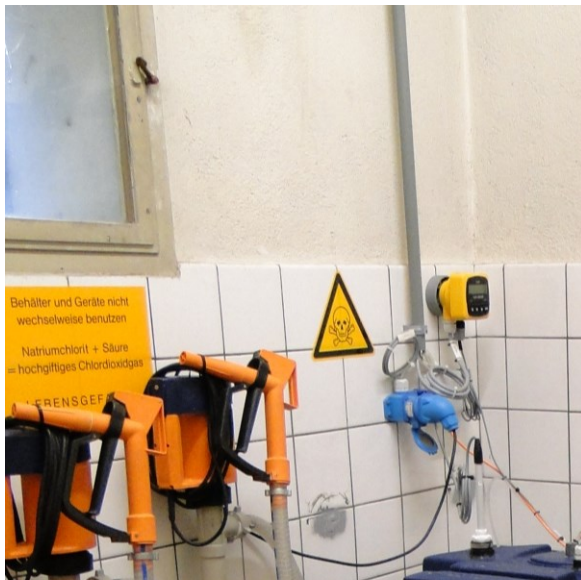


GEMEINDERAT

Bericht und Antrag

Nr. 1554
vom 24. September 2015
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2016



Inhaltsverzeichnis

1.1	Der Voranschlag der Laufenden Rechnung	4
1.1.1	Der Voranschlag in Zahlen	4
1.1.2	Begründungen Budget 2016	4
1.2	Der Voranschlag der Investitionsrechnung	6
1.2.1	Der Voranschlag in Zahlen	6
1.2.2	Bemerkungen zur Investitionsrechnung	6
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2016)	7
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	7
2.2	Finanzierung	7
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	7
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	8
3.1	Personalaufwand	8
3.2	Sachaufwand	10
3.3	Zinsaufwand	10
3.4	Abschreibungen	10
3.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	11
3.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	11
3.7	Eigene Beiträge	11
3.8	Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds	12
3.9	Steuern	12
3.10	Regalien und Konzessionen	12
3.11	Vermögenserträge	13
3.12	Entgelte	13
3.13	Finanzausgleich	13
3.14	Rückerstattungen von Gemeinwesen	14
3.15	Beiträge für eigene Rechnung	14
3.16	Entnahme Spezialfinanzierungen	14
4	Budget 2016 nach KORE	15
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	16
4.1.1	Management und Organisation	16
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Projekte	23
4.1.4	Finanzen	24
4.1.5	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	25
4.1.6	Zentrale Dienste	38
4.1.7	Werkhof	42
4.2	Kostenträger	43
4.2.1	Verwaltung	43
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	48
4.2.3	Feuerwehr	52
4.2.4	Bildung	53
4.2.5	Kultur und Freizeit	62
4.2.6	Gesundheit	67
4.2.7	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	70
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	77
4.2.9	Verkehr	86
4.2.10	Raum und Umwelt	90
4.2.11	Wasser	95
4.2.12	Siedlungsentwässerung	96
4.2.13	Abfallbeseitigung	98
4.2.14	Wirtschaft	99
4.2.15	Fernheizwerk	103

4.2.16	Finanzen und Steuern	104
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	110
5	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	123
5.1	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	123
5.1.1	Verwaltung	126
5.1.2	Feuerwehr	130
5.1.3	Bildung	130
5.1.4	Kultur und Freizeit	134
5.1.5	Kirchfeld	136
5.1.6	Verkehr	138
5.1.7	Wasserversorgung	145
5.1.8	Siedlungsentwässerung	147
5.1.9	Abfall	149
5.1.10	Friedhof	150
5.1.11	Übriger Umweltschutz	151
5.1.12	Raumordnung	153
5.1.13	Fernheizwerk	155
5.1.14	Liegenschaften Finanzvermögen	156
6	Kennzahlen	159
6.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	159
6.2	Kennzahlen des Kapaldienstes	160
6.3	Kennzahlen der Verschuldung	161
7	Bericht und Antrag der Controlling-Kommission	163
8	Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2015	163
9	Antrag	164

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

1.1.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget 2016 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von 743'367.00 Franken. Das budgetierte Defizit kann mit einem Bezug aus dem Eigenkapital gedeckt werden.

Der bisherige Steuerfuss von 1.55 Einheiten soll beibehalten werden.

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		
Rechnung 2014	84'466'181.69	86'719'035.92	-2'252'854.23
Budget 2015	87'992'464.00	86'676'783.00	1'315'681.00
Budget 2016	94'264'788.00	93'521'421.00	743'367.00
Veränderung Budget 15 zu 16	6'272'324.00	6'844'638.00	-572'314.00
	7.13%	7.90%	-43.50%

1.1.2 Begründungen Budget 2016

Ertrag ordentliche Steuern

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011	Rechnung 2010
Ertrag pro Einheit	29'741'935.48	28'258'064.52	28'082'812.13	31'847'216.34	24'761'562.13	24'225'657.91	23'464'245.56
Veränderung gegenüber Vorjahr	5.25%	0.62%	-11.82%	28.62%	2.21%	3.24%	-0.36%
Veränderung seit 2010	26.75%	20.43%	19.68%	35.73%	5.53%	3.24%	0.00%

Der Steuerertrag pro Einheit stieg in der Gemeinde Horw von 2010 bis 2014 um stolze 20 %. Für das Jahr 2016 rechnen wir mit einem Steuerkraftwachstum von 0.8 % gemäss Wirtschaftswachstum. Zusätzlich werden wir auch im Jahr 2016 aufgrund des aktuellen Wohnungsbaues einen positiven Saldo Mutationsgewinn ausweisen können. Zudem steigt der Steuerertrag aufgrund des Wegfalls der privilegierten Vermögensbesteuerung. Insgesamt rechnen wir für das Jahr 2016 erneut mit einem Steuerwachstum von 5.25 %.

Demgegenüber sinkt der budgetierte Ertrag aus Sondersteuern von 4.6 Mio. Franken auf 4.3 Mio. Franken. Die Erträge Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern sind fallabhängig und schwierig zu budgetieren. Im laufenden Jahr werden die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (3.0 Mio. Franken) und auch bei den Erbschaftssteuern (0.3 Mio. Franken) kaum über den Budgeterwartungen liegen. Diese Positionen wurden im Budget 2016 nicht verändert. Bei den Handänderungssteuern liegen wir in der Rechnung 2015 deutlich unter den Budgeterwartungen. Wie im Finanzplan angekündigt, wurde dieser Ertrag von 1.3 Mio. auf 1.0 Mio. Franken reduziert.

Die Steuern aller Gemeinden stiegen im gleichen Zeitraum (2010 – 2014) lediglich um 7.8 %, wobei allein die Zunahme im Jahr 2014 5.2 % betrug. Diese ungleiche Entwicklung der Steuererträge schlägt sich im Finanzausgleich nieder. Die Ressourcenkraft pro Einwohner der Basisjahre 2011 bis 2013 ist bei allen Gemeinden um 0.39 % auf Fr. 3'102.00 leicht gestiegen. Demgegenüber ist die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw um 12.09 % auf 4'412.00 Franken gestiegen. Die verschiedenen ausserordentlichen Erträge (Steuern 2013, Nachsteuern 2012, Grundstückgewinnsteuern 2012, 2013, Grundstückverkauf 2012) erhöhten die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw markant, und der Beitrag an den Ressourcenausgleich steigt im Jahr 2016 um 1 Mio. Franken. Mit dem zukünftigen Wegfall solcher ausserordentlichen Erträge und einem höheren Steuerkraftwachstum im ganzen Kanton wird die Belastung im Finanzausgleich in Zukunft wieder sinken.

Gemäss Reglement Steuerausgleichsfonds vom 23. Januar 2014 können nachträgliche Zahlungen an den Finanzausgleich, die durch die einmaligen Steuererträge ausgelöst wurden, aus dem Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Wie bereits im Finanzplan angekündigt, haben wir in diesem Sinne einen zusätzlichen Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds von Fr. 645'000.00 budgetiert und damit den Zusatzaufwand abgedeckt.

