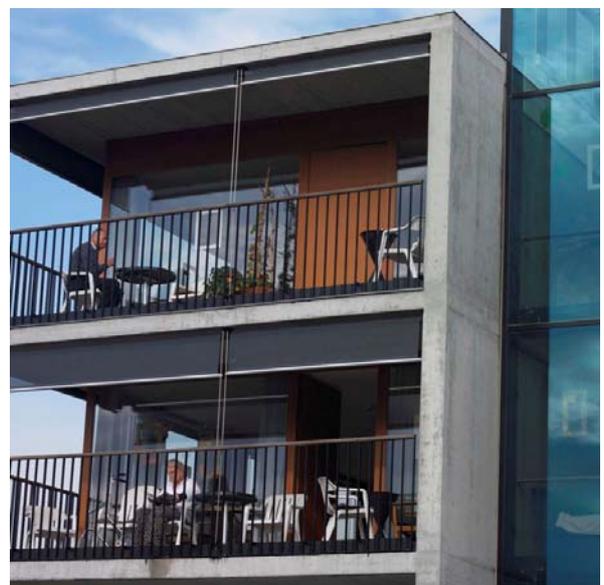


GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1434
vom 30. September 2010
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2011

Nach Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zum Voranschlag 2011	4
1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	4
1.3	Die wichtigsten Begründungen	4
1.3.1	Pflegefinanzierung	4
1.3.2	Steuergesetzrevision 2011	5
1.3.3	Massnahmenpaket Motion 261	7
1.3.4	Weitere Begründungen	8
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2011)	8
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	8
2.2	Finanzierung	8
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	9
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	10
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	10
3.1.1	Personalaufwand	10
3.1.2	Sachaufwand	12
3.1.3	Passivzinsen	12
3.1.4	Abschreibungen	13
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	13
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	13
3.1.7	Eigene Beiträge	13
3.1.8	Einlagen in Spezialfinanzierungen	14
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	14
3.2.1	Steuererträge	14
3.2.2	Regalien und Konzessionen	14
3.2.3	Vermögenserträge	15
3.2.4	Entgelte	15
3.2.5	Rückerstattungen von Gemeinwesen	16
3.2.6	Beiträge für die eigene Rechnung	16
3.2.7	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	16
3.3	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	18
3.3.1	Management und Organisation	18
3.3.2	Personal Allgemein	20
3.3.3	Finanzen	20
3.3.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	21
3.3.5	Zentrale Dienste	30
3.3.6	Werkhof	33
3.4	Kostenträger	34
3.4.1	Verwaltung	34
3.4.2	Öffentliche Sicherheit	38
3.4.3	Feuerwehr	42
3.4.4	Bildung	43
3.4.5	Kultur und Freizeit	51
3.4.6	Gesundheit	55
3.4.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	57
3.4.8	Soziale Wohlfahrt	62
3.4.9	Verkehr	69
3.4.10	Raum und Umwelt	73
3.4.11	Wasser	78
3.4.12	Siedlungsentwässerung	79
3.4.13	Abfallbeseitigung	80
3.4.14	Wirtschaft	81

3.4.15	Fernheizwerk	83
3.4.16	Finanzen und Steuern	85
3.4.17	Liegenschaften Finanzvermögen	88
4	Die Investitionsrechnung	97
4.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	97
4.2	Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung	97
4.3	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	98
4.3.1	Verwaltung	99
4.3.2	Bildung	99
4.3.3	Kirchfeld	100
4.3.4	Verkehr	100
4.3.5	Siedlungsentwässerung	103
4.3.6	Raumordnung	105
4.3.7	Kennzahlen	106
5	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	110
6	Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2010	110
7	Antrag	110

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Voranschlag 2011

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

Das Budget 2011 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von Franken 1'531'900.00.

Wir rechnen gegenüber dem Vorjahr bei den Erträgen mit einer Zunahme von 2.84 % und bei den Aufwänden mit einer Zunahme von 2.99 %.

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

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2009	78'861'100.38	76'542'306.82	2'318'793.56
Budget 2010	77'657'000.00	76'279'600.00	1'377'400.00
Budget 2011	79'975'100.00	78'443'200.00	1'531'900.00
Veränderung Budget 10 zu 11	2'318'100.00	2'163'600.00	154'500.00
	2.99%	2.84%	11.22%

1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investitionen
Rechnung 2009	5'571'823.84	2'713'883.75	2'857'940.09
Budget 2010	7'277'000.00	1'350'000.00	5'927'000.00
Budget 2011	9'858'300.00	1'240'000.00	8'618'300.00
Veränderung Budget 10 zu 11	2'581'300.00	-110'000.00	2'691'300.00
	35.47%	-8.15%	45.41%

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 9'858'300.00 und Einnahmen von Fr. 1'240'000.00 Nettoinvestitionen von Fr. 8'618'300.00 vor. Für die Finanzierung dieser Projekte wird die Gemeinde Fremdkapital aufnehmen müssen.

1.3 Die wichtigsten Begründungen

Das Budget 2011 wird geprägt durch:

- Pflegefinanzierung
- Steuergesetzrevision 2011
- Massnahmenpaket Motion 261
- Weitere Gründe

1.3.1 Pflegefinanzierung

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

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

- ➔ Diese Massnahmen bringen der Gemeinde gebundene Mehrkosten von rund 2.17 Mio. Franken bei der Pflegefinanzierung in Heimen.
- ➔ Bei der Pflegefinanzierung der Spitex muss ebenfalls die Gemeinde die Restkosten übernehmen. Der bisherige Globalbeitrag entfällt. Da Erfahrungszahlen zum neuen System fehlen, wurde das bisherige Budget (gemäss Empfehlung Sozialvorsteherverband) im Voranschlag 2011 erfasst.

Weil die Ergänzungsleistungen künftig bei anspruchsberechtigten Personen nur noch für die Kosten der Pension und Betreuung und für die Patientenbeteiligung an den Pflegekosten aufkommen, wurden die maximal anrechenbaren Tagestaxen bei den Ergänzungsleistungen von Fr. 295.00 auf Fr. 136.00 reduziert. Gemäss Botschaft des Regierungsrates an den Kantonsrat resultiert damit eine Entlastung der Gemeinden von rund 14 Mio. Franken.

- ➔ Im Budget 2011 der Gemeinde Horw wurde diese Entlastung mit rund Fr. 500'000.00 berücksichtigt.

Für die nicht gedeckten Kosten werden vorab die Heimbewohnerinnen und -bewohner mit ihrem Vermögen und subsidiär die Gemeinden aufzukommen haben; wobei diese darauf zu achten haben, dass betroffene Heimbewohner nicht auf wirtschaftliche Sozialhilfe angewiesen sind, das heisst, dass allfällige Deckungslücken über Taxausgleiche und Beihilfen geschlossen werden.

- ➔ Da uns zurzeit konkrete Zahlen fehlen, wurde für diese Fälle kein Budgetbetrag berücksichtigt.

1.3.2 Steuergesetzrevision 2011

Der Kantonsrat setzt mit der von ihm verabschiedeten Steuergesetzrevision 2011 die Politik der kontinuierlichen Steuerentlastungen zur Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit des Kantons Luzern fort. Im Budget 2011 werden für die Gemeinde Horw die Entlastung des Mittelstandes bei der Einkommenssteuer und der Ausgleich der kalten Progression wirksam. Damit werden die mittleren Einkommen nochmals spürbar entlastet. Gleichzeitig ist im Hinblick auf den Standortwettbewerb eine Abflachung des Progressionsverlaufs bei den höheren Einkommen vorgenommen worden. Zudem wird die kalte Progression beim Tarif und bei den Abzügen vorzeitig ausgeglichen.

- ➔ Diese Massnahmen bringen für die Gemeinde Steuerausfälle von rund 1.7 Mio. Franken.

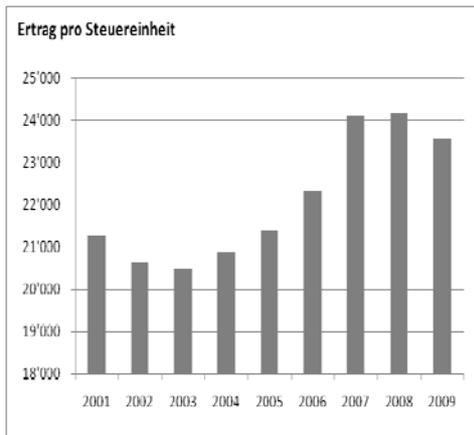
Im Finanzplan 2011 publizierten wir das Wachstum der Steuerkraft ab 2001 wie folgt:

Ertrag pro Steuereinheit (in 1'000.00 Franken)

Jahr	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Ertrag pro Steuereinheit	21'269	20'631	20'490	20'875	21'404	22'331	24'125	24'159	23'549
Veränderung zum Vorjahr	6.07%	-3.00%	-0.68%	1.88%	2.53%	4.33%	8.03%	0.14%	-2.52%
Gesamtveränderung seit 2001									10.72%

Betrachtet man die Entwicklung des Steuerertrages seit 2001, so kann man folgende Feststellungen machen:

Nach Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010



- In den Jahren 2000 bis 2004 befand sich die zersplitterte Wirtschaft in einer leichten Rezession. Die Steuererträge in der Gemeinde Horw stiegen im Jahr 2001 nochmals um 6.07 %. Danach waren diese rückläufig und erreichten den Stand von 2001 erst wieder im Jahr 2005.
- Ab 2003 bis 2008 hat der Ertrag pro Einheit kräftig zugelegt.
- Die Stagnation vom Jahr 2007 zum Jahr 2008 wurde durch die Steuergesetzrevision 2008 ausgelöst und der Einbruch im Jahr 2009 ist auf die Halbierung der Vermögenssteuern zurückzuführen. Insgesamt hat die Gemeinde Horw die bisherigen Steuergesetzrevisionen noch nicht verkräftet.

Aufgrund dieser Grafik scheint der Zuwachs ab 2007 zu stagnieren. Hier sind jedoch die diversen Steuergesetzrevisionen mit zum Teil massiven Steuerausfällen zu berücksichtigen.

In der folgenden Tabelle wird aufgezeigt, dass die Gemeinde Horw in den letzten 10 Jahren ein Wachstum des Steuersubstrats von 35 % oder 3.5 % pro Jahr verzeichnen durfte. Nur dank diesem Wachstum konnten die Auswirkungen der kantonalen Steuergesetzrevisionen aufgefangen werden. Der Ausfall aufgrund der Steuergesetzrevisionen betrug bei 1.6 Steuereinheiten insgesamt mehr als 3.5 Steuerzehntel.

	Massnahmen Steuergesetzrevision	Ausfall Horw	Ausfall/ Einheit	Ertrag pro Einheit mit Revision	Zunahme zum Vorjahr	Ertrag pro Einheit ohne Revision	Zunahme zum Vorjahr
2001				21'269'000.00		21'269'000.00	
2002				20'631'000.00	-3.00%	20'631'000.00	-3.00%
2003				20'490'000.00	-0.68%	20'490'000.00	-0.68%
2004				20'875'000.00	1.88%	20'875'000.00	1.88%
2005				21'404'000.00	2.53%	21'404'000.00	2.53%
2006				22'331'000.00	4.33%	22'331'000.00	4.33%
2007				24'125'000.00	8.03%	24'125'000.00	8.03%
2008	Tarifkorrektur Einkommenssteuern und Sozialabzüge	2'450'000.00	1'531'250.00	24'159'000.00	0.14%	25'690'250.00	6.49%
2009	Halbierung der Vermögenssteuern (2009)	2'500'000.00	1'562'500.00	23'549'000.00	-2.52%	26'642'750.00	3.71%
2010	Entlastung Unternehmensgewinnsteuer (2010)	400'000.00	250'000.00	24'000'000.00	1.92%	27'343'750.00	2.63%
2011	Steuergesetzrevision 2011 (Entlastung mittl. Einkommen)	1'700'000.00	1'062'500.00	24'312'500.00	1.30%	28'718'750.00	5.03%
	Veränderung gegenüber 2001	7'050'000.00	4'406'250.00	3'043'500.00	14.31%	7'449'750.00	35.03%

1.3.3 Massnahmenpaket Motion 261

Die folgenden Massnahmen gemäss Motion 261 sind bei den Kostenstellen/Kostenträgern grau markiert:

KST/KTR			vor 2011	Budgte 2011
2301	Liegenschaften	Reduzierung des Reinigungsintervalls von 2 x auf 1,5 x mal pro Woche		150'000.00
230160	Liegenschaften	Vermietung der leeren Büroräume im Werkhof		6'000.00
230122	Volksschule	Einstellung des Schulbetriebs Biregg auf SJ 10/11 (Anteil Schulliegenschaften)	124'000.00	202'000.00
2410	Postdienst	Abschaffung des separaten Postdienstes		20'000.00
50011	Wahlen/Abstimmungen	Verzicht auf gemeinsamen Wahlversand		14'000.00
5003	Zivilstandsamt	Einführung von Trauungen am Samstag, Einführung eines Zuschlags zu den üblichen Gerbühen		2'000.00
5101	Vormundschaft	Vermehrte Verrechnung der Kosten im Vormundschaftswesen		5'000.00
5102	Betreibungsamt	Neuer Vertrag ab 2008	150'000.00	
5101	Vormundschaft	Verrechnung des Gemeindebeitrags von Fr. 200.-- an Selbstzahler		5'000.00
5207	Volksschule	Erhöhung der Teilnehmerbeiträge an Kreativ- und Herbstsportwoche		8'000.00
5202	Volksschule	Einstellung des Schulbetriebs Biregg auf SJ 10/11 (Anteil Schulbetrieb)	80'000.00	138'000.00
5202	Volksschule	Erhöhung der Klassenbestände auf durchschnittlich 20	80'000.00	120'000.00
5207	Volksschule	Verzicht auf Sommerlager Sek I	10'000.00	
5208	Musikschule	Halbierung der Familienrabatte		23'000.00
5208	Musikschule	Erschliessung von Einnahmen durch Fundraising sowie Eintrittsgebühren und Topfkollekten bei Konzerten		10'000.00
5108	Kulturförderung	Streichung der Bürgerrechtsfeier		2'000.00
5301	Kulturförderung	Streichung der Feier der 20-Jährigen		4'000.00
2401	Kommunikation	Integration des Internetauftritts der Kunst- und Kulturkommission in Webseite der Gemeinde		2'000.00
5403	Kirchfeld	Das Kirchfeld wird als ausgeglichene Spezialfinanzierung geführt.	122'000.00	
55017	Soziale Wohlfahrt	Erhöhung der Beiträge und Reduktion der Ermässigungen für Betreuungsangebote		10'000.00
5501	Soziale Wohlfahrt	Erhebung von Gebühren für die Vermittlung durch die Wohn-Infostelle.		1'500.00
55017	Soziale Wohlfahrt	Subventionierung von max. einer besuchten Spielgruppe pro Kind		16'000.00
55052	Fürsorge	Einsparungen beim Arbeitsintegrationsprogramm und den Dauerarbeitsplätzen		60'000.00
5505	Fürsorge	Rückerstattung gewährter Sozialhilfe durch Bewirtschaftung der Dossiers		20'000.00
5605	Ruhender Verkehr	Erhöhung der Gebühren für Dauer- und Kurzzeitparken		15'000.00
5711	Bestattungswesen	Verzicht auf Kostenübernahme für Transport Verstorbener und Krematorien.	50'000.00	
3010	Bestattungswesen	Betreuung Bestattungswesen und Gräberkontrolle durch Zivilstandsamt		6'000.00
5711	Bestattungswesen	Erhöhung der Konzessionsabgaben für Gräber		6'000.00
5803	Landwirtschaft	Verzicht auf landwirtschaftlichen Betriebshelferdienst	25'000.00	
5803	Landwirtschaft	Verzicht auf Beiträge an Hochstammobstbäume	55'000.00	
5901	Liegenschaften	Erhöhung der Mieten für Bootsplätze und -gestelle		2'000.00
5901	Liegenschaften	Durchführung von Mietwertschätzungen und Anpassung der Mietwerte		5'000.00
			696'000.00	852'500.00

1.3.4 Weitere Begründungen

Der Personalaufwand steigt um 0.16 Mio. auf 35.45 Mio. Franken. Aufgrund der Massnahmen der Motion 261 und rückläufiger Schülerzahlen bei der Primarschule sinkt der Personalaufwand der Schule um 0.25 Mio. Franken. Beim Personal der Gemeindeverwaltung und der Gemeindebetriebe beantragen wir eine Lohnsummenanpassung von 1.5 %.

Der Sachaufwand steigt um 0.17 Mio. auf 14.17 Mio. Franken. Ab dem 1. Januar 2011 steigt die Mehrwertsteuer von 7.6 % auf 8 %. Mit dem neuen Siedlungsentwässerungsreglement bezahlen die Gemeindestrassen ebenfalls eine Abwassergebühr.

Der Gemeindebeitrag an die Amtsvormundschaft steigt um Fr. 190'000.00. Eine kostengünstigere Lösung wird zurzeit geprüft.

In der Investitionsrechnung stehen nebst diverser kleinerer Projekte im Jahr 2011 die Sanierung des Gemeindehauses und der St. Niklausenstrasse (Abschnitt Post-Utohorn) an. Der Sonderkredit für die Sanierung des Gemeindehauses ist noch nicht bewilligt.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2011)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2011		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	81'453'400	79'921'500	78'653'100	77'275'700	80'369'996.63	78'051'203.07
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'531'900		1'377'400		2'318'793.56
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	9'858'300	1'240'000	7'277'000	1'350'000	5'571'823.84	2'713'883.75
Nettoinvestitionen Zunahme		8'618'300		5'927'000		2'857'940.09
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2011		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	8'618'300		5'927'000		2'857'940.09	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'531'900		1'377'400		2'318'793.56	
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'550'400		2'513'500		2'183'400.42
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		173'000		124'900		695'907.50
- Spezialfonds (384)		75'000		50'000		699'988.30
- Vorfinanzierungen (385)						
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	95'100		594'100		249'935.07	
- Spezialfonds (484)	385'000		413'400		811'096.00	
- Vorfinanzierungen (485)						
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	10'630'300	2'798'400	8'311'900	2'688'400	6'237'764.72	3'579'296.22
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		7'831'900		5'623'500		2'658'468.50

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2011		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	7'831'900		5'623'500		2'658'468.50	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	7'000'000				5'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen		500'000		750'000		
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		430'200		429'200		815'610.70
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	14'831'900	930'200	5'623'500	1'179'200	7'658'468.50	815'610.70
Gesamter Mittelbedarf		13'901'700		4'444'300		6'842'857.80
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009
Aufwand		81'453'400	78'653'100	80'369'996.63
Ertrag		-79'921'500	-77'275'700	-78'051'203.07
Nettoergebnis		1'531'900	1'377'400	2'318'793.56
3 AUFWAND				
		81'453'400	78'653'100	80'369'996.63
30	Personalaufwand	35'359'600	35'291'600	34'965'325.33
31	Sachaufwand	14'043'200	14'001'200	14'593'518.39
32	Passivzinsen	1'377'500	1'484'800	1'499'699.69
33	Abschreibungen	2'980'600	2'942'700	2'999'011.12
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'679'100	1'734'800	1'652'087.10
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'034'800	4'002'300	4'049'625.90
36	Eigene Beiträge	20'252'300	18'024'700	17'705'937.05
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	248'000	174'900	1'395'895.80
39	Interne Verrechnungen	1'478'300	996'100	1'508'896.25
4 ERTRAG				
		-79'921'500	-77'275'700	-78'051'203.07
40	Steuern	-43'732'000	-43'184'000	-41'846'521.30
41	Regalien und Konzessionen	-600'000	-601'300	-619'645.60
42	Vermögenserträge	-2'396'800	-2'149'900	-2'003'989.39
43	Entgelte	-25'705'200	-24'219'700	-25'415'981.05
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-781'800	-633'200	-1'178'120.06
46	Beiträge für eigene Rechnung	-4'747'300	-4'484'000	-4'417'018.35
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-480'100	-1'007'500	-1'061'031.07
49	Interne Verrechnungen	-1'478'300	-996'100	-1'508'896.25

3.1 Vergleich nach Aufwandsarten

3.1.1 Personalaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
30	Personalaufwand	35'359'600	35'291'600	34'965'325.33	68'000	0.19%
300	Behörden, Kommissionen	980'200	950'600	928'766	29'600	3.11%
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'601'300	17'467'300	17'228'243	134'000	0.77%
302	Löhne der Lehrkräfte	11'139'200	11'392'300	11'367'426	-253'100	-2.22%
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'271'100	2'301'400	2'238'763	-30'300	-1.32%
304	Pensionskassenbeiträge	2'234'700	2'200'400	2'188'080	34'300	1.56%
305	Unfall- und Krankenversicherung	206'900	165'800	199'856	41'100	24.79%
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	57'600	56'300	31'031	1'300	2.31%
307	Rentenleistungen	405'300	359'500	467'593	45'800	12.74%
309	Übriger Personalaufwand	463'300	398'000	315'568	65'300	16.41%

Volksschule

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

Veränderungen der Klassen auf das Schuljahr 2010/11:

Primarschule:	minus 5
Allmend	-1
Biregg	-3
Kastanienbaum	-1
Kleinklassen:	minus 1
Sekundarstufe:	plus 1

Die Unterrichtslektionen reduzieren sich von 2483 auf neu 2371 Lektionen oder um 112 Lektionen. Zusätzlich sinken die Lektionen bei den Sonderaufgaben von 303 Lektionen auf neu 294 Lektionen. Das Gesamtpensum sinkt von 2786 auf 2665 um 121 Lektionen.

Verwaltung, Kirchfeld und Gemeindebetriebe

Jahreslohnsumme Budget 2010		17'467'300.00
Budgetanpassungen:		
Reduzierte Reinigung Liegenschaften		-150'000.00
Postdienst		-20'000.00
Betreuung Bestattungswesen durch Zivilstandesamt		-6'000.00
Schulergänzende Kinderbetreuung		50'000.00
Sozialräumliche Jugendarbeit		40'000.00
Familie plus plus 20%		20'000.00
Basislohnsumme 2011		17'401'300.00
Lohnsummenanpassung (Teuerung, individuelle Lohnanpassungen)	1.50%	261'019.50
Mutationsgewinn		-5'419.50
Lohnsumme 2011		17'656'900.00

- Der Einsatz von Aushilfen bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden gemäss Vorgabe Motion 261 reduziert.
- Der Postdienst wird neu durch die Lehrlinge wahrgenommen. Die bisherigen 50 Stellenprozent werden reduziert.
- Beim Friedhof wird das Pensum um 50 Stellenprozent reduziert.
- Die Pensen im Bereich Familie plus müssen aufgrund der zusätzlichen Angebote erhöht werden.
- Für das Projekt "Sozialräumliche Jugendarbeit" wurde eine befristete Stelle beim Büro für Jugendfragen besetzt.
- Die Herbstsportwoche wurde bisher nicht unter den Löhnen verbucht.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Die Erhöhung der Stellenprozente bei Familie plus und der sozialräumlichen Jugendarbeit wurden nicht bewilligt.

Unfall- und Krankentaggeldversicherung:

- Der Anteil Krankentaggeldversicherung der Schule wurde im Budget 2010 nicht budgetiert (Fr. 40'000.00).

Übriger Personalaufwand

- Der Aufwand der Überbrückungsrenten steigt (Fr. 45'800.00) und liegt in etwa auf der Höhe der Rechnung 2009.

- Die Aus- und Weiterbildung fällt höher aus (diverse Budgetanpassungen aufgrund der Rechnung 2009 Fr. 25'100).
- Bei der Feuerwehr werden neue Helme und das Feuerwehrfest den Aufwand erhöhen (46'000.00).

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget-abweichung 10-11	
31	Sachaufwand	14'043'200	14'001'200	14'593'518.39	42'000	0.30%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	590'700	594'100	565'658	-3'400	-0.57%
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	641'800	652'600	709'989	-10'800	-1.65%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'667'900	1'538'300	1'414'259	129'600	8.42%
313	Verbrauchsmaterialien	1'646'100	1'646'800	1'566'515	-700	-0.04%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	3'096'400	3'325'600	3'042'372	-229'200	-6.89%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	541'400	492'600	487'471	48'800	9.91%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	632'200	594'800	583'189	37'400	6.29%
317	Spesenentschädigungen	68'100	74'400	72'697	-6'300	-8.47%
318	Dienstleistungen, Honorare	4'966'400	4'933'900	5'817'744	32'500	0.66%
319	Übriger Sachaufwand	192'200	148'100	333'624	44'100	29.78%

- 311 Bei der EDV und beim Werkhof sind zusätzliche Anschaffungen notwendig. Anschaffungen Kirchfeld werden neu über die Investitionsrechnung (Anlagebuchhaltung Kirchfeld) abgerechnet.
- 312 Die Strassen bezahlen neu einen Abwasserbeitrag (Fr. 100'000.00) und der gemeinde-eigene Rabatt der CKW beim Strom von 20 % entfällt (bereits Rechnung 2010, z.T. berücksichtigt)
- 314 Der Aufwand für den baulichen Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften (minus 231'000.00), beim Friedhof und bei den Liegenschaften des Finanzvermögens sinkt. Demgegenüber steigt der bauliche Unterhalt bei den Werkdiensten (Fr. 90'600.00) und bei der Siedlungsentwässerung (Fr. 147'000.00). Zudem steigen die Gebäudereparaturen beim Kirchfeld aufgrund zunehmendem Alter der Anlagen (Fr. 66'000.00).
- 315 Aufgrund der wachsenden Zahl EDV-Programme und mit zunehmendem Alter der Anlagen beim Kirchfeld steigen die Unterhaltskosten.
- 316 Die Lizenzgebühren bei der Informatik steigen aufgrund zusätzlicher Programme.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget-abweichung 10-11	
32	Passivzinsen	1'377'500	1'484'800	1'499'699.69	-107'300	-7.23%
321	Kurzfristige Schulden	4'000	4'000	2'009		0.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	1'110'200	1'221'600	1'060'794	-111'400	-9.12%
323	Sonderrechnungen	9'800	5'700	9'379	4'100	71.93%
329	Übrige	253'500	253'500	427'518		0.00%

- 322 Im September 2011 wird eine Umschuldung von 7 Mio. Franken mit einem Zinssatz von 2.68 % fällig.
Je nach Fortschritt bei den Investitionsprojekten wird sich die Gemeinde neu verschulden müssen. Zurzeit kann sich die Gemeinde mit sehr günstigen Darlehen finanzieren. Für das Jahr 2011 wurde mit einer durchschnittlichen Verschuldung von rund 46.2 Mio. Franken mit einem Zinssatz von 2.4 % gerechnet.

3.1.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
33	Abschreibungen	2'980'600	2'942'700	2'999'011.12	37'900	1.29%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	430'200	429'200	815'611	1'000	0.23%
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'550'400	2'299'500	2'183'400	250'900	10.91%
332	VV zusätzliche Abschreibungen		214'000		-214'000	-100.00%

331 Die Abschreibungen basieren auf den Werten der Anlagebuchhaltung.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'679'100	1'734'800	1'652'087.10	-55'700	-3.21%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000	60'000	75'455	15'000	25.00%
341	Ressourcenausgleich	1'604'100	1'674'800	1'576'632	-70'700	-4.22%

341 Der Voranschlag basiert auf der Beitragsverfügung vom 2. Juni 2010.

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'034'800	4'002'300	4'049'625.90	32'500	0.81%
351	Kanton	2'686'300	2'682'500	2'627'941	3'800	0.14%
352	Gemeinden	1'348'500	1'319'800	1'421'685	28'700	2.17%

351 Der Beitrag an den Kanton für die Registerharmonisierung entfällt. Demgegenüber steigen die Beiträge an die Kantonsschule aufgrund zusätzlicher Lernender.

352 Das 3. Werkschuljahr konnte ab Schuljahr 2010/11 in der Volksschule Horw integriert werden. Der bisherige Gemeindebeitrag an die Stadt Luzern entfällt. Demgegenüber steigt der Gemeindebeitrag an die Amtsvormundschaft markant an.

3.1.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
36	Eigene Beiträge	20'252'300	18'024'700	17'705'937.05	2'227'600	12.36%
361	Kanton	7'275'400	7'847'700	7'423'284	-572'300	-7.29%
362	Gemeinden	2'324'100	2'323'300	2'164'188	800	0.03%
363	Eigene Anstalten	27'000	25'000	45'000	2'000	8.00%
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	3'319'700	1'041'500	1'148'167	2'278'200	218.74%
365	Private Institutionen	465'600	440'700	589'698	24'900	5.65%
366	Private Haushalte	6'840'500	6'346'500	6'335'601	494'000	7.78%

361 Gemäss Botschaft an den Kantonsrat betreffend Pflegefinanzierung können die Gemeinden mit einer Entlastung von rund Fr. 40.00 pro Einwohner bei den Ergänzungsleistungen profitieren.

364 Aufgrund der neuen Pflegefinanzierung wird die Gemeinde Pflegekosten bei Heimen von rund 2.17 Mio. Franken übernehmen müssen.

366 Im Budget 2010 wurden die Gemeindebeihilfen (Fr. 65'000.00) und Mietzinsbeihilfen (90'000.00) nicht budgetiert. Der Aufwand für die wirtschaftliche Sozialhilfe wurde um Fr. 279'000.00 und der Aufwand beim Alimenteninkasso um Fr. 100'000.00 erhöht. Dem-

gegenüber wurden aber auch die Rückerstattungen WSH um Fr. 264'000.00 und beim Alimenteninkasso um Fr. 100'000.00 erhöht.

3.1.8 Einlagen in Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget-abweichung 10-11	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	248'000	174'900	1'395'895.80	73'100	41.80%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	173'000	124'900	695'908	48'100	38.51%
384	Einlagen Spezialfonds	75'000	50'000	699'988	25'000	50.00%

Einlagen in Spezialfinanzierungen:

– Feuerwehr	Fr.	15'500.00
– Abfallentsorgung	Fr.	16'500.00
– Wasserversorgung	Fr.	40'700.00
– Fernheizwerk (Rückstellung für Unterhalt)	Fr.	80'600.00
– Kirchfeld	Fr.	19'700.00

Einlagen in Spezialfonds:

– Ersatzbeiträge Zivilschutz	Fr.	75'000.00
------------------------------	-----	-----------

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget-abweichung 10-11	
40	Steuern	43'732'000	43'184'000	41'846'521.30	548'000	1.27%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	39'000'000	38'455'000	36'639'510	545'000	1.42%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	867'000	862'000	822'682	5'000	0.58%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	2'500'000	2'500'000	2'520'836		0.00%
404	Handänderungssteuern	1'000'000	1'000'000	1'067'363		0.00%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000	300'000	724'873		0.00%
406	übrige Steuern	65'000	67'000	71'258	-2'000	-2.99%

400 Bei der Berechnung des Steuerertrages gingen wir von einem Wachstum der Steuerkraft aufgrund des Bevölkerungswachstums, des Wirtschaftswachstums und des Wanderungsgewinns von insgesamt 6.14 % aus. Mit diesem Wachstum wird die Gemeinde Horw den mutmasslichen Steuerausfall von rund 1.7 Mio. Franken aufgrund der Steuergesetzrevision 2011 mehr als wettmachen.

