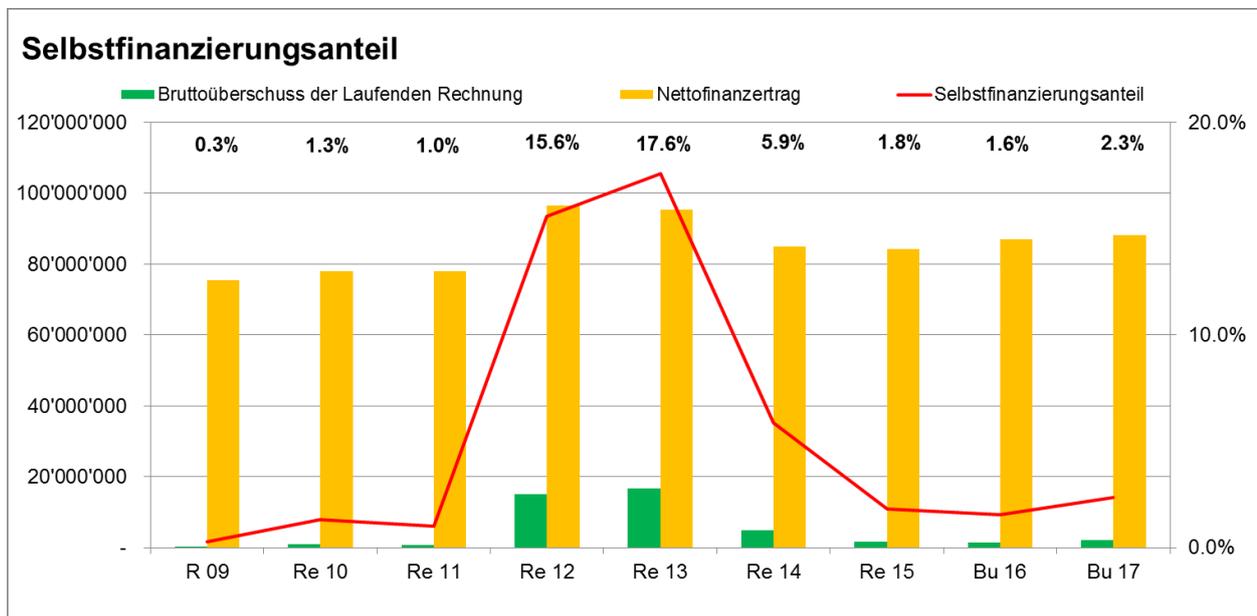
6 Kennzahlen

6.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



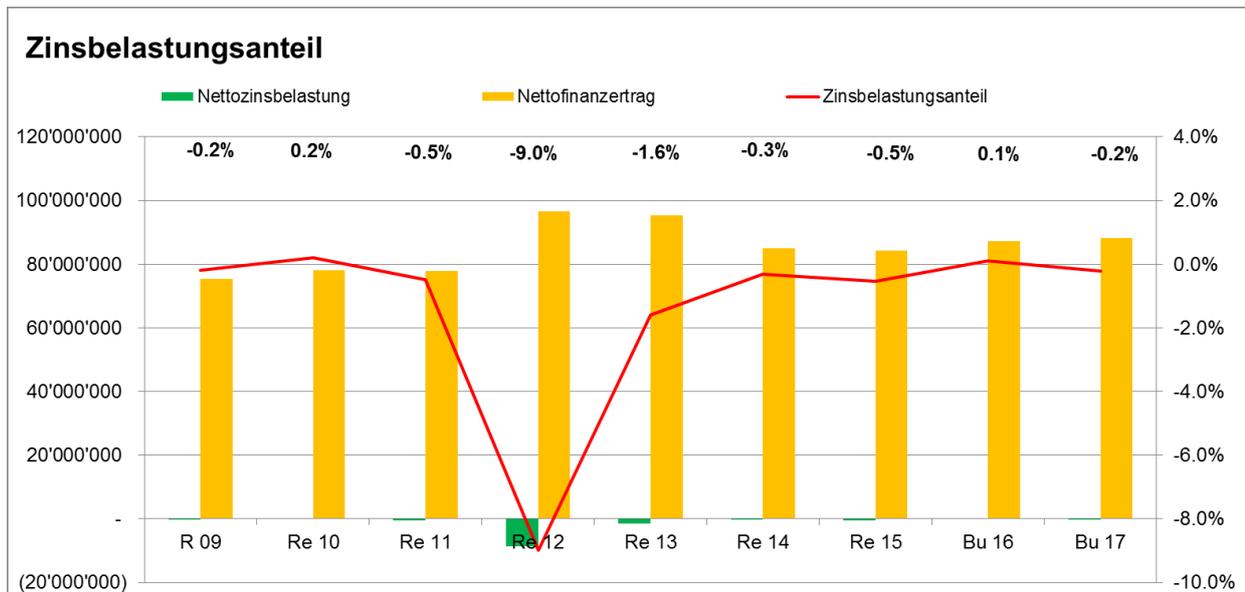
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