Wie bereits im Finanzplan angekündigt, steigen die Kosten im Bereich Bildung markant an. Kostentreibend wirken nebst den steigenden Schülerzahlen (plus 23 Schüler oder 2 %) auch die neuen Schulmodelle, wie integrative Sonderschulung, Einführung zweijähriger Kindergarten und weitere Massnahmen beim Arbeitsplatz Schule. Aufgrund dieser Faktoren steigt die Lektionenzahl um 6 %. Insgesamt steigen die Betriebskosten im Budget 2016 um rund Fr. 550'000.00. Demgegenüber erhält die Gemeinde auch zusätzliche Beiträge (plus Fr. 364'000.00) und der Aufwand für die vorschulische Kinderbetreuung (Spielgruppen) sinkt leicht.

Der gesamte Personalaufwand steigt um 0.14 Mio. Franken auf rund 40 Mio. Franken an (plus 0.36 %). Die Veränderungen können wie folgt zusammengefasst werden:

- allgemeine Lohnsummenanpassung von 1 % für individuelle Besoldungsanpassungen für das Personal der Gemeinde und 0.5 % beim Bildungspersonal;
- zusätzliche Lohnkosten bei der Volksschule aufgrund der Zunahme der Lernenden und zusätzlicher Massnahmen (Deutsch als Zweitsprache, Integrative Sonderschulung, Arbeitsplatz Schule und Reorganisation Schulleitung);
- zusätzliche Personalressourcen bei den Immobilien (Administration und Reinigung) und verschiedene kleine Pensenanpassungen in anderen Bereichen;
- Wegfall der Lohnkosten aufgrund der Mandatslösung im Bereich Umwelt;
- Wegfall von Lohnkosten von im Vorjahr bekannten langfristigen Krankheitsfällen und von geschützten Arbeitsplätzen;
- tieferer Arbeitgeberbeitrag bei der Pensionskasse Horw aufgrund tieferer Prämie bei der Rückversicherung;
- Wegfall im Vorjahr budgetierte Beschaffung Brandschutzbekleidung bei der Feuerwehr.

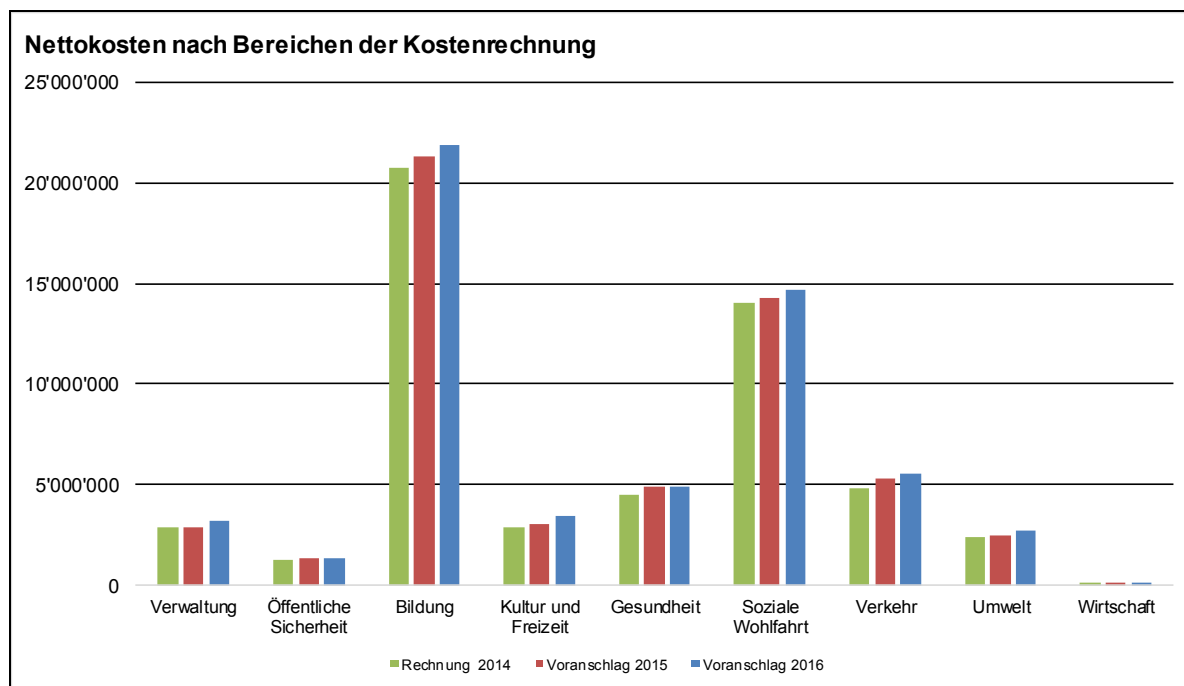
Dank der tiefen Teuerung und der konsequenten Verbuchung der Investitionen in der Investitionsrechnung liegt der Sachaufwand mit rund 13 Mio. Franken im Bereich des Budgets des Vorjahres.

Mit dem Abschluss von zinsgünstigen langfristigen Darlehen in den Jahren 2014/15 sinkt der Zinsaufwand im Jahr 2016 trotz der geplanten Investitionen. Der Zinsaufwand für langfristige Darlehen sinkt um rund 0.13 Mio. Franken. Der durchschnittliche Zins für Fremdkapital beträgt 1.25 %. Von diesen tiefen Zinsen profitieren auch die Spezialfinanzierungen. Mit der aktuellen Liquidität können die im Jahr 2016 geplanten Investitionen finanziert werden.

Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist nach Jahren sinkender Belastung seit 2014 eine Trendwende mit steigenden Kosten erkennbar und aufgrund der steigenden Nachfrage steigen auch die Kosten bei den Angeboten von Familie plus. Insgesamt erhöht sich der Nettoaufwand Soziales auf rund 14.67 Mio. Franken (plus 0.4 Mio.). Davon sind mehr als 8 Mio. Franken gebundene Beiträge an den Kanton, welche von der Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Die Spezialfinanzierungen werden wie folgt bei den entsprechenden Spezialfonds abgerechnet:

– Feuerwehr:	Einlage von Fr.	66'500.00
– Kirchfeld:	Einlage von Fr.	104'128.00
– Wasserversorgung:	Einlage von Fr.	898.00
– Siedlungsentwässerung:	Einlage von Fr.	72'779.00
– Abfallentsorgung:	Bezug von Fr.	360'721.00
– Fernheizwerk:	Einlage von Fr.	58'983.00



1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

1.2.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 30'713'700.00 und Einnahmen von Fr. 2'497'400.00 Nettoinvestitionen von Fr. 28'216'300.00 vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Netto-investitionen
Rechnung 2014	12'305'666.24	1'026'934.38	11'278'731.86
Budget 2015	22'339'400.00	1'825'000.00	20'514'400.00
Budget 2016	30'713'700.00	2'497'400.00	28'216'300.00
Veränderung Budget 15 zu 16	8'374'300.00	672'400.00	7'701'900.00
	37.49%	36.84%	37.54%

1.2.2 Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2016 wird durch folgende vier Hauptprojekte geprägt:

- Im September 2015 konnte die Verwaltung in das sanierte Gemeindehaus zurückzögeln. Zusätzlich steht der Kopfbau Ost vor dem Abschluss. Die Räume der Bibliothek konnten bereits bezogen werden und die übrigen Räume werden zu Beginn 2016 bezogen. Wir gehen davon aus, dass diese beiden Sonderkredite die Rechnung 2016 nur noch am Rande betreffen werden und im 1. Halbjahr 2016 abgerechnet werden können.
- Die Arbeiten an der Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus sind bereits gestartet. Im Jahr 2016 wird ein grosser Teil der Rohbauarbeiten realisiert. Diese Grossbaustelle wird die personellen und finanziellen Ressourcen der Gemeinde stark beanspruchen.
- Bei den übrigen Immobilien der Schule sollen die Sanierung der Turnhalle Spitz und die Sanierung der Sportplatzbeleuchtungen Spitz und Allmend umgesetzt werden. Zudem startet die Planung der zukünftigen Sanierung der Schulhäuser Spitz und Kastanienbaum.
- Bei der St. Niklausenstrasse sind der Deckbelag und die Fertigstellungsarbeiten geplant. Danach wird auch dieser Sonderkredit abgerechnet.
- Sofern die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw der Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage zustimmen, wird der Baustart bei diesem Projekt ebenfalls im Jahr 2016 erfolgen.