402-

405 Das Budget der Sondersteuern wurde gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget-abweichung 10-11	
41	Regalien und Konzessionen	600'000	601'300	619'645.60	-1'300	-0.22%
410	Konzessionsgebühren	600'000	601'300	619'646	-1'300	-0.22%

410 Die CKW hat der Gemeinde einen neuen Konzessionsvertrag unterbreitet. Dieser Vertrag wurde dem Einwohnerrat im November 2009 mit einem separaten Bericht und Antrag vorgelegt. Der Einwohnerrat hat diesen Vertrag abgelehnt. Zusammen mit anderen Gemeinden laufen zurzeit Verhandlungen mit der CKW über einen neuen Vertrag. Mit der Marktöffnung ab 2013 werden zunehmend verschiedene Stromkunden in der Gemeinde Horw den Strom nicht mehr von der CKW beziehen. Aufgrund des heutigen Vertrages wird die Gemeinde für diese Strombezüge keine Abgaben mehr von der CKW erhalten.

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
42	Vermögenserträge	2'396'800	2'149'900	2'003'989.39	246'900	11.48%
420	Banken	30'000	25'000	30'354	5'000	20.00%
421	Guthaben	174'400	257'500	263'699	-83'100	-32.27%
422	Anlagen des Finanzvermögens	117'500	3'200	323'637	114'300	3571.88%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'203'600	1'063'600	1'065'593	140'000	13.16%
424	Buchgewinn	300'000	400'000		-100'000	-25.00%
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	571'300	400'600	320'706	170'700	42.61%

421 Ein Teil dieser Erträge wird neu unter der Kostenart 422 verbucht.

422 Mit der Erbschaft Iris Reinert hat die Gemeinde zusätzliche Wertschriften erhalten.

423 Gemäss Vorgabe Finanzplan wurde für ein allfälliges Baurecht "alter Werkhof" ein Betrag von Fr. 100'000.00 eingesetzt.

424 Demgegenüber wurde der Buchgewinn aus Veräusserungen aus dem Finanzvermögen um Fr. 100'000.00 reduziert.

427 Ab Herbst 2010 kann die Schulanlage Biregg dem Kanton vermietet werden. Der Mietertrag beim Verwaltungsvermögen erhöht sich damit um Fr. 170'000.00.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
43	Entgelte	25'705'200	24'219'700	25'415'981.05	1'485'500	6.13%
430	Ersatzabgaben	645'000	610'000	628'418	35'000	5.74%
431	Gebühren für Amtshandlungen	593'600	644'700	656'802	-51'100	-7.93%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	12'326'200	12'108'000	12'304'221	218'200	1.80%
433	Schulgelder	649'600	607'500	650'269	42'100	6.93%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'795'300	3'212'900	2'915'218	582'400	18.13%
435	Verkäufe	1'923'700	2'084'000	2'225'433	-160'300	-7.69%
436	Rückerstattungen	4'892'300	4'469'600	4'961'027	422'700	9.46%
437	Bussen	115'000	100'000	114'275	15'000	15.00%
439	Übrige	764'500	383'000	960'318	381'500	99.61%

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

432 Aufgrund der neuen Pflegefinanzierung wurden die Pflögetaxen entsprechend der Kostenrechnung und dem neuen Pflegeleistungserfassung-Systems (RAI) errechnet.

433 Gemäss Motion 261 werden die Ansätze verschiedener Kurs- und Schulgelder korrigiert.

434 Mit dem neuen Siedlungsentwässerungsreglement werden die Gebühren für die Siedlungsentwässerung nach oben korrigiert.

435 Der Ertrag Wasserverkauf steigt um Fr. 115'100.00. Demgegenüber werden die Erträge "Bistro Kirchfeld" neu unter KART 439 budgetiert (Fr. 295'500.00)

436 Die Rückerstattungen Werkhof werden neu unter KART 490 budgetiert (Fr. 253'000.00)
Die Rückerstattungen WSH (plus 264'000.00) und beim Alimenteninkasso (plus Fr. 100'000.00) erhöhen sich. Demgegenüber wurden auch höhere Aufwände budgetiert. Mit dem Perimeter beim Projekt Südbahnhof erwarten wir Kostenrückerstattungen von Fr. 300'000.00.

3.2.5 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	781'800	633'200	1'178'120.06	148'600	23.47%
450	Bund	30'000	30'000	14'877		
451	Kanton	501'000	413'000	436'908	88'000	21.31%
452	Gemeinden	250'800	190'200	726'335	60'600	31.86%

452 Der Beitrag der Gebäudeversicherung an die Wasserversorgung wurde erhöht. Schlusspunkt, denn ab 2012 gibt es keine Beiträge mehr für Ersatz- und Sanierung Wasserleitungen.

3.2.6 Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
46	Beiträge für eigene Rechnung	4'747'300	4'484'000	4'417'018.35	263'300	5.87%
460	Bund	129'400	76'900	63'022	52'500	68.27%
461	Kanton	4'547'900	4'232'100	4'283'366	315'800	7.46%
469	Übrige Beiträge	70'000	175'000	70'630	-105'000	-60.00%

461 Der Kanton bezahlt ab dem Schuljahr 2010/11 einen Pro-Kopfbeitrag an die Musikschulen (Fr. 125'000.00). Zudem hat der Kantonsrat das Bildungsdepartement beauftragt, den Kantonsbeitrag von 22.5 % auf 25 % zu erhöhen.

461 Der Kantonsbeitrag an die Musikschule beträgt nur Fr. 125'000.

469 Ein einmaliger Perimeterbeitrag (Allmendstrasse) im Jahr 2010 entfällt.

3.2.7 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Rechnung 2009	Budget- abweichung 10-11	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	480'100	1'007'500	1'061'031.07	-527'400	-52.35%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	95'100	594'100	249'935	-499'000	-83.99%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	385'000	413'400	811'096	-28'400	-6.87%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen					

480 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen:

– Siedlungsentwässerung Fr. 95'100.00

484 Entnahmen aus Fonds:

– Pensionskasse GR Fr. 200'000.00

– Verkehrsfonds Fr. 101'400.00

– Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 13'600.00

– Kulturbatzen Fr. 25'000.00

– Sozialhilfefonds Fr. 35'000.00

– Patientenhilfsfonds Fr. 10'000.00

Budget 2011 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Voranschlag 2011	Voranschlag 2010	Abweichung
Nettoergebnis	1'531'900	1'377'400	154'500
A Management	4'235'400	4'289'300	-53'900
30 Management Verwaltung	3'449'300	3'541'700	-92'400
32 Management Schule	786'100	747'600	38'500
B Ressourcen	8'136'700	8'828'000	-691'300
10 Personaladministration	377'600	398'000	-20'400
21 Finanzen	1'726'300	1'974'600	-248'300
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'367'100	2'984'600	-617'500
24 Zentrale Dienste	2'092'200	1'902'100	190'100
25 Werkhof	1'573'500	1'568'700	4'800
C Kostenträger	-10'840'200	-11'739'900	899'700
50 Verwaltung	922'500	954'100	-31'600
51 Öffentliche Sicherheit	786'200	599'900	186'300
52 Bildung	11'736'700	12'410'900	-674'200
53 Kultur und Freizeit	729'400	666'400	63'000
54 Gesundheit	3'203'100	1'027'600	2'175'500
55 Soziale Wohlfahrt	12'004'000	12'303'500	-299'500
56 Verkehr	3'060'600	2'876'300	184'300
57 Umwelt	359'200	458'900	-99'700
58 Wirtschaft	74'100	48'600	25'500
59 Finanzen	-43'716'000	-43'086'100	-629'900

3.3 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

3.3.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	729'800.00	725'400.00	4'400.00	0.61
303	Sozialversicherungsbeiträge	56'300.00	55'300.00	1'000.00	1.81
304	Personalversicherungsbeiträge	64'800.00	82'000.00	-17'200.00	-20.98
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'800.00	1'000.00	2'800.00	280.00
309	Übriger Personalaufwand	5'200.00	6'000.00	-800.00	-13.33
317	Spesenentschädigungen	41'500.00	37'500.00	4'000.00	10.67
318	Dienstleistungen, Honorare	65'000.00	92'500.00	-27'500.00	-29.73
319	Übriger Sachaufwand	88'200.00	74'700.00	13'500.00	18.07
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'054'600.00	1'074'400.00	-19'800.00	-1.84
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'054'600.00	1'074'400.00	-19'800.00	-1.84
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'054'600.00	1'074'400.00	-19'800.00	-1.84
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'054'600.00	1'074'400.00	-19'800.00	-1.84
365	Private Institutionen	1'200.00	1'400.00	-200.00	-14.29
6	Kostenstufe VI	1'055'800.00	1'075'800.00	-20'000.00	-1.86

304 Die Pensionskassenbeiträge wurden bisher zu hoch budgetiert.

318 Für rechtliche Abklärungen wird ein Betrag von Fr. 30'000.00 eingesetzt. Demgegenüber entfällt der externe Aufwand der Motion 261 (Fr. 50'000.00)

319 Der Verband Luzerner Gemeinden hat sich neu organisiert. Die bisherigen Verbände wie Gemeindeammännerverband, Sozialvorsteherverband etc. haben sich aufgelöst. Der Beitrag an den VLG wurde von Fr. 1.80/Ew. im Jahr 2009 auf Fr. 2.95/Ew. erhöht.

3010 Departemente

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	-33.33
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'108'400.00	2'170'700.00	-62'300.00	-2.87
303	Sozialversicherungsbeiträge	164'100.00	174'000.00	-9'900.00	-5.69
304	Personalversicherungsbeiträge	149'100.00	150'900.00	-1'800.00	-1.19
305	Unfall- und Krankenversicherung	19'600.00	14'300.00	5'300.00	37.06
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	8'200.00	7'500.00	700.00	9.33
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'700.00	2'700.00	4'000.00	148.15
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	0.00	6'000.00	100.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	7'500.00	-7'300.00	-97.33
318	Dienstleistungen, Honorare	700.00	200.00	500.00	250.00
319	Übriger Sachaufwand	900.00	2'600.00	-1'700.00	-65.38
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'474'100.00	2'545'400.00	-71'300.00	-2.80
435	Verkäufe	-1'100.00	0.00	-1'100.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-59'500.00	-59'500.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'393'500.00	2'465'900.00	-72'400.00	-2.94
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'393'500.00	2'465'900.00	-72'400.00	-2.94
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'393'500.00	2'465'900.00	-72'400.00	-2.94
6	Kostenstufe VI	2'393'500.00	2'465'900.00	-72'400.00	-2.94

301 Der Besoldungsaufwand der Kanzlei und der Sozialen Dienste wurden vermehrt direkt bei den Kostenträgern budgetiert.

301 Gemäss Motion 261 reduziert sich der Aufwand durch die Betreuung des Bestattungswesens und die Gräberkontrolle durch das Zivilstandesamt (Fr. 6'000.00).

3201 Schulpflege

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	45'000.00	45'000.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'800.00	3'600.00	3'200.00	88.89
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	10'000.00	8'000.00	2'000.00	25.00
319	Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	74'100.00	68'700.00	5'400.00	7.86
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	74'100.00	68'700.00	5'400.00	7.86
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	74'100.00	68'700.00	5'400.00	7.86
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	74'100.00	68'700.00	5'400.00	7.86
6	Kostenstufe VI	74'100.00	68'700.00	5'400.00	7.86

300 Die bisherige Entschädigung entspricht nicht dem zeitlichen Aufwand und der geforderten Verantwortung der heutigen Schulpflege. Auf Antrag der Schulpflege werden die Mitglieder der Schulpflege in Zukunft mit einer ressortbedingten Jahrespauschale entschädigt.

318 Für das Projekt "Notfallmanagement" wird ein Betrag von Fr. 10'000.00 budgetiert.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Die Besoldung der Schulpflege wird mit 15:14 Stimmen nicht erhöht, die Spesen aber auch nicht reduziert.

3202 Schulleitung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'500.00	10'200.00	300.00	2.94
302	Löhne der Lehrkräfte	570'000.00	548'000.00	22'000.00	4.01
303	Sozialversicherungsbeiträge	43'800.00	43'700.00	100.00	0.23
304	Personalversicherungsbeiträge	80'500.00	71'500.00	9'000.00	12.59
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'200.00	500.00	2'700.00	540.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	717'000.00	683'900.00	33'100.00	4.84
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	712'000.00	678'900.00	33'100.00	4.88
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	712'000.00	678'900.00	33'100.00	4.88
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	712'000.00	678'900.00	33'100.00	4.88
6	Kostenstufe VI	712'000.00	678'900.00	33'100.00	4.88

304 Gestützt auf § 63 Absatz 4 des Personalgesetzes genehmigte der Kantonsrat die von der Regierung vorgeschlagene Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Risiko- und die Altersleistungen sowie an die Verwaltungskosten und die Erhebung von Sanierungsbeiträgen bei der Luzerner Pensionskasse. Die Sanierungsbeiträge entfallen bei einem Deckungsbeitrag von über 100 %.

3.3.2 Personal Allgemein

1001 Personal Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	287'300.00	309'400.00	-22'100.00	-7.14
303	Sozialversicherungsbeiträge	22'700.00	24'500.00	-1'800.00	-7.35
304	Personalversicherungsbeiträge	9'900.00	14'000.00	-4'100.00	-29.29
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'800.00	2'000.00	-200.00	-10.00
309	Übriger Personalaufwand	108'400.00	102'700.00	5'700.00	5.55
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	-500.00	-100.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	100.00	-100.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	5'000.00	2'000.00	3'000.00	150.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	-300.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	435'100.00	455'500.00	-20'400.00	-4.48
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'500.00	-7'500.00	5'000.00	66.67
436	Rückerstattungen	-55'000.00	-50'000.00	-5'000.00	-10.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	377'600.00	398'000.00	-20'400.00	-5.13
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	377'600.00	398'000.00	-20'400.00	-5.13
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	377'600.00	398'000.00	-20'400.00	-5.13
6	Kostenstufe VI	377'600.00	398'000.00	-20'400.00	-5.13

318 Der externe Aufwand für personalrechtliche Fragen wurde auf Fr. 5'000.00 erhöht.

3.3.3 Finanzen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	2'100.00	2'000.00	100.00	5.00
396	Zinsen	277'100.00	200'000.00	77'100.00	38.55
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	279'200.00	202'000.00	77'200.00	38.22
420	Banken	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-20.00
421	Guthaben	-2'000.00	-95'500.00	93'500.00	97.91
422	Anlagen des Finanzvermögens	-117'500.00	-3'200.00	-114'300.00	-3'571.88
496	Zinsen	-532'400.00	-550'000.00	17'600.00	3.20
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-402'700.00	-471'700.00	69'000.00	14.63
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-402'700.00	-471'700.00	69'000.00	14.63
321	Kurzfristige Schulden	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
322	Mittel- und langfristige Schulden	1'110'200.00	1'221'600.00	-111'400.00	-9.12
323	Sonderrechnungen	9'800.00	5'700.00	4'100.00	71.93
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'005'000.00	1'215'000.00	-210'000.00	-17.28
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'726'300.00	1'974'600.00	-248'300.00	-12.57
6	Kostenstufe VI	1'726'300.00	1'974'600.00	-248'300.00	-12.57

322 Aufgrund der aktuellen Lage auf dem Finanzmarkt erhält die Gemeinde Fremdkapital zu günstigen Bedingungen. Trotz zusätzlichem Fremdkapital steigt der Zinsaufwand nur gering. Demgegenüber werden die Guthaben auf dem Postcheckkonto mit einem tiefen Zinssatz verzinst.

331 Die Abschreibungen wurden anhand der aktuellen Anlagebuchhaltung berechnet.

396 / Aufgrund der tiefen Zinsen wird den Spezialfinanzierungen weniger Zinsertrag bzw.

496 Zinsaufwand verrechnet.

422 Ein Teil dieser Position (Zins LUPK) wird neu unter der Kostenart 421 verbucht. Mit dem Nachlass "Iris Reinert" erhielt die Gemeinde ein zusätzliches Wertschriftenpaket mit entsprechendem Zinsertrag.

3.3.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'128'300.00	1'245'500.00	-117'200.00	-9.41
303	Sozialversicherungsbeiträge	89'800.00	98'100.00	-8'300.00	-8.46
304	Personalversicherungsbeiträge	57'500.00	60'000.00	-2'500.00	-4.17
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'600.00	8'300.00	-1'700.00	-20.48
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	11'800.00	11'500.00	300.00	2.61
309	Übriger Personalaufwand	4'900.00	7'500.00	-2'600.00	-34.67
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	-500.00	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	168'300.00	122'200.00	46'100.00	37.73
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	659'500.00	636'000.00	23'500.00	3.69
313	Verbrauchsmaterialien	101'000.00	88'500.00	12'500.00	14.12
314	DL Dritter für den baulichen Unter	353'000.00	759'300.00	-406'300.00	-53.51
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	103'500.00	111'500.00	-8'000.00	-7.17
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	269'000.00	265'500.00	3'500.00	1.32
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	-200.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	118'200.00	112'300.00	5'900.00	5.25
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	64'500.00	0.00	64'500.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'136'400.00	3'527'400.00	-391'000.00	-11.08
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-509'300.00	-330'100.00	-179'200.00	-54.29
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-137'500.00	-99'300.00	-38'200.00	-38.47
435	Verkäufe	-1'500.00	-2'500.00	1'000.00	40.00
436	Rückerstattungen	-52'100.00	-48'000.00	-4'100.00	-8.54
490	Sachaufwand	-60'400.00	-62'900.00	2'500.00	3.97
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'375'600.00	2'984'600.00	-609'000.00	-20.40
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'375'600.00	2'984'600.00	-609'000.00	-20.40
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'375'600.00	2'984'600.00	-609'000.00	-20.40
461	Kanton	-8'500.00	0.00	-8'500.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	2'367'100.00	2'984'600.00	-617'500.00	-20.69

301 Gemäss Motion 261 wird der Aufwand für die Reinigung der Gemeindeliegenschaften gekürzt (Fr. 150'000.00).

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

230101 Verwaltungsgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'800.00	115'400.00	-25'600.00	-22.18
303	Sozialversicherungsbeiträge	7'500.00	9'100.00	-1'600.00	-17.58
304	Personalversicherungsbeiträge	3'900.00	3'900.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	800.00	-200.00	-25.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'600.00	10'000.00	-5'400.00	-54.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'000.00	70'000.00	2'000.00	2.86
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	12'000.00	3'000.00	25.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	20'000.00	18'000.00	2'000.00	11.11
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	155'000.00	153'500.00	1'500.00	0.98
318	Dienstleistungen, Honorare	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	400'800.00	424'900.00	-24'100.00	-5.67
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-33'000.00	-42'000.00	9'000.00	21.43
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-500.00	-300.00	-200.00	-66.67
436	Rückerstattungen	-500.00	-500.00	0.00	0.00
490	Sachaufwand	-46'900.00	-46'900.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	319'900.00	335'200.00	-15'300.00	-4.56
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	319'900.00	335'200.00	-15'300.00	-4.56
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	319'900.00	335'200.00	-15'300.00	-4.56
6	Kostenstufe VI	319'900.00	335'200.00	-15'300.00	-4.56

427 Der Mietertrag "Polizeiposten" wurde der Rechnung 2009 angepasst.

230110 Feuerwehrgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'000.00	18'000.00	-2'000.00	-11.11
314	DL Dritter für den baulichen Unter	6'000.00	6'500.00	-500.00	-7.69
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	31'500.00	34'000.00	-2'500.00	-7.35
436	Rückerstattungen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00
490	Sachaufwand	-13'500.00	-16'000.00	2'500.00	15.63
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

490 Die Nettogebäudekosten werden der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'200.00	122'100.00	-4'900.00	-4.01
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'600.00	9'600.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	3'700.00	3'600.00	100.00	2.78
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	800.00	-100.00	-12.50
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	46'600.00	25'200.00	21'400.00	84.92
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	49'000.00	48'000.00	1'000.00	2.08
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	5'500.00	4'500.00	81.82
314	DL Dritter für den baulichen Unter	57'200.00	174'400.00	-117'200.00	-67.20
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	302'700.00	397'900.00	-95'200.00	-23.93
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-39'000.00	-40'000.00	1'000.00	2.50
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-16'000.00	-4'500.00	-11'500.00	-255.56
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'500.00	500.00	33.33
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	246'700.00	351'900.00	-105'200.00	-29.89
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	246'700.00	351'900.00	-105'200.00	-29.89
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	246'700.00	351'900.00	-105'200.00	-29.89
6	Kostenstufe VI	246'700.00	351'900.00	-105'200.00	-29.89

311 Nebst den ordentlichen Ersatzbeschaffungen sollen in zwei Klassenzimmern die Schülerpulte ersetzt werden (Fr. 26'000.00).

314 In den Jahren 2009/2010 wurde die Heizungsanlage saniert. Dieser Aufwand entfällt.

434 Der Ertrag für die Vermietung der Lokalitäten und Unterkunft Hofmatt wurde der Rechnung 2009 angepasst.

230121 Schulhaus Allmend

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'700.00	111'800.00	-8'100.00	-7.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	8'300.00	8'800.00	-500.00	-5.68
304	Personalversicherungsbeiträge	6'600.00	6'600.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	700.00	-100.00	-14.29
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'400.00	13'500.00	6'900.00	51.11
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	77'000.00	77'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	61'500.00	57'000.00	4'500.00	7.89
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	7'500.00	0.00	7'500.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	300'000.00	289'800.00	10'200.00	3.52
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'300.00	-16'300.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-5'500.00	-5'000.00	-500.00	-10.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	277'200.00	267'500.00	9'700.00	3.63
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	277'200.00	267'500.00	9'700.00	3.63
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	277'200.00	267'500.00	9'700.00	3.63
6	Kostenstufe VI	277'200.00	267'500.00	9'700.00	3.63

- 314 Beim Schulhaus Allmend ist der Ersatz Bodenbelag in zwei Schulzimmern und der Ersatz von Bodenplatten in den Garderoben des Turnhallentrakts notwendig (Fr. 30'000.00). Zudem ist ein Umbau des Lehrer-WC im EG geplant (Fr. 12'000.00).
- 394 Die Dienstleistungen des Werkhofes werden intern verrechnet.

230122 Schulhaus Biregg

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45'600.00	77'600.00	-32'000.00	-41.24
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00	6'600.00	-3'000.00	-45.45
304	Personalversicherungsbeiträge	2'600.00	2'500.00	100.00	4.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	500.00	-200.00	-40.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	100.00	200.00	-100.00	-50.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	2'100.00	-1'100.00	-52.38
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	34'000.00	34'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	3'500.00	-1'500.00	-42.86
314	DL Dritter für den baulichen Unter	12'800.00	10'000.00	2'800.00	28.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	1'500.00	500.00	33.33
318	Dienstleistungen, Honorare	500.00	1'200.00	-700.00	-58.33
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	104'600.00	139'800.00	-35'200.00	-25.18
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-326'000.00	-155'300.00	-170'700.00	-109.92
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-35'000.00	-11'000.00	-24'000.00	-218.18
436	Rückerstattungen	-300.00	-500.00	200.00	40.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-256'700.00	-27'000.00	-229'700.00	-850.74
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-256'700.00	-27'000.00	-229'700.00	-850.74
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-256'700.00	-27'000.00	-229'700.00	-850.74
6	Kostenstufe VI	-256'700.00	-27'000.00	-229'700.00	-850.74

Gemäss Motion 261 kann die Gemeinde zusätzliche Erträge von Fr. 202'000.00 generieren:

- 427 Ab November 2010 kann der Haupttrakt an den Kanton vermietet werden.
- 434 Dem Kanton werden auch die vereinbarten Nebenkosten in Rechnung gestellt.

230123 Schulhaus Spitz

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'200.00	230'900.00	-1'700.00	-0.74
303	Sozialversicherungsbeiträge	18'400.00	18'000.00	400.00	2.22
304	Personalversicherungsbeiträge	15'200.00	16'300.00	-1'100.00	-6.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'300.00	1'400.00	-100.00	-7.14
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	300.00	100.00	33.33
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'700.00	20'300.00	-4'600.00	-22.66
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	120'000.00	110'000.00	10'000.00	9.09
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	14'500.00	500.00	3.45
314	DL Dritter für den baulichen Unter	30'000.00	90'000.00	-60'000.00	-66.67
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	12'000.00	9'500.00	2'500.00	26.32
318	Dienstleistungen, Honorare	2'200.00	700.00	1'500.00	214.29
394	Total Interne Verrechnungen	3'500.00	0.00	3'500.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	463'200.00	512'200.00	-49'000.00	-9.57
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'800.00	-18'500.00	-300.00	-1.62
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-30'000.00	-25'000.00	-5'000.00	-20.00
436	Rückerstattungen	-5'700.00	-6'000.00	300.00	5.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	408'700.00	462'700.00	-54'000.00	-11.67
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	408'700.00	462'700.00	-54'000.00	-11.67
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	408'700.00	462'700.00	-54'000.00	-11.67
6	Kostenstufe VI	408'700.00	462'700.00	-54'000.00	-11.67

312 Der Bedarf für Wasser, Strom und Energie aus Schnitzelheizung wurde der Rechnung 2009 angepasst.

314 Der Umbau beim Schulhaus Spitz in den Jahren 2009/2010 ist abgeschlossen.

230124 Oberstufenschulhaus

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'700.00	150'500.00	-9'800.00	-6.51
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'700.00	11'700.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	6'800.00	6'700.00	100.00	1.49
305	Unfall- und Krankenversicherung	800.00	1'000.00	-200.00	-20.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	300.00	300.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'700.00	26'200.00	-4'500.00	-17.18
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	115'000.00	115'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	-33.33
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'000.00	12'000.00	-3'000.00	-25.00
318	Dienstleistungen, Honorare	2'000.00	4'500.00	-2'500.00	-55.56
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	343'000.00	373'400.00	-30'400.00	-8.14
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-1'500.00	-500.00	-33.33
435	Verkäufe	-1'500.00	-2'500.00	1'000.00	40.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	338'500.00	368'400.00	-29'900.00	-8.12
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	338'500.00	368'400.00	-29'900.00	-8.12
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	338'500.00	368'400.00	-29'900.00	-8.12
6	Kostenstufe VI	338'500.00	368'400.00	-29'900.00	-8.12

311 Unter anderem ist der Ersatz von Schülerstühlen vorgesehen (Fr. 16'800.00).

230125 Horwerhalle

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	133'600.00	152'800.00	-19'200.00	-12.57
303	Sozialversicherungsbeiträge	10'700.00	11'900.00	-1'200.00	-10.08
304	Personalversicherungsbeiträge	6'900.00	7'400.00	-500.00	-6.76
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	1'000.00	-300.00	-30.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	400.00	400.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'300.00	14'000.00	1'300.00	9.29
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	88'000.00	-8'000.00	-9.09
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	46'000.00	52'000.00	-6'000.00	-11.54
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	17'000.00	20'000.00	-3'000.00	-15.00
318	Dienstleistungen, Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	329'100.00	366'000.00	-36'900.00	-10.08
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-45'000.00	-50'000.00	5'000.00	10.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	260'100.00	292'000.00	-31'900.00	-10.92
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	260'100.00	292'000.00	-31'900.00	-10.92
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	260'100.00	292'000.00	-31'900.00	-10.92
6	Kostenstufe VI	260'100.00	292'000.00	-31'900.00	-10.92

314 Unter anderem steht der Ersatz der 30-jährigen Hubfalthwand-Motoren an (Fr. 20'000.00).

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	114'200.00	129'200.00	-15'000.00	-11.61
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'100.00	10'100.00	-1'000.00	-9.90
304	Personalversicherungsbeiträge	6'800.00	8'100.00	-1'300.00	-16.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	800.00	-100.00	-12.50
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'200.00	6'900.00	2'300.00	33.33
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	50'000.00	45'000.00	5'000.00	11.11
313	Verbrauchsmaterialien	6'500.00	8'000.00	-1'500.00	-18.75
314	DL Dritter für den baulichen Unter	35'000.00	133'000.00	-98'000.00	-73.68
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	10'000.00	8'000.00	2'000.00	25.00
318	Dienstleistungen, Honorare	2'500.00	3'500.00	-1'000.00	-28.57
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	244'500.00	353'100.00	-108'600.00	-30.76
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-12'200.00	0.00	-12'200.00	-100.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-800.00	-1'500.00	700.00	46.67
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	229'500.00	349'600.00	-120'100.00	-34.35
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	229'500.00	349'600.00	-120'100.00	-34.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	229'500.00	349'600.00	-120'100.00	-34.35
6	Kostenstufe VI	229'500.00	349'600.00	-120'100.00	-34.35

314 Die Sanierung der Wasserleitungen im Schulhaus Kastanienbaum aus dem Budget 2010 sind abgeschlossen.

427 Ein Teil des ehemaligen ALST konnte als Lagerraum vermietet werden (Fr. 12'000.00).

230127 Schulanlagen Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	21'900.00	-21'900.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'800.00	4'000.00	5'800.00	145.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'000.00	25'000.00	-8'000.00	-32.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'500.00	0.00	2'500.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	18'000.00	27'000.00	-9'000.00	-33.33
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	59'000.00	57'000.00	2'000.00	3.51
318	Dienstleistungen, Honorare	2'700.00	0.00	2'700.00	100.00
394	Total Interne Verrechnungen	3'000.00	0.00	3'000.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	114'000.00	136'900.00	-22'900.00	-16.73
436	Rückerstattungen	-300.00	0.00	-300.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	113'700.00	136'900.00	-23'200.00	-16.95
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	113'700.00	136'900.00	-23'200.00	-16.95
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	113'700.00	136'900.00	-23'200.00	-16.95
6	Kostenstufe VI	113'700.00	136'900.00	-23'200.00	-16.95

314 Der Kindergarten Hofmatt soll neu gestaltet werden (Fr. 10'000.00).

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'500.00	74'700.00	20'800.00	27.84
303 Sozialversicherungsbeiträge	6'300.00	7'600.00	-1'300.00	-17.11
304 Personalversicherungsbeiträge	2'500.00	2'700.00	-200.00	-7.41
305 Unfall- und Krankenversicherung	400.00	600.00	-200.00	-33.33
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	9'800.00	9'800.00	0.00	0.00
309 Übriger Personalaufwand	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	-500.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
313 Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	7'000.00	8'500.00	-1'500.00	-17.65
316 Mieten, Pachten, Benutzungskosten	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00
317 Spesenentschädigungen	0.00	200.00	-200.00	-100.00
318 Dienstleistungen, Honorare	86'000.00	82'700.00	3'300.00	3.99
319 Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394 Total Int. Verrechn. Management	1'800.00	0.00	1'800.00	100.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	285'800.00	265'800.00	20'000.00	7.52
434 Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'500.00	0.00	-1'500.00	-100.00
436 Rückerstattungen	-8'000.00	-12'000.00	4'000.00	33.33
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	276'300.00	253'800.00	22'500.00	8.87
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	276'300.00	253'800.00	22'500.00	8.87
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	276'300.00	253'800.00	22'500.00	8.87
461 Kanton	-4'000.00	0.00	-4'000.00	-100.00
6 Kostenstufe VI	272'300.00	253'800.00	18'500.00	7.29

318 Der Einsatz der Securitas in den öffentlichen Gebäuden muss verstärkt werden (Fr. 30'000.00; analog Rechnung 2009).

230130 Sportanlagen Seefeld

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	58'800.00	58'600.00	200.00	0.34
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'600.00	4'700.00	-100.00	-2.13
304	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00	2'200.00	300.00	13.64
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	700.00	-200.00	-28.57
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'000.00	0.00	24'000.00	100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'500.00	0.00	4'500.00	100.00
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	21'000.00	117'400.00	-96'400.00	-82.11
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	0.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	0.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	45'000.00	0.00	45'000.00	100.00
399	Total Umlagen aus Kostenrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	165'900.00	183'600.00	-17'700.00	-9.64
499	Total Umlagen aus Kostenrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	165'900.00	183'600.00	-17'700.00	-9.64
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	165'900.00	183'600.00	-17'700.00	-9.64
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	165'900.00	183'600.00	-17'700.00	-9.64
461	Kanton	-4'500.00	0.00	-4'500.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	161'400.00	183'600.00	-22'200.00	-12.09

311 Gemäss Antrag der Leichtathletikvereinigung Horw ist die bestehende Zeitmessanlage veraltet und muss ersetzt werden. (20-jährig) Diese Anlage steht den Horwer Vereinen zur Verfügung und gehört eigentlich zur Ausstattung der Sportanlage. Ohne diese Anla-

- ge ist es nicht mehr möglich, Leichtathletikmeetings zu organisieren sowie "Schnellster Horwer" usw. durchzuführen (Fr. 36'800.00).
- 314 Die heutige Sportplatzbeleuchtung ist 20-jährig und kann nicht mehr abgeändert werden. Einerseits ist der Energieverbrauch recht hoch und andererseits erhalten wir aus der Nachbarschaft immer wieder Reklamationen, da die bestehenden Strahler bis zum Winkel und zur Ebenastrasse blenden. Es sollten zwingend neue Flächenstrahler eingebaut werden, die entsprechend eingestellt werden können und auch weniger Energie verbrauchen (Fr. 65'000.00).
- 461 Der Kanton bezahlt einen Beitrag von 20 % an die Zeitmessanlage aus dem Swisslos Sportfonds.