Im Budget 2017 erwarten wir einen Selbstfinanzierungsanteil der Laufenden Rechnung (Resultat vor Abschreibungen) von rund 2 Mio. Franken (Finanzplan 3.8 Mio. Franken). Gegenüber dem Finanzplan liegt der Steuerertrag im Budget 2017 rund 1.1 Mio. Franken tiefer. Wir gehen davon aus, dass sich die berechneten Erwartungen beim Steuerertrag gemäss Finanz- und Aufgabenplan nicht verändert, sondern vielmehr zeitlich verschoben haben. Demgegenüber erreichen die Netto-

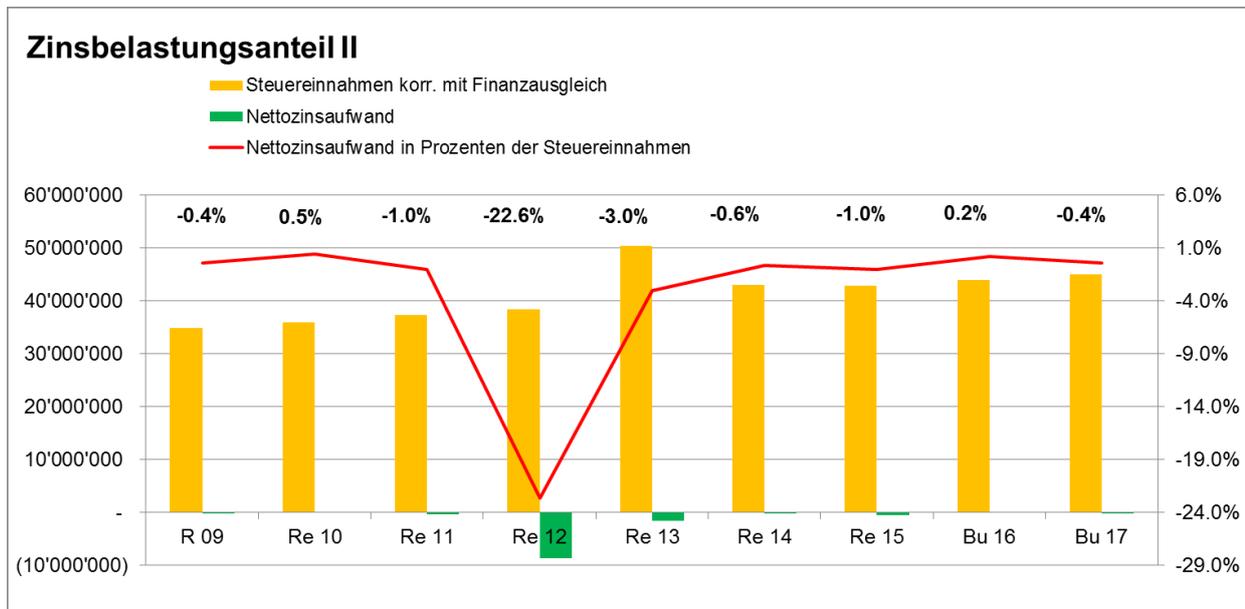
investitionen den Rekordwert von 36.7 Mio. Franken (Finanzplan 32.65 Mio. Franken). Aufgrund dieser Werte liegen die Kennzahlen Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil unter den Erwartungen des Finanzplanes. Damit die Finanzierung dieser Investitionen in Zukunft gewährleistet werden kann, muss der Selbstfinanzierungsanteil möglichst rasch auf 10 % gesteigert werden können. Gemäss Finanzplan ist dies erst im Jahr 2022 der Fall. Tiefere Steuererträge und allfällige Kostenabwälzungen des Kantons wirken gegen dieses Ziel.