Nebst diesen Hauptinvestitionen steht eine Vielzahl kleinerer Investitionen an.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2016)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen	Aufwand Ausgaben	Ertrag Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	94'264'788	93'521'421	87'992'464	86'676'783	84'466'181.69	86'719'035.92
Ertragsüberschuss					2'252'854.23	
Aufwandüberschuss		743'367		1'315'681		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	30'713'700	2'497'400	22'339'400	1'825'000	12'285'071.69	1'026'934.38
Nettoinvestitionen Zunahme		28'216'300		20'514'400		11'258'137.31
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	28'216'300		20'514'400		11'258'137.31	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						2'252'854.23
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	743'367		1'315'681			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		7'935'000		3'404'400		3'087'699.41
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		481'300		569'564		813'448.08
- Spezialfonds (384)		35'000		35'000		172'728.40
- Vorfinanzierungen (385)		220'000		220'000		500'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	289'600		314'083		379'280.35	
- Spezialfonds (484)	2'232'600		1'560'600		1'466'000.20	
- Vorfinanzierungen (485)	4'000'000					
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	35'481'867	8'671'300	23'704'764	4'228'964	13'103'417.86	6'826'730.12
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		26'810'567		19'475'800		6'276'687.74

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	26'810'567		19'475'800		6'276'687.74	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	5'000'000		17'000'000		5'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		431'500		431'500		551'949.88
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	31'810'567	431'500	36'475'800	431'500	11'276'687.74	551'949.88
Gesamter Mittelbedarf		31'379'067		36'044'300		10'724'737.86
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Aufwand		94'264'788.00	87'992'464.00	84'466'181.69
Ertrag		-93'521'421.00	-86'676'783.00	-86'719'035.92
Nettoergebnis		743'367.00	1'315'681.00	-2'252'854.23
3 AUFWAND		94'264'788.00	87'992'464.00	84'466'181.69
30	Personalaufwand	40'027'600.00	39'911'100.00	38'217'016.23
31	Sachaufwand	13'021'300.00	13'070'900.00	11'362'128.63
32	Passivzinsen	889'000.00	1'122'800.00	1'188'826.26
33	Abschreibungen	8'366'500.00	3'835'900.00	3'639'649.29
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'145'600.00	2'087'200.00	1'425'765.25
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'711'600.00	5'402'800.00	5'607'897.25
36	Eigene Beiträge	22'544'900.00	21'685'200.00	21'538'722.30
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	558'288.00	876'564.00	1'486'176.48
4 ERTRAG		-93'521'421.00	-86'676'783.00	-86'719'035.92
40	Steuern	-50'992'500.00	-48'919'500.00	-49'475'184.24
41	Regalien und Konzessionen	-561'400.00	-561'400.00	-539'623.05
42	Vermögenserträge	-2'002'500.00	-2'234'000.00	-2'320'478.61
43	Entgelte	-23'278'200.00	-23'076'900.00	-23'319'660.33
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-903'500.00	-916'400.00	-824'536.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-582'900.00	-536'200.00	-603'155.39
46	Beiträge für eigene Rechnung	-8'607'100.00	-8'557'700.00	-7'791'117.75
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-6'593'321.00	-1'874'683.00	-1'845'280.55

3.1 Personalaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
30	Personalaufwand	40'027'600	39'911'100	38'217'016.23	116'500	0.29%
300	Behörden, Kommissionen	993'400	1'000'500	973'635	-7'100	-0.71%
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'477'500	19'646'800	19'297'177	-169'300	-0.86%
302	Löhne der Lehrkräfte	12'995'700	12'537'800	11'875'152	457'900	3.65%
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'565'200	2'534'000	2'414'448	31'200	1.23%
304	Pensionskassenbeiträge	2'608'500	2'804'400	2'475'517	-195'900	-6.99%
305	Unfall- und Krankenversicherung	216'600	182'100	114'287	34'500	18.95%
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	44'100	97'400	84'233	-53'300	-54.72%
307	Rentenleistungen	514'100	514'000	509'156	100	0.02%
309	Übriger Personalaufwand	612'500	594'100	473'412	18'400	3.10%

301 Löhne Verwaltung

Beim Budget wurde eine allgemeine Anpassung der Lohnsummen von 1 % (gemäss Finanzplan) eingerechnet.

Veränderungen Stellenplan:

Zusätzliche Pensen:

- Bibliothek plus 35 %
- Informatik plus 20 %
- Soziale Dienste plus 10 %
- Sekretariat Baudepartement plus 10 % (befristet bis Ende 2016)
- Administration Immobilien plus 100 %
- Reinigung Liegenschaften plus 150 %

Pensenabbau:

- Spielgruppen minus 31 %
- Natur- und Umwelt minus 50 % Auslagerung in Mandat)

Sowohl beim Kirchfeld als auch bei der Verwaltung haben wir im Vorjahr aufgrund von aktuellen Krankheitsfällen zusätzliche Lohnkosten budgetiert. Aktuell sind uns keine langfristigen Krankheitsfälle bekannt. Aus diesem Grund haben wir im Budget 2016 keine zusätzlichen Lohnkosten für Krankheitsfälle budgetiert.

Die bisherigen geschützten Arbeitsplätze wurden aufgelöst. Im Budget 2016 sind keine geschützten Arbeitsplätze geplant. Bei Bedarf wird der Gemeinderat neu entscheiden.

Bei diversen Stellen konnte ein Mutationsgewinn realisiert werden.

302 Löhne Schule

Die Gesamtlektionenzahl steigt von 2'820.32 auf 3'023.75 (plus 203.43). Die durchschnittlichen Lohnkosten pro Lektion betragen rund Fr. 4'000.00. Aufgrund der zusätzlichen Lektionen ergeben sich Mehrkosten von rund Fr. 813'000. Demgegenüber wirken Personalmutationen und der zusätzliche Beitrag des Kantons entlastend. Die Zunahme der Lektionenzahl lässt sich wie folgt zusammenfassen:

- Zusätzliche Lektionen aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen bei Kindergarten und Primarschule: 62 Lektionen
- Entlastungslektionen Klassenlehrer Primarschule 27 Lektionen
- Deutsch als Zweitsprache musste an die gesetzlichen Vorgaben des Kantons angepasst werden: 51 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen IF: 37 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen IS: 38 Lektionen
- Zusätzlicher Bedarf Schulleitung: 15 Lektionen

303 Sozialversicherungsbeiträge (AHV)

Keine Bemerkungen

304 Pensionskassenbeiträge

Die Pensionskasse Horw konnte eine günstige Rückversicherung abschliessen. Damit sinkt der Arbeitgeberanteil der PK Horw.

305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge

Die Prämien der Krankentaggeldversicherung beim Kirchfeld fallen höher aus.

306 Dienstkleider

Im Budget 2015 ist ein Betrag von Fr. 55'000.00 für die Beschaffung Brandschutzbekleidung enthalten. Dieser Betrag entfällt im Budget 2016.

3.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
31	Sachaufwand	13'021'300	13'070'900	11'362'128.63	-49'600	-0.38%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	643'100	576'100	528'208	67'000	11.63%
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	769'800	805'500	595'084	-35'700	-4.43%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'611'800	1'723'400	1'529'102	-111'600	-6.48%
313	Verbrauchsmaterialien	1'961'000	1'824'600	1'627'291	136'400	7.48%
314	DL und baulicher Unterhalt durch Dritte	2'488'200	2'450'400	2'108'276	37'800	1.54%
315	DL und übriger Unterhalt durch Dritte	812'500	888'100	632'092	-75'600	-8.51%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	754'400	857'400	837'769	-103'000	-12.01%
317	Spesenentschädigungen	95'700	89'600	74'790	6'100	6.81%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'655'000	3'635'500	3'255'019	19'500	0.54%
319	Übriger Sachaufwand	229'800	220'300	174'497	9'500	4.31%

- 310 Für die Fotokopierer konnte ein neuer Vertrag abgeschlossen werden. Mit diesem Vertrag steigen die Druckkosten. Demgegenüber sinken jedoch die Mietkosten für die Geräte (siehe KART 316).
- 311 Bei den Immobilien wird neu auch der Unterhalt der Möbeln unter dieser Kostenart verbucht. Aus diesem Grund sinkt der Aufwand der Kostenart 315.
- 312 Die Kosten wurden der Rechnung 2014 angepasst.
- 313 Bei diversen Kostenstellen steigen die Materialkosten.
- 315 Siehe KART 311
- 316 Aufgrund dem höheren Schulraumbedarf bei den Kindergärten steigen die Mietkosten. Demgegenüber entfällt die Zumietung der Räume für das Baudepartement und die Mietkosten für die Fotokopierer sinken.