Beschlüsse Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Mit 24:3 Stimmen wird auf die Anschaffung einer Windmessanlage für die Sportanlage Seefeld verzichtet. Die bestehende Zeitmessanlage kann jedoch mit 20:9 Stimmen ersetzt werden. Der Ersatz der Sportplatzbeleuchtung Seefeld wird mit 15:14 Stimmen knapp aus dem Budget gestrichen.

230160 Werkhofgebäude

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000.00	0.00	14'000.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	13'000.00	15'000.00	-2'000.00	-13.33
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	-50.00
318	Dienstleistungen, Honorare	3'300.00	3'000.00	300.00	10.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	37'800.00	33'000.00	4'800.00	14.55
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-46'000.00	-40'000.00	-6'000.00	-15.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	0.00	-6'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-14'200.00	-7'000.00	-7'200.00	-102.86
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-14'200.00	-7'000.00	-7'200.00	-102.86
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-14'200.00	-7'000.00	-7'200.00	-102.86
6	Kostenstufe VI	-14'200.00	-7'000.00	-7'200.00	-102.86

- 312 Dieser Aufwand wurde bisher unter dem Werkhof budgetiert.
- 427 Gemäss Motion 261 können mehr Mieteinnahmen generiert werden (Fr. 6'000.00).
- 436 Die Nebenkosten werden pauschal in Rechnung gestellt.

230190 übrige Liegenschaften

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'500.00	17'000.00	-14'500.00	-85.29
318	Dienstleistungen, Honorare	2'300.00	0.00	2'300.00	100.00
394	Total Int. Verrechn. Management	3'700.00	0.00	3'700.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	13'500.00	17'000.00	-3'500.00	-20.59
436	Rückerstattungen	-3'500.00	0.00	-3'500.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	10'000.00	17'000.00	-7'000.00	-41.18
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	10'000.00	17'000.00	-7'000.00	-41.18
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	10'000.00	17'000.00	-7'000.00	-41.18
6	Kostenstufe VI	10'000.00	17'000.00	-7'000.00	-41.18

3.3.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	576'300.00	592'700.00	-16'400.00	-2.77
303	Sozialversicherungsbeiträge	45'000.00	47'200.00	-2'200.00	-4.66
304	Personalversicherungsbeiträge	36'800.00	36'900.00	-100.00	-0.27
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'900.00	4'300.00	-400.00	-9.30
309	Übriger Personalaufwand	11'600.00	10'900.00	700.00	6.42
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	409'200.00	422'900.00	-13'700.00	-3.24
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	186'500.00	93'400.00	93'100.00	99.68
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	-75.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	60'700.00	40'900.00	19'800.00	48.41
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	254'000.00	223'500.00	30'500.00	13.65
317	Spesenentschädigungen	2'900.00	2'500.00	400.00	16.00
318	Dienstleistungen, Honorare	744'200.00	660'000.00	84'200.00	12.76
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	-200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'332'100.00	2'139'400.00	192'700.00	9.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'400.00	-40'400.00	0.00	0.00
435	Verkäufe	-2'000.00	-4'000.00	2'000.00	50.00
436	Rückerstattungen	-104'000.00	-111'000.00	7'000.00	6.31
490	Sachaufwand	-4'700.00	-4'900.00	200.00	4.08
491	EDV-Dienstleistung	-120'800.00	-118'800.00	-2'000.00	-1.68
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'060'200.00	1'860'300.00	199'900.00	10.75
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'060'200.00	1'860'300.00	199'900.00	10.75
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'060'200.00	1'860'300.00	199'900.00	10.75
361	Kanton	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	-16.67
461	Kanton	-18'000.00	-18'200.00	200.00	1.10
6	Kostenstufe VI	2'092'200.00	1'902'100.00	190'100.00	9.99

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	180'300.00	174'700.00	5'600.00	3.21
303	Sozialversicherungsbeiträge	14'000.00	13'600.00	400.00	2.94
304	Personalversicherungsbeiträge	13'800.00	12'200.00	1'600.00	13.11
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'000.00	1'100.00	-100.00	-9.09
309	Übriger Personalaufwand	11'100.00	10'900.00	200.00	1.83
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	20'000.00	20'500.00	-500.00	-2.44
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	132'400.00	75'000.00	57'400.00	76.53
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	57'700.00	34'900.00	22'800.00	65.33
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	250'700.00	220'900.00	29'800.00	13.49
317	Spesenentschädigungen	2'900.00	2'500.00	400.00	16.00
318	Dienstleistungen, Honorare	87'000.00	87'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	770'900.00	653'300.00	117'600.00	18.00
491	EDV-Dienstleistung	-120'800.00	-118'800.00	-2'000.00	-1.68
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	650'100.00	534'500.00	115'600.00	21.63
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	650'100.00	534'500.00	115'600.00	21.63
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	650'100.00	534'500.00	115'600.00	21.63
6	Kostenstufe VI	650'100.00	534'500.00	115'600.00	21.63

311 Es sind Softwarebeschaffungen für die Datensicherung und Datenarchivierung notwendig. Zudem soll mit Hilfe einer Drucker-Management-Software-Lösung die Verwaltung und der Einsatz der Drucker verbessert werden.

315 Die Anzahl Programme steigt stetig an. Die Betreuung durch die Hersteller muss höher budgetiert werden.

316 Die Gemeinde Horw ist Pilotgemeinde beim Projekt LuTax. Bereits im Jahr 2011 werden die Steuerdaten von Horw auf den zentralen Server in Luzern migriert. Ab diesem Datum stehen der Gemeinde zusätzliche Module im Bereich Steuern zur Verfügung. Der Gemeinde werden statt der bisherigen Lizenzgebühren jedoch jene der zentralen Steuerlösung in Rechnung gestellt. Für die Gemeinde entstehen jährliche Mehrkosten von rund Fr. 17'000.00.

Die Kosten der Kopiergeräte sind deutlich höher ausgefallen als ursprünglich angenommen. Mit dem Drucker-Konzept können wir dagegen halten. So wurden alle Verträge gekündigt und eine Ausschreibung im Einladungsverfahren erstellt. Mittelfristig sind weniger feste Verpflichtungen und auch weniger Geräte geplant.

Gemäss Motion 261 wird der separate Internet-Auftritt der Kunst- und Kultur auf der Webseite der Verwaltung integriert (Fr. 2'000.00).

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	254'300.00	250'700.00	3'600.00	1.44
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'800.00	20'000.00	-200.00	-1.00
304	Personalversicherungsbeiträge	15'400.00	15'300.00	100.00	0.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	0.00	500.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	116'000.00	113'000.00	3'000.00	2.65
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	409'700.00	402'700.00	7'000.00	1.74
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-10'000.00	9'000.00	90.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	368'700.00	352'700.00	16'000.00	4.54
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	368'700.00	352'700.00	16'000.00	4.54
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	368'700.00	352'700.00	16'000.00	4.54
6	Kostenstufe VI	368'700.00	352'700.00	16'000.00	4.54

436 Die Rückerstattungen der Inkassokosten bei den Steuern werden neu direkt unter dem Kostenträger 500410 "Steuern" budgetiert.

2410 Kanzleidienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	111'000.00	135'300.00	-24'300.00	-17.96
303	Sozialversicherungsbeiträge	8'700.00	11'000.00	-2'300.00	-20.91
304	Personalversicherungsbeiträge	7'600.00	9'400.00	-1'800.00	-19.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	800.00	1'100.00	-300.00	-27.27
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	62'200.00	85'500.00	-23'300.00	-27.25
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	4'000.00	-3'000.00	-75.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	-50.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	600.00	600.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	277'800.00	270'700.00	7'100.00	2.62
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	477'700.00	528'600.00	-50'900.00	-9.63
431	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	-400.00	0.00	0.00
435	Verkäufe	-2'000.00	-4'000.00	2'000.00	50.00
436	Rückerstattungen	-103'000.00	-101'000.00	-2'000.00	-1.98
490	Sachaufwand	-4'700.00	-4'900.00	200.00	4.08
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	367'600.00	418'300.00	-50'700.00	-12.12
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	367'600.00	418'300.00	-50'700.00	-12.12
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	367'600.00	418'300.00	-50'700.00	-12.12
6	Kostenstufe VI	367'600.00	418'300.00	-50'700.00	-12.12

301 Gemäss Motion 261 wird der Postdienst neu durch die Lehrlinge wahrgenommen. Die bisherigen 50 Stellenprozent werden reduziert (Fr. 20'000.00).

310 Sofern möglich, wird das Büromaterial direkt den Kostenstellen zugeordnet (z.B. Steuern KST 5004)

318 Die von der Gemeinde angebotenen SBB-Tageskarten werden teurer (Fr. 9'000.00).

242000 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'700.00	32'000.00	-1'300.00	-4.06
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00	2'600.00	-100.00	-3.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	400.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	325'000.00	314'900.00	10'100.00	3.21
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	49'100.00	13'400.00	35'700.00	266.42
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'700.00	2'000.00	700.00	35.00
318	Dienstleistungen, Honorare	263'400.00	189'300.00	74'100.00	39.14
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	-200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	673'800.00	554'800.00	119'000.00	21.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	673'800.00	554'800.00	119'000.00	21.45
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	673'800.00	554'800.00	119'000.00	21.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	673'800.00	554'800.00	119'000.00	21.45
361	Kanton	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	-16.67
461	Kanton	-18'000.00	-18'200.00	200.00	1.10
6	Kostenstufe VI	705'800.00	596'600.00	109'200.00	18.30

311 Bei der IT-Schule stehen diverse Ersatzbeschaffungen an.

318 Mit der Auflösung der Schule Biregg werden die Kosten für den Schultransport höher ausfallen (Fr. 78'000.00).

3.3.6 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'197'500.00	1'059'200.00	138'300.00	13.06
303	Sozialversicherungsbeiträge	92'400.00	82'400.00	10'000.00	12.14
304	Personalversicherungsbeiträge	73'900.00	71'300.00	2'600.00	3.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	30'600.00	22'400.00	8'200.00	36.61
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	13'000.00	11'300.00	1'700.00	15.04
309	Übriger Personalaufwand	16'200.00	18'300.00	-2'100.00	-11.48
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	4'900.00	5'700.00	-800.00	-14.04
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	117'800.00	75'900.00	41'900.00	55.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'100.00	31'900.00	-15'800.00	-49.53
313	Verbrauchsmaterialien	172'500.00	204'000.00	-31'500.00	-15.44
314	DL Dritter für den baulichen Unter	140'500.00	119'900.00	20'600.00	17.18
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	60'000.00	50'000.00	10'000.00	20.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	4'000.00	4'500.00	-500.00	-11.11
317	Spesenentschädigungen	4'200.00	4'000.00	200.00	5.00
318	Dienstleistungen, Honorare	90'400.00	93'100.00	-2'700.00	-2.90
319	Übriger Sachaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'038'500.00	1'858'400.00	180'100.00	9.69
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'000.00	-5'700.00	4'700.00	82.46
436	Rückerstattungen	-71'500.00	-284'000.00	212'500.00	74.82
494	Interne Verrechnungen	-392'500.00	0.00	-392'500.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'573'500.00	1'568'700.00	4'800.00	0.31
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'573'500.00	1'568'700.00	4'800.00	0.31
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'573'500.00	1'568'700.00	4'800.00	0.31
6	Kostenstufe VI	1'573'500.00	1'568'700.00	4'800.00	0.31

- 301 Beim Budget 2010 wurde ein Lohnanteil Fr. 120'000.00 bei der KST 570410 "Abfallentsorgung Allgemein" budgetiert. Bereits bei der Rechnung 2009 wurden dann die gesamten Lohnkosten unter dem Werkhof verbucht und der Aufwand beim Abfall gemäss Leistungserfassung intern verrechnet.
- 311 Bei den Beschaffungen sind ein Aufsitzmäher und ein Occasion-Raupenbagger mit Anhänger als Ersatzbeschaffungen für bisherige Mobilien vorgesehen.
- 314 Als Grundlage für die Erschaffung des Leistungsauftrages Werkhof soll ein Grünflächenkataster beschafft werden.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Die Beschaffung eines Grünflächenkatasters wird mit 21:6 Stimmen abgelehnt.

3.4 Kostenträger

3.4.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	148'900.00	124'700.00	24'200.00	19.41
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	833'300.00	781'200.00	52'100.00	6.67
303	Sozialversicherungsbeiträge	64'600.00	63'000.00	1'600.00	2.54
304	Personalversicherungsbeiträge	48'600.00	47'700.00	900.00	1.89
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'500.00	5'100.00	-600.00	-11.76
307	Rentenleistungen	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
309	Übriger Personalaufwand	13'600.00	13'000.00	600.00	4.62
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	32'500.00	10'500.00	22'000.00	209.52
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	-500.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	185'600.00	172'600.00	13'000.00	7.53
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'737'000.00	1'577'900.00	159'100.00	10.08
431	Gebühren für Amtshandlungen	-218'200.00	-198'300.00	-19'900.00	-10.04
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'100.00	-2'000.00	900.00	45.00
436	Rückerstattungen	-50'000.00	-63'300.00	13'300.00	21.01
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'467'700.00	1'314'300.00	153'400.00	11.67
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'467'700.00	1'314'300.00	153'400.00	11.67
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'467'700.00	1'314'300.00	153'400.00	11.67
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00
351	Kanton	0.00	51'000.00	-51'000.00	-100.00
365	Private Institutionen	40'800.00	30'800.00	10'000.00	32.47
451	Kanton	-386'000.00	-302'000.00	-84'000.00	-27.81
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	922'500.00	954'100.00	-31'600.00	-3.31

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

50011 Volksabstimmungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	30'000.00	12'000.00	18'000.00	150.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	19'500.00	9'500.00	10'000.00	105.26
318	Dienstleistungen, Honorare	61'500.00	36'000.00	25'500.00	70.83
399	Total Umlagen aus Kostenrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	111'000.00	57'500.00	53'500.00	93.04
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	111'000.00	57'500.00	53'500.00	93.04
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	111'000.00	57'500.00	53'500.00	93.04
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	111'000.00	57'500.00	53'500.00	93.04
365	Private Institutionen	10'000.00	0.00	10'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	121'000.00	57'500.00	63'500.00	110.43

Im Jahr 2011 finden Nationalrats- und Ständeratswahlen statt. Die Aufwände für Urnenbüro, Stimmmaterial und Portokosten fallen höher aus. Zudem bezahlt die Gemeinde einen Beitrag von Fr. 10'000.00 an die Parteien.

318 Gemäss Motion 261 wird auf den gemeinsamen Wahlversand verzichtet (Fr. 14'000.00).

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Der Einwohnerrat will weiterhin einen gemeinsamen Wahlversand und nimmt einen entsprechenden Betrag wieder ins Budget auf.

50012 Einwohnerrat

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	118'900.00	112'700.00	6'200.00	5.50
309	Übriger Personalaufwand	11'000.00	13'000.00	-2'000.00	-15.38
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	-500.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	26'500.00	29'300.00	-2'800.00	-9.56
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	156'400.00	155'500.00	900.00	0.58
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	156'400.00	155'500.00	900.00	0.58
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	156'400.00	155'500.00	900.00	0.58
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	156'400.00	155'500.00	900.00	0.58
365	Private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	187'200.00	186'300.00	900.00	0.48

5002 Einwohnerdienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	169'100.00	182'400.00	-13'300.00	-7.29
303	Sozialversicherungsbeiträge	13'100.00	14'200.00	-1'100.00	-7.75
304	Personalversicherungsbeiträge	11'000.00	9'900.00	1'100.00	11.11
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	1'100.00	-200.00	-18.18
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	18'500.00	-18'500.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	194'200.00	226'200.00	-32'000.00	-14.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-43'600.00	-54'900.00	11'300.00	20.58
436	Rückerstattungen	0.00	-1'800.00	1'800.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	150'600.00	169'500.00	-18'900.00	-11.15
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	150'600.00	169'500.00	-18'900.00	-11.15
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	150'600.00	169'500.00	-18'900.00	-11.15
351	Kanton	0.00	51'000.00	-51'000.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	150'600.00	220'500.00	-69'900.00	-31.70

- 301/ Die Ausstellung von Pässen und Identitätskarten erfolgt seit 1. März 2010 zentral über
 318/ das kantonale Passbüro in Luzern. Die Aufwände und Erträge für diese Ausweispapiere
 431 entfallen somit. Die Pensen bei den Einwohnerdiensten wurden entsprechend angepasst.
 351 Der im Budget 2010 erfasste Aufwand für die Registerharmonisierung entfällt im Jahr
 2011.

5003 Zivilstandswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'700.00	54'100.00	-10'400.00	-19.22
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'400.00	4'300.00	-900.00	-20.93
304	Personalversicherungsbeiträge	2'000.00	2'500.00	-500.00	-20.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	400.00	-100.00	-25.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	9'500.00	10'800.00	-1'300.00	-12.04
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	59'900.00	73'100.00	-13'200.00	-18.06
431	Gebühren für Amtshandlungen	-34'600.00	-27'400.00	-7'200.00	-26.28
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	1'500.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	25'300.00	44'200.00	-18'900.00	-42.76
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	25'300.00	44'200.00	-18'900.00	-42.76
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	25'300.00	44'200.00	-18'900.00	-42.76
6	Kostenstufe VI	25'300.00	44'200.00	-18'900.00	-42.76

301 Das Pensum beim Zivilstandesamt wurde gegenüber dem Budget 2010 reduziert.

431 Gemäss Motion 261 wird für die Trauungen am Samstag ein Gebührensuschlag erhoben (Fr. 2'000.00).

5004 Steuerwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	454'000.00	447'000.00	7'000.00	1.57
303	Sozialversicherungsbeiträge	35'200.00	35'800.00	-600.00	-1.68
304	Personalversicherungsbeiträge	26'100.00	29'100.00	-3'000.00	-10.31
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'300.00	2'800.00	-500.00	-17.86
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	0.00	2'000.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	12'000.00	0.00	12'000.00	100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	69'600.00	63'000.00	6'600.00	10.48
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	601'200.00	577'700.00	23'500.00	4.07
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'100.00	-2'000.00	900.00	45.00
436	Rückerstattungen	-50'000.00	-60'000.00	10'000.00	16.67
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	550'100.00	515'700.00	34'400.00	6.67
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	550'100.00	515'700.00	34'400.00	6.67
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	550'100.00	515'700.00	34'400.00	6.67
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00
451	Kanton	-386'000.00	-302'000.00	-84'000.00	-27.81
6	Kostenstufe VI	164'100.00	273'700.00	-109'600.00	-40.04

310 Sofern möglich, wird der Materialbedarf direkt den Kostenstellen/-trägern zugeteilt. Bisher wurde dieser Aufwand unter dem allgemeinen Büromaterial (KST 2410/310) budgetiert.

318 Die Portogebühren für den Versand der Steuerunterlagen wurden bisher nicht unter dieser Kostenstelle budgetiert (Fr. 7'600.00).

340 Steuerpflichtige der Gemeinde Horw bezahlen Steuern für im Ausland angelegte Vermögenswerte. Diese Vermögenswerte wurden im Ausland quellenbesteuert. Ein Teil dieser Doppelbesteuerung wird zurückbezahlt. Diese "pauschale Steueranrechnung" wird neu unter der KST 590400 verbucht.

451 Die Inkasso-Provisionen für die Sondersteuern wurden im Budget 2010 zu tief budgetiert.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	166'500.00	97'700.00	68'800.00	70.42
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'900.00	8'700.00	4'200.00	48.28
304	Personalversicherungsbeiträge	9'500.00	6'200.00	3'300.00	53.23
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'000.00	800.00	200.00	25.00
309	Übriger Personalaufwand	600.00	0.00	600.00	100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	18'500.00	15'000.00	3'500.00	23.33
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	209'000.00	128'400.00	80'600.00	62.77
431	Gebühren für Amtshandlungen	-140'000.00	-116'000.00	-24'000.00	-20.69
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	69'000.00	12'400.00	56'600.00	456.45
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	69'000.00	12'400.00	56'600.00	456.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	69'000.00	12'400.00	56'600.00	456.45
6	Kostenstufe VI	69'000.00	12'400.00	56'600.00	456.45

301 Ein Teil des Besoldungsaufwandes wurde bisher unter der KST Gemeindegkanzlei verbucht. Zudem ist der Aufwand aufgrund der aktuellen Fälle gestiegen.

318 Für Rechtsberatungen wird neu ein Betrag von Fr. 5'000.00 eingesetzt.

431 Die Aufwendungen im Erbschaftswesen werden, soweit möglich, den einzelnen Nachlassfällen belastet.

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
307	Rentenleistungen	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	405'300.00	359'500.00	45'800.00	12.74
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	205'300.00	159'500.00	45'800.00	28.71

307 Der Budgetbetrag wurde aufgrund der aktuellen Fälle erhöht.

3.4.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	363'400.00	349'500.00	13'900.00	3.98
303	Sozialversicherungsbeiträge	14'200.00	11'700.00	2'500.00	21.37
304	Personalversicherungsbeiträge	10'600.00	9'400.00	1'200.00	12.77
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'600.00	2'600.00	-1'000.00	-38.46
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	31'500.00	32'100.00	-600.00	-1.87
309	Übriger Personalaufwand	75'000.00	28'700.00	46'300.00	161.32
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'100.00	35'500.00	-15'400.00	-43.38
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	23'100.00	28'500.00	-5'400.00	-18.95
313	Verbrauchsmaterialien	12'400.00	12'700.00	-300.00	-2.36
314	DL Dritter für den baulichen Unter	22'500.00	21'900.00	600.00	2.74
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	18'400.00	18'300.00	100.00	0.55
317	Spesenentschädigungen	1'700.00	1'200.00	500.00	41.67
318	Dienstleistungen, Honorare	60'600.00	61'800.00	-1'200.00	-1.94
319	Übriger Sachaufwand	5'100.00	4'900.00	200.00	4.08
390	Büro- und Schulmaterial	13'500.00	16'200.00	-2'700.00	-16.67
391	EDV-Dienstleistungen	4'000.00	2'000.00	2'000.00	100.00
394	Total Interne Verrechnungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
396	Zinsen	65'900.00	50'800.00	15'100.00	29.72
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	758'600.00	702'800.00	55'800.00	7.94
421	Guthaben	-2'400.00	-2'000.00	-400.00	-20.00
430	Ersatzabgaben	-645'000.00	-610'000.00	-35'000.00	-5.74
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-48'000.00	-12'000.00	-25.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'800.00	-6'200.00	-600.00	-9.68
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-8'500.00	-5'500.00	-64.71
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	30'400.00	28'100.00	2'300.00	8.19
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	30'400.00	28'100.00	2'300.00	8.19
329	Übrige	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	8'000.00	5'000.00	3'000.00	60.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	66'700.00	58'000.00	8'700.00	15.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	108'600.00	94'600.00	14'000.00	14.80
352	Gemeinden	601'600.00	405'500.00	196'100.00	48.36
365	Private Institutionen	28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	15'500.00	51'700.00	-36'200.00	-70.02
384	Einlagen Spezialfonds	75'000.00	50'000.00	25'000.00	50.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	0.00
461	Kanton	-18'500.00	-16'500.00	-2'000.00	-12.12
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-13'600.00	-3'000.00	-10'600.00	-353.33
6	Kostenstufe VI	786'200.00	599'900.00	186'300.00	31.06

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundchaftswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	121'200.00	122'100.00	-900.00	-0.74
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'400.00	9'600.00	-200.00	-2.08
304	Personalversicherungsbeiträge	8'500.00	8'400.00	100.00	1.19
305	Unfall- und Krankenversicherung	800.00	900.00	-100.00	-11.11
309	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	300.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	400.00	400.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	100.00	0.00	100.00	100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	8'000.00	6'000.00	2'000.00	33.33
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	149'000.00	147'700.00	1'300.00	0.88
431	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	129'000.00	137'700.00	-8'700.00	-6.32
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	129'000.00	137'700.00	-8'700.00	-6.32
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	129'000.00	137'700.00	-8'700.00	-6.32
352	Gemeinden	450'000.00	260'000.00	190'000.00	73.08
6	Kostenstufe VI	579'000.00	397'700.00	181'300.00	45.59

352 Der Beitrag an den Verband wurde nochmals massiv erhöht. Aufgrund des Anstiegs der Mandate wurden zusätzliches Personal und zusätzliche Räumlichkeiten nötig, wodurch die Kosten der Amtsvormundschaft ansteigen.

Zusätzlich wurde der Finanzierungsschlüssel erneut überarbeitet, da das bisherige System von den Gemeinden als undurchsichtig und unklar erlebt wurde. Der neue Schlüssel besteht aus einem Sockelbeitrag und fallbezogenen Kosten. Der Sockelbeitrag berücksichtigt sowohl Einwohnerzahl wie auch die Fallzahlen der Gemeinden zu je 50 %. Die fallbezogenen Kosten werden nach Stunden abgerechnet. Eine kostengünstigere Lösung wird zurzeit geprüft.

431 Gemäss Motion 261 werden die Kosten im Vormundchaftsbereich vermehrt in Rechnung gestellt (Fr. 5'000.00) und bei Selbstzahlern wird der Gemeindebeitrag von Fr. 200.00 ebenfalls in Rechnung gestellt (Fr. 5'000.00)

5102 Betreuungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
365	Private Institutionen	28'000.00	28'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	28'000.00	28'000.00	0.00	0.00

5103 Grundbuch, Vermessung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	28'000.00	30'000.00	-2'000.00	-6.67
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	-6.39
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	-6.39
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	-6.39
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	-6.39
6	Kostenstufe VI	29'300.00	31'300.00	-2'000.00	-6.39

5106 Zivilschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'600.00	18'500.00	-2'900.00	-15.68
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	20'000.00	16'900.00	3'100.00	18.34
318	Dienstleistungen, Honorare	2'800.00	2'600.00	200.00	7.69
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	900.00	100.00	11.11
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	43'900.00	43'400.00	500.00	1.15
430	Ersatzabgaben	-75'000.00	-50'000.00	-25'000.00	-50.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-6'800.00	-6'200.00	-600.00	-9.68
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-37'900.00	-12'800.00	-25'100.00	-196.09
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-37'900.00	-12'800.00	-25'100.00	-196.09
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-37'900.00	-12'800.00	-25'100.00	-196.09
352	Gemeinden	142'000.00	135'900.00	6'100.00	4.49
384	Einlagen Spezialfonds	75'000.00	50'000.00	25'000.00	50.00
460	Bund	-10'400.00	-10'400.00	0.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-13'600.00	-3'000.00	-10'600.00	-353.33
6	Kostenstufe VI	155'100.00	159'700.00	-4'600.00	-2.88

5108 Gerichtswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'900.00	2'500.00	15'400.00	616.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'400.00	0.00	1'400.00	100.00
304	Personalversicherungsbeiträge	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	600.00	-100.00	-16.67
318	Dienstleistungen, Honorare	9'000.00	7'000.00	2'000.00	28.57
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
399	Total Umlagen aus Kostenrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	30'200.00	10'300.00	19'900.00	193.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-38'000.00	-2'000.00	-5.26
436	Rückerstattungen	-5'000.00	0.00	-5'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-14'800.00	-27'700.00	12'900.00	46.57
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-14'800.00	-27'700.00	12'900.00	46.57
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-14'800.00	-27'700.00	12'900.00	46.57
6	Kostenstufe VI	-14'800.00	-27'700.00	12'900.00	46.57

301 Ab 1. Januar 2011 tritt das neue Gesetz über die Organisation der Gerichte und Behörden in Zivil- und Strafverfahren (SRL Nr. 260) in Kraft. Gemäss diesem Gesetz werden neu die Friedensrichterkreise analog den Gerichtskreisen definiert. Der Kantonsrat wählt die Friedensrichter/-in. Damit entfallen die bisherigen Kosten im Bereich Friedensrichter (Fr. 2'600'00).

301 Bisher wurde der Besoldungsaufwand für das Bürgerrechtswesen unter der Kostenstelle der Kanzlei budgetiert.

318 Gemäss Motion 261 wird der Apéro beim Bürgerrechtswesen gestrichen (Fr. 2'000.00).

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Mit 18:7 Stimmen werden die eingebürgerten Ausländerinnen und Ausländer weiterhin zu einem Apéro eingeladen.