6.2 Kennzahlen des Kapitaldienstes



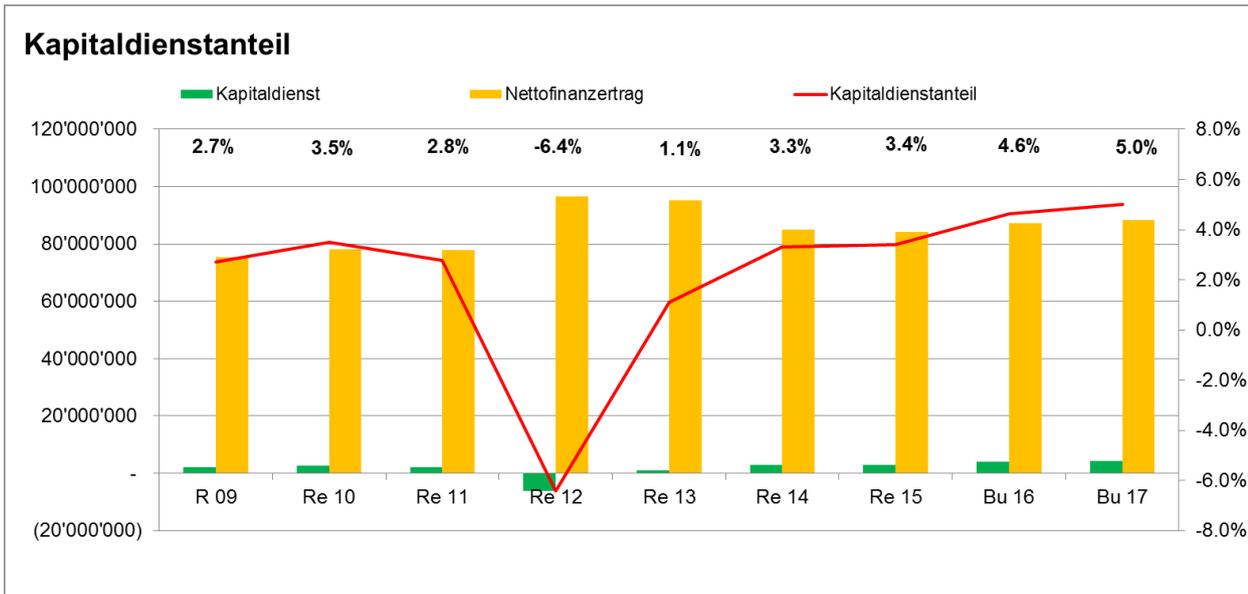
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