3.3 Zinsaufwand

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
32	Passivzinsen	889'000	1'122'800	1'188'826.26	-233'800	-20.82%
321	Kurzfristige Schulden	2'500	2'500	2'324		0.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	778'000	906'800	1'004'233	-128'800	-14.20%
323	Sonderrechnungen	21'000	21'000	32'643		0.00%
329	Übrige	87'500	192'500	149'626	-105'000	-54.55%

- 322 Mit dem Abschluss von zinsgünstigen langfristigen Darlehen in den Jahren 2014/15 kann die Zinsbelastung ab 2016 gesenkt werden. Der Durchschnittszins aller Darlehen beträgt im Jahr 1.25 %.
- 329 Der Kanton hat auf den 1. Januar 2015 den Vergütungszins von Steuerguthaben von 0.5 % auf 0.3 % gesenkt.

3.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
33	Abschreibungen	8'366'500	3'835'900	3'639'649	4'530'600	118.11%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	431'500	431'500	551'950		0.00%
331	VV ordentliche Abschreibungen	3'935'000	3'404'400	3'087'699	530'600	15.59%
331	VV ordentliche Abschreibungen	4'000'000			4'000'000	

- 331 Die Abschreibungen basieren auf der Anlagebuchhaltung der Gemeinde plus den mutmasslichen Investitionen 2015.
- 332 Beim Verkauf Grundstück Nr. 1044 beschloss der Einwohnerrat die Bildung einer Vorfinanzierung 2. Etappe Ortskern von Fr. 4'000'000.00. Mit der Bauabrechnung Kopfbau Ost wer-

den wir diese Vorfinanzierung auflösen und eine entsprechende zusätzliche Abschreibung verbuchen.

3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'145'600	2'087'200	1'425'765.25	1'058'400	50.71%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000	80'000	95'884	10'000	12.50%
341	Ressourcenausgleich	3'055'600	2'007'200	1'329'881	1'048'400	52.23%

341 Aufgrund von verschiedenen ausserordentlichen Erträgen in den Basisjahren 2011 - 2013 (Steuern 2013, Nachsteuern 2012, Grundstückgewinnsteuern 2012, 2013, Grundstückverkauf 2012) hat sich die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw um 12.09 % auf Fr. 4'412.00 markant erhöht. Aus diesem Grund muss die Gemeinde Horw im Jahr 2016 einen deutlich höheren Beitrag an den kantonalen Finanzausgleich bezahlen.

3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'711'600	5'402'800	5'607'897.25	308'800	5.72%
351	Kanton	3'356'900	3'139'900	3'386'431	217'000	6.91%
352	Gemeinden	2'354'700	2'262'900	2'221'467	91'800	4.06%

351 Gegenüber dem Vorjahr besuchen wieder mehr Schüler eine Kantonsschule.

3.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
36	Eigene Beiträge	22'544'900	21'685'200	21'538'722.30	859'700	3.96%
361	Kanton	8'360'600	8'075'600	7'952'156	285'000	3.53%
362	Gemeinden	2'266'500	2'204'000	2'208'638	62'500	2.84%
363	Eigene Anstalten	2'570'000	2'750'000	2'355'015	-180'000	-6.55%
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	484'200	441'200	476'820	43'000	9.75%
365	Private Institutionen	1'623'600	1'467'400	1'549'297	156'200	10.64%
366	Private Haushalte	7'240'000	6'747'000	6'996'796	493'000	7.31%

361 Gemäss Budgetmitteilungen des Kantons erhöhen sich die Beiträge an die Ergänzungsleistungen und Prämienverbilligungen nicht. Demgegenüber wird der Beitrag an die Heimfinanzierung rund Fr. 290'000.00 höher ausfallen.

363 Für das Budget 2016 rechnet das Kirchfeld mit Einnahmen von Gemeinden von Fr. 2'999'900.00. Rund 85 % dieser Einnahmen stammen von der Gemeinde Horw (Basis 2014).

365 Aufgrund der Hochrechnung 2015 muss der Beitrag im Bereich Pflegefinanzierung an private Anbieter erhöht werden.

366 Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe und bei den Betreuungsgutscheinen erwarten wir höhere Beiträge.

3.8 Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	558'288	876'564	1'486'176.48	-318'276	-36.31%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	303'288	621'564	813'448	-318'276	-51.21%
384	Einlagen Spezialfonds	35'000	35'000	172'728		
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000	220'000	500'000		
389	Bildung Eigenkapital					

380 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einer Einlage in den Fonds ausgeglichen:

- Siedlungsentwässerung Fr. 72'779.00
- Feuerwehr Fr. 66'500.00
- Wasserversorgung Fr. 898.00
- Fernheizwerk Fr. 58'983.00
- Kirchfeld Fr. 104'128.00

385 Aufgrund der tiefen Abschreibungsrate beim Kirchfeld wird zusätzlich beim Gebäude eine Einlage in die Vorfinanzierung von Fr. 220'000.00 budgetiert (gemäss Empfehlung BDO).

3.9 Steuern

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
40	Steuern	50'992'500	48'919'500	49'475'184.24	2'073'000	4.24%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	46'420'000	44'050'000	44'024'931	2'370'000	5.38%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	197'500	197'500	973'735		0.00%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	3'000'000	3'000'000	3'303'391		0.00%
404	Handänderungssteuern	1'000'000	1'300'000	868'695	-300'000	-23.08%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000	300'000	232'356		0.00%
406	übrige Steuern	75'000	72'000	72'077	3'000	4.17%

400 Im Jahr 2015 werden wir voraussichtlich den Steuerertrag des laufenden Jahres um rund 0.4 Mio. Franken übertreffen. Entsprechend höher wird auch der Ertrag im Jahr 2016 ausfallen. Für das Jahr 2016 rechnen wir mit einem Steuerkraftwachstum von 0.8 % gemäss Wirtschaftswachstum. Zusätzlich werden wir auch im Jahr 2016 aufgrund des aktuellen Wohnungsbaus einen positiven Saldo Mutationsgewinn ausweisen können. Zudem entfällt ab 2016 die privilegierte Vermögensbesteuerung.

404 Die Budgetierung der Sondersteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. Im laufenden Jahr 2015 werden die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (3.0 Mio. Franken) und auch bei den Erbschaftssteuern (0.3 Mio. Franken) kaum über den Budgeterwartungen liegen. Diese Positionen wurden gemäss Finanzplan im Budget 2016 nicht verändert. Bei den Handänderungssteuern liegen wir in der Rechnung 2015 deutlich unter den Budgeterwartungen. Bereits im Finanzplan wurde dieser Ertrag von 1.3 Mio. auf 1.0 Mio. Franken reduziert. Im Budget wurde nun der Betrag gemäss Finanzplan eingesetzt.