5109 Militär

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	1'300.00	-1'300.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	1'300.00	-1'300.00	-100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	1'300.00	-1'300.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	1'300.00	-1'300.00	-100.00
352	Gemeinden	9'600.00	9'600.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	9'600.00	10'900.00	-1'300.00	-11.93

Der Vertrag mit dem Bund für die ALST Mattli wurde gekündigt. Die Anlage wird neu unter der Schulliegenschaft Kastanienbaum (KST 230126) geführt. Unter dieser Kostenstelle bleibt nur noch der Beitrag an die Schiessanlage Stalden.

3.4.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	223'300.00	222'900.00	400.00	0.18
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'300.00	1'900.00	1'400.00	73.68
304	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00	1'000.00	100.00	10.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	1'300.00	-900.00	-69.23
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	31'500.00	32'100.00	-600.00	-1.87
309	Übriger Personalaufwand	74'500.00	28'500.00	46'000.00	161.40
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'600.00	5'500.00	100.00	1.82
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	17'100.00	32'500.00	-15'400.00	-47.38
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	10'000.00	-2'500.00	-25.00
313	Verbrauchsmaterialien	10'900.00	11'200.00	-300.00	-2.68
314	DL Dritter für den baulichen Unter	2'500.00	5'000.00	-2'500.00	-50.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	18'400.00	18'300.00	100.00	0.55
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	1'200.00	400.00	33.33
318	Dienstleistungen, Honorare	12'800.00	16'200.00	-3'400.00	-20.99
319	Übriger Sachaufwand	3'800.00	3'700.00	100.00	2.70
390	Büro- und Schulmaterial	13'500.00	16'200.00	-2'700.00	-16.67
391	EDV-Dienstleistungen	4'000.00	2'000.00	2'000.00	100.00
394	Total Interne Verrechnungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
396	Zinsen	65'900.00	50'800.00	15'100.00	29.72
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	506'200.00	468'800.00	37'400.00	7.98
421	Guthaben	-2'400.00	-2'000.00	-400.00	-20.00
430	Ersatzabgaben	-570'000.00	-560'000.00	-10'000.00	-1.79
436	Rückerstattungen	-9'000.00	-8'500.00	-500.00	-5.88
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-75'200.00	-101'700.00	26'500.00	26.06
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-75'200.00	-101'700.00	26'500.00	26.06
329	Übrige	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	8'000.00	5'000.00	3'000.00	60.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	66'700.00	58'000.00	8'700.00	15.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	3'000.00	-35'200.00	38'200.00	108.52
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	15'500.00	51'700.00	-36'200.00	-70.02
461	Kanton	-18'500.00	-16'500.00	-2'000.00	-12.12
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

306 Wie bereits im Budget 2010 angekündigt, werden die Helme der Feuerwehr in zwei Tranchen ersetzt. Die zweite Tranche von 50 Helmen fällt im Jahr 2011 an.

309 Die Feuerwehr Horw feiert im Jahr 2011 "150 Jahre Feuerwehr Horw" (Fr. 20'000.00).

396/ Mit dem Abschluss der Sanierung und Erweiterung des Feuerwehrgebäudes steigt der
331 Zins- und Abschreibungsbedarf. Die notwendige Erhöhung der Ersatzbeiträge wurde bereits mit dem Budget 2009 beschlossen.

3.4.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	386'500.00	370'200.00	16'300.00	4.40
302	Löhne der Lehrkräfte	10'569'200.00	10'844'300.00	-275'100.00	-2.54
303	Sozialversicherungsbeiträge	839'500.00	883'500.00	-44'000.00	-4.98
304	Personalversicherungsbeiträge	1'212'400.00	1'192'800.00	19'600.00	1.64
305	Unfall- und Krankenversicherung	60'400.00	29'000.00	31'400.00	108.28
309	Übriger Personalaufwand	18'600.00	13'300.00	5'300.00	39.85
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	27'500.00	31'800.00	-4'300.00	-13.52
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	54'300.00	73'000.00	-18'700.00	-25.62
313	Verbrauchsmaterialien	74'900.00	70'000.00	4'900.00	7.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'100.00	18'000.00	9'100.00	50.56
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	10'900.00	15'800.00	-4'900.00	-31.01
317	Spesenentschädigungen	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	103'700.00	140'100.00	-36'400.00	-25.98
319	Übriger Sachaufwand	4'100.00	4'000.00	100.00	2.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	13'400'600.00	13'697'300.00	-296'700.00	-2.17
433	Schulgelder	-649'600.00	-607'500.00	-42'100.00	-6.93
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-1'200.00	1'200.00	100.00
436	Rückerstattungen	-164'000.00	-168'500.00	4'500.00	2.67
439	Uebrige	-20'000.00	0.00	-20'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	12'567'000.00	12'920'100.00	-353'100.00	-2.73
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	12'567'000.00	12'920'100.00	-353'100.00	-2.73
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	12'567'000.00	12'920'100.00	-353'100.00	-2.73
351	Kanton	2'661'800.00	2'611'000.00	50'800.00	1.95
352	Gemeinden	52'800.00	185'300.00	-132'500.00	-71.51
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	555'500.00	452'500.00	103'000.00	22.76
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
366	Private Haushalte	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
461	Kanton	-4'114'400.00	-3'773'000.00	-341'400.00	-9.05
6	Kostenstufe VI	11'736'700.00	12'410'900.00	-674'200.00	-5.43

Kennzahlen zum Budget 2011

Kennzahlen

			Budget 10/11		Differenz zu 09/10		Budget 09/10		Differenz zu 08/09		Budget 08/09		Differenz zu 07/08	
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vor-	42	-9	51	20	31	-29						
		Regulär-	140	9	131	-14	145	22						
		Total	182	0	182	6	176	-7						
	Primarschule		696	-48	744	-20	764	-52						
	Kleinklassen		25	-7	32	3	29	1						
	Sekundarstufe I	Niveau C (Real)	102	9	93	0	93	-6						
		Niveau A, B (Sek)	214	14	200	4	196	12						
		Niveau D (Werksch)	8	-7	15	-3	18	3						
		Total Sek I	324	16	308	1	307	9						
	Gesamttotal		1227	-39	1266	-10	1276	-49						
Anzahl Klassen	Kindergarten		9	0	9	0	9	0						
	Primarschule	Allmend	9	-1	10	0	10	-1						
		Biregg	0	-3	3	0	3	0						
		Hofmatt	12	0	12	0	12	0						
		Kastanienbaum	9	-1	10	0	10	-1						
		Spitz	6	0	6	-1	7	0						
	Total Primarschule		36	-5	41	-1	42	-2						
	Kleinklassen A/B/C		3	-1	4	0	4	0						
	Sekundarstufe I	Niveau A, B, C (Real)	17	1	16	1	15	0						
		Niveau D (Werksch)	1	0	1	-1	2	1						
Gesamttotal		66	-5	71	-1	72	-1							
Durchschnitt Lern /KI	Kindergarten		20.22	0.00	20.22	0.67	19.56	-0.78						
	Primarschule (ohne Kleinklasse A/B/C)		19.33	1.19	18.15	-0.04	18.19	-0.35						
	Realschule		17.00	1.50	15.50	0.00	15.50	-1.00						
	Sekundarschule		23.78	1.56	22.22	0.44	21.78	1.33						
Pensen	Unterricht	Kindergarten	264.50	-2	9.45	266.50	-12	9.52	278.50	14				
		Primarschule	1091.00	-123	37.62	1214.00	-15	41.86	1229.00	-74				
		Kleinklassen	98.00	-22	3.38	120.00	5	4.14	115.00	-23				
		Sek/Real	571.50	34	20.41	538.00	9	19.21	528.75	-7				
		Werkschule	47.50	9	1.70	39.00	-6	1.39	45.00	3				
		Handarbeit	108.00	-3	3.72	111.00	4	3.83	107.50	-10				
		Hauswirtschaft	43.00	-7	1.54	50.00	-6	1.79	56.00	8				
		Deutsch Fremdsprache	64.00	3	2.21	61.50	-3	2.12	64.00	3				
		Spezielle Förderung	32.00	12	1.10	20.00	-2	0.69	22.00	0				
		Begabungsförderung	10.00	-3	0.36	13.00	-2	0.46	14.50	3				
		Integrative Förderung	42.00	-8	1.45	50.00	0	1.72	50.00	-3				
		Total Unterricht		2371.50	-112	82.93	2483.00	-27	86.74	2510.3	-86			
Sonderaufgaben Schule (Schulpool)		50.00	-3	1.72	52.50	-2	1.81	54.00	9					
Schulleitung (Schulleitungspool)		110.00	-1	3.93	110.50	0	3.95	110.50	5					
Schuldienste (Lekt)		114.80	0	4.10	114.80	28	4.10	86.80	0					
Altersentlastung		19.50	-6	0.67	25.60	7	0.88	18.75	0					
Total Sonderaufgaben		294.30	-9	10.43	303.40	33	10.74	270.05	14					
Gesamttotal		2665.80	-121	93.35	2786.40	6	97.48	2780.3	-73					

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5201 Kindergarten

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
302	Löhne der Lehrkräfte	872'000.00	860'000.00	12'000.00	1.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	67'400.00	67'200.00	200.00	0.30
304	Personalversicherungsbeiträge	106'700.00	91'700.00	15'000.00	16.36
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'700.00	1'700.00	3'000.00	176.47
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	900.00	700.00	200.00	28.57
313	Verbrauchsmaterialien	12'400.00	6'800.00	5'600.00	82.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	100.00	500.00	500.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'064'700.00	1'028'200.00	36'500.00	3.55
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'049'700.00	1'013'200.00	36'500.00	3.60
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'049'700.00	1'013'200.00	36'500.00	3.60
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'049'700.00	1'013'200.00	36'500.00	3.60
461	Kanton	-445'900.00	-378'000.00	-67'900.00	-17.96
6	Kostenstufe VI	603'800.00	635'200.00	-31'400.00	-4.94

304 Gestützt auf § 63 Absatz 4 des Personalgesetzes genehmigte der Kantonsrat die von der Regierung vorgeschlagene Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Risiko- und die Altersleistungen sowie an die Verwaltungskosten und die Erhebung von Sanierungsbeiträgen an die Luzerner Pensionskasse. Die Sanierungsbeiträge entfallen bei einem Deckungsbeitrag von über 100 %.

305 Die Krankentaggeldversicherung (Anteil Schule) wurde bisher nicht budgetiert.

5202 Primarschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
302	Löhne der Lehrkräfte	5'241'000.00	5'598'800.00	-357'800.00	-6.39
303	Sozialversicherungsbeiträge	399'500.00	443'600.00	-44'100.00	-9.94
304	Personalversicherungsbeiträge	611'000.00	632'500.00	-21'500.00	-3.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	28'300.00	10'300.00	18'000.00	174.76
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'200.00	3'400.00	1'800.00	52.94
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	3'000.00	-1'800.00	-60.00
313	Verbrauchsmaterialien	9'100.00	10'000.00	-900.00	-9.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	9'100.00	4'300.00	4'800.00	111.63
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'304'400.00	6'705'900.00	-401'500.00	-5.99
436	Rückerstattungen	-86'000.00	-86'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	6'218'400.00	6'619'900.00	-401'500.00	-6.07
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	6'218'400.00	6'619'900.00	-401'500.00	-6.07
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	6'218'400.00	6'619'900.00	-401'500.00	-6.07
352	Gemeinden	10'500.00	0.00	10'500.00	100.00
461	Kanton	-2'151'300.00	-2'140'800.00	-10'500.00	-0.49
6	Kostenstufe VI	4'077'600.00	4'479'100.00	-401'500.00	-8.96

302 Die Primarschule Horw konnte auf das Schuljahr 2010/11 fünf Abteilungen schliessen. Zum einen reduzierte sich die Schülerzahl von 744 auf 696 Lernende.

302 Zum anderen wurden im Rahmen der Motion 261 das Schulhaus Biregg geschlossen (Fr. 138'000.00) und die Schülerzahl pro Abteilung erhöht (Fr. 120'000.00).

304 Gestützt auf § 63 Absatz 4 des Personalgesetzes genehmigte der Kantonsrat die von der Regierung vorgeschlagene Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Risiko- und die Al-

tersleistungen sowie an die Verwaltungskosten und die Erhebung von Sanierungsbeiträgen an die Luzerner Pensionskasse. Die Sanierungsbeiträge entfallen bei einem Deckungsbeitrag von über 100 %.

- 305 Die Krankentaggeldversicherung (Anteil Schule) wurde bisher nicht budgetiert.
352 Es besucht ein Schüler die Primarschule in Luzern (Fr. 10'500.00).

5203 Sekundarstufe & Kantonsschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
302	Löhne der Lehrkräfte	2'809'800.00	2'742'000.00	67'800.00	2.47
303	Sozialversicherungsbeiträge	215'000.00	216'700.00	-1'700.00	-0.78
304	Personalversicherungsbeiträge	347'600.00	324'400.00	23'200.00	7.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	16'000.00	5'600.00	10'400.00	185.71
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'400.00	2'300.00	100.00	4.35
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'300.00	20'500.00	-15'200.00	-74.15
313	Verbrauchsmaterialien	43'500.00	42'800.00	700.00	1.64
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'100.00	2'300.00	3'800.00	165.22
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'445'700.00	3'356'600.00	89'100.00	2.65
436	Rückerstattungen	-45'000.00	-45'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	3'400'700.00	3'311'600.00	89'100.00	2.69
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	3'400'700.00	3'311'600.00	89'100.00	2.69
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	3'400'700.00	3'311'600.00	89'100.00	2.69
351	Kanton	1'904'000.00	1'862'000.00	42'000.00	2.26
352	Gemeinden	36'000.00	127'000.00	-91'000.00	-71.65
461	Kanton	-1'322'200.00	-1'194'200.00	-128'000.00	-10.72
6	Kostenstufe VI	4'018'500.00	4'106'400.00	-87'900.00	-2.14

- 302 Im Gegensatz zur Primarschule steigen die Schülerzahlen bei der Sekundarstufe I. Zudem wurde ab dem Schuljahr 2010/11 das 3. Werkschuljahr in der Volksschule Horw integriert.
- 304 Gestützt auf § 63 Absatz 4 des Personalgesetzes genehmigte der Kantonsrat die von der Regierung vorgeschlagene Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Risiko- und die Altersleistungen sowie an die Verwaltungskosten und die Erhebung von Sanierungsbeiträgen an die Luzerner Pensionskasse. Die Sanierungsbeiträge entfallen bei einem Deckungsbeitrag von über 100 %.
- 305 Die Krankentaggeldversicherung (Anteil Schule) wurde bisher nicht budgetiert.
- 352 Mit der Integration des 9. Schuljahres in der Volksschule Horw entfallen die bisherigen Schulgeldbeiträge an die Stadt Luzern.

Kantonsschule Schülerstatistik

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:

	2004/2005	2005/2006	2006/2007	2007/2008	2008/2009	2009/2010	2010/2011
Kantonsschule	86	85	104	117	129	133	136

Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:

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

5204 Schuldienste

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	153'400.00	152'000.00	1'400.00	0.92
302	Löhne der Lehrkräfte	216'200.00	218'000.00	-1'800.00	-0.83
303	Sozialversicherungsbeiträge	28'200.00	28'400.00	-200.00	-0.70
304	Personalversicherungsbeiträge	41'300.00	39'500.00	1'800.00	4.56
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'000.00	1'500.00	500.00	33.33
309	Übriger Personalaufwand	2'700.00	2'700.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	6'300.00	13'100.00	-6'800.00	-51.91
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	1'700.00	-500.00	-29.41
313	Verbrauchsmaterialien	3'900.00	4'400.00	-500.00	-11.36
318	Dienstleistungen, Honorare	300.00	800.00	-500.00	-62.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	455'500.00	462'100.00	-6'600.00	-1.43
436	Rückerstattungen	-3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	452'500.00	459'100.00	-6'600.00	-1.44
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	452'500.00	459'100.00	-6'600.00	-1.44
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	452'500.00	459'100.00	-6'600.00	-1.44
351	Kanton	45'000.00	45'500.00	-500.00	-1.10
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'500.00	19'000.00	16'500.00	86.84
6	Kostenstufe VI	533'000.00	523'600.00	9'400.00	1.80

351 Der Gemeindebeitrag an den Pool für die Heilpädagogische Früherziehung beträgt wie bisher Fr. 3.50 pro Einwohner.

364 Der Aufwand für heilpädagogische Therapiemassnahmen wurde im Jahr 2010 zu tief budgetiert.

5205 Sonderschulung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
351	Kanton	712'800.00	695'500.00	17'300.00	2.49
352	Gemeinden	0.00	52'000.00	-52'000.00	-100.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	520'000.00	433'500.00	86'500.00	19.95
6	Kostenstufe VI	1'232'800.00	1'181'000.00	51'800.00	4.39

351 Der Gemeindebeitrag an den Pool im Sonderschulbereich beträgt wie bisher Fr. 54.00 pro Einwohner.

5207 Freiwillige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	111'000.00	95'600.00	15'400.00	16.11
302	Löhne der Lehrkräfte	168'300.00	162'000.00	6'300.00	3.89
303	Sozialversicherungsbeiträge	20'700.00	21'200.00	-500.00	-2.36
304	Personalversicherungsbeiträge	22'600.00	29'800.00	-7'200.00	-24.16
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'800.00	1'400.00	400.00	28.57
309	Übriger Personalaufwand	12'700.00	7'400.00	5'300.00	71.62
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'600.00	1'000.00	600.00	60.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'700.00	27'100.00	-1'400.00	-5.17
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	95'200.00	126'900.00	-31'700.00	-24.98
319	Übriger Sachaufwand	100.00	0.00	100.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	465'700.00	478'400.00	-12'700.00	-2.65
433	Schulgelder	-43'000.00	-17'500.00	-25'500.00	-145.71
436	Rückerstattungen	0.00	-9'500.00	9'500.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	422'700.00	451'400.00	-28'700.00	-6.36
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	422'700.00	451'400.00	-28'700.00	-6.36
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	422'700.00	451'400.00	-28'700.00	-6.36
351	Kanton	0.00	8'000.00	-8'000.00	-100.00
352	Gemeinden	6'300.00	6'300.00	0.00	0.00
461	Kanton	-70'000.00	-60'000.00	-10'000.00	-16.67
6	Kostenstufe VI	359'000.00	405'700.00	-46'700.00	-11.51

Unter "Übrige freiwillige Angebote" fallen folgende Angebote:

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

301 Der Personalaufwand für die Herbstsportwoche wurde im Jahr 2010 unter den Dienstleistungen budgetiert (Fr. 22'000.00) und die Besoldungsaufteilung zwischen der Kostenstelle 520720 "Schulbibliothek" und der Kostenstelle 530700 "Gemeindebibliothek" wurde der Rechnung 2009 angepasst.

309 Nebst den üblichen Weiterbildungskosten ist eine Kostenbeteiligung der Gemeinde für eine Weiterbildung im Schulsozialbereich im Rahmen eines Weiterbildungsvertrages enthalten. Diese Zusatzausbildung ist eine Anforderung für Schulsozialarbeitende gemäss Stellenbeschreibung der Schulen Horw und gemäss Eckwerten für Schulsozialarbeit der Dienststelle Volksschulbildung.

318 Der Personalaufwand für die Herbstsportwoche wird neu unter der Kostenart 301 Löhne verbucht.

433 Die Beiträge an die Aufgabenhilfe fallen höher aus und die Beiträge an die Herbstsportwoche und Kreativwoche wurden gemäss Motion 261 erhöht (Fr. 8'000.00).

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

Schulgeld pro Schuljahr:

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

Schülerzahlen:

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

520800 Musikschule Allgemein

Bezeichnung		Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'100.00	122'600.00	-500.00	-0.41
303	Sozialversicherungsbeiträge	9'500.00	9'600.00	-100.00	-1.04
304	Personalversicherungsbeiträge	11'400.00	11'300.00	100.00	0.88
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	800.00	-100.00	-12.50
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	11'300.00	11'300.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	10'900.00	15'800.00	-4'900.00	-31.01
317	Spesenentschädigungen	5'500.00	5'500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	8'200.00	12'400.00	-4'200.00	-33.87
319	Übriger Sachaufwand	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	221'600.00	231'300.00	-9'700.00	-4.19
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-1'200.00	1'200.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	221'600.00	230'100.00	-8'500.00	-3.69
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	221'600.00	230'100.00	-8'500.00	-3.69
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	221'600.00	230'100.00	-8'500.00	-3.69
366	Private Haushalte	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	221'600.00	231'100.00	-9'500.00	-4.11

520820 Musikschulangebote Grundschule

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
302	Löhne der Lehrkräfte	43'800.00	54'700.00	-10'900.00	-19.93
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'600.00	3'300.00	300.00	9.09
304	Personalversicherungsbeiträge	2'800.00	3'600.00	-800.00	-22.22
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	200.00	100.00	50.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	50'500.00	61'800.00	-11'300.00	-18.28
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	50'500.00	61'800.00	-11'300.00	-18.28
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	50'500.00	61'800.00	-11'300.00	-18.28
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	50'500.00	61'800.00	-11'300.00	-18.28
6	Kostenstufe VI	50'500.00	61'800.00	-11'300.00	-18.28

520830 Musikschulangebote

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
302	Löhne der Lehrkräfte	1'218'100.00	1'208'800.00	9'300.00	0.77
303	Sozialversicherungsbeiträge	95'600.00	93'500.00	2'100.00	2.25
304	Personalversicherungsbeiträge	69'000.00	60'000.00	9'000.00	15.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'600.00	7'500.00	-900.00	-12.00
309	Übriger Personalaufwand	3'200.00	3'200.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'392'500.00	1'373'000.00	19'500.00	1.42
433	Schulgelder	-606'600.00	-590'000.00	-16'600.00	-2.81
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-10'000.00	-5'000.00	-50.00
439	Uebrige	-20'000.00	0.00	-20'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	750'900.00	773'000.00	-22'100.00	-2.86
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	750'900.00	773'000.00	-22'100.00	-2.86
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	750'900.00	773'000.00	-22'100.00	-2.86
461	Kanton	-125'000.00	0.00	-125'000.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	625'900.00	773'000.00	-147'100.00	-19.03

433 In der Gruppe "Musikschulangebote" werden die Lohnkosten und die Erträge verbucht, welche für den Deckungsgrad 40 % relevant sind (Musikschulreglement Art. 10 Absatz 2). Im vorliegenden Voranschlag 2011 wird ein Deckungsgrad von 47.73 % erreicht (Kostenstufe II).

433 Gemäss Motion 261 werden die Familienrabatte halbiert (Fr. 23'000.00).

461 Der Kanton bezahlt neu einen Beitrag (Fr. 125'000.00). Der Pro-Kopfbeitrag von Fr. 350.00 wird nach Angebot wie folgt gewichtet:

- Einzel- und Gruppenunterricht > als 40 Min. 100 %
- Einzel- und Gruppenunterricht 30 Min. 75 %
- Elementare Musikerziehung 10 %

Kantonsschüler erhalten keinen Pro-Kopfbeitrag. Für diese Schüler bezahlt der Kanton ein separates Schulgeld (unter 433 budgetiert).

439 Gemäss Motion 261 erschliesst sich die Musikschule zusätzliche Einnahmen durch Fundraising, Eintrittsgebühren und Topfkollekten bei Konzerten (Fr. 10'000.00).

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Die Familienrabatte bei der Musikschule werden mit 14:13 Stimmen nicht halbiert.

521000 Erwachsenenbildung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
362	Gemeinden	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00

3.4.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	23'000.00	20'000.00	3'000.00	15.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'900.00	120'800.00	38'100.00	31.54
303	Sozialversicherungsbeiträge	13'100.00	9'800.00	3'300.00	33.67
304	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00	2'500.00	-300.00	-12.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'500.00	1'400.00	100.00	7.14
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'500.00	4'000.00	-500.00	-12.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'700.00	26'500.00	7'200.00	27.17
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'600.00	26'000.00	-6'400.00	-24.62
313	Verbrauchsmaterialien	40'000.00	33'000.00	7'000.00	21.21
314	DL Dritter für den baulichen Unter	28'500.00	8'000.00	20'500.00	256.25
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	12'000.00	6'000.00	6'000.00	100.00
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	189'200.00	188'500.00	700.00	0.37
319	Übriger Sachaufwand	5'300.00	7'000.00	-1'700.00	-24.29
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	532'400.00	455'400.00	77'000.00	16.91
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-75'000.00	-5'000.00	-6.67
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-53'000.00	-54'000.00	1'000.00	1.85
436	Rückerstattungen	-5'100.00	-5'400.00	300.00	5.56
439	Uebrige	-46'500.00	-40'000.00	-6'500.00	-16.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	347'800.00	281'000.00	66'800.00	23.77
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	347'800.00	281'000.00	66'800.00	23.77
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	347'800.00	281'000.00	66'800.00	23.77
362	Gemeinden	163'100.00	165'300.00	-2'200.00	-1.33
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	203'500.00	205'100.00	-1'600.00	-0.78
366	Private Haushalte	35'000.00	15'000.00	20'000.00	133.33
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-25'000.00	-5'000.00	-20'000.00	-400.00
6	Kostenstufe VI	729'400.00	666'400.00	63'000.00	9.45

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5301 Kulturförderung und Kultursicherung

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300 Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'200.00	13'100.00	100.00	0.76
303 Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00	1'100.00	500.00	45.45
305 Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
317 Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	64'000.00	64'000.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	800.00	1'000.00	-200.00	-20.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	107'800.00	107'400.00	400.00	0.37
434 Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	97'800.00	97'400.00	400.00	0.41
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	97'800.00	97'400.00	400.00	0.41
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	97'800.00	97'400.00	400.00	0.41
362 Gemeinden	74'000.00	78'100.00	-4'100.00	-5.25
365 Private Institutionen	33'000.00	33'000.00	0.00	0.00
366 Private Haushalte	35'000.00	15'000.00	20'000.00	133.33
484 Entnahmen aus Spezialfonds	-25'000.00	-5'000.00	-20'000.00	-400.00
6 Kostenstufe VI	214'800.00	218'500.00	-3'700.00	-1.69

318 Gemäss Motion 261 wird die Feier der 20-Jährigen gestrichen (Fr. 4'000.00).

318 Die Gemeindeausstellung wird um ein Jahr (neu 2012) verschoben. Für die Vorbereitung wurde ein Aufwand von Fr. 10'000.00 ins Budget aufgenommen.

366/ Dank der Erbschaft "Reinert Iris" wurde der Kulturbatzen auf Fr. 25'000.00 erhöht. Diese

484 Kosten werden mit einem Bezug aus der Zuwendung Konto 2035.02 "Nachlass Reinert Iris" gedeckt.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Mit 24:4 Stimmen spricht sich der Einwohnerrat für die Beibehaltung der Feier der 20-Jährigen aus.

5302 Freizeit und Sport

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	0.00	3'000.00	100.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	800.00	-800.00	-100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	-100.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	500.00	-500.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'200.00	5'500.00	-300.00	-5.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	26'000.00	-8'000.00	-30.77
313	Verbrauchsmaterialien	5'500.00	5'000.00	500.00	10.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	9'500.00	8'000.00	1'500.00	18.75
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'500.00	6'000.00	-500.00	-8.33
318	Dienstleistungen, Honorare	5'200.00	2'000.00	3'200.00	160.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	52'100.00	54'300.00	-2'200.00	-4.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-75'000.00	-5'000.00	-6.67
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-18'000.00	-20'000.00	2'000.00	10.00
436	Rückerstattungen	-2'700.00	-500.00	-2'200.00	-440.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-48'600.00	-41'200.00	-7'400.00	-17.96
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-48'600.00	-41'200.00	-7'400.00	-17.96
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-48'600.00	-41'200.00	-7'400.00	-17.96
363	Eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	17'000.00	7'000.00	10'000.00	142.86
6	Kostenstufe VI	-26'600.00	-29'200.00	2'600.00	8.90

300 Die Sitzungen der Kommission "Lucerne Marathon" werden entschädigt.

312 Der Aufwand für Wasser, Strom und Heizung beim Sportgebäude Seefeld wird der Rechnung 2009 angepasst.

365 Der Beitrag an "Lucerne Marathon" wurde bisher unter den Vereinsbeiträgen (KST 530320) budgetiert (Fr. 8'000.00).

5303 Vereinsunterstützung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
365	Private Institutionen	153'500.00	165'100.00	-11'600.00	-7.03
6	Kostenstufe VI	158'500.00	165'100.00	-6'600.00	-4.00

318 Bisher wurde die Sportlerehrung unter KST 300000 (Gemeinderat) verbucht.

365 Der Beitrag an "Lucerne Marathon" wird neu unter der Kostenstelle 5302 "Freizeit und Sport" budgetiert (Fr. 8'000.00).

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'500.00	5'400.00	30'100.00	557.41
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'900.00	500.00	2'400.00	480.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	200.00	300.00	150.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	0.00	1'600.00	100.00
313	Verbrauchsmaterialien	34'500.00	28'000.00	6'500.00	23.21
314	DL Dritter für den baulichen Unter	19'000.00	0.00	19'000.00	100.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'500.00	0.00	6'500.00	100.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	105'500.00	35'600.00	69'900.00	196.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	105'500.00	35'600.00	69'900.00	196.35
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	105'500.00	35'600.00	69'900.00	196.35
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	105'500.00	35'600.00	69'900.00	196.35
6	Kostenstufe VI	105'500.00	35'600.00	69'900.00	196.35

314/315 Die Gebäude des Seebads Horw wurden ins Eigentum der Gemeinde übernommen. Der Unterhalt wird unter der neuen KST 530404 verbucht (Fr. 7'500.00).

301/313 Das Tiergehege Kirchfeld wird gemäss Rechnung 2009 neu unter der KST 530405 verbucht (Gesamtaufwand Fr. 38'700.00).

314/315 Der Aufwand für den Ortskern wird neu unter der KST 530411 abgerechnet (Gesamtaufwand Fr. 15'500.00).

5305 Kommunikation, Information

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00	17'000.00	-1'000.00	-5.88
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'400.00	-100.00	-7.14
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	110'000.00	116'000.00	-6'000.00	-5.17
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	127'500.00	134'600.00	-7'100.00	-5.27
436	Rückerstattungen	-2'300.00	-4'800.00	2'500.00	52.08
439	Uebrige	-46'500.00	-40'000.00	-6'500.00	-16.25
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	78'700.00	89'800.00	-11'100.00	-12.36
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	78'700.00	89'800.00	-11'100.00	-12.36
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	78'700.00	89'800.00	-11'100.00	-12.36
6	Kostenstufe VI	78'700.00	89'800.00	-11'100.00	-12.36

318 Die Betreuung der i-Web Auftritte der Gemeinde wird neu unter der Kostenstelle 240100 "EDV/Informatik" budgetiert.

439 Dank farbigen Inseraten kann die Gemeinde mit mehr Einnahmen beim Blickpunkt rechnen.

5307 Gemeindebibliothek

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	94'200.00	84'500.00	9'700.00	11.48
303	Sozialversicherungsbeiträge	7'300.00	6'700.00	600.00	8.96
304	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00	2'500.00	-300.00	-12.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	600.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'500.00	15'000.00	2'500.00	16.67
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	5'000.00	6'500.00	-1'500.00	-23.08
319	Übriger Sachaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	134'500.00	123'500.00	11'000.00	8.91
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-25'000.00	-24'000.00	-1'000.00	-4.17
436	Rückerstattungen	-100.00	-100.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	109'400.00	99'400.00	10'000.00	10.06
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	109'400.00	99'400.00	10'000.00	10.06
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	109'400.00	99'400.00	10'000.00	10.06
362	Gemeinden	89'100.00	87'200.00	1'900.00	2.18
6	Kostenstufe VI	198'500.00	186'600.00	11'900.00	6.38

301 Die Besoldungsaufteilung zwischen der Kostenstelle 520720 "Schulbibliothek" und der Kostenstelle 530700 "Gemeindebibliothek" wurde der Rechnung 2009 angepasst.