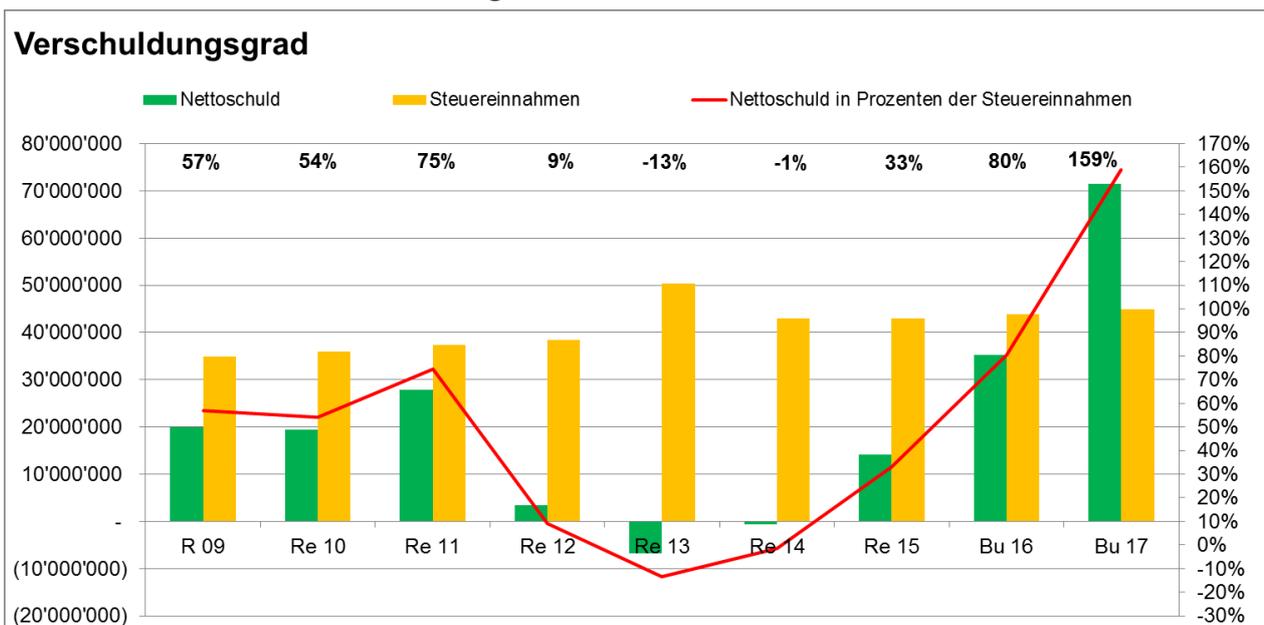
Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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.

Aufgrund der tiefen Werte bei der Selbstfinanzierung steigt der Fremdkapitalbedarf der Gemeinde. Dank günstigen Zinsbedingungen steigt der Zinsbelastungsanteil jedoch nur leicht an.

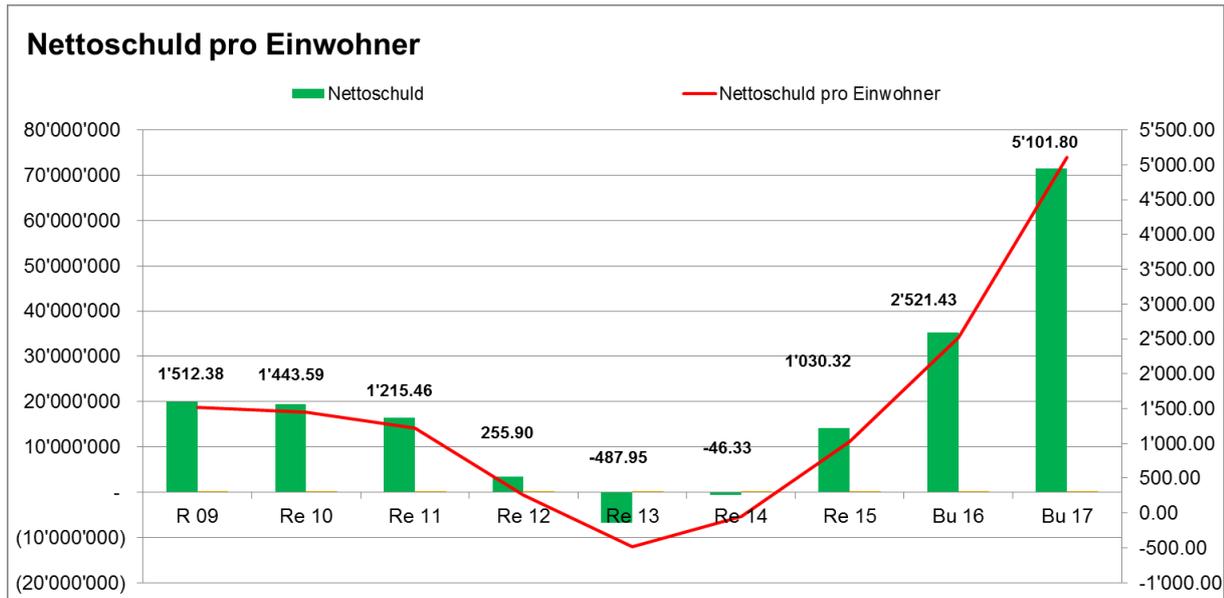
Der Abschreibungsbedarf der Gemeinde liegt aufgrund der grosszügigen Abschreibungspraxis in der Vergangenheit auf einem tiefen Stand. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt dieser jedoch an. Insgesamt liegt der Kapitaldienstanteil unter dem vom Kanton festgelegten Grenzwert. Die Kennzahlen des Kapitaldienstes repräsentieren den gesunden Finanzhaushalt der Gemeinde Horw.