3.10 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
41	Regalien und Konzessionen	561'400	561'400	539'623.05		0.00%
410	Konzessionsgebühren	561'400	561'400	539'623		0.00%

410 Gemäss Mitteilung CKW erwarten wir unveränderte Konzessionsabgaben.

3.11 Vermögenserträge

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
42	Vermögenserträge	2'002'500	2'234'000	2'320'478.61	-231'500	-10.36%
420	Banken	13'500	13'500	50'563		0.00%
421	Guthaben	113'800	230'300	139'774	-116'500	-50.59%
422	Anlagen des Finanzvermögens	26'600	26'600	19'508		0.00%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'242'500	1'303'100	1'301'143	-60'600	-4.65%
424	Buchgewinn			8'903		
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen			246'225		
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	606'100	660'500	554'364	-54'400	-8.24%

421 Der Ertrag an Verzugszinsen (insbesondere bei den Steuern) wurde aufgrund der Rechnung 2014 nach unten korrigiert. Zudem hat der Kanton auf den 1. Januar 2015 den negativen Ausgleichszins von Steuerguthaben von 0.5 % auf 0.3 % gesenkt.

423 Die International School of Luzern hat das Mietverhältnis Krämerstein auf den Sommer 2016 gekündigt. Die zukünftige Nutzung ist noch offen. Aus diesem Grund wurde ab Sommer 2016 kein Mietertrag budgetiert.

3.12 Entgelte

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
43	Entgelte	23'278'200	23'076'900	23'319'660.33	201'300	0.87%
430	Ersatzabgaben	585'000	585'000	757'062		0.00%
431	Gebühren für Amtshandlungen	736'000	776'000	689'015	-40'000	-5.15%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	11'049'200	11'046'400	10'546'680	2'800	0.03%
433	Schulgelder	601'000	602'500	647'219	-1'500	-0.25%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'610'700	3'419'400	3'508'193	191'300	5.59%
435	Verkäufe	2'011'700	1'961'800	1'981'967	49'900	2.54%
436	Rückerstattungen	4'144'200	4'127'100	4'714'769	17'100	0.41%
437	Bussen	110'000	110'000	58'650		0.00%
439	Übrige	430'400	448'700	416'105	-18'300	-4.08%

431 Bei den Baubewilligungsgebühren wurden die Budgeterwartungen leicht nach unten korrigiert.

434 Bei den Parkplätzen erwarten wir höhere Benützungsgebühren und bei der Siedlungsentwässerung sollen aufgrund der erfolgten Kostenanalyse die Gebühren erhöht werden.

435 Beim Wasserverkauf sollen aufgrund der erfolgten Kostenanalyse die Verkaufspreise erhöht werden.

3.13 Finanzausgleich

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
44	Finanzausgleich	903'500.00	916'400.00	824'536.00	-12'900	
444	Lastenausgleich	903'500.00	916'400.00	824'536.00	-12'900	

444 Gemäss Entscheid Regierungsrat für den Finanzausgleich 2016. Die Gemeinde Horw erhält aus dem Soziallastenausgleich Fr. 883'087.00 (Vorjahr Fr. 897'323.00) und aus dem Infrastrukturlastenausgleich Fr. 20'322.00 (Vorjahr Fr. 19'044.00).

3.14 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	582'900	536'200	603'155.39	46'700	8.71%
450	Bund	25'000	28'000	28'275	-3'000	
451	Kanton	532'900	487'900	537'830	45'000	9.22%
452	Gemeinden	25'000	20'300	37'051	4'700	23.15%

451 Aufgrund der höheren Steuererträge erwarten wir auch höhere Inkassobeiträge.

3.15 Beiträge für eigene Rechnung

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
46	Beiträge für eigene Rechnung	8'607'100	8'557'700	7'791'117.75	49'400	0.58%
460	Bund	35'000	27'400	35'446	7'600	27.74%
461	Kanton	5'526'700	5'155'700	4'943'710	371'000	7.20%
462	Gemeinden	2'999'900	3'310'600	2'756'623	-310'700	
463	Beiträge von eigenen Anstalten	15'000				

461 Aufgrund der höheren Schülerzahlen, dem Angebot zweijähriger Kindergarten und den zusätzlichen Leistungen bei der integrativen Sonderschulung haben sich die Kantonsbeiträge im Bereich Bildung erhöht.

462 Gemäss Budget Kirchfeld sinkt der Ertrag aus Restfinanzierung Gemeinden.

3.16 Entnahme Spezialfinanzierungen

	Artengliederung	Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Budget- abweichung 15-16	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	6'593'321	1'874'683	1'845'280.55	4'718'638	251.70%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	360'721	314'083	379'280	46'638	14.85%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	2'232'600	1'560'600	1'466'000	672'000	43.06%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen	4'000'000			4'000'000	

480 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen:
– Abfallentsorgung Fr. 360'721.00

484 Der Minderertrag Steuern aufgrund des früheren Steuerrabatts bzw. der ab 2015 beschlossenen Steuersenkung wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen.

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

485 Beim Verkauf Grundstück Nr. 1044 beschloss der Einwohnerrat die Bildung einer Vorfinanzierung 2. Etappe Ortskern von Fr. 4'000'000.00. Mit der Bauabrechnung Kopfbau Ost werden wir diese Vorfinanzierung auflösen und eine entsprechende zusätzliche Abschreibung verbuchen.

4 Budget 2016 nach KORE

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger		Voranschlag 2016	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Nettoergebnis		743'367.00	1'315'681.00	-2'252'854.23
A Management		0.00	0.00	0.00
30	Management Verwaltung	0.00	0.00	0.00
32	Management Schule	0.00	0.00	0.00
B Ressourcen		-5'373'600.00	-4'629'700.00	-4'785'822.75
10	Personaladministration	0.00	0.00	0.00
21	Finanzen	-5'373'600.00	-4'629'700.00	-4'785'822.75
22	Projekte	0.00	0.00	0.00
23	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
24	Zentrale Dienste	0.00	0.00	0.00
25	Werkhof	0.00	0.00	0.00
C Kostenträger		6'116'967.00	5'945'381.00	2'532'968.52
50	Verwaltung	3'159'908.45	2'865'849.82	2'899'704.47
51	Öffentliche Sicherheit	1'327'900.00	1'348'400.00	1'264'270.85
52	Bildung	21'873'699.15	21'346'396.95	20'793'971.77
53	Kultur und Freizeit	3'460'983.60	3'069'966.27	2'903'442.05
54	Gesundheit	4'898'800.00	4'890'800.00	4'521'390.72
55	Soziale Wohlfahrt	14'672'730.34	14'245'609.72	14'007'785.33
56	Verkehr	5'575'295.08	5'317'026.36	4'817'673.65
57	Umwelt	2'712'414.92	2'464'685.12	2'355'971.58
58	Wirtschaft	165'500.00	140'000.00	115'538.71

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	711'800.00	711'800.00	0.00	713'706.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'400.00	54'400.00	0.00	54'788.40
304	Personalversicherungsbeiträge	76'100.00	86'700.00	-10'600.00	73'473.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	900.00	900.00	0.00	1'145.70
309	Übriger Personalaufwand	5'200.00	5'200.00	0.00	2'591.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	502.20
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	138.60
317	Spesenentschädigungen	44'100.00	44'100.00	0.00	40'186.00
318	Dienstleistungen und Honorare	40'700.00	38'500.00	2'200.00	25'923.10
319	Übriger Sachaufwand	101'500.00	91'500.00	10'000.00	87'053.80
395	Interne Leistungsverrechnung	144'000.00	143'000.00	1'000.00	137'030.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'178'700.00	1'176'100.00	2'600.00	1'136'538.85
495	Interne Leistungsverrechnung	-974'000.00	-1'019'300.00	45'300.00	-977'732.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	204'700.00	156'800.00	47'900.00	158'806.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	204'700.00	156'800.00	47'900.00	158'806.85
4	Erlöse aus Umlagen	-205'900.00	-158'000.00	-47'900.00	-160'706.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-1'900.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'200.00	-1'200.00	0.00	-1'900.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'200.00	1'200.00	0.00	1'900.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