3.4.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	53'300.00	1'700.00	3.19
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'200.00	100.00	2.38
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	500.00	-200.00	-40.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	-600.00	-100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	600.00	500.00	100.00	20.00
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	100.00	-100.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
352	Gemeinden	65'000.00	62'000.00	3'000.00	4.84
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2'715'000.00	545'000.00	2'170'000.00	398.17
365	Private Institutionen	15'000.00	13'500.00	1'500.00	11.11
366	Private Haushalte	345'000.00	345'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	3'203'100.00	1'027'600.00	2'175'500.00	211.71

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
352	Gemeinden	65'000.00	62'000.00	3'000.00	4.84
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	545'000.00	545'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	15'000.00	13'500.00	1'500.00	11.11
366	Private Haushalte	345'000.00	345'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	970'000.00	965'500.00	4'500.00	0.47

364 Aufgrund der neuen Pflegefinanzierung muss die Gemeinde bei der Spitex die Restkosten übernehmen. Der bisherige Globalbeitrag entfällt. Da Erfahrungszahlen zum neuen System fehlen, wurde das bisherige Budget (gemäss Empfehlung Sozialvorsteherverband) im Voranschlag 2011 erfasst.

5402 Schulgesundheitsdienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000.00	53'300.00	1'700.00	3.19
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'200.00	100.00	2.38
305	Unfall- und Krankenversicherung	300.00	500.00	-200.00	-40.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	-600.00	-100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	600.00	500.00	100.00	20.00
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	100.00	-100.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61
6	Kostenstufe VI	63'100.00	62'100.00	1'000.00	1.61

5403 Pflegefinanzierung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	2'170'000.00	0.00	2'170'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	2'170'000.00	0.00	2'170'000.00	100.00

364 Gemäss der Neuordnung übernehmen die Krankenversicherer einen bestimmten, gesamtschweizerisch einheitlichen, nach Pflegebedarf abgestuften Beitrag an die Pflegekosten. Von den Pflegekosten dürfen künftig pro Tag nur noch maximal 20 Prozent des höchsten Beitrages der Krankenversicherer auf die pflegebedürftigen Personen überwält werden (ambulant: Fr. 15.95; Pflegeheim: Fr. 21.60), unabhängig von deren Einkommen und Vermögen. Den verbleibenden Teil der Pflegekosten müssen die Gemeinden bezahlen. Diese Massnahmen bringen der Gemeinde gebundene Mehrkosten von rund 2.17 Mio. Franken bei der Pflegefinanzierung in Heimen.

3.4.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld, Heim für Betreuung und Pflege

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'390'100.00	8'324'400.00	65'700.00	0.79
303	Sozialversicherungsbeiträge	647'600.00	647'400.00	200.00	0.03
304	Personalversicherungsbeiträge	376'100.00	354'300.00	21'800.00	6.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	45'200.00	52'600.00	-7'400.00	-14.07
309	Übriger Personalaufwand	167'000.00	143'000.00	24'000.00	16.78
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	63'500.00	64'500.00	-1'000.00	-1.55
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	134'000.00	-134'000.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	256'000.00	231'500.00	24'500.00	10.58
313	Verbrauchsmaterialien	1'009'500.00	945'500.00	64'000.00	6.77
314	DL Dritter für den baulichen Unter	124'500.00	58'500.00	66'000.00	112.82
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	39'000.00	29'000.00	10'000.00	34.48
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	3'500.00	-2'500.00	-71.43
318	Dienstleistungen, Honorare	117'000.00	102'500.00	14'500.00	14.15
319	Übriger Sachaufwand	30'500.00	57'000.00	-26'500.00	-46.49
391	EDV-Dienstleistungen	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
396	Zinsen	456'000.00	460'000.00	-4'000.00	-0.87
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	11'828'000.00	11'712'700.00	115'300.00	0.98
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-12'326'200.00	-12'166'000.00	-160'200.00	-1.32
435	Verkäufe	0.00	-295'500.00	295'500.00	100.00
436	Rückerstattungen	-93'000.00	-100'000.00	7'000.00	7.00
439	Uebrige	-365'000.00	-19'900.00	-345'100.00	-1'734.17
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-956'200.00	-868'700.00	-87'500.00	-10.07
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-956'200.00	-868'700.00	-87'500.00	-10.07
331	VV ordentliche Abschreibungen	920'000.00	586'000.00	334'000.00	57.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	214'000.00	-214'000.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-36'200.00	-68'700.00	32'500.00	47.31
366	Private Haushalte	16'500.00	18'500.00	-2'000.00	-10.81
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	19'700.00	50'200.00	-30'500.00	-60.76
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

Detailauszüge: 10000 Gebäude und Umgebung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	64'000.00	-64'000.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	252'000.00	228'000.00	24'000.00	10.53
314	DL Dritter für den baulichen Unter	124'500.00	58'500.00	66'000.00	112.82
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	30'000.00	19'000.00	11'000.00	57.89
318	Dienstleistungen, Honorare	80'000.00	70'000.00	10'000.00	14.29
396	Zinsen	456'000.00	460'000.00	-4'000.00	-0.87
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	942'500.00	899'500.00	43'000.00	4.78
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	942'500.00	899'500.00	43'000.00	4.78
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	942'500.00	899'500.00	43'000.00	4.78
331	VV ordentliche Abschreibungen	920'000.00	586'000.00	334'000.00	57.00
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	214'000.00	-214'000.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'862'500.00	1'699'500.00	163'000.00	9.59
6	Kostenstufe VI	1'862'500.00	1'699'500.00	163'000.00	9.59

- 311 Die Anschaffungen werden neu unter der Investitionsrechnung geführt und nachher in der Anlagebuchhaltung aktiviert.
- 312 Die Kosten für den Wasserverbrauch wurden der Rechnung 2009 angepasst. Bei den Stromkosten gewährt die CKW den bisherigen Gemeinderabatt von 20 % nicht mehr.
- 314 Dank dem neuen Gebäude fiel bisher der Gebäudeunterhalt tief aus.
- 331/ Der Abschreibungsbedarf wird neu anhand der Anlagebuchhaltung nach den Kriterien für
- 332 Heime ermittelt. Demgegenüber werden die Direktinvestitionen über die Investitionsrechnung/Anlagebuchhaltung finanziert.

12000 Technischer Dienst

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	262'300.00	233'100.00	29'200.00	12.53
303	Sozialversicherungsbeiträge	20'300.00	18'200.00	2'100.00	11.54
304	Personalversicherungsbeiträge	14'900.00	14'400.00	500.00	3.47
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'300.00	1'400.00	-100.00	-7.14
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	-33.33
317	Spesenentschädigungen	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	304'800.00	277'600.00	27'200.00	9.80
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	298'800.00	271'600.00	27'200.00	10.01
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	298'800.00	271'600.00	27'200.00	10.01
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	298'800.00	271'600.00	27'200.00	10.01
6	Kostenstufe VI	298'800.00	271'600.00	27'200.00	10.01

13000 Leitung und Verwaltung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	396'900.00	416'700.00	-19'800.00	-4.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	30'700.00	32'400.00	-1'700.00	-5.25
304	Personalversicherungsbeiträge	25'000.00	27'600.00	-2'600.00	-9.42
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'200.00	2'700.00	-500.00	-18.52
309	Übriger Personalaufwand	69'000.00	45'000.00	24'000.00	53.33
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	62'000.00	63'000.00	-1'000.00	-1.59
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	33'000.00	28'500.00	4'500.00	15.79
319	Übriger Sachaufwand	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00
391	EDV-Dienstleistungen	70'000.00	70'000.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	724'800.00	724'900.00	-100.00	-0.01
432	Spital- und Heimplatztaxen, Kostgelder	0.00	-34'000.00	34'000.00	100.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
439	Uebrige	-30'000.00	-2'000.00	-28'000.00	-1'400.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	684'800.00	678'900.00	5'900.00	0.87
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	684'800.00	678'900.00	5'900.00	0.87
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	684'800.00	678'900.00	5'900.00	0.87
366	Private Haushalte	12'500.00	2'500.00	10'000.00	400.00
6	Kostenstufe VI	697'300.00	681'400.00	15'900.00	2.33

- 301 Der Lohnaufwand 2010 wurde zu hoch budgetiert, weil der bewilligte Stellenplan der Verwaltung um 20 % reduziert werden konnte.
- 309 Die gesamten Weiterbildungskosten der Hotellerie und Verwaltung werden unter dieser Kostenstelle budgetiert. Die ÜK's der zusätzlichen Auszubildenden der Hotellerie sind darin enthalten.
- 432 Diese Erträge werden neu unter der Kostenart 439 budgetiert.

14000 Hauswirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	794'900.00	681'100.00	113'800.00	16.71
303	Sozialversicherungsbeiträge	61'200.00	53'200.00	8'000.00	15.04
304	Personalversicherungsbeiträge	40'400.00	37'400.00	3'000.00	8.02
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'400.00	4'500.00	-100.00	-2.22
313	Verbrauchsmaterialien	105'000.00	78'000.00	27'000.00	34.62
319	Übriger Sachaufwand	5'500.00	5'000.00	500.00	10.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'011'400.00	859'200.00	152'200.00	17.71
436	Rückerstattungen	-11'000.00	-11'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'000'400.00	848'200.00	152'200.00	17.94
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'000'400.00	848'200.00	152'200.00	17.94
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'000'400.00	848'200.00	152'200.00	17.94
6	Kostenstufe VI	1'000'400.00	848'200.00	152'200.00	17.94

- 313 Aufgrund der vermehrten Fluktuation der Bewohner steigt der Verbrauch an Wasch- und Reinigungsmitteln. Der Unterhalt von sämtlichen Räumen im Kirchfeld 1 verursacht hohe Kosten an Spezialreinigungsmitteln.

16000 Küche

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'095'300.00	1'183'100.00	-87'800.00	-7.42
303	Sozialversicherungsbeiträge	84'600.00	91'900.00	-7'300.00	-7.94
304	Personalversicherungsbeiträge	53'600.00	51'800.00	1'800.00	3.47
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'600.00	7'200.00	-1'600.00	-22.22
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'000.00	3'500.00	500.00	14.29
313	Verbrauchsmaterialien	795'500.00	717'500.00	78'000.00	10.87
319	Übriger Sachaufwand	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	2'063'600.00	2'080'000.00	-16'400.00	-0.79
435	Verkäufe	0.00	4'500.00	-4'500.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'053'600.00	2'074'500.00	-20'900.00	-1.01
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'053'600.00	2'074'500.00	-20'900.00	-1.01
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'053'600.00	2'074'500.00	-20'900.00	-1.01
366	Private Haushalte	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	2'053'600.00	2'084'500.00	-30'900.00	-1.48

313 Aufgrund der hohen Belegung steigt der Verbrauch an Lebensmitteln.

435 Sämtliche Küchenerträge werden neu in der Kostenstelle 90000 budgetiert.

21000 Pflegekosten

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'820'200.00	5'783'800.00	36'400.00	0.63
303	Sozialversicherungsbeiträge	449'200.00	449'500.00	-300.00	-0.07
304	Personalversicherungsbeiträge	240'800.00	219'800.00	21'000.00	9.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	31'600.00	36'500.00	-4'900.00	-13.42
309	Übriger Personalaufwand	98'000.00	98'000.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	109'000.00	109'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'750'300.00	6'698'100.00	52'200.00	0.78
436	Rückerstattungen	-56'000.00	-63'000.00	7'000.00	11.11
439	Uebrige	-2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	6'692'300.00	6'633'100.00	59'200.00	0.89
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	6'692'300.00	6'633'100.00	59'200.00	0.89
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	6'692'300.00	6'633'100.00	59'200.00	0.89
366	Private Haushalte	4'000.00	6'000.00	-2'000.00	-33.33
6	Kostenstufe VI	6'696'300.00	6'639'100.00	57'200.00	0.86

60000 Pensionsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-7'104'000.00	-7'274'100.00	170'100.00	2.34
439	Uebrige	0.00	-6'500.00	6'500.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-7'104'000.00	-7'280'600.00	176'600.00	2.43
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-7'104'000.00	-7'280'600.00	176'600.00	2.43
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-7'104'000.00	-7'280'600.00	176'600.00	2.43
6	Kostenstufe VI	-7'104'000.00	-7'280'600.00	176'600.00	2.43

432 Aufgrund der neuen Pflegefinanzierung wurden die Grundtaxen entsprechend der Kostenrechnung neu berechnet.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-5'222'200.00	-4'857'900.00	-364'300.00	-7.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-5'222'200.00	-4'857'900.00	-364'300.00	-7.50
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-5'222'200.00	-4'857'900.00	-364'300.00	-7.50
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-5'222'200.00	-4'857'900.00	-364'300.00	-7.50
6	Kostenstufe VI	-5'222'200.00	-4'857'900.00	-364'300.00	-7.50

432 Aufgrund der neuen Pflegefinanzierung wurden die Pflgetaxen entsprechend der Kostenrechnung und dem neuen Pflegeleistungserfassungs-System (RAI) errechnet.

90000 Nebenbetriebe

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

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'500.00	26'600.00	-6'100.00	-22.93
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00	2'200.00	-600.00	-27.27
304	Personalversicherungsbeiträge	1'400.00	3'300.00	-1'900.00	-57.58
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	300.00	-200.00	-66.67
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	4'000.00	1'000.00	25.00
318	Dienstleistungen, Honorare	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	24'000.00	-24'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	30'600.00	62'400.00	-31'800.00	-50.96
435	Verkäufe	0.00	-300'000.00	300'000.00	100.00
439	Uebrige	-333'000.00	-9'400.00	-323'600.00	-3'442.55
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-302'400.00	-247'000.00	-55'400.00	-22.43
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-302'400.00	-247'000.00	-55'400.00	-22.43
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-302'400.00	-247'000.00	-55'400.00	-22.43
6	Kostenstufe VI	-302'400.00	-247'000.00	-55'400.00	-22.43

301/319 Das Tiergehege Kirchfeld wird gemäss Rechnung 2009 neu unter der KST 530405 verbucht.

990000 Direktabschreibungen und Einlage Spezialfinanzierung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	70'000.00	-70'000.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	41'000.00	-41'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	111'000.00	-111'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	111'000.00	-111'000.00	-100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	111'000.00	-111'000.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	111'000.00	-111'000.00	-100.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	19'700.00	50'200.00	-30'500.00	-60.76
6	Kostenstufe VI	19'700.00	161'200.00	-141'500.00	-87.78

311/313 Diverse kleinere Anschaffungen werden neu über die Investitionsrechnung finanziert, in der Anlagebuchhaltung erfasst und via Abschreibungen den Kostenträgern belastet.

3.4.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'409'300.00	1'222'300.00	187'000.00	15.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	112'700.00	85'800.00	26'900.00	31.35
304	Personalversicherungsbeiträge	64'100.00	53'700.00	10'400.00	19.37
305	Unfall- und Krankenversicherung	8'900.00	7'400.00	1'500.00	20.27
309	Übriger Personalaufwand	21'000.00	31'700.00	-10'700.00	-33.75
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	4'900.00	8'700.00	-3'800.00	-43.68
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'500.00	100.00	6.67
313	Verbrauchsmaterialien	60'400.00	50'600.00	9'800.00	19.37
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	60'000.00	48'200.00	11'800.00	24.48
317	Spesenentschädigungen	0.00	300.00	-300.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	95'200.00	60'100.00	35'100.00	58.40
319	Übriger Sachaufwand	4'400.00	5'900.00	-1'500.00	-25.42
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'853'000.00	1'588'700.00	264'300.00	16.64
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-307'800.00	-206'000.00	-101'800.00	-49.42
436	Rückerstattungen	-3'122'000.00	-2'758'000.00	-364'000.00	-13.20
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-1'576'800.00	-1'375'300.00	-201'500.00	-14.65
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'576'800.00	-1'375'300.00	-201'500.00	-14.65
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-1'576'800.00	-1'375'300.00	-201'500.00	-14.65
352	Gemeinden	112'500.00	111'000.00	1'500.00	1.35
361	Kanton	7'179'400.00	7'740'700.00	-561'300.00	-7.25
362	Gemeinden	42'000.00	44'000.00	-2'000.00	-4.55
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	35'000.00	5'000.00	14.29
365	Private Institutionen	86'900.00	88'600.00	-1'700.00	-1.92
366	Private Haushalte	6'439'000.00	5'962'000.00	477'000.00	8.00
451	Kanton	-115'000.00	-111'000.00	-4'000.00	-3.60
460	Bund	-84'000.00	-66'500.00	-17'500.00	-26.32
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	0.00
469	Uebrige	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-45'000.00	-50'000.00	5'000.00	10.00
6	Kostenstufe VI	12'004'000.00	12'303'500.00	-299'500.00	-2.43

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

550130 Krankenversicherung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
361	Kanton	1'263'000.00	1'312'700.00	-49'700.00	-3.79
365	Private Institutionen	21'500.00	26'000.00	-4'500.00	-17.31
6	Kostenstufe VI	1'284'500.00	1'338'700.00	-54'200.00	-4.05

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 96.44 (Vorjahr Fr. 100.97) gerechnet werden.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
361	Kanton	3'337'500.00	3'773'000.00	-435'500.00	-11.54
6	Kostenstufe VI	3'337'500.00	3'773'000.00	-435'500.00	-11.54

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 289.12 (Vorjahr Fr. 287.10) gerechnet werden. Demgegenüber erwartet die Botschaft des Regierungsrates an den Kantonsrat zur neuen Pflegefinanzierung eine Entlastung der EL zu Lasten der Gemeinden um insgesamt 14 Mio. Franken. Diese Entlastung haben wir im Budget 2011 mit Fr. 37.40 pro Einwohner berücksichtigt. Gemäss neusten Mitteilungen des Kantons könnte diese Entlastung tiefer ausfallen, weil die EL durch die härtere IV-Praxis sowie für andere wirtschaftliche und gesellschaftliche Probleme (Arbeitslosigkeit, Vermittelbarkeit, Ausländer etc.) ein Auffangbecken geworden ist. Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss bei den Familienzulagen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 3.09 (Vorjahr Fr. 3.13) gerechnet werden.

550150 Arbeitslosenfürsorge

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'500.00	61'400.00	-8'900.00	-14.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'100.00	4'900.00	-800.00	-16.33
304	Personalversicherungsbeiträge	1'700.00	1'600.00	100.00	6.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	500.00	-100.00	-20.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	200.00	-200.00	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	0.00	500.00	-500.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	58'700.00	70'600.00	-11'900.00	-16.86
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	58'700.00	70'600.00	-11'900.00	-16.86
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	58'700.00	70'600.00	-11'900.00	-16.86
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	58'700.00	70'600.00	-11'900.00	-16.86
6	Kostenstufe VI	58'700.00	70'600.00	-11'900.00	-16.86

301 Die Lohnaufteilung zwischen AHV-Zweigstelle und Arbeitsamt wurde analog der Rechnung 2009 budgetiert.

550160 Wohnungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'800.00	0.00	12'800.00	100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
304	Personalversicherungsbeiträge	800.00	0.00	800.00	100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	14'800.00	500.00	14'300.00	2'860.00
436	Rückerstattungen	-1'500.00	0.00	-1'500.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	13'300.00	500.00	12'800.00	2'560.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	13'300.00	500.00	12'800.00	2'560.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	13'300.00	500.00	12'800.00	2'560.00
365	Private Institutionen	1'500.00	4'700.00	-3'200.00	-68.09
366	Private Haushalte	90'000.00	0.00	90'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	104'800.00	5'200.00	99'600.00	1'915.38

301 Die Lohnaufteilung erfolgt analog der Rechnung 2009.

366 Die Mietzinsbeihilfen sollen gemäss Volksentscheid beibehalten werden.

436 Gemäss Motion 261 werden Gebühren für die Vermittlung durch die Wohn-Infostelle erhoben.

55017 Familie plus

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	542'500.00	477'400.00	65'100.00	13.64
303	Sozialversicherungsbeiträge	43'100.00	25'000.00	18'100.00	72.40
304	Personalversicherungsbeiträge	13'000.00	8'100.00	4'900.00	60.49
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'600.00	2'400.00	1'200.00	50.00
309	Übriger Personalaufwand	14'500.00	11'800.00	2'700.00	22.88
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	3'000.00	1'000.00	2'000.00	200.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	500.00	1'000.00	200.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	800.00	700.00	100.00	14.29
313	Verbrauchsmaterialien	53'400.00	42'600.00	10'800.00	25.35
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	34'000.00	24'000.00	10'000.00	41.67
318	Dienstleistungen, Honorare	34'000.00	8'300.00	25'700.00	309.64
399	Total Umlagen aus Kostenrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	744'400.00	602'800.00	141'600.00	23.49
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	0.00	0.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-303'800.00	-202'000.00	-101'800.00	-50.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	440'600.00	400'800.00	39'800.00	9.93
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	440'600.00	400'800.00	39'800.00	9.93
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	440'600.00	400'800.00	39'800.00	9.93
365	Private Institutionen	6'900.00	7'400.00	-500.00	-6.76
366	Private Haushalte	150'000.00	150'000.00	0.00	0.00
451	Kanton	-88'000.00	-87'000.00	-1'000.00	-1.15
460	Bund	-84'000.00	-66'500.00	-17'500.00	-26.32
469	Uebrige	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	420'500.00	399'700.00	20'800.00	5.20

301 Die Pensen für die Administration im Bereich Familie plus müssen aufgrund der zusätzlichen Angebote um 20 Stellenprozent erhöht werden.

Aufgrund der Nachfrage steigt der Bedarf der Angebote "Tagesfamilie" (Fr. 15'000.00) und "Mittagstisch" (Fr 31'000.00).

366 Gemäss Bericht und Antrag Nr. 1400 "Pilotprojekt Betreuungsgutscheine für Kinder im Vorschulalter" bewilligten Sie am 18. Juni 2009 einen Sonderkredit von Fr. 305'000.00 für 18 Monate. Die Auswertung der Erfahrungen aus diesem Pilotprojekt und das weitere Vorgehen erhalten Sie in einem separaten Bericht und Antrag.

434 Gemäss Motion 261 werden höhere Beiträge bei den Spielgruppenangeboten in Rechnung gestellt (Fr. 10'000.00) und es wird maximal eine besuchte Spielgruppe pro Kind subventioniert (Fr. 16'000.00).

434 Zudem steigen aufgrund der zusätzlichen Angebote die Erträge.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Die Erhöhung um 20 Stellenprozente im Bereich der Administration Familie plus wird mit 22:7 Stimmen abgelehnt.

5502 AHV-Zweigstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	102'700.00	87'500.00	15'200.00	17.37
303	Sozialversicherungsbeiträge	8'000.00	6'900.00	1'100.00	15.94
304	Personalversicherungsbeiträge	8'400.00	8'300.00	100.00	1.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	600.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	5'900.00	-5'900.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	119'700.00	110'700.00	9'000.00	8.13
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	1'500.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	119'700.00	109'200.00	10'500.00	9.62
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	119'700.00	109'200.00	10'500.00	9.62
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	119'700.00	109'200.00	10'500.00	9.62
451	Kanton	-27'000.00	-24'000.00	-3'000.00	-12.50
6	Kostenstufe VI	92'700.00	85'200.00	7'500.00	8.80

301 Die Lohnaufteilung zwischen AHV-Zweigstelle und Arbeitsamt wurde analog der Rechnung 2009 budgetiert.

5503 Altersbetreuung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	22'000.00	15'500.00	6'500.00	41.94
6	Kostenstufe VI	57'000.00	50'500.00	6'500.00	12.87

5504 Jugendbetreuung

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	142'000.00	118'300.00	23'700.00	20.03
303 Sozialversicherungsbeiträge	13'500.00	11'900.00	1'600.00	13.45
304 Personalversicherungsbeiträge	5'800.00	4'700.00	1'100.00	23.40
305 Unfall- und Krankenversicherung	1'100.00	1'000.00	100.00	10.00
309 Übriger Personalaufwand	6'500.00	4'000.00	2'500.00	62.50
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'900.00	3'500.00	-1'600.00	-45.71
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	800.00	800.00	0.00	0.00
313 Verbrauchsmaterialien	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	-12.50
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
316 Mieten, Pachten, Benutzungskosten	26'000.00	24'200.00	1'800.00	7.44
317 Spesenentschädigungen	0.00	300.00	-300.00	-100.00
318 Dienstleistungen, Honorare	13'200.00	10'300.00	2'900.00	28.16
319 Übriger Sachaufwand	900.00	900.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	223'700.00	192'900.00	30'800.00	15.97
434 Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	219'700.00	188'900.00	30'800.00	16.30
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	219'700.00	188'900.00	30'800.00	16.30
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	219'700.00	188'900.00	30'800.00	16.30
364 Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
6 Kostenstufe VI	224'700.00	188'900.00	35'800.00	18.95

301 Für das Projekt "Sozialräumliche Jugendarbeit" wurde ein Pensum von 50 Stellenprozent budgetiert.

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Der Einwohnerrat ist zwar nicht gegen das Projekt Sozialräumliche Jugendarbeit, kürzt jedoch die damit vom Gemeinderat beantragte Lohnsumme im Bereich der Jugendbetreuung teilweise.

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

Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste:						
Jahr	Anfangsbestand Dossier	Zugänge Intake	Abgänge Abschluss	Aktive Dossier am Jahres-ende	Geführte Fälle	
					Total pro Jahr	davon WSH
2001	321	142	173	289	463	263
2002	289	199	181	307	488	307
2003	307	249	234	322	556	328
2004	322	268	232	358	590	310
2005	358	223	197	382	581	314
2006	382	348	328	402	730	332
2007	402	303	311	394	705	318
2008	394	600	641	353	994	331
2009	353	604	587	370	957	305
2010 Stand Ende August	370	380	357	393	750	247
Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe						
		2008		2009		
Dossier		184	100%	170		
Working poor		58	32%	30	18%	
Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung		6	3%	9	5%	
Ausgesteuerte Erwerbslose		34	18%	54	32%	
Krankheit / Unfall in IV Abklärung		44	24%	45	26%	
Restfinanzierung Altersheim		9	5%	5	3%	
Selbständige ohne Erwerb		5	3%	0	0%	
Massnahmenvollzug		4	2%	0	0%	
Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie		19	10%	9	5%	
in Trennung / Scheidung		5	3%	0	0%	
in Ausbildung		0	0%	18	11%	
Anteil alleinerziehende Mütter		32		31		

55051 Allgemeine Fürsorge

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	556'800.00	477'700.00	79'100.00	16.56
303	Sozialversicherungsbeiträge	43'000.00	37'100.00	5'900.00	15.90
304	Personalversicherungsbeiträge	34'400.00	31'000.00	3'400.00	10.97
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'000.00	2'900.00	100.00	3.45
309	Übriger Personalaufwand	0.00	9'000.00	-9'000.00	-100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	0.00	4'000.00	-4'000.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	28'000.00	29'000.00	-1'000.00	-3.45
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	671'700.00	599'200.00	72'500.00	12.10
436	Rückerstattungen	-500.00	-500.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	671'200.00	598'700.00	72'500.00	12.11
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	671'200.00	598'700.00	72'500.00	12.11
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	671'200.00	598'700.00	72'500.00	12.11
352	Gemeinden	112'500.00	111'000.00	1'500.00	1.35
361	Kanton	2'578'900.00	2'655'000.00	-76'100.00	-2.87
362	Gemeinden	32'000.00	34'000.00	-2'000.00	-5.88
365	Private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
366	Private Haushalte	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	-50.00
6	Kostenstufe VI	3'407'600.00	3'414'700.00	-7'100.00	-0.21

301 Die Kostenstelle 305200 "Soziale Dienste" wird neu direkt unter dem Kostenträger 550510 "Allgemeine Fürsorge" budgetiert (Budget 2010: Fr. 73'200.00).

361 Gemäss Budgetmitteilung Kanton muss bei der Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 196.86 (Vorjahr Fr. 204.12) gerechnet werden.

55052 Gesetzliche Fürsorge

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %	
436	Rückerstattungen	-2'650'000.00	-2'386'000.00	-264'000.00	-11.06
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-2'650'000.00	-2'386'000.00	-264'000.00	-11.06
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-2'650'000.00	-2'386'000.00	-264'000.00	-11.06
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-2'650'000.00	-2'386'000.00	-264'000.00	-11.06
366	Private Haushalte	5'513'000.00	5'281'000.00	232'000.00	4.39
461	Kanton	-70'000.00	-70'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	2'793'000.00	2'825'000.00	-32'000.00	-1.13

366/ 436 Aufgrund der aktuellen Zahlen muss der wirtschaftlichen Sozialhilfe mit einem höheren Aufwand gerechnet werden. Demgegenüber steigen aber auch die Rückerstattungen.

366 Gemäss Motion 261 werden die Angebote "Arbeitsintegrationsprogramm" und "Dauerarbeitsplätze" reduziert (Fr. 60'000.00)

436 Gemäss Motion 261 erwarten wir höhere Rückerstattungen gewährter Sozialhilfe durch eine intensivere Bearbeitung der Dossiers.