6.3 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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



Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.

Der Kantonale Schnitt betrug im Jahr 2015 Fr. 2'132.00.

Die Kennzahlen der Verschuldung sind in der Periode 2009 bis 2013 dank den guten Rechnungsergebnissen stark gesunken. Diese Kennzahlen konnten nur dank der sehr tiefen Investitionsrate realisiert werden. Die Verzögerung der Investitionsvorhaben führte jedoch zunehmend zu einem Nachholbedarf. In einer solchen Periode müsste die Gemeinde Reserven schaffen. Aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und den in den letzten Jahren zusätzlich übertragenen gebundenen Aufgaben war die Gemeinde bis 2011 nicht in der Lage, diese Reserven zu schaffen. Erst dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und ausserordentlichen Erträgen bei den ordentlichen Steuern (2013) und bei den Sondersteuern (2012 und 2013) sank die Nettoverschuldung. In diesen beiden Jahren konnten Reserven für die anstehenden Investitionen geschaffen werden. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt die Nettoverschuldung der Gemeinde wieder an und wird Ende 2016 den kantonalen Durchschnitt erreichen. Mit den geplanten Investitionen im Budget 2017 wird diese Kennzahl nochmals markant ansteigen. Gemäss Finanzplan wird diese Kennzahl in den Folgejahren bis 2021 weniger stark ansteigen und danach wieder sinken. Diese Kennzahlen basieren auf den Werten nach HRM1. Mit der Umstellung auf HRM2 wird der Wert des Finanzvermögens der Gemeinde Horw den tatsächlichen Werten angepasst.

7 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2017 der Gemeinde Horw beurteilt.

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

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

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.55 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Dem Einwohnerrat wird folgender Antrag gestellt:

Horw, 2. November 2016

Die Geschäftsprüfungskommission

8 Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2016

Auszug aus dem Bericht vom 21. Januar 2016:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag 2016 sowie der Finanz- und Aufgabenplan 2016 - 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt.

Im Rahmen dieser Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte feststellen können, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

9 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2017 und der Investitionsrechnung 2017 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.55 Einheiten festzusetzen.
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Ruedi Burkard
Gemeindepräsident



Beat Gähwiler
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT
Beschluss

nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1579 des Gemeinderates vom 29. September 2016 gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission in Anwendung von Art. 9 Abs. 1 Bst. h, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2017 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	93'225'612.00
und einem Ertrag von	Fr.	92'783'784.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	38'071'500.00
und Einnahmen von	Fr.	1'433'250.00

wird zugestimmt.

2. Der Steuerfuss wird auf 1.55 Einheiten (wie bisher) festgesetzt.
3. Der Gemeinderat wird ermächtigt, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.
4. Der Beschluss Ziff. 1 und 2 unterliegt gemäss Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum der Stimmberechtigten. Das Referendum kommt zustande, wenn innert 60 Tagen seit Veröffentlichung dieses Beschlusses mindestens 500 in der Gemeinde Horw Stimmberechtigte beim Gemeinderat schriftlich eine Volksabstimmung verlangen (Art. 10 Abs. 1 Bst. b der Gemeindeordnung).

Horw, 24. November 2016



Jürg Luthiger
Einwohnerratspräsident



Beat Gähwiler
Gemeindeschreiber

Publiziert: 25. NOV. 2016