3010 Departemente

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'377'000.00	8'969'900.00	407'100.00	8'641'472.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	731'600.00	688'000.00	43'600.00	664'854.80
304	Personalversicherungsbeiträge	668'100.00	784'800.00	-116'700.00	636'606.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	42'200.00	51'400.00	-9'200.00	32'637.25
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	200.00
309	Übriger Personalaufwand	77'300.00	77'300.00	0.00	44'591.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'900.00	7'900.00	0.00	3'524.60
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	645.85
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	2'200.00	0.00	6'297.25
318	Dienstleistungen und Honorare	7'200.00	7'200.00	0.00	16'326.35
319	Übriger Sachaufwand	1'400.00	1'400.00	0.00	2'350.00
394	Interne Verrechnungen	6'500.00	9'100.00	-2'600.00	16'180.00
395	Interne Leistungsverrechnung	804'000.00	824'500.00	-20'500.00	814'535.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	11'726'100.00	11'424'400.00	301'700.00	10'880'221.55
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-820.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-261.40
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-1'163.40
490	Sachaufwand	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-2'000.00	0.00	-2'000.00	-79'178.05
495	Interne Leistungsverrechnung	-13'230'000.00	-12'231'200.00	-998'800.00	-12'830'792.07
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'526'900.00	-837'800.00	-689'100.00	-2'031'993.37
39903	Liegenschaften	295'800.00	485'800.00	-190'000.00	530'429.04
39904	Informatik	912'354.76	942'179.99	-29'825.23	821'838.60
39905	Zentrale FD	327'400.00	463'600.00	-136'200.00	242'089.12
39906	Zentrale Dienste PD	622'700.00	715'900.00	-93'200.00	636'237.55
39919	Personalstelle	504'200.00	734'600.00	-230'400.00	644'098.54
39941	Gemeinderat	205'900.00	158'000.00	47'900.00	160'706.63
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'341'454.76	2'662'279.99	-1'320'825.23	1'003'406.11
4	Erlöse aus Umlagen	-1'380'654.39	-2'657'040.97	1'276'386.58	-1'003'406.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-39'199.63	5'239.02	-44'438.65	-0.14
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	879'382.38	447'419.98	431'962.40	420'923.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-875'182.75	-487'659.00	-387'523.75	-420'923.66
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'000.00	-35'000.00	0.00	0.00
384	Einlagen Spezialfonds	35'000.00	35'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Auf den 1. Januar 2015 wurden die meisten privatrechtlichen Arbeitsverhältnisse in öffentlich-rechtliche umgewandelt. Diese bisher im Stellenplan nicht erwähnten Pensen sollen neu im Stellenplan aufgezeigt werden. Bei Pensen mit Abrechnung im Stundenlohn entspricht ein 100 %-Pensum 2'076 Stunden. In diesem Sinne wurden die Pensen errechnet. Viele dieser Pensen wurden bisher direkt bei den Kostenstellen budgetiert. Gemäss dem Grundsatz, dass alle öffentlich-rechtlichen Anstellungsverhältnisse unter den Kostenstellen der Departemente verbucht werden, verlagern sich nun folgende Lohnsummen:

– Immobilien (Aushilfen Reinigung)	Fr. 217'000.00
– Soziale Wohlfahrt (Familie plus)	Fr. 150'000.00

Total 7.06 Stellen	Fr. 367'000.00

Beim Budget wurde eine allgemeine Anpassung der Lohnsummen von 1% (gemäss Finanzplan) eingerechnet.

Bei der Verwaltung wird der Stellenplan in folgenden Bereichen angepasst:

- Bibliothek plus 35 %
- Informatik plus 20 %
- Soziale Dienste plus 10 %
- Sekretariat Baudepartement plus 10 % (befristet 2016)
- Administration Immobilien plus 100 % (befristet bis 2018)
- Reinigung Liegenschaften plus 150 %
- Spielgruppen minus 31 %
- Natur- und Umwelt minus 50 %

Bei diversen Stellen konnte ein Mutationsgewinn realisiert werden und die im Budget Vorjahr erfassten Lohnkosten von im Vorjahr bekannten langfristigen Krankheitsfällen entfallen.

Voranschlag 2015	8'969'900.00
plus 1%	89'699.00
Überführung privatrechtliche Anstellungen Immobilien	217'000.00
Überführung privatrechtliche Anstellungen Familie plus	150'000.00
Neue Stellen	220'000.00
Wegfallende Stellen	-58'000.00
Mutationseffekt und Wegfall von krankheitsbedingter Ausfälle	-177'599.00
Voranschlag 2016	9'411'000.00

Bibliothek	Eine Anpassung der Öffnungszeiten gleichzeitig mit der Eröffnung der Bibliothek ist sinnvoll. Die Bibliothek bekommt mit dem neuen Standort einen anderen Stellenwert als Ort der Begegnung und weg von einer in einem Schulhaus angesiedelten Bibliothek. Sie belebt das kulturelle Angebot am Gemeindehausplatz. Dies rechtfertigt eine Erhöhung der Stellenprozente.
Informatik	Im Jahr 2014 konnte der Auftrag der IT mit einem Team von 270 Stellenprozent nur dank einer Unterstützung von ca. 35 Stellenprozenten aus dem geschützten Arbeitsplatz erfüllt werden. Der Ressourcenbedarf der IT wird in den Bereichen Schule, Kirchfeld und Sicherheit in den nächsten Jahren zunehmen. Demgegenüber können wir bei den Projekten mit einer moderaten Entlastung rechnen. Aufgrund dieser Ausgangslage gehen wir für die nächsten Jahre mit einem Ressourcenbedarf von rund 300 Stellenprozenten aus.
Soziale Dienste	Die Sozialen Beratungsdienste erledigen seit 2011 im Auftrag von Familie plus die administrative Abwicklung, insbesondere die Rechnungen für die schulergänzenden Betreuung, die Hausaufgabentreffs, die Spielgruppen und die Betreuungsgutscheine. Die schulergänzende Betreuung und die Betreuungsgutscheine sind besonders arbeitsintensiv, da sich die Verhältnisse von Monat zu Monat ändern können. Entsprechend müssen die Rechnungen respektive die Zahlungen monatlich einzeln angepasst werden. Ebenfalls gestiegen sind die Zahlen bei der Administration der Spielgruppen. Die Zahl der Kinder in Spielgruppen ist seit Schuljahr 11/12 bis 14/15 von 130 auf rund 173 gestiegen. Die Zunahme des Aufwands ist auf die Erfolgsgeschichte der schulergänzenden Betreuung (Wachstum: Schuljahr 11/12 bis 14/15 von 104 auf

145 Schüler) und der Betreuungsgutscheine (Wachstum: 2012 bis 2014 von 27 Familien auf 56 Familien) zurückzuführen. Um den Arbeitsanfall auch in Zukunft bewältigen zu können, hat der Gemeinderat eine Stellenaufstockung von 10 % genehmigt.

- Administration Immobilien Seit 2009 arbeitet die Administration Immobilien mit Praktikanten der Wirtschaftsmittelschule Luzern. Zudem waren aufgrund des grossen Arbeitsanfalls in den letzten Jahren jeweils die Lehabgänger vermehrt im Bereich Immobilien tätig und nach Möglichkeit wurde auch über das Schweizerische Arbeitshilfswerk (SAH) zusätzliche Unterstützung eingesetzt. Die vielen Wechsel bedeuten für die fest angestellten Mitarbeitenden und unsere Kunden gewichtige Nachteile:
- Erhöhter Zeitaufwand für die ständig wiederkehrende Einarbeitung
 - Wissensverlust durch kurze Anstellungsdauer
 - Kunden haben keine klaren Ansprechpartner
- Die Administration Immobilien möchte in Zukunft auf Kontinuität setzen, die Mitarbeitenden mittel- bis langfristig binden, die Effizienz erhöhen und die Qualität für die Kunden steigern. Statt der bisherigen Praktikanten und Aushilfen wird eine 100 %-Festanstellung befristet bis 2018 beantragt.
- Reinigung Liegenschaften Auf das Schuljahr 2015/16 musste die Gemeinde zusätzliche Räume für die zusätzlichen Kindergärten zur Verfügung stellen. Zusätzlich kann die Gemeinde mit dem Kopfbau Ost zusätzliche Räume belegen. Im Weiteren musste auch die Reinigung der Schulküchen und der Räume der Hauswirtschaft erhöht werden. Für den Unterhalt und die Reinigung all dieser Räume werden rund 150 Stellenprozent zusätzlich benötigt.
- Spielgruppen Aufgrund der gesunkenen Nachfrage konnte der Stellenplan bei den Spielgruppen reduziert werden.
- Natur- und Umweltschutz Die im letzten Jahr beantragten zusätzlichen 50 Stellenprozent konnten befristet als Mandatslösung umgesetzt werden und sind damit vorläufig nicht mehr lohnwirksam.
- 303 Aufgrund der höheren Lohnsumme steigen auch die AHV-Beiträge.
- 304 Aufgrund günstiger Rückversicherung sinken die Arbeitgeberbeiträge bei der Pensionskasse.
- 495 Interne Leistungsverrechnungen der Personalkosten wurden auf der Basis der Rechnung 2014 bereinigt budgetiert. Zudem werden neu die Leistungen Aushilfen Reinigung und Familie plus (Begründung oben) mittels interner Leistungsverrechnung den betroffenen Kostenträgern verrechnet.