55053 Alimenteninkasso

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	10'000.00	2'000.00	8'000.00	400.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	10'000.00	2'000.00	8'000.00	400.00
436	Rückerstattungen	-470'000.00	-370'000.00	-100'000.00	-27.03
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-460'000.00	-368'000.00	-92'000.00	-25.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-460'000.00	-368'000.00	-92'000.00	-25.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-460'000.00	-368'000.00	-92'000.00	-25.00
366	Private Haushalte	600'000.00	500'000.00	100'000.00	20.00
6	Kostenstufe VI	140'000.00	132'000.00	8'000.00	6.06

318 Der Inkassoaufwand wird aufwändiger und wurde der Rechnung 2009 angepasst.

55055 Hilfsaktionen

	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
362	Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
366	Private Haushalte	83'000.00	25'000.00	58'000.00	232.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-45'000.00	-50'000.00	5'000.00	10.00
6	Kostenstufe VI	83'000.00	20'000.00	63'000.00	315.00

366 Die AHV/IV-Beihilfen sollen gemäss Volksentscheid beibehalten werden.

3.4.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	7'000.00	2'000.00	5'000.00	250.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	-33.33
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	241'600.00	145'600.00	96'000.00	65.93
313	Verbrauchsmaterialien	107'000.00	107'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	621'900.00	654'500.00	-32'600.00	-4.98
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	24'400.00	21'900.00	2'500.00	11.42
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	288'200.00	319'600.00	-31'400.00	-9.82
319	Übriger Sachaufwand	22'200.00	22'300.00	-100.00	-0.45
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'326'400.00	1'292'000.00	34'400.00	2.66
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-220'000.00	-213'000.00	-7'000.00	-3.29
436	Rückerstattungen	-26'000.00	-25'500.00	-500.00	-1.96
439	Uebrige	-23'000.00	-23'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	1'057'400.00	1'030'500.00	26'900.00	2.61
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	1'057'400.00	1'030'500.00	26'900.00	2.61
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	1'057'400.00	1'030'500.00	26'900.00	2.61
362	Gemeinden	2'110'000.00	2'105'000.00	5'000.00	0.24
363	Eigene Anstalten	22'000.00	20'000.00	2'000.00	10.00
365	Private Institutionen	37'600.00	45'800.00	-8'200.00	-17.90
366	Private Haushalte	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00
461	Kanton	0.00	-4'600.00	4'600.00	100.00
469	Uebrige	-65'000.00	-170'000.00	105'000.00	61.76
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-101'400.00	-155'400.00	54'000.00	34.75
6	Kostenstufe VI	3'060'600.00	2'876'300.00	184'300.00	6.41

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	213'900.00	190'000.00	23'900.00	12.58
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	195'200.00	235'100.00	-39'900.00	-16.97
319	Übriger Sachaufwand	22'000.00	22'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	435'600.00	451'600.00	-16'000.00	-3.54
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	415'600.00	431'600.00	-16'000.00	-3.71
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	415'600.00	431'600.00	-16'000.00	-3.71
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	415'600.00	431'600.00	-16'000.00	-3.71
469	Uebrige	-65'000.00	-78'000.00	13'000.00	16.67
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-101'400.00	-155'400.00	54'000.00	34.75
6	Kostenstufe VI	249'200.00	198'200.00	51'000.00	25.73

314/ Der bauliche Unterhalt der Fuss- und Wanderwege (Fr. 76'400) und der Planungsaufwand
484 für Fuss- und Wanderwege wird mit einem Bezug aus dem Verkehrsfonds finanziert.

- 314 Strassenbeleuchtungen:
Gemäss Aufnahme der CKW müssen verschiedene Beleuchtungskandelaber auf dem Gemeindegebiet Horw instand gestellt werden. Eine erste Tranche wurde im Jahr 2010 umgesetzt. Die 2. Tranche ist für das Jahr 2011 vorgesehen.
- 318 Für das Jahr 2011 sind folgende Planungen vorgesehen:
- Diverse Planungen
 - Diverse verkehrsberuhigte Massnahmen
 - Signalisationen erfassen und visualisieren
 - Erfassen der Entwässerung der Strassen im GIS
 - Sanierung Zumhofstrasse
 - Sanierung Gartenstrasse
 - Realisierung Knoten Linde/Neumatt
 - Erfassung und Unterhalt Kunstbauten
 - Diverse Fusswege
 - Neuer Fussweg Untermattweg

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
314	DL Dritter für den baulichen Unter	320'000.00	382'000.00	-62'000.00	-16.23
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	320'000.00	382'000.00	-62'000.00	-16.23
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	300'000.00	362'000.00	-62'000.00	-17.13
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	300'000.00	362'000.00	-62'000.00	-17.13
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	300'000.00	362'000.00	-62'000.00	-17.13
469	Uebrige	0.00	-92'000.00	92'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	300'000.00	270'000.00	30'000.00	11.11

- 314 Mit dem Rahmenkredit Unterhalt Gemeindestrassen sind unter anderem die Instandstellungs- und Erneuerungsarbeiten der Neumattstrasse (Anteil Linde) und der Brändistrasse vorgesehen.
- 436 Die Sanierung der Werkleitungsaufbrüche wird weiterverrechnet.

5603 Betrieblicher Unterhalt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	-33.33
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	239'900.00	143'600.00	96'300.00	67.06
313	Verbrauchsmaterialien	107'000.00	107'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	75'000.00	60'000.00	15'000.00	25.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	13'900.00	14'900.00	-1'000.00	-6.71
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	1'600.00	1'600.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	507'400.00	402'100.00	105'300.00	26.19
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-5'500.00	1'500.00	27.27
439	Uebrige	-3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	490'400.00	383'600.00	106'800.00	27.84
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	490'400.00	383'600.00	106'800.00	27.84
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	490'400.00	383'600.00	106'800.00	27.84
365	Private Institutionen	37'600.00	45'800.00	-8'200.00	-17.90
366	Private Haushalte	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00
461	Kanton	0.00	-4'600.00	4'600.00	100.00
6	Kostenstufe VI	528'000.00	429'800.00	98'200.00	22.85

312 Mit dem neuen Siedlungsentwässerungsreglement muss für die Strassen für das Einleiten der Strassenentwässerungen in die Kanalisationen eine Gebühr (Fr. 100'000.00) bezahlt werden.

314 Die Dienstleistungen im Winterdienst wurden der Rechnung 2009 angepasst.

5604 Öffentlicher Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	2'000.00	-800.00	-40.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	17'000.00	-7'000.00	-41.18
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	4'500.00	0.00	4'500.00	100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	11'000.00	500.00	10'500.00	2'100.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	300.00	-100.00	-33.33
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	26'900.00	19'800.00	7'100.00	35.86
436	Rückerstattungen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	24'900.00	19'800.00	5'100.00	25.76
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	24'900.00	19'800.00	5'100.00	25.76
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	24'900.00	19'800.00	5'100.00	25.76
362	Gemeinden	2'110'000.00	2'105'000.00	5'000.00	0.24
363	Eigene Anstalten	22'000.00	20'000.00	2'000.00	10.00
6	Kostenstufe VI	2'156'900.00	2'144'800.00	12'100.00	0.56

318 Für die Erarbeitung des Ortsbuskonzeptes werden Fr. 10'000.00 ins Budget aufgenommen.

5605 Ruhender Verkehr

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	0.00	500.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	5'500.00	-2'500.00	-45.45
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	6'000.00	7'000.00	-1'000.00	-14.29
318	Dienstleistungen, Honorare	22'000.00	24'000.00	-2'000.00	-8.33
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	36'500.00	36'500.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-210'000.00	-203'000.00	-7'000.00	-3.45
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-173'500.00	-166'500.00	-7'000.00	-4.20
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-173'500.00	-166'500.00	-7'000.00	-4.20
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-173'500.00	-166'500.00	-7'000.00	-4.20
6	Kostenstufe VI	-173'500.00	-166'500.00	-7'000.00	-4.20

434 Massnahmen gemäss Motion 261 (Fr. 15'000.00):

- Gebührenerhöhung für Kurzparkierer: 10 % (erste Halbstunde unverändert).
- Gebührenerhöhung für Dauerparkierer: Fr. 5.00 pro Monat.

Die entsprechenden Reglementsänderungen werden wir Ihnen mit einem separaten Bericht und Antrag zur Genehmigung vorlegen.

3.4.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	2'000.00	5'000.00	250.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	107'800.00	154'700.00	-46'900.00	-30.32
303	Sozialversicherungsbeiträge	8'400.00	12'000.00	-3'600.00	-30.00
304	Personalversicherungsbeiträge	7'500.00	10'900.00	-3'400.00	-31.19
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'000.00	3'400.00	-400.00	-11.76
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	1'200.00	-300.00	-25.00
309	Übriger Personalaufwand	5'800.00	2'500.00	3'300.00	132.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	8'300.00	8'800.00	-500.00	-5.68
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	12'000.00	-500.00	-4.17
313	Verbrauchsmaterialien	21'800.00	23'800.00	-2'000.00	-8.40
314	DL Dritter für den baulichen Unter	190'000.00	204'000.00	-14'000.00	-6.86
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	570'000.00	388'000.00	182'000.00	46.91
319	Übriger Sachaufwand	6'100.00	5'300.00	800.00	15.09
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	978'000.00	858'500.00	119'500.00	13.92
431	Gebühren für Amtshandlungen	-275'000.00	-358'000.00	83'000.00	23.18
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-22'000.00	-20'000.00	-2'000.00	-10.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-2'000.00	1'000.00	50.00
436	Rückerstattungen	-320'000.00	-23'000.00	-297'000.00	-1'291.30
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	360'000.00	455'500.00	-95'500.00	-20.97
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	360'000.00	455'500.00	-95'500.00	-20.97
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	360'000.00	455'500.00	-95'500.00	-20.97
352	Gemeinden	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
361	Kanton	20'000.00	21'000.00	-1'000.00	-4.76
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'000.00	200.00	2.22
365	Private Institutionen	0.00	400.00	-400.00	-100.00
366	Private Haushalte	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
460	Bund	-35'000.00	0.00	-35'000.00	-100.00
461	Kanton	0.00	-28'000.00	28'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	359'200.00	458'900.00	-99'700.00	-21.73

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5701 Umweltschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	0.00	3'000.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	2'300.00	0.00	2'300.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	50'400.00	96'900.00	-46'500.00	-47.99
319	Übriger Sachaufwand	3'300.00	3'300.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	64'300.00	105'500.00	-41'200.00	-39.05
436	Rückerstattungen	0.00	-2'000.00	2'000.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	64'300.00	103'500.00	-39'200.00	-37.87
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	64'300.00	103'500.00	-39'200.00	-37.87
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	64'300.00	103'500.00	-39'200.00	-37.87
352	Gemeinden	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00
460	Bund	-35'000.00	0.00	-35'000.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	29'300.00	104'500.00	-75'200.00	-71.96

318 Das Energiepolitische Programm ab 2011 werden wir Ihnen mit dem Bericht und Antrag Nr. 1435 "Planungsbericht Energiepolitisches Programm" zur Kenntnis bringen.

460 Per 1. Januar 2008 wurde die CO₂-Abgabe auf fossilen Brennstoffen wie Heizöl und Erdgas eingeführt. Sie verteuert den Verbrauch dieser Brennstoffe und setzt damit einen Anreiz zum sparsameren Verbrauch und zum vermehrten Einsatz von CO₂-ärmeren Technologien. Die CO₂-Abgabe wird an die Bevölkerung und an die Wirtschaft zurückverteilt. Ausser den Unternehmen, die von der Abgabe befreit wurden, erhalten alle Arbeitgeber die CO₂-Abgaben zurück. Massgebend ist dabei die AHV-Lohnsumme. Im Jahr 2010 wurden drei Jahre zurückverteilt (Fr. 35'000.00). Ab 2011 wird nur noch 1 Jahr zurückverteilt. Die Abgabe wurde jedoch im Jahr 2010 von Fr. 12.00 auf Fr. 36.00 erhöht. Wir gehen deshalb davon aus, dass wir auch im Jahr 2011 eine ähnlich hohe Rückerstattung wie 2010 erhalten werden.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	2'000.00	2'000.00	100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	387'000.00	148'000.00	239'000.00	161.49
319	Übriger Sachaufwand	2'100.00	1'800.00	300.00	16.67
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	398'100.00	156'800.00	241'300.00	153.89
436	Rückerstattungen	-300'000.00	0.00	-300'000.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	98'100.00	156'800.00	-58'700.00	-37.44
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	98'100.00	156'800.00	-58'700.00	-37.44
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	98'100.00	156'800.00	-58'700.00	-37.44
461	Kanton	0.00	-28'000.00	28'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	98'100.00	128'800.00	-30'700.00	-23.84

318 Im Bereich Raumplanung sind folgende Projekte geplant:

- Abschluss Bebauungsplan und Perimeter Projekt "Südbahnhof"
- Abschluss Ortsplanung

- Verkehrskonzept "Luzern Süd"
 - Anpassungen verschiedener Gestaltungs- und Bebauungspläne
 - Neues Parkplatzreglement
 - Anpassung Richtplan ESP Luzern Süd
 - Massnahmenplan Tourismuskonzept
 - Betriebs- und Gestaltungskonzept Seestrasse
 - Start Entwicklungsrichtplan Halbinsel
 - Diverse Inventare aufarbeiten
- 436 Der Bebauungsplan "Südbahnhof" soll abgeschlossen werden. Zusätzlich wird ein Perimeter für die Grundeigentümeranteile erstellt. Insgesamt werden Rückerstattungen von Fr. 300'000.00 erwartet.

5703 Bauwesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	32'000.00	45'500.00	-13'500.00	-29.67
319	Übriger Sachaufwand	300.00	0.00	300.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	32'300.00	45'500.00	-13'200.00	-29.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-275'000.00	-358'000.00	83'000.00	23.18
435	Verkäufe	-1'000.00	-2'000.00	1'000.00	50.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-243'700.00	-314'500.00	70'800.00	22.51
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-243'700.00	-314'500.00	70'800.00	22.51
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-243'700.00	-314'500.00	70'800.00	22.51
6	Kostenstufe VI	-243'700.00	-314'500.00	70'800.00	22.51

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

5705 Tierkörpersammelstelle

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50
6	Kostenstufe VI	4'200.00	4'800.00	-600.00	-12.50

5708 Wasserbau

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
314	DL Dritter für den baulichen Unter	150'000.00	130'000.00	20'000.00	15.38
318	Dienstleistungen, Honorare	55'500.00	60'500.00	-5'000.00	-8.26
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	205'500.00	190'500.00	15'000.00	7.87
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	185'500.00	170'500.00	15'000.00	8.80
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	185'500.00	170'500.00	15'000.00	8.80
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	185'500.00	170'500.00	15'000.00	8.80
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'000.00	200.00	2.22
6	Kostenstufe VI	194'700.00	179'500.00	15'200.00	8.47

314 Der Aufwand für den baulichen Unterhalt im Wasserbau setzt sich wie folgt zusammen:

- Uferpflege Unterwilbach (St. Niklausenstrasse - Waldrand)
- Sanierung Bachschwelen Althofbach und Oberrütibach
- Unterhalt diverser Geschiebesammler und Bachrechen
- Diverse kleinere Ausbauten

436 Ein Teil des Unterhalts der Geschiebesammler durch die Gemeinde kann weiterverrechnet werden.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'800.00	154'700.00	-47'900.00	-30.96
303	Sozialversicherungsbeiträge	8'300.00	12'000.00	-3'700.00	-30.83
304	Personalversicherungsbeiträge	7'500.00	10'900.00	-3'400.00	-31.19
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'000.00	3'400.00	-400.00	-11.76
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	900.00	1'200.00	-300.00	-25.00
309	Übriger Personalaufwand	300.00	500.00	-200.00	-40.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	1'500.00	-500.00	-33.33
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'500.00	12'000.00	-500.00	-4.17
313	Verbrauchsmaterialien	20'000.00	22'000.00	-2'000.00	-9.09
314	DL Dritter für den baulichen Unter	30'000.00	64'000.00	-34'000.00	-53.13
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'000.00	27'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	3'900.00	3'300.00	600.00	18.18
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	221'400.00	313'700.00	-92'300.00	-29.42
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-22'000.00	-20'000.00	-2'000.00	-10.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	199'400.00	293'700.00	-94'300.00	-32.11
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	199'400.00	293'700.00	-94'300.00	-32.11
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	199'400.00	293'700.00	-94'300.00	-32.11
366	Private Haushalte	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	204'400.00	293'700.00	-89'300.00	-30.41

301 Das Pensum Friedhof wird um 50 % auf 150 Stellenprozent reduziert. Es werden im Zusammenhang mit dem Werkhof verschiedene Varianten für die zukünftige Betreuung des Friedhofes geprüft.

314 Die Erweiterung des Gemeinschaftsgrabes gemäss Budget 2010 wird im Jahr 2010 abgeschlossen.

434 Die Konzessionsabgaben für Gräber soll erhöht werden (Fr. 6'000.00).

5712 Naturschutz

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	0.00	100.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	3'200.00	2'000.00	1'200.00	60.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	300.00	300.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	37'000.00	29'000.00	8'000.00	27.59
319	Übriger Sachaufwand	400.00	200.00	200.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	52'200.00	41'700.00	10'500.00	25.18
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	1'000.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	52'200.00	40'700.00	11'500.00	28.26
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	52'200.00	40'700.00	11'500.00	28.26
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	52'200.00	40'700.00	11'500.00	28.26
361	Kanton	20'000.00	21'000.00	-1'000.00	-4.76
365	Private Institutionen	0.00	400.00	-400.00	-100.00
6	Kostenstufe VI	72'200.00	62'100.00	10'100.00	16.26

318 Für das Vernetzungsprojekt "Landwirtschaft" werden Fr. 8'000.00 budgetiert.

3.4.11 Wasser

Kennzahlen der Wasserversorgung Horw:

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Verkauf in 1000 m3	1'025	1'027	1'034	993	992	985	928	961
Preis pro m3	SFr. 1.40	SFr. 1.50	SFr. 1.60	SFr. 1.60				
Hydranten	288	289	290	293	295	297	297	298
Leitungsdefekte	58	78	61	68	59	44	50	58
Verbrauch pro Kopf l/Tg	281	310	305	279	291	271	271	268

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	256'300.00	262'700.00	-6'400.00	-2.44
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'800.00	20'400.00	-600.00	-2.94
304	Personalversicherungsbeiträge	19'400.00	19'900.00	-500.00	-2.51
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'000.00	4'900.00	1'100.00	22.45
309	Übriger Personalaufwand	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'000.00	175'000.00	-3'000.00	-1.71
313	Verbrauchsmaterialien	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	653'000.00	656'000.00	-3'000.00	-0.46
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	27'000.00	31'000.00	-4'000.00	-12.90
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	600.00	-600.00	-100.00
318	Dienstleistungen, Honorare	187'000.00	399'500.00	-212'500.00	-53.19
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
390	Büro- und Schulmaterial	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00
391	EDV-Dienstleistungen	21'800.00	21'800.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	30'900.00	10'900.00	20'000.00	183.49
396	Zinsen	0.00	17'000.00	-17'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'486'400.00	1'716'900.00	-230'500.00	-13.43
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	0.00	-58'000.00	58'000.00	100.00
435	Verkäufe	-1'668'100.00	-1'505'000.00	-163'100.00	-10.84
436	Rückerstattungen	-100'000.00	-105'000.00	5'000.00	4.76
496	Zinsen	-24'400.00	0.00	-24'400.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-306'100.00	48'900.00	-355'000.00	-725.97
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-306'100.00	48'900.00	-355'000.00	-725.97
331	VV ordentliche Abschreibungen	365'400.00	186'000.00	179'400.00	96.45
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	59'300.00	234'900.00	-175'600.00	-74.76
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	40'700.00	0.00	40'700.00	100.00
452	Gemeinden	-100'000.00	-40'000.00	-60'000.00	-150.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-194'900.00	194'900.00	100.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Im Jahr 2011 sind folgende Unterhaltsarbeiten geplant:

- Allgemeiner Unterhalt wie Netzkontrollen, Hydranten- und Reservoirwartung
- Diverse Reparaturen öffentliches Leitungsnetz
- Rahmenkredit für Kleinbaustellen
- Sanierung Leitung Brändistrasse und Sonnsyterain
- Neubau und Sanierung diverser privater Leitungen

318 Der Aufwand für die Reparaturen der öffentlichen Leitungen wird neu unter der Kostenart 314 budgetiert.

- 380 Dank höheren Erträgen kann die Wasserversorgung eine Einlage in die Spezialfinanzierung machen.
- 394 Der Aufwand Werkhof wird analog der Rechnung 2009 intern verrechnet.
- 435 Gemäss neuem Reglement bezahlt der Kunde beim Wasser eine Grundgebühr und eine Mengengebühr.
- 436 Der Aufwand für Neubau und Sanierung privater Leitungen wird weiterverrechnet.
- 452 Die Gebäudeversicherung wird in Zukunft keine Beiträge mehr an die Sanierung von Wasserleitungen bezahlen. Bis zu diesem Zeitpunkt sollen noch möglichst viele notwendige Sanierungen durchgeführt werden.

3.4.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	250'400.00	243'700.00	6'700.00	2.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	19'400.00	19'000.00	400.00	2.11
304	Personalversicherungsbeiträge	18'200.00	17'700.00	500.00	2.82
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'100.00	2'700.00	1'400.00	51.85
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	2'500.00	-1'000.00	-40.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'000.00	10'000.00	-7'000.00	-70.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	125'000.00	84'000.00	41'000.00	48.81
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	3'000.00	2'000.00	66.67
314	DL Dritter für den baulichen Unter	759'000.00	612'000.00	147'000.00	24.02
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	110'000.00	110'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	288'200.00	271'600.00	16'600.00	6.11
390	Büro- und Schulmaterial	17'100.00	17'100.00	0.00	0.00
391	EDV-Dienstleistungen	15'500.00	15'500.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	115'800.00	7'800.00	108'000.00	1'384.62
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'732'700.00	1'417'100.00	315'600.00	22.27
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-1'998'000.00	-1'530'000.00	-468'000.00	-30.59
436	Rückerstattungen	-51'500.00	-3'000.00	-48'500.00	-1'616.67
496	Zinsen	-252'700.00	-200'000.00	-52'700.00	-26.35
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-569'500.00	-315'900.00	-253'600.00	-80.28
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-569'500.00	-315'900.00	-253'600.00	-80.28
331	VV ordentliche Abschreibungen	178'000.00	186'000.00	-8'000.00	-4.30
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-391'500.00	-129'900.00	-261'600.00	-201.39
352	Gemeinden	516'600.00	555'000.00	-38'400.00	-6.92
452	Gemeinden	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	-95'100.00	-395'100.00	300'000.00	75.93
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

312 Die ARA-Pumpwerke bezahlen gemäss neuem Reglement ebenfalls eine Gebühr (Fr. 27'000.00) und die CKW hat den Gemeinderabatt von 20 % gestrichen.

314 Im Jahr 2011 sind folgende Unterhaltsarbeiten geplant:

- Rahmenkredit für Kleinbaustellen
- GEP-Massnahmen Zone 2
- Kanalsanierungen Riedmattstrasse, Sonnhaldenstrasse, Schiltmatthalde, Herrenwaldstrasse, Sonnsystemrain, Neumatt-, Grisigen-, Brändi- und Dormenstrasse
- Meteorleitung Roseneggweg
- Kalibervergrösserung Spielwiese Allmend

- 394 Die Anlagewartung wird neu durch den Werkhof durchgeführt. Diese Leistungen werden intern verrechnet.
- 434 Gemäss neuem Reglement bezahlt der Kunde bei der Siedlungsentwässerung eine Grundgebühr und eine Mengengebühr.
- 436 Ein Teil der Besoldungskosten wird von der Krankentaggeldversicherung zurückerstattet.

3.4.13 Abfallbeseitigung

Kennzahlen der Abfallbeseitigung:

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Abfälle kg/Ew.	449	470	473	452	450	447	445
Kehricht kg/Ew.	168	193	209	179	178	175	175
Wiederverwertung kg/Ew.	281	277	264	273	274	271	270
Wiederverw. / Kehricht	63%	59%	56%	60%	61%	61%	61%
Altpapier kg/Ew.	79.00	82.00	78.00	76.00	73.00	74.00	67.00
Glas kg/Ew.	35	32	31	35	31	29	30
Grünabfuhr kg/Ew.	142	150	143	149	157	150	153
Einsätze Holzhäcksler	296	281	348	341	406	419	406

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5704 Abfallentsorgung

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	119'400.00	-119'400.00	-100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	9'300.00	-9'300.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	800.00	-800.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	10'500.00	18'500.00	-8'000.00	-43.24
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'800.00	-5'800.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'500.00	-500.00	-20.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	1'442'600.00	1'437'400.00	5'200.00	0.36
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
390	Büro- und Schulmaterial	8'800.00	8'800.00	0.00	0.00
391	EDV-Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	204'000.00	4'000.00	200'000.00	5'000.00
396	Zinsen	6'300.00	11'400.00	-5'100.00	-44.74
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	1'685'700.00	1'634'400.00	51'300.00	3.14
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-831'600.00	-812'000.00	-19'600.00	-2.41
436	Rückerstattungen	-457'200.00	-473'900.00	16'700.00	3.52
439	Uebrige	-310'000.00	-290'000.00	-20'000.00	-6.90
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	86'900.00	58'500.00	28'400.00	48.55
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	86'900.00	58'500.00	28'400.00	48.55
331	VV ordentliche Abschreibungen	14'600.00	57'000.00	-42'400.00	-74.39
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	101'500.00	115'500.00	-14'000.00	-12.12
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	16'500.00	2'000.00	14'500.00	725.00
452	Gemeinden	-118'000.00	-117'500.00	-500.00	-0.43
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

301/ 394 Gemäss Rechnung 2009 werden die Aufwände des Werkhofes gemäss Leistungserfassung intern verrechnet.

434 Die Kehrichtgrundgebühr für das Jahr beträgt wie bisher 0.28 Promille des Gebäudeversicherungs Wertes.

3.4.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'400.00	2'400.00	1'000.00	41.67
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	200.00	100.00	50.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	2'000.00	-500.00	-25.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'200.00	3'000.00	-800.00	-26.67
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	3'200.00	-1'200.00	-37.50
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	7'500.00	8'000.00	-500.00	-6.25
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	-200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	18'000.00	20'100.00	-2'100.00	-10.45
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-13'000.00	-13'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-4'100.00	1'900.00	46.34
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	2'800.00	3'000.00	-200.00	-6.67
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	2'800.00	3'000.00	-200.00	-6.67
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	2'800.00	3'000.00	-200.00	-6.67
351	Kanton	24'500.00	20'500.00	4'000.00	19.51
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	46'600.00	22'100.00	24'500.00	110.86
406	Total Übrige Steuern	-23'000.00	-19'000.00	-4'000.00	-21.05
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	0.00	-1'300.00	1'300.00	100.00
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'700.00	-100.00	-3.70
6	Kostenstufe VI	74'100.00	48'600.00	25'500.00	52.47

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	-50.00
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	-200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	7'700.00	8'900.00	-1'200.00	-13.48
436	Rückerstattungen	0.00	-200.00	200.00	100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	7'700.00	8'700.00	-1'000.00	-11.49
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	7'700.00	8'700.00	-1'000.00	-11.49
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	7'700.00	8'700.00	-1'000.00	-11.49
351	Kanton	23'000.00	19'000.00	4'000.00	21.05
406	Total Übrige Steuern	-23'000.00	-19'000.00	-4'000.00	-21.05
6	Kostenstufe VI	7'700.00	8'700.00	-1'000.00	-11.49

5803 Landwirtschaft

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'400.00	2'400.00	1'000.00	41.67
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	200.00	100.00	50.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'100.00	3'000.00	1'100.00	36.67
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	4'100.00	3'000.00	1'100.00	36.67
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	4'100.00	3'000.00	1'100.00	36.67
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	4'100.00	3'000.00	1'100.00	36.67
361	Kanton	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00
365	Private Institutionen	9'000.00	6'500.00	2'500.00	38.46
6	Kostenstufe VI	39'100.00	35'500.00	3'600.00	10.14

5805 Jagd/Fischerei

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
351	Kanton	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	0.00	-1'300.00	1'300.00	100.00
452	Gemeinden	-2'800.00	-2'700.00	-100.00	-3.70
6	Kostenstufe VI	-1'300.00	-1'300.00	0.00	0.00

5806 Markt- und Gewerbeswesen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	500.00	500.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	2'000.00	-500.00	-25.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200.00	1'000.00	200.00	20.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	1'000.00	1'500.00	-500.00	-33.33
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	6'200.00	7'000.00	-800.00	-11.43
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-13'000.00	-13'000.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-2'200.00	-3'900.00	1'700.00	43.59
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-9'000.00	-9'900.00	900.00	9.09
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-9'000.00	-9'900.00	900.00	9.09
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-9'000.00	-9'900.00	900.00	9.09
6	Kostenstufe VI	-9'000.00	-9'900.00	900.00	9.09

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
365	Private Institutionen	37'600.00	15'600.00	22'000.00	141.03
6	Kostenstufe VI	37'600.00	15'600.00	22'000.00	141.03

365 In Zusammenarbeit mit dem regionalen Entwicklungsträger "Luzern Süd" soll ein gemeinsames Gebietsmanagement umgesetzt werden (Fr. 20'000.00).