3201 Schulpflege

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	85'000.00	85'000.00	0.00	90'668.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	881.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'600.00	6'600.00	0.00	7'146.87
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	1.50
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	15'700.00	12'000.00	3'700.00	4'299.80
318	Dienstleistungen und Honorare	25'500.00	73'000.00	-47'500.00	64'315.45
319	Übriger Sachaufwand	3'100.00	3'100.00	0.00	3'942.70
395	Interne Leistungsverrechnung	43'000.00	33'500.00	9'500.00	41'056.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	182'100.00	216'300.00	-34'200.00	212'311.37
2	Stufe II: Nettodirektkosten	182'100.00	216'300.00	-34'200.00	212'311.37
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	182'100.00	216'300.00	-34'200.00	212'311.37
4	Erlöse aus Umlagen	-182'100.00	-216'300.00	34'200.00	-212'311.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Für die Umsetzung QM Schule wurden Fr. 10'000.00 budgetiert. (bisher 60'000.00).

395 Die internen Leistungen wurden gemäss Rechnung 2014 angepasst.

3202 Schulleitung und –verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	546'800.00	498'600.00	48'200.00	438'999.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	42'200.00	39'000.00	3'200.00	33'597.35
304	Personalversicherungsbeiträge	69'600.00	59'500.00	10'100.00	53'403.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	600.00	0.00	455.45
309	Übriger Personalaufwand	14'000.00	0.00	14'000.00	3'905.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'200.00	3'000.00	-800.00	1'740.55
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'004.75
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	4'000.00	0.00	4'214.65
318	Dienstleistungen und Honorare	6'000.00	5'200.00	800.00	5'878.70
395	Interne Leistungsverrechnung	401'000.00	316'200.00	84'800.00	398'871.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'091'400.00	931'100.00	160'300.00	943'070.35
437	Bussen	0.00	0.00	0.00	-100.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'091'400.00	931'100.00	160'300.00	942'970.35
39950	Präsidialdepartement	49'081.22	94'712.16	-45'630.94	40'200.32
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'140'481.22	1'025'812.16	114'669.06	983'170.67
4	Erlöse aus Umlagen	-1'169'881.24	-1'005'857.21	-164'024.03	-983'170.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'400.02	19'954.95	-49'354.97	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	51'592.31	26'235.82	25'356.49	24'834.85
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-51'592.29	-46'190.77	-5'401.52	-24'834.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'400.00	0.00	-29'400.00	0.00
351	Entschädigungen Kanton	29'400.00	0.00	29'400.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

302 Die Anzahl Lektionen Schulleitungspool (ohne Rektor) erhöht sich um 15.13 Lektionen auf 106.8 Lektionen (Reorganisation gemäss Budget 2015).

309 Die Weiterbildungskosten Schulleitungsteam werden neu unter dieser Kostenstelle budgetiert. Aufgrund der Mutationen im Team fallen höhere Kosten an.

351 Der Kanton verlangt neu eine Pauschale für die Lohnadministration von Fr. 130.00 pro Anstellung.

395 Die interne Verrechnung der Personalkosten wurde gemäss Rechnung 2014 angepasst.

4.1.2 Personal Allgemein

1001 Personal Allgemein

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'000.00	228'900.00	-90'900.00	255'396.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	11'400.00	18'900.00	-7'500.00	17'371.50
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	7'000.00	-7'000.00	-22'898.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	400.00	0.00	308.05
309	Übriger Personalaufwand	156'600.00	155'400.00	1'200.00	124'199.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	800.00	400.00	400.00	1'124.60
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	60.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	149.60
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	252.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500.00	3'500.00	0.00	2'633.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	100.00	-100.00	30.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	100'753.45
395	Interne Leistungsverrechnung	281'000.00	282'500.00	-1'500.00	307'934.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	591'700.00	697'100.00	-105'400.00	787'315.45
434	Andere Benützungsgebühren	-2'500.00	-2'500.00	0.00	-290.60
436	Rückerstattungen	-85'000.00	-85'000.00	0.00	-116'350.45
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	-26'575.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	504'200.00	609'600.00	-105'400.00	644'099.00
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	-125'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	504'200.00	734'600.00	-230'400.00	644'099.00
4	Erlöse aus Umlagen	-504'200.00	-734'600.00	230'400.00	-644'099.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301 Die bisherigen geschützten Arbeitsplätze wurden aufgelöst. Im Budget 2016 sind keine geschützten Arbeitsplätze geplant. Bei Bedarf wird der Gemeinderat neu entscheiden.

4.1.3 Projekte

Entwicklung „horw mitte“

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
4	Erlöse aus Umlagen	-50'000.00	0.00	-50'000.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Im Perimeter „horw mitte“ stehen in Zukunft diverse Infrastrukturprojekte an. Bevor konkrete Projekte gestartet werden können, müssen bis zur Vorbereitung von konkreten Erarbeitungen von Berichten und Anträgen an den Einwohnerrat verschiedenste Abklärungen vorfinanziert werden. Bisher wurden diese Arbeiten unter dem Investitionskonto „Stabsorgan horw mitte“ verbucht. Diese Arbeiten sind jedoch nicht Investitionen im eigentlichen Sinn. Aus diesem Grund werden diese Arbeiten neu in der laufenden Rechnung als Projekt zusammengefasst.

4.1.4 Finanzen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	2'500.00	2'500.00	0.00	3'038.48
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	3'200.00	-2'200.00	2'039.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'500.00	5'700.00	-2'200.00	5'077.83
420	Banken	-13'500.00	-13'500.00	0.00	-50'562.92
421	Guthaben	-35'800.00	-58'300.00	22'500.00	-58'854.03
422	Anlagen des Finanzvermögens	-23'100.00	-23'100.00	0.00	-15'517.30
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-68'900.00	-89'200.00	20'300.00	-139'856.42
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-68'900.00	-89'200.00	20'300.00	-139'856.42
4	Erlöse aus Umlagen	-7'980'700.00	-6'822'000.00	-1'158'700.00	-6'784'566.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'049'600.00	-6'911'200.00	-1'138'400.00	-6'924'422.47
321	Kurzfristige Schulden	2'500.00	2'500.00	0.00	2'323.99
322	Mittel- und langfristige Schulden	778'000.00	906'800.00	-128'800.00	1'004'232.67
323	Sonderrechnungen	21'000.00	21'000.00	0.00	32'643.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'930'600.00	1'454'600.00	476'000.00	1'212'425.91
332	VV zusätzliche Abschreibungen	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	0.00
396	Zinsen	100'300.00	163'300.00	-63'000.00	167'203.00
496	Verrechnete Zinsen	-156'400.00	-266'700.00	110'300.00	-280'229.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'373'600.00	-4'629'700.00	3'256'100.00	-4'785'822.75
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	2'252'854.23
485	Entnahme aus Vorfinanzierung	-4'000'000.00	0.00	-4'000'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'373'600.00	-4'629'700.00	-743'900.00	-2'532'968.52

- 322 Aufgrund der günstigen Fremdkapitalzinsen sinken die Zinsen für langfristige Darlehen.
- 331 Die Abschreibungen wurden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2015 berechnet.
- 332/485 Mit der Bauabrechnung „Kopfbau Ost“ wird die entsprechende Vorfinanzierung aufgelöst und als zusätzliche Abschreibung verbucht.
- 421 Aufgrund der tiefen Zinsen wird auch für das interne LUPK-Darlehen ein tieferer Zinssatz berechnet.
- 396/496 Der durchschnittliche Zinssatz der Darlehen der Gemeinde beträgt 1.25 %. Der interne Zinssatz für Spezialfinanzierungen und Spezialfonds wurde deshalb ebenfalls von bisher 2 % auf 1.25 % reduziert.