3.4.15 Fernheizwerk

5809 Zusammenzug Fernheizwerk

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00	36'800.00	-26'800.00	-72.83
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	3'000.00	-2'200.00	-73.33
304	Personalversicherungsbeiträge	700.00	2'500.00	-1'800.00	-72.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	16'500.00	-15'500.00	-93.94
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	0.00	500.00	100.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	363'300.00	388'500.00	-25'200.00	-6.49
390	Büro- und Schulmaterial	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
391	EDV-Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	800.00	800.00	0.00	0.00
396	Zinsen	18'700.00	10'800.00	7'900.00	73.15
397	Abschreibungen	16'400.00	0.00	16'400.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	416'600.00	463'600.00	-47'000.00	-10.14
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'000.00	-62'000.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-125'000.00	-125'000.00	0.00	0.00
435	Verkäufe	-250'000.00	-275'000.00	25'000.00	9.09
496	Zinsen	-14'500.00	0.00	-14'500.00	-100.00
497	Total Abschreibungen	-16'400.00	0.00	-16'400.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-51'300.00	1'600.00	-52'900.00	-3'306.25
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-51'300.00	1'600.00	-52'900.00	-3'306.25
331	VV ordentliche Abschreibungen	700.00	11'500.00	-10'800.00	-93.91
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-50'600.00	13'100.00	-63'700.00	-486.26
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	80'600.00	21'000.00	59'600.00	283.81
450	Bund	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-4'100.00	4'100.00	100.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 580910 Fernheizwerk Allgemein

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
396	Zinsen	4'200.00	0.00	4'200.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'200.00	0.00	4'200.00	100.00
496	Zinsen	-14'500.00	0.00	-14'500.00	-100.00
497	Total Abschreibungen	-16'400.00	0.00	-16'400.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-26'700.00	0.00	-26'700.00	-100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-26'700.00	0.00	-26'700.00	-100.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	700.00	0.00	700.00	100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-26'000.00	0.00	-26'000.00	-100.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	56'000.00	0.00	56'000.00	100.00
450	Bund	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	0.00	-4'100.00	4'100.00	100.00
6	Kostenstufe VI	0.00	-34'100.00	34'100.00	100.00

580950 P2 Leistungspreis

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00	36'800.00	-26'800.00	-72.83
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	3'000.00	-2'200.00	-73.33
304	Personalversicherungsbeiträge	700.00	2'500.00	-1'800.00	-72.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	0.00	200.00	100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	16'500.00	-15'500.00	-93.94
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	0.00	500.00	100.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen, Honorare	113'300.00	113'500.00	-200.00	-0.18
390	Büro- und Schulmaterial	1'700.00	1'700.00	0.00	0.00
391	EDV-Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Total Interne Verrechnungen	800.00	800.00	0.00	0.00
396	Zinsen	14'500.00	10'800.00	3'700.00	34.26
397	Abschreibungen	16'400.00	0.00	16'400.00	100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	162'400.00	188'600.00	-26'200.00	-13.89
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'000.00	-62'000.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-125'000.00	-125'000.00	0.00	0.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-24'600.00	1'600.00	-26'200.00	-1'637.50
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-24'600.00	1'600.00	-26'200.00	-1'637.50
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	11'500.00	-11'500.00	-100.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-24'600.00	13'100.00	-37'700.00	-287.79
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	24'600.00	21'000.00	3'600.00	17.14
6	Kostenstufe VI	0.00	34'100.00	-34'100.00	-100.00

580960 P3 Arbeitspreis

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
318	Dienstleistungen, Honorare	250'000.00	275'000.00	-25'000.00	-9.09
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	250'000.00	275'000.00	-25'000.00	-9.09
435	Verkäufe	-250'000.00	-275'000.00	25'000.00	9.09
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	0.00	0.00	0.00	0.00

3.4.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	8'000.00	-8'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	9'200.00	-9'200.00	-100.00
421	Guthaben	-170'000.00	-160'000.00	-10'000.00	-6.25
437	Bussen				
437	Bussen	-115'000.00	-100'000.00	-15'000.00	-15.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-285'000.00	-250'800.00	-34'200.00	-13.64
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-285'000.00	-250'800.00	-34'200.00	-13.64
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	353'000.00	355'000.00	-2'000.00	-0.56
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	318'000.00	354'200.00	-36'200.00	-10.22
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000.00	0.00	75'000.00	100.00
341	Ressourcenausgleich	1'604'100.00	1'674'800.00	-70'700.00	-4.22
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-39'000'000.00	-38'455'000.00	-545'000.00	-1.42
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-867'000.00	-862'000.00	-5'000.00	-0.58
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00	0.00
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00
406	Total Übrige Steuern	-42'000.00	-48'000.00	6'000.00	12.50
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-600'000.00	-600'000.00	0.00	0.00
461	Kanton	-318'500.00	-321'800.00	3'300.00	1.03
6	Kostenstufe VI	-42'630'400.00	-42'057'800.00	-572'600.00	-1.36

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590200 Konzessionsgebühren

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-600'000.00	-600'000.00	0.00	0.00
6	Kostenstufe VI	-600'000.00	-600'000.00	0.00	0.00

410 Die Gemeinde Horw hat noch keinen neuen Vertrag mit der CKW unterzeichnet. Aufgrund dem bisherigen Vertrag und der Strommarktöffnung gemäss neuer Strommarktgesetzgebung wird die Gemeinde mit zunehmender Marktöffnung einen Anteil der Konzessionsabgaben verlieren.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
461	Kanton	-318'500.00	-321'800.00	3'300.00	1.03
6	Kostenstufe VI	-318'500.00	-321'800.00	3'300.00	1.03

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
421	Guthaben	-170'000.00	-160'000.00	-10'000.00	-6.25
437	Bussen				
437	Bussen	-115'000.00	-100'000.00	-15'000.00	-15.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-285'000.00	-260'000.00	-25'000.00	-9.62
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-285'000.00	-260'000.00	-25'000.00	-9.62
329	Übrige	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	315'000.00	340'000.00	-25'000.00	-7.35
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	75'000.00	0.00	75'000.00	100.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-39'000'000.00	-38'455'000.00	-545'000.00	-1.42
6	Kostenstufe VI	-38'610'000.00	-38'115'000.00	-495'000.00	-1.30

Berechnung des Steuerertrages 2011

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2010	28'800'000.00	3'330'000.00	1'170'000.00	900'000.00	34'200'000.00
Steuerkraftwachstum	1'250'000.00	150'000.00	50'000.00	50'000.00	1'500'000.00
Mutationsgewinne	500'000.00	100'000.00	-	-	600'000.00
Steuergesetzrevision 2011	-1'700'000.00	-	-	-	-1'700'000.00
Total ordentliche Steuern 2011	28'850'000.00	3'580'000.00	1'220'000.00	950'000.00	34'600'000.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					700'000.00
Nachträge					3'000'000.00
Quellensteuern					600'000.00
Nach- und Strafsteuern					100'000.00
Gesamttotal					39'000'000.00

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2010 und zur Rechnung 2009

	Budget 2011	Budget 2010	Rechnung 2009
Ertrag des laufenden Jahres	34'600'000.00	34'200'000.00	31'902'867.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	700'000.00	900'000.00	690'393.25
Nachträge früherer Jahre	3'000'000.00	2'750'000.00	3'298'935.25
Quellensteuern	600'000.00	550'000.00	608'557.70
Total Ertrag	38'900'000.00	38'400'000.00	36'500'753.20
Einheiten	1.60	1.6	1.55
Ertrag pro Einheit	24'312'500.00	24'000'000.00	23'548'873.03
Veränderung gegenüber Vorjahr	1.30%	1.92%	-2.53%

5905 Ertrag Sondersteuern

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	8'000.00	-8'000.00	-100.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	0.00	9'200.00	-9'200.00	-100.00
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	0.00	9'200.00	-9'200.00	-100.00
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	0.00	9'200.00	-9'200.00	-100.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	3'000.00	14'200.00	-11'200.00	-78.87
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-867'000.00	-862'000.00	-5'000.00	-0.58
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00	0.00
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00	0.00
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	0.00
406	Total Übrige Steuern	-42'000.00	-48'000.00	6'000.00	12.50
6	Kostenstufe VI	-4'706'000.00	-4'695'800.00	-10'200.00	-0.22

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2011	Budget 2010	Rechnung 2009
Personalsteuern	182'000.00	180'000.00	181'235.00
Liegenschaftssteuern	680'000.00	650'000.00	641'446.95
Grundstückgewinnsteuern	2'500'000.00	2'500'000.00	2'520'836.00
Handänderungssteuern	1'000'000.00	1'325'000.00	1'067'362.75
Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000.00	300'000.00	724'872.55

5906 Finanzausgleich

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
341	Ressourcenausgleich	1'604'100.00	1'674'800.00	-70'700.00	-4.22
6	Kostenstufe VI	1'604'100.00	1'674'800.00	-70'700.00	-4.22

341 Aufwand gemäss Beitragsverfügung vom 2. Juni 2010.

3.4.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'600.00	35'200.00	30'400.00	86.36
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'500.00	3'300.00	2'200.00	66.67
304	Personalversicherungsbeiträge	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'300.00	2'400.00	-1'100.00	-45.83
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucks	200.00	0.00	200.00	100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	-66.67
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	139'200.00	163'300.00	-24'100.00	-14.76
313	Verbrauchsmaterialien	8'900.00	3'000.00	5'900.00	196.67
314	DL Dritter für den baulichen Unter	203'500.00	226'500.00	-23'000.00	-10.15
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	22'300.00	17'800.00	4'500.00	25.28
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'000.00	33'000.00	-3'000.00	-9.09
318	Dienstleistungen, Honorare	32'700.00	24'500.00	8'200.00	33.47
319	Übriger Sachaufwand	10'900.00	10'700.00	200.00	1.87
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	523'500.00	525'100.00	-1'600.00	-0.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'123'600.00	-988'600.00	-135'000.00	-13.66
424	Buchgewinne	-300'000.00	-400'000.00	100'000.00	25.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-76'000.00	-60'000.00	-16'000.00	-26.67
436	Rückerstattungen	-179'700.00	-174'000.00	-5'700.00	-3.28
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-1'155'800.00	-1'097'500.00	-58'300.00	-5.31
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-1'155'800.00	-1'097'500.00	-58'300.00	-5.31
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'200.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-1'086'600.00	-1'028'300.00	-58'300.00	-5.67
365	Private Institutionen	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
6	Kostenstufe VI	-1'085'600.00	-1'028'300.00	-57'300.00	-5.57

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590101 Krämerstein

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'000.00	7'400.00	30'600.00	413.51
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00	600.00	2'200.00	366.67
304	Personalversicherungsbeiträge	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'100.00	200.00	900.00	450.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	3'000.00	-2'000.00	-66.67
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	16'700.00	32'000.00	-15'300.00	-47.81
313	Verbrauchsmaterialien	6'200.00	1'500.00	4'700.00	313.33
314	DL Dritter für den baulichen Unter	45'000.00	73'000.00	-28'000.00	-38.36
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	5'800.00	6'000.00	-200.00	-3.33
318	Dienstleistungen, Honorare	4'300.00	5'000.00	-700.00	-14.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	123'300.00	131'100.00	-7'800.00	-5.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-205'900.00	-205'900.00	0.00	0.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-7'000.00	0.00	-7'000.00	-100.00
436	Rückerstattungen	-27'000.00	-24'000.00	-3'000.00	-12.50
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-116'600.00	-98'800.00	-17'800.00	-18.02
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-116'600.00	-98'800.00	-17'800.00	-18.02
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-116'600.00	-98'800.00	-17'800.00	-18.02
6	Kostenstufe VI	-116'600.00	-98'800.00	-17'800.00	-18.02

301 Im Zusammenhang mit dem Friedhof und Werkhof werden die Varianten a) 50 %-Hauswartstelle vor Ort oder b) Einsatz Werkhof wie bisher geprüft.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00
313 Verbrauchsmaterialien	200.00	0.00	200.00	100.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	15'000.00	0.00	0.00
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	2'800.00	900.00	1'900.00	211.11
318 Dienstleistungen, Honorare	1'400.00	1'300.00	100.00	7.69
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	27'200.00	25'200.00	2'000.00	7.94
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-61'000.00	-61'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-8'500.00	-9'000.00	500.00	5.56
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-42'300.00	-44'800.00	2'500.00	5.58
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-42'300.00	-44'800.00	2'500.00	5.58
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-42'300.00	-44'800.00	2'500.00	5.58
6 Kostenstufe VI	-42'300.00	-44'800.00	2'500.00	5.58

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
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	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'200.00	6'000.00	200.00	3.33
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	7'500.00	-2'500.00	-33.33
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	500.00	900.00	-400.00	-44.44
318 Dienstleistungen, Honorare	700.00	1'000.00	-300.00	-30.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	13'600.00	16'800.00	-3'200.00	-19.05
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-36'000.00	-37'000.00	1'000.00	2.70
436 Rückerstattungen	-8'200.00	-8'500.00	300.00	3.53
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-30'600.00	-28'700.00	-1'900.00	-6.62
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-30'600.00	-28'700.00	-1'900.00	-6.62
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-30'600.00	-28'700.00	-1'900.00	-6.62
6 Kostenstufe VI	-30'600.00	-28'700.00	-1'900.00	-6.62

590108 Liegenschaft Biregghang 8

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	13'000.00	-1'000.00	-7.69
314 DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	11'500.00	3'500.00	30.43
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	600.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	30'800.00	28'500.00	2'300.00	8.07
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-127'000.00	-119'000.00	-8'000.00	-6.72
436 Rückerstattungen	-7'500.00	-16'200.00	8'700.00	53.70
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-103'700.00	-106'700.00	3'000.00	2.81
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-103'700.00	-106'700.00	3'000.00	2.81
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-103'700.00	-106'700.00	3'000.00	2.81
6 Kostenstufe VI	-103'700.00	-106'700.00	3'000.00	2.81

590109 Liegenschaft im Sand 1

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-40.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	4'000.00	3'000.00	1'000.00	33.33
318 Dienstleistungen, Honorare	500.00	500.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	7'500.00	8'500.00	-1'000.00	-11.76
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-12'000.00	-13'000.00	1'000.00	7.69
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-4'500.00	-4'500.00	0.00	0.00
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-4'500.00	-4'500.00	0.00	0.00
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-4'500.00	-4'500.00	0.00	0.00
6 Kostenstufe VI	-4'500.00	-4'500.00	0.00	0.00

590110 Liegenschaft Kantonsstrasse 154

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	14'000.00	14'000.00	0.00	0.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'400.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	20'200.00	20'200.00	0.00	0.00
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-30'000.00	-31'000.00	1'000.00	3.23
436 Rückerstattungen	-10'000.00	-14'000.00	4'000.00	28.57
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-19'800.00	-24'800.00	5'000.00	20.16
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-19'800.00	-24'800.00	5'000.00	20.16
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-19'800.00	-24'800.00	5'000.00	20.16
6 Kostenstufe VI	-19'800.00	-24'800.00	5'000.00	20.16

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
313 Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	3'000.00	2'000.00	1'000.00	50.00
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	0.00	600.00	100.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	4'600.00	3'000.00	1'600.00	53.33
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-82'000.00	-82'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-9'500.00	0.00	-9'500.00	-100.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-86'900.00	-79'000.00	-7'900.00	-10.00
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-86'900.00	-79'000.00	-7'900.00	-10.00
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-86'900.00	-79'000.00	-7'900.00	-10.00
6 Kostenstufe VI	-86'900.00	-79'000.00	-7'900.00	-10.00

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'500.00	7'500.00	3'000.00	40.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	14'000.00	15'500.00	-1'500.00	-9.68
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	1'200.00	600.00	600.00	100.00
318 Dienstleistungen, Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	3'200.00	3'000.00	200.00	6.67
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	32'100.00	30'000.00	2'100.00	7.00
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-88'000.00	-88'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-17'000.00	-13'300.00	-3'700.00	-27.82
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-72'900.00	-71'300.00	-1'600.00	-2.24
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-72'900.00	-71'300.00	-1'600.00	-2.24
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-72'900.00	-71'300.00	-1'600.00	-2.24
6 Kostenstufe VI	-72'900.00	-71'300.00	-1'600.00	-2.24

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	8'000.00	-500.00	-6.25
314 DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	17'000.00	-2'000.00	-11.76
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	400.00	400.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	700.00	800.00	-100.00	-12.50
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	23'600.00	26'200.00	-2'600.00	-9.92
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-37'000.00	-37'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-9'000.00	-8'500.00	-500.00	-5.88
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-22'400.00	-19'300.00	-3'100.00	-16.06
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-22'400.00	-19'300.00	-3'100.00	-16.06
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-22'400.00	-19'300.00	-3'100.00	-16.06
6 Kostenstufe VI	-22'400.00	-19'300.00	-3'100.00	-16.06

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	6'500.00	-1'000.00	-15.38
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	500.00	500.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	12'100.00	13'300.00	-1'200.00	-9.02
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'500.00	-29'500.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-7'500.00	-7'500.00	0.00	0.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-24'900.00	-23'700.00	-1'200.00	-5.06
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-24'900.00	-23'700.00	-1'200.00	-5.06
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-24'900.00	-23'700.00	-1'200.00	-5.06
6 Kostenstufe VI	-24'900.00	-23'700.00	-1'200.00	-5.06

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'600.00	7'500.00	1'100.00	14.67
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	9'000.00	-4'000.00	-44.44
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	500.00	0.00	500.00	100.00
318 Dienstleistungen, Honorare	600.00	600.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	1'100.00	1'000.00	100.00	10.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	15'800.00	18'100.00	-2'300.00	-12.71
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-33'000.00	-33'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-9'000.00	-8'500.00	-500.00	-5.88
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-26'200.00	-23'400.00	-2'800.00	-11.97
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-26'200.00	-23'400.00	-2'800.00	-11.97
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-26'200.00	-23'400.00	-2'800.00	-11.97
6 Kostenstufe VI	-26'200.00	-23'400.00	-2'800.00	-11.97

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	9'000.00	1'000.00	11.11
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	9'500.00	-4'500.00	-47.37
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	400.00	500.00	-100.00	-20.00
318 Dienstleistungen, Honorare	700.00	700.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	2'100.00	2'100.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	19'900.00	23'700.00	-3'800.00	-16.03
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-44'500.00	-44'000.00	-500.00	-1.14
436 Rückerstattungen	-12'000.00	-12'000.00	0.00	0.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-36'600.00	-32'300.00	-4'300.00	-13.31
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-36'600.00	-32'300.00	-4'300.00	-13.31
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-36'600.00	-32'300.00	-4'300.00	-13.31
6 Kostenstufe VI	-36'600.00	-32'300.00	-4'300.00	-13.31

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	6'000.00	-1'000.00	-16.67
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	800.00	800.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	700.00	700.00	0.00	0.00
319 Übriger Sachaufwand	1'700.00	1'800.00	-100.00	-5.56
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	18'200.00	19'500.00	-1'300.00	-6.67
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-41'000.00	-40'000.00	-1'000.00	-2.50
436 Rückerstattungen	-11'000.00	-11'000.00	0.00	0.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-33'800.00	-31'500.00	-2'300.00	-7.30
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-33'800.00	-31'500.00	-2'300.00	-7.30
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-33'800.00	-31'500.00	-2'300.00	-7.30
6 Kostenstufe VI	-33'800.00	-31'500.00	-2'300.00	-7.30

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	0.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	12'000.00	10'000.00	2'000.00	20.00
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	5'000.00	2'000.00	3'000.00	150.00
318 Dienstleistungen, Honorare	2'600.00	2'600.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	20'100.00	15'100.00	5'000.00	33.11
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-60'700.00	-60'600.00	-100.00	-0.17
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-40'600.00	-45'500.00	4'900.00	10.77
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-40'600.00	-45'500.00	4'900.00	10.77
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-40'600.00	-45'500.00	4'900.00	10.77
6 Kostenstufe VI	-40'600.00	-45'500.00	4'900.00	10.77

590119 Liegenschaft Obermatt

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'500.00	8'500.00	-2'000.00	-23.53
314 DL Dritter für den baulichen Unter	20'000.00	18'500.00	1'500.00	8.11
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	600.00	0.00	0.00
318 Dienstleistungen, Honorare	800.00	700.00	100.00	14.29
319 Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'400.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	30'000.00	30'600.00	-600.00	-1.96
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-39'000.00	-39'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-8'000.00	-10'000.00	2'000.00	20.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-17'000.00	-18'400.00	1'400.00	7.61
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-17'000.00	-18'400.00	1'400.00	7.61
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-17'000.00	-18'400.00	1'400.00	7.61
6 Kostenstufe VI	-17'000.00	-18'400.00	1'400.00	7.61

314 Ersatz der alten defekten Fensterläden auf der Süd-/Ostfassade Fr. 15'000.00

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	4'000.00	1'500.00	37.50
314 DL Dritter für den baulichen Unter	15'000.00	5'000.00	10'000.00	200.00
318 Dienstleistungen, Honorare	800.00	800.00	0.00	0.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	22'000.00	10'700.00	11'300.00	105.61
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-28'000.00	-28'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-6'500.00	-5'000.00	-1'500.00	-30.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-12'500.00	-22'300.00	9'800.00	43.95
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-12'500.00	-22'300.00	9'800.00	43.95
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-12'500.00	-22'300.00	9'800.00	43.95
6 Kostenstufe VI	-12'500.00	-22'300.00	9'800.00	43.95

314 Malerarbeiten Südfassade Fr. 10'000.00

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305 Unfall- und Krankenversicherung	0.00	200.00	-200.00	-100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	7'000.00	-2'000.00	-28.57
314 DL Dritter für den baulichen Unter	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	600.00	500.00	100.00	20.00
318 Dienstleistungen, Honorare	400.00	500.00	-100.00	-20.00
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	11'700.00	13'900.00	-2'200.00	-15.83
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	0.00
436 Rückerstattungen	-7'000.00	-8'500.00	1'500.00	17.65
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-9'300.00	-8'600.00	-700.00	-8.14
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-9'300.00	-8'600.00	-700.00	-8.14
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-9'300.00	-8'600.00	-700.00	-8.14
6 Kostenstufe VI	-9'300.00	-8'600.00	-700.00	-8.14

590150 Tiefgarage Gemeindehausplatz

KoA	Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'800.00	15'000.00	-200.00	-1.33
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	200.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	-40.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
314	DL Dritter für den baulichen Unter	6'500.00	5'000.00	1'500.00	30.00
315	DL Dritter für den übrigen Unterha	0.00	4'000.00	-4'000.00	-100.00
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	30'000.00	33'000.00	-3'000.00	-9.09
318	Dienstleistungen, Honorare	4'400.00	4'000.00	400.00	10.00
1	Kostenstufe I: Direkte Kosten	67'100.00	77'400.00	-10'300.00	-13.31
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-19'000.00	0.00	-19'000.00	-100.00
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	-69'000.00	-60'000.00	-9'000.00	-15.00
436	Rückerstattungen	-19'500.00	-18'000.00	-1'500.00	-8.33
2	Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-40'400.00	-600.00	-39'800.00	-6'633.33
4	Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-40'400.00	-600.00	-39'800.00	-6'633.33
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'200.00	0.00	0.00
5	Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	28'800.00	68'600.00	-39'800.00	-58.02
6	Kostenstufe VI	28'800.00	68'600.00	-39'800.00	-58.02

590180 Familiengärten

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	800.00	800.00	0.00	0.00
303 Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	1'800.00	-1'100.00	-61.11
313 Verbrauchsmaterialien	300.00	500.00	-200.00	-40.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	2'000.00	3'000.00	-1'000.00	-33.33
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	3'900.00	6'200.00	-2'300.00	-37.10
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'000.00	-6'600.00	600.00	9.09
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-2'100.00	-400.00	-1'700.00	-425.00
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-2'100.00	-400.00	-1'700.00	-425.00
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-2'100.00	-400.00	-1'700.00	-425.00
6 Kostenstufe VI	-2'100.00	-400.00	-1'700.00	-425.00

590190 übrige Liegenschaften

Bezeichnung	Budget 2011	Budget 2010	Abw. in CHF	Abw. in %
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucks	200.00	0.00	200.00	100.00
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
313 Verbrauchsmaterialien	200.00	0.00	200.00	100.00
314 DL Dritter für den baulichen Unter	4'000.00	3'000.00	1'000.00	33.33
315 DL Dritter für den übrigen Unterha	2'500.00	0.00	2'500.00	100.00
318 Dienstleistungen, Honorare	9'400.00	600.00	8'800.00	1'466.67
1 Kostenstufe I: Direkte Kosten	19'800.00	7'100.00	12'700.00	178.87
423 LS-Erträge des Finanzvermögens	-130'000.00	-20'000.00	-110'000.00	-550.00
424 Buchgewinne	-300'000.00	-400'000.00	100'000.00	25.00
436 Rückerstattungen	-2'500.00	0.00	-2'500.00	-100.00
2 Kostenstufe II: Direkte Kosten - direkte Erlöse	-412'700.00	-412'900.00	200.00	0.00
4 Kostenstufe IV: Dir./indir. Kost.-dir./indir.Erl.	-412'700.00	-412'900.00	200.00	0.00
5 Kostenstufe V: Nettokosten betriebliches Ergebnis	-412'700.00	-412'900.00	200.00	0.00
365 Private Institutionen	1'000.00			
6 Kostenstufe VI	-411'700.00	-412'900.00	200.00	0.00

423 Gemäss Motion 261 sollen die Mieten für Bootsplätze und –gestelle erhöht werden (Fr. 2'000.00).

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Der Ertrag der Liegenschaften Finanzvermögen soll um Fr. 5'000.00 erhöht werden.

4 Die Investitionsrechnung

4.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst die im Kalenderjahr zu erwartenden Ausgaben und Einnahmen, mit denen bedeutende eigene oder subventionierte fremde Werte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer geschaffen werden. Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern müssen zwingend im Einzelfall Ausgaben bis zu Fr. 250'000.00 der Laufenden Rechnung belasten.

In Absprache mit dem Regierungsstatthalter wurde die Abgrenzung der Laufenden Rechnung zur Investitionsrechnung diskutiert. Investitionen mit einem mehrjährigen Nutzen sollten eher in der Investitionsrechnung beschafft werden. Aus diesem Grund wurden die Beschaffungen in den Fahrzeugpark beim Werkhof und Planungen von zukünftigen Investitionsprojekten beim Strassenbau von der Laufenden Rechnung in die Investitionsrechnung verlagert, auch wenn sie die Limite von Fr. 250'000.00 nicht erreichen.

4.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

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

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

4.3 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Budget 2011		Budget 2010	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400101	Gemeindehaus Umbau	3'000'000.00		2'000'000.00	
	Öffentliche Sicherheit				
414001	Sanierung/Erweiterung Feuerwehrgebäude			-800'000.00	
	Bildung				
420000	Sanierung Schwimmhalle Spitz	350'000.00		950'000.00	
420001	Evaluation Sanierung ORST	500'000.00		200'000.00	
	Kultur, Freizeit				
434002	Sanierung Seebad			135'000.00	
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	444'300.00			
	Verkehr				
462001	Spissenstrasse Perimeterbeiträge				
462002	KS Merkur-Riedmattstrasse	135'000.00		85'000.00	
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	3'000'000.00		2'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang			110'000.00	
462005	Kastanienbaumstr. Buholz - Schwanden	73'000.00		65'000.00	
462006	St. Niklausenstr. Tannegg - Langensand	190'000.00		85'000.00	
462007	Krienserstrasse			50'000.00	
462900	Ersatzbeschaffungen Werkhof			260'000.00	
	Wasserversorgung				
470003	KS Merkur-Herrenwald				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	160'000.00		160'000.00	
470005	Wegmattstrasse			297'000.00	
470007	Herrenwaldstr./Schiltmatthalde	421'000.00			
470008	Riedmattstrasse	350'000.00			
470900	Wasseranschlussgebühren		435'000.00		400'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471003	Sanierung Abwasserpumpwerke	90'000.00		190'000.00	
471005	KS Merkur-Herrenwald			50'000.00	
471006	Entlastungskanal Allmend				50'000.00
471006	Beitrag der Gemeinde Kriens				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	360'000.00		360'000.00	
471008	Mischwasserleitung Zihlmattweg			400'000.00	
471009	Stutzstrasse-Entlastung in See	275'000.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		545'000.00		700'000.00
	Übriger Umweltschutz				
475002	Hochwasserrückhaltebecken Allmend			280'000.00	
475003	Schwesternbergbach 1. Etappe	160'000.00			
478001	NASEF	250'000.00		250'000.00	
478001	Kantonsbeitrag NASEF		200'000.00		200'000.00
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord	100'000.00	60'000.00	150'000.00	
Total Investitionsrechnung		9'858'300.00	1'240'000.00	7'277'000.00	1'350'000.00

Netto

8'618'300.00

5'927'000.00

4.3.1 Verwaltung

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:		Beschluss:	Bu 2006	B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2011:	3'000'000.00						
Restkredit							

Sie haben am 23. September 2010 den Bericht und Antrag Nr. 1420 " Sanierung Gemeindehaus" mit 17:10 Stimmen zur Überarbeitung zurückgewiesen. Argumente für eine Sanierung sind die Verbesserung der Sicherheit, die wärmetechnische Sanierung, der Raumbedarf und die Integration des Baudepartementes ins Gemeindehaus. Das vorgelegte Konzept fand breite Zustimmung, jedoch die Kosten wurden als zu hoch empfunden. Wir werden den Bericht und Antrag in diesem Sinne überarbeiten und Ihnen wieder vorlegen.

4.3.2 Bildung

420000 Sanierung Schwimmhalle Spitz

KST:	420000	Investition:		Beschluss:		B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Sanierung Schwimmhalle Spitz						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2011:	350'000.00						
Restkredit	-						

Sie haben am 25. März 2010 den Bericht und Antrag Nr. 1416 " Sanierung Schwimmhalle Spitz" einstimmig beschlossen. Zugleich erhielten wir den Auftrag, betreffend Fassadensanierung einen separaten Bericht und Antrag vorzulegen. Je nach Ihrer Entscheid im Spätherbst wird die restliche Sanierung evtl. 2011 ausgeführt.

420001 Evaluation Sanierung ORST

KST:	420001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2008
Bezeichnung:	Evalutaion Sanierung ORST						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2011:	500'000.00						
Restkredit	-						

Das Oberstufenschulhaus ist in einem schlechten baulichen Zustand und dringend sanierungsbedürftig. Zur Ausarbeitung eines Sanierungs- oder Neubauprojektes wurde vorgängig der mittel- bis längerfristige Schulraumbedarf geklärt. In die Evaluation (Sanierung, Erweiterung oder Neubau ORST) wurde zudem die übergeordnete Planung "Ortskern/Zentrum Nord" sowie das Gemeindehaus mit Kopfbau einbezogen.

Sie haben am 24. Juni 2010 den Bericht und Antrag Nr. 1419 " Planungsbericht Oberstufenschulhaus und Entwicklung Horw Zentrum Plus" einstimmig zur Kenntnis genommen. Die Anpassungen des Bebauungsplans Zentrum mit einem Kopfbau, einem Mittelbau sowie einem Längsbau an der Allmendstrasse wurden begrüsst. Die Notwendigkeit der Sanierung des Ober-

stufenschulhauses ist unbestritten. Zu diskutieren gab, ob das bestehende Gebäude saniert und erweitert, oder – z.B. an einem anderen Standort – neu erstellt werden soll.

Gemäss von Ihnen am 24. Juni 2010 überwiesener Bemerkung ist vor der Erarbeitung des Bauprojektes ein Wettbewerb durchzuführen. Im Rahmen dieses Wettbewerbs soll geklärt werden, ob ein Neubau oder eine Sanierung mit Erweiterung die zu realisierende Lösung sein soll. Die Abklärungen haben in einem Perimeter zu erfolgen, welcher die Standorte 2 und 4 gemäss Planungsbericht umfasst. Im Weiteren haben Sie auch der Bemerkung betreffend Beizug einer externen Bauherrenbegleitung zugestimmt.

4.3.3 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2011:	444'300.00						
Restkredit							

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

Beschluss Einwohnerrat vom 25. November 2010:

Der Betrag von Fr. 75'000.00 für den Kleinbus wird gestrichen.

4.3.4 Verkehr

462002 Kantonsstrasse Merkur-Riedmattstrasse

KST:	462002	Investition:		Beschluss:		B & A:	1375
Bezeichnung:	Verkehr: KS Merkur - Riedmattstrasse						
Bruttokredit:	1'775'000.00						
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:	1'200'000.00						
Budget 2011:	135'000.00						
Restkredit	440'000.00						

Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1375 wurde der Ausbau der Kantonsstrasse im Abschnitt Kreis Merkur bis Riedmattstrasse beschlossen. Die Realisierung wird bis Ende 2009 exklusive Deckbelag abgeschlossen. Der Deckbelag kann im Jahr 2010 nicht realisiert werden. Zudem ist die Vermessung und der Landerwerb noch nicht abgeschlossen. Die Abrechnung wird Ihnen 2011 vorgelegt.

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							4'420'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							100'000.00
Budget 2011:							3'000'000.00
Restkredit							1'320'000.00

Wir beantragten mit dem Bericht und Antrag Nr. 1352 den Ausbau und die Neugestaltung der St. Niklausenstrasse; Abschnitt Post Kastanienbaum – Utohorn für 4.42 Mio. Franken. Sie genehmigten den Bericht und Antrag am 18. Oktober 2007. Aufgrund von Einsprachen wurden Projektänderungen notwendig, die Mehrkosten von 500'000 Franken verursacht hätten. Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1417 "Planungsbericht St. Niklausenstrasse" genehmigten Sie am 25. März 2010 die von uns vorgeschlagenen Projektänderungen. Mit diesen Änderungen konnte auf einen Zusatzkredit von 500'000 Franken verzichtet werden. Mit dem Bau kann voraussichtlich im Frühling 2011 begonnen werden.

462005 Vorprojekt Kastanienbaumstrasse Buholz – Schwanden

KST:	462005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Kastanienbaumstrasse Buholz-Schwanden						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:							73'000.00
Restkredit							-

Sie haben am 23. September 2010 den Bericht und Antrag Nr. 1432 " Planungsbericht Kastanienbaumstrasse, Abschnitt Buholz bis Schwanden" zustimmend zur Kenntnis genommen. Die Notwendigkeit der Sanierung wurde nicht bestritten, jedoch deren Umfang. Wir wurden beauftragt, einen Ausbau der Strasse mit einer Fahrbahnbreite von 6 m, einem Radstreifen und einem seitlich kombinierten Rad-/Gehweg zu projektieren. Bei der Kreuzung Buholz sollen die Signalisationen geändert und allfällige bauliche Massnahmen nur minimal ausgeführt werden. Zudem soll der Knoten Buholz im heutigen Zustand belassen werden. Wir werden nun ein entsprechendes Projekt ausarbeiten und Ihnen zur Beschlussfassung unterbreiten.

462006 Vorprojekt St. Niklausenstrasse Tannegg – Langensand

KST:	462006	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	St. Niklausenstrasse Tannegg-Langensand						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:							190'000.00
Restkredit							-

Im Finanz- und Aufgabenplan 2011 bis 2016 ist die Umsetzung des Projektes St. Niklausenstrasse Abschnitt Tannegg – Langensand im Jahr 2014 vorgesehen. Damit für die Planung, den Landerwerb und die Bewilligungsphase genügend Zeit zur Verfügung steht, muss ab 2011 mit der Vorprojektstudie begonnen werden. Beim Projekt St. Niklausenstrasse Tannegg – Langensand rechnen wir mit aufwendigen Verhandlungen für den Landerwerb und die Bewilligungsphase. Mit der Erarbeitung einer Vorprojektstudie (Vorprojekt) inklusive Einbezug der Grundeigentümer, das Erarbeiten von Varianten, Normalprofilen und eines Planungsberichtes zu Han-

den des Einwohnerrates, werden die Grundlagen für die Ingenieurausschreibung des Bauprojekts geschaffen. Der Zeitplan sieht vor, dass im Herbst/Winter 2010/2011 die Beschaffung der Ingenieurleistungen gemacht wird. Das Bauprojekt könnte demnach ab 2012 ausgearbeitet werden. Diesen Budgetkredit haben Sie bereits mit dem Budget 2010 gutgeheissen.

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	470004	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn						
Bruttokredit:							160'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:							160'000.00
Restkredit							-

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

470007 Wasserleitung Herrenwaldstrasse - Schiltmatthalde

KST:	470007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Wasserleitung Herrenwaldstrasse / Schiltmatthalde						
Bruttokredit:							421'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:							421'000.00
Restkredit							-

Die Wasserleitung "Herrenwaldstrasse – Schiltmatthalde" muss aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Sofern Sie diesem Budgetkredit zustimmen, gilt der Kredit als beschlossen.

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

470008 Wasserleitung Riedmattstrasse

KST:	470008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2011
Bezeichnung:	Wasserleitung Riedmattstrasse						
Bruttokredit:							350'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:							350'000.00
Restkredit							-

Die Wasserleitung "Riedmattstrasse" muss aufgrund vermehrter Leitungsdefekte ersetzt werden. Sofern Sie diesem Budgetkredit zustimmen, gilt der Kredit als beschlossen. Der Beitrag der Gebäudeversicherung gilt unter dem gleichen Vorbehalt wie bei KST 470007 "Wasserleitung Herrenwaldstrasse-Schiltmatthalde".

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
Bruttokredit:							
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							
Budget 2011:	-435'000.00						
Restkredit							

4.3.5 Siedlungsentwässerung

471003 Sanierung Abwasserpumpwerke

KST:	471003	Investition:		Beschluss:		B & A:	ausstehend
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Sanierung Abwasserpumpwerke						
Bruttokredit:							90'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:	90'000.00						
Restkredit							-
Anteil REAL und Gemeinde Kriens							-

Die Gemeinde betreibt für die Entsorgung der Abwässer mehrere Abwasserpumpwerke. Die Pumpwerke wurden grösstenteils in den 70er-Jahren erstellt. Seit der Inbetriebnahme wurden keine grösseren Sanierungsarbeiten geleistet, daher hat die gesamte elektromechanische Ausrüstung, insbesondere die Anlagesteuerung, die theoretische Lebensdauer erreicht beziehungsweise überschritten.

Eine Bestandsaufnahme mit entsprechendem Massnahmenplan wurde erstellt. Die Bestandsaufnahme weist einen Sanierungsbedarf von ca. Fr. 2.4 Mio. aus. Für die Sanierung der Abwasserpumpwerke werden für die PW Allmend und Ebenau vom Verband REAL und Kriens ca. Fr. 500'000.00 übernommen. Die PW Allmend und Ebenau gehen anschliessend in den Besitz des Verbands REAL. Mit dem neuen Verband REAL wurden die Kriterien der Übernahme für die Pumpwerke definiert. Nach der Ausarbeitung des Bauprojektes werden wir Ihnen einen separaten Bericht und Antrag vorlegen.

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:		Beschluss:		B & A:	1352
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisation St. Niklausenstrasse						
Bruttokredit:							360'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:							-
Budget 2011:	360'000.00						
Restkredit							-

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

471009 Stutzstrasse Entlastung in See

KST:	471009	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2011	
Bezeichnung:	Stutzstrasse Entlastung in See								
Bruttokredit:								275'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:								-	
Budget 2011:								275'000.00	
Restkredit								-	

Gemäss generellem Entwässerungsplan (GEP) muss eine Entlastungsleitung zum Vierwaldstättersee erstellt werden. Mit dieser Meteorleitung kann die Hochwassersituation im Gebiet Langensand entschärft werden. Sofern Sie diesem Budgetkredit zustimmen, gilt der Kredit als beschlossen.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2011	
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge								
Bruttokredit:									
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:									
Budget 2011:								-545'000.00	
Restkredit									

Übriger Umweltschutz

475003 Schwesternbergbach 1. Etappe

KST:	475003	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2011	
Bezeichnung:	Schwesterbergbach 1. Etappe								
Bruttokredit:								160'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:								-	
Budget 2011:								160'000.00	
Restkredit								-	

Bei den vergangenen Unwettern mit Hochwasser in den Horwer Bächen hat der Schwesternbergbach immer wieder zu Problemen geführt. Da im Bereich der Seeblickstrasse das Gerinne nur noch ein geringes Gefälle hat, wurden die Durchlässe Seeblickstrasse und Hergiswilerstrasse immer wieder verstopft.

Aus diesem Grund wurde oberhalb der Siedlung (im Bereich der best. Holzschwellen) und im Abschnitt zwischen der Seeblick- und Hergiswilerstrasse ein Geschiebe- und Geschwemmseelrückhaltmassnahmen projektiert. Als erste Massnahme ist die Erstellung eines Sand- und Kiesfangs mit Unterhaltsplatz zwischen der Seeblick- und Hergiswilerstrasse geplant. Die Problematik besteht darin, dass ein Gefällsknick (25 % auf 2 %) ca. 5 m vor dem Durchlass vorhanden ist, was unweigerlich zu Ablagerungen des Geschiebes im Bereich vor und im Durchlass führen muss. Hydraulisch korrigiert werden kann diese Fehlkonstruktion nur, indem man das Längsgefälle bis zum Sand- und Kiesfang, welcher unmittelbar nach dem Durchlass beginnen kann, erhöht und das Gerinne mit einem besseren k-Wert (glatte Oberfläche) ausstattet. Die Sohle des Sand- und Kiesfangs muss abgedichtet werden, damit dieser nicht in die Sickerleitung des Tunnels Spiers entwässert. Der Sand- und Kiesfang wird beidseitig mit einem Unterhaltsweg/-platz versehen und ringsum eingezäunt. Bund- und Kantonsbeiträge sind noch ausstehend. Sofern Sie diesem Budgetkredit zustimmen, gilt der Kredit als beschlossen.

478001 NASEF

KST:	478001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2009	
Bezeichnung:	übriger Umweltschutz: NASEF								
Bruttokredit:								534'660.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:									
Bundesbeitrag 2009:									
Kantonsbeitrag 2009:									
Budget 2011:								250'000.00	
Kantonsbeitrag 2011:								200'000.00	
Restkredit									

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

In Horw wurden noch keine NASEF-Projekte realisiert. Durch die Veränderung in der Korporation Horw ergibt sich eine neue Ausgangssituation. Im Frühling 2010 fand eine Beurteilung der Situation in den Bächen statt. Für den Winter 2010/11 sind zwei Holzschläge geplant, die in die Abrechnung 2011 fallen werden. Für 2011/12 besteht die Absicht, im Bireggwald ein Projekt umzusetzen. Durch den Gewittersturm vom 22. Juli 2010 wird im Steinibach ein Holzschlag vorgezogen und bis Frühjahr 2011 abgeschlossen. Bei den bereits realisierten Projekten in anderen Gemeinden wurde festgestellt, dass die prognostizierten Kosten deutlich unterschritten werden konnten.

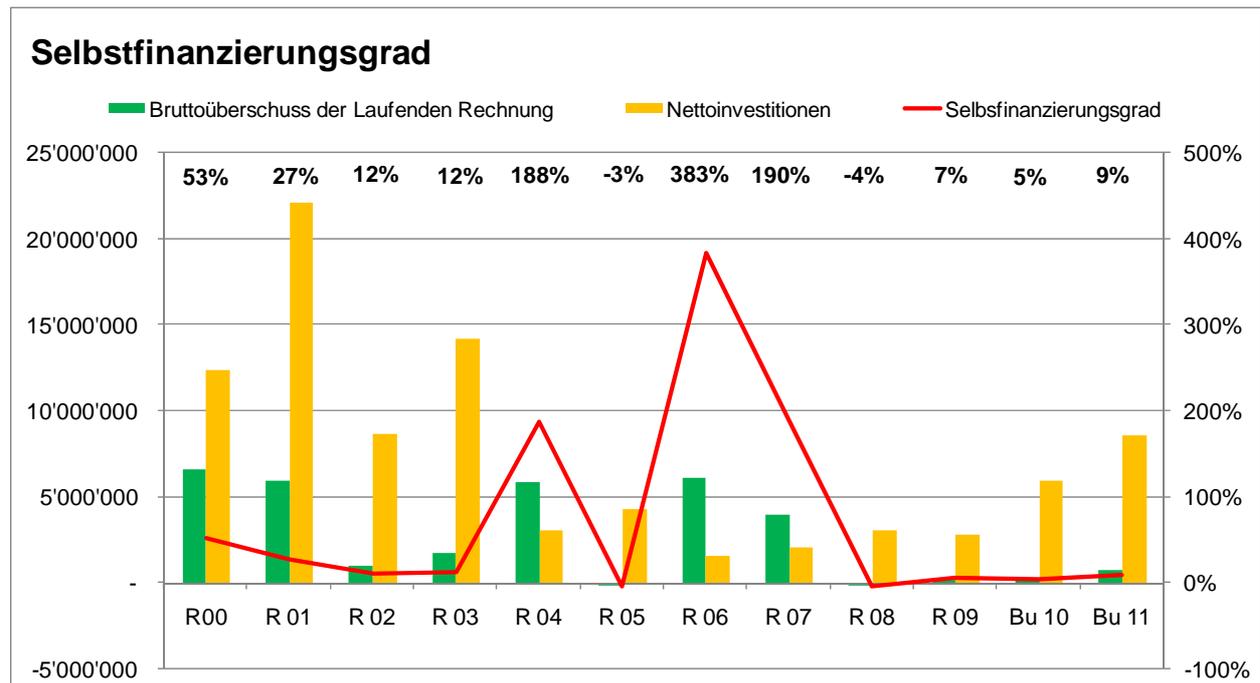
4.3.6 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2009	
Bezeichnung:	Raumordnung: Planung Zentrum Nord								
Bruttokredit:								200'000.00	
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2010:								100'000.00	
Budget 2011: Aufwand								100'000.00	
Budget 2011: Anteil Liegenschaften Finanzvermögen								-60'000.00	
Restkredit								-	

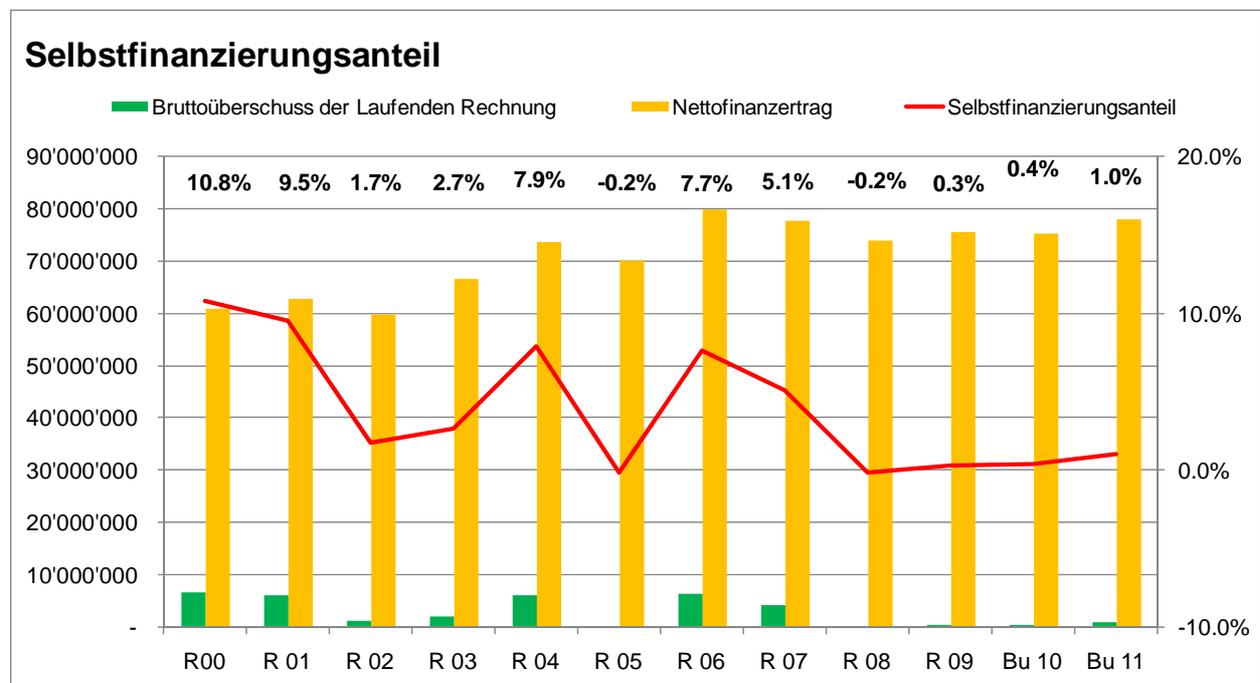
Die Planung über die bahnhofnahen Gebiete hat auch Auswirkungen auf die Grundstücke zwischen Ortskern und Allmendstrasse, allesamt im Eigentum der Einwohnergemeinde Horw. Für die Umsetzung ist der Bebauungsplan Ortskern über diese Grundstücke anzupassen. Diese Arbeiten werden im Verlauf des Jahres 2011 abgeschlossen.

4.3.7 Kennzahlen



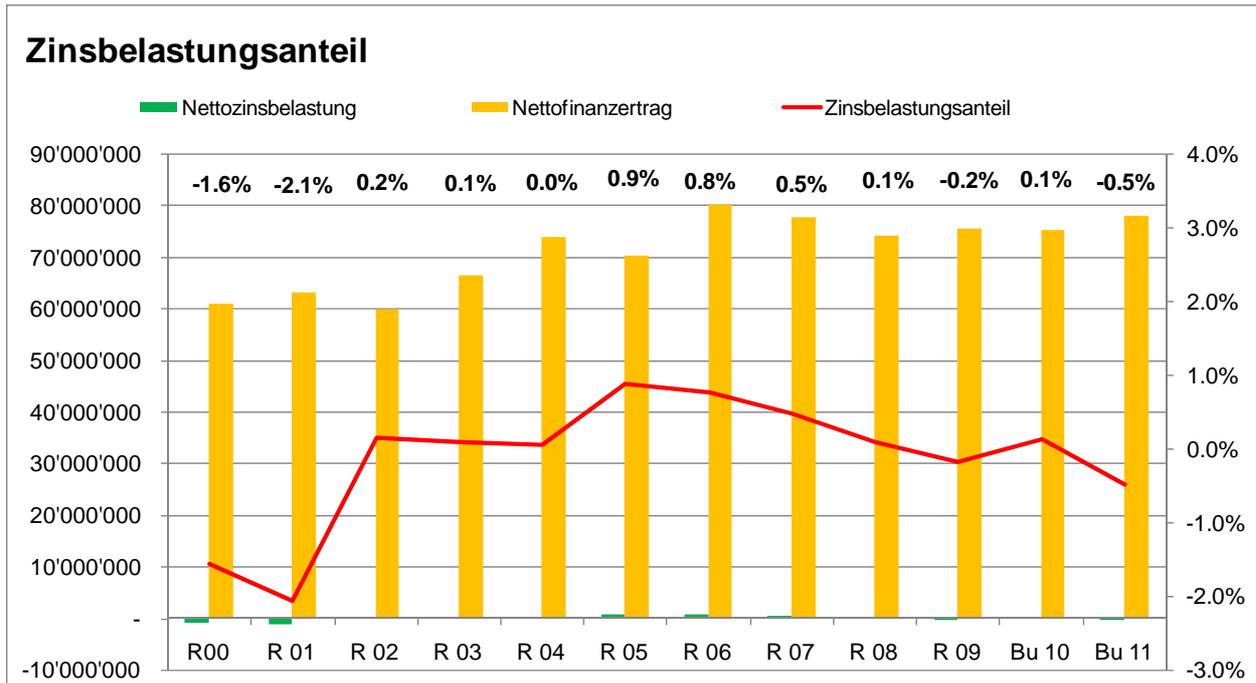
Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



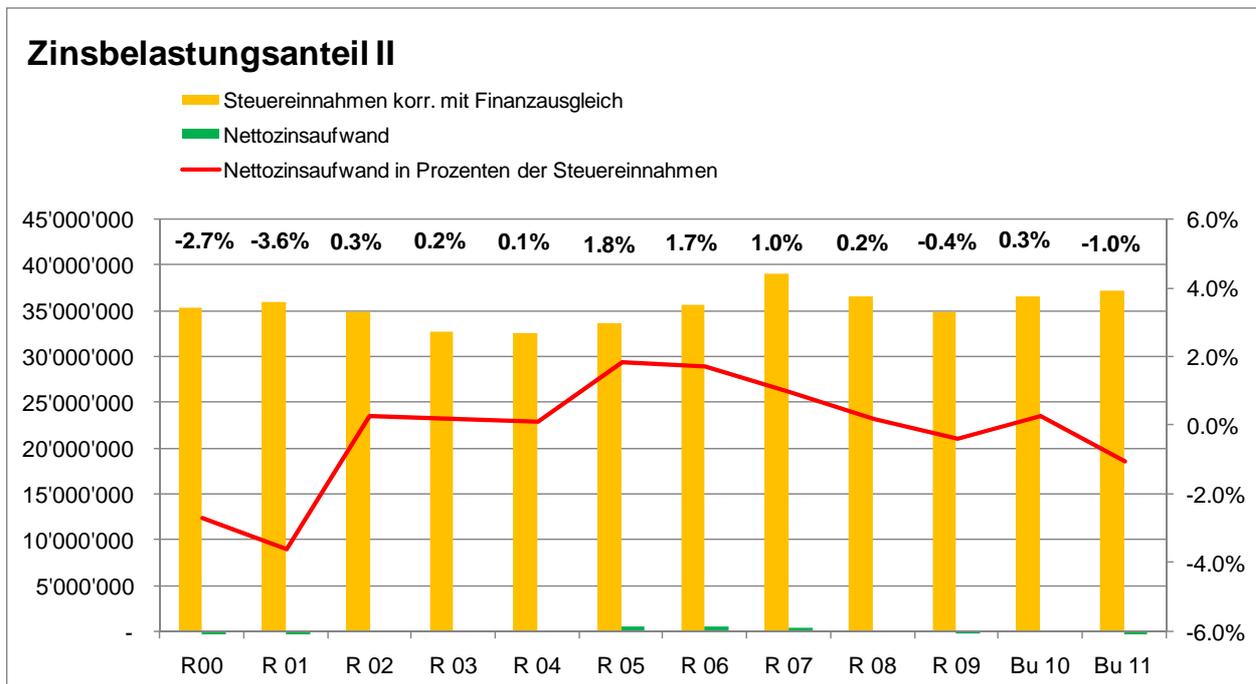
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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



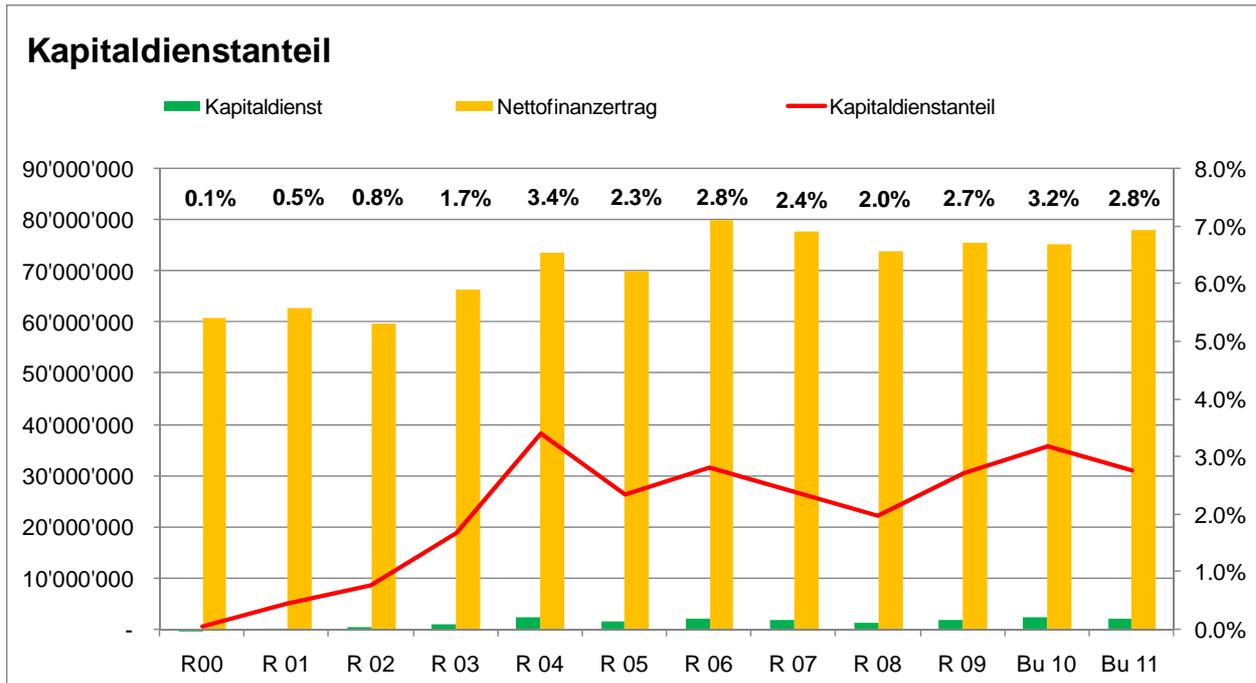
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



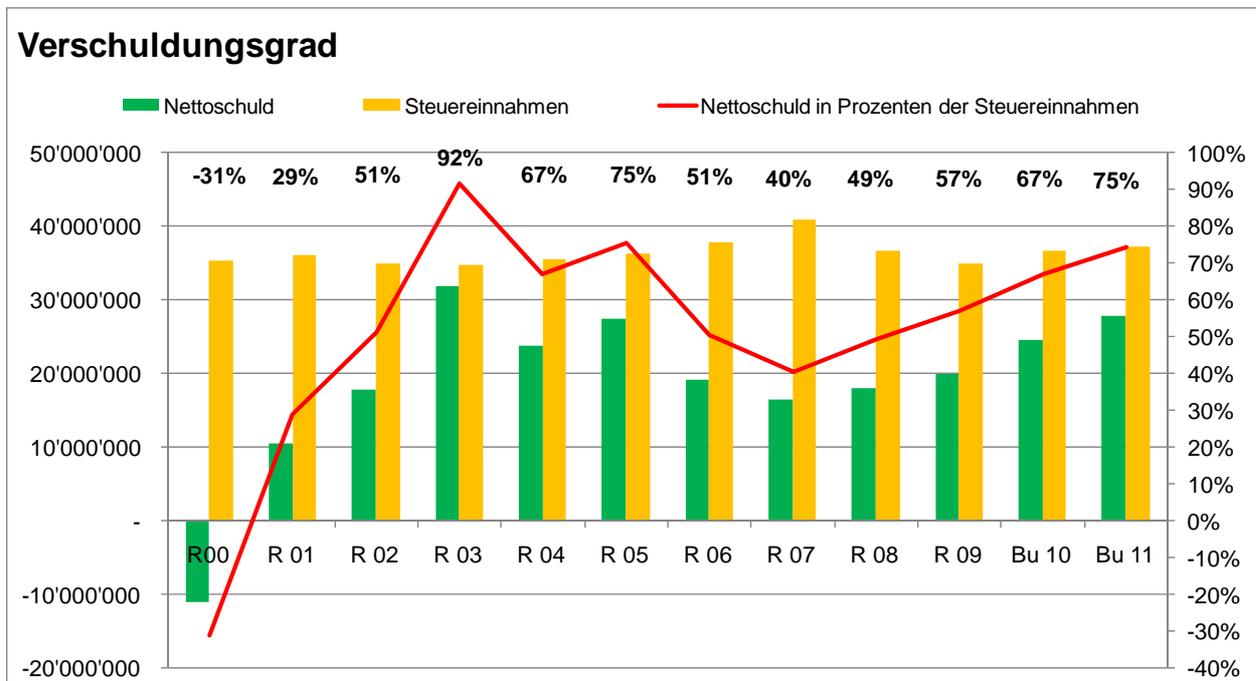
Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



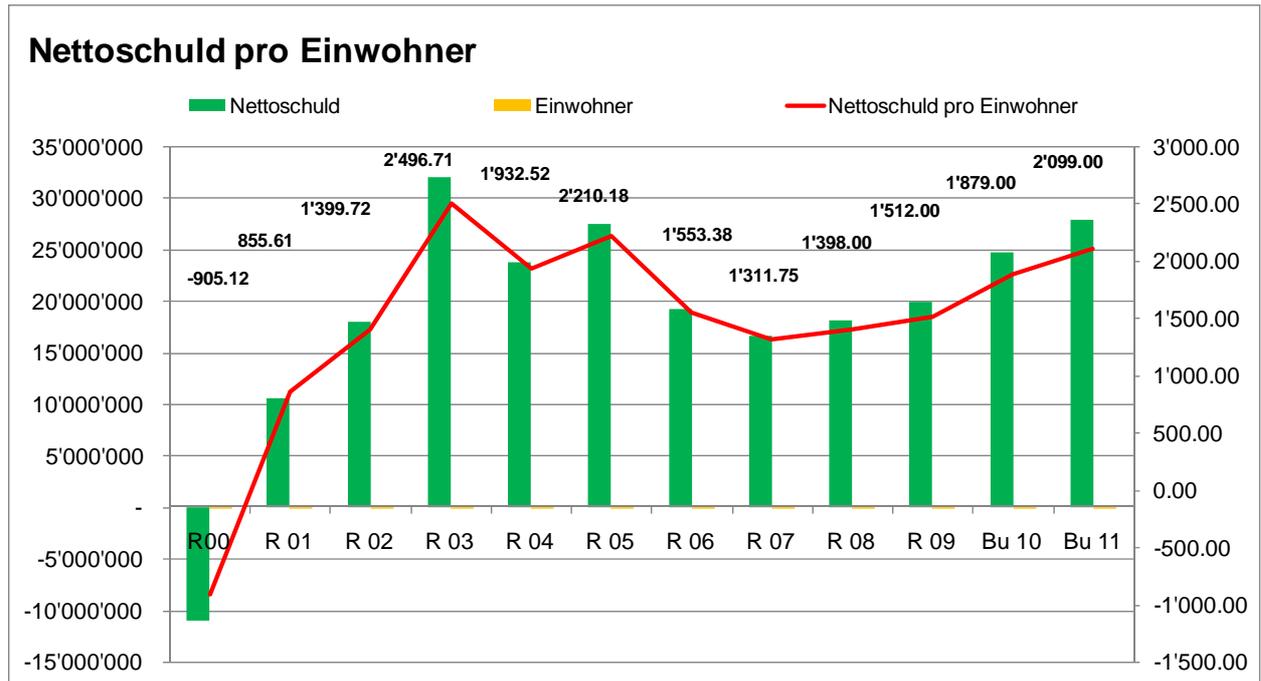
Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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



Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.
Der Kantonale Schnitt betrug im Jahr 2008 Fr. 2'153.00.

5 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2011 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. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als vertretbar.

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

Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'734'000.00 zu genehmigen.

Horw, 2. November 2010

Die Geschäftsprüfungskommission:

- Zemp Thomas, Präsident
- Sommerhalder Rita
- Larcher Alwin
- Odermatt Robert
- Imboden Beat
- Zingg-Vetter Irène
- Durrer Konrad

6 Kontrollbericht Regierungsstatthalter zum Voranschlag 2010

Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob der Voranschlag 2010 und der Finanz- und Aufgabenplan 2010 – 2015 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 22. April 2010 keine aufsichtsrechtlichen erheblichen Mängel festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

7 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2011 und der Investitionsrechnung 2011 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.60 Einheiten (wie bisher) festzusetzen.
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Gianmarco Helfenstein
Gemeinderat



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

EINWOHNERRAT
Beschluss

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1434 des Gemeinderates vom 30. September 2010
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 28 Abs. 3 Bst. b, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2011 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	81'453'400.00
und einem Ertrag von	Fr.	79'921'500.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	9'858'300.00
und Einnahmen von	Fr.	1'240'000.00

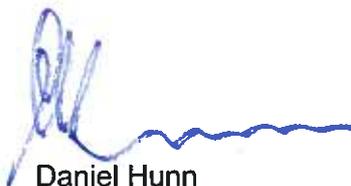
wird zugestimmt.

2. Der Steuerfuss wird auf 1.60 Einheiten (wie bisher) festgesetzt.
3. Der Gemeinderat wird ermächtigt, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.
4. Der Beschluss Ziff. 1 und 2 unterliegt gemäss Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum der Stimmberechtigten. Das Referendum kommt zustande, wenn in- nert 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, 25. November 2010



Robert Odermatt
Einwohnerratspräsident



Daniel Hunn
Gemeindeschreiber

Publiziert: 26. NOV. 2010