4.1.5 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'500.00	230'500.00	-217'000.00	221'842.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	17'400.00	-17'300.00	16'494.35
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'232.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	1'000.00	-900.00	375.10
306	Dienstkleider, Zulagen	9'200.00	12'400.00	-3'200.00	7'215.65
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	6'500.00	-2'000.00	2'275.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	-17.30
311	Möblier, Maschinen, Fahrzeuge	343'500.00	291'100.00	52'400.00	218'640.84
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	690'000.00	779'000.00	-89'000.00	672'913.95
313	Verbrauchsmaterialien	153'000.00	127'400.00	25'600.00	92'554.95
314	Baulicher Unterhalt	426'000.00	372'900.00	53'100.00	317'926.53
315	Übriger Unterhalt	197'200.00	237'200.00	-40'000.00	163'466.38
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	264'300.00	252'000.00	12'300.00	267'329.25
318	Dienstleistungen und Honorare	117'400.00	135'100.00	-17'700.00	138'640.50
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	262.20
394	Interne Verrechnungen	280'600.00	252'800.00	27'800.00	295'390.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'929'500.00	1'711'900.00	217'600.00	1'885'339.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'429'400.00	4'427'700.00	1'700.00	4'301'882.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-175'100.00	-230'500.00	55'400.00	-192'889.00
434	Andere Benützungsgebühren	-113'000.00	-119'000.00	6'000.00	-117'307.50
435	Verkäufe	-2'200.00	-2'200.00	0.00	-865.95
436	Rückerstattungen	-50'700.00	-42'700.00	-8'000.00	-66'319.90
490	Sachaufwand	-143'200.00	0.00	-143'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'945'200.00	4'033'300.00	-88'100.00	3'924'300.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'945'200.00	4'033'300.00	-88'100.00	3'924'300.50
4	Erlöse aus Umlagen	-3'945'200.00	-4'033'300.00	88'100.00	-3'924'300.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.16
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'933'000.00	4'214'700.00	718'300.00	4'313'867.30
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-4'933'000.00	-4'214'700.00	-718'300.00	-4'313'867.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 301/303/
305/395 Die bisher als privatrechtlich angestellten Aushilfen erhielten per 1. Januar 2015 eine öffentlich-rechtliche Anstellung. Die entsprechenden Lohnkosten werden neu unter der Kostenstelle Departemente budgetiert und als interne Leistungsverrechnung den relevanten Liegenschaften verrechnet. Bei der Verrechnung der Leistungen der Hauswarte inkl. Aushilfen wird ein reduzierter Zuschlag von Fr. 20.00 angewendet. Aus diesem Grund steigen die Kosten der internen Leistungsverrechnung nur minimal.
- 311 In Absprache mit den Immobilien wird neu der Unterhalt der Möblier ebenfalls unter der Kostenart 311 verbucht (bisher 315).

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

230101 Verwaltungsgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	40'000.00	-40'000.00	35'482.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	3'100.00	-3'100.00	2'770.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	59.75
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	158.45
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	150.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	-17.30
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	20'000.00	20'000.00	0.00	24'429.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	80'000.00	0.00	88'126.65
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	15'000.00	0.00	10'066.40
314	Baulicher Unterhalt	11'000.00	9'000.00	2'000.00	13'054.40
315	Übriger Unterhalt	29'000.00	20'000.00	9'000.00	34'861.43
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	119'000.00	-119'000.00	163'500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'800.00	7'800.00	0.00	36'681.90
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	366.65
395	Interne Leistungsverrechnung	132'000.00	171'800.00	-39'800.00	166'597.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	296'800.00	486'800.00	-190'000.00	576'287.63
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	0.00	0.00	0.00	-16'578.35
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	-50.00
436	Rückerstattungen	-500.00	-500.00	0.00	-8'635.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	295'800.00	485'800.00	-190'000.00	551'023.93
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	295'800.00	485'800.00	-190'000.00	551'023.93
4	Erlöse aus Umlagen	-295'800.00	-485'800.00	190'000.00	-551'023.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	686'800.00	336'000.00	350'800.00	323'877.90
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-686'800.00	-336'000.00	-350'800.00	-323'877.88
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt muss eine Abwasserpumpe ersetzt werden (Fr. 6'000.00).

316 Seit September 2015 befindet sich das Baudepartement im sanierten Gemeindehaus. Die Zumietung der bisherigen Räume entfällt.

395 Der interne Aufwand für die Sanierung Gemeindehaus entfällt.

398 Mit dem sanierten Gemeindehaus fallen zusätzliche kalkulatorische Kosten an.

230110 Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'000.00	18'000.00	0.00	12'061.90
314	Baulicher Unterhalt	12'500.00	12'500.00	0.00	1'430.45
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	6'000.00	0.00	5'840.65
318	Dienstleistungen und Honorare	2'200.00	2'200.00	0.00	2'479.30
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	400.00	-400.00	315.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	38'700.00	39'100.00	-400.00	22'127.30
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-12'100.00	2'100.00	-9'984.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	28'700.00	27'000.00	1'700.00	12'142.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	28'700.00	27'000.00	1'700.00	12'142.75
4	Erlöse aus Umlagen	-28'700.00	-27'000.00	-1'700.00	-12'142.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230120 Schulhaus Hofmatt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	20'000.00	-20'000.00	27'330.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	1'600.00	-1'600.00	2'060.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	45.45
306	Dienstkleider, Zulagen	300.00	300.00	0.00	529.10
309	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	0.00	0.00
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	40'000.00	53'300.00	-13'300.00	58'109.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	55'000.00	55'000.00	0.00	56'442.85
313	Verbrauchsmaterialien	14'000.00	10'000.00	4'000.00	14'078.05
314	Baulicher Unterhalt	35'000.00	73'600.00	-38'600.00	27'405.45
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	8'000.00	2'000.00	9'445.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	-18'435.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	3'800.00	0.00	1'800.40
394	Interne Verrechnungen	1'000.00	0.00	1'000.00	953.35
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	206'400.00	-26'400.00	226'369.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	339'700.00	432'700.00	-93'000.00	406'134.90
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-47'000.00	-69'000.00	22'000.00	-59'190.00
434	Andere Benützungsgebühren	-3'000.00	-5'000.00	2'000.00	-9'957.50
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-1'000.00	-3'000.00	-6'032.30
490	Sachaufwand	-42'000.00	0.00	-42'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	243'700.00	357'700.00	-114'000.00	330'955.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	243'700.00	357'700.00	-114'000.00	330'955.10
4	Erlöse aus Umlagen	-243'700.00	-357'700.00	114'000.00	-330'955.13
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	596'600.00	579'400.00	17'200.00	490'500.45
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-596'600.00	-579'400.00	-17'200.00	-490'500.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen ist der Ersatz von zwei Schulzimmereinrichtungen geplant (Fr. 23'000.00).

395 Im Jahr 2014 wurde das Schulhaus Hofmatt saniert. Die internen Leistungen der Sanierung wurden in der Laufenden Rechnung verbucht.

- 427 Diverse Räume werden von Familie plus-Angeboten benötigt. Diese werden intern verrechnet. Aus diesem Grund fallen weniger übrige Benützungsgebühren an.

230121 Schulhaus Allmend

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	30'000.00	-30'000.00	26'003.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	2'300.00	-2'300.00	1'830.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	43.40
306	Dienstkleider, Zulagen	600.00	200.00	400.00	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	53'100.00	35'000.00	18'100.00	16'510.89
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	80'000.00	88'000.00	-8'000.00	78'658.90
313	Verbrauchsmaterialien	12'000.00	6'000.00	6'000.00	1'637.20
314	Baulicher Unterhalt	49'500.00	15'500.00	34'000.00	31'656.85
315	Übriger Unterhalt	12'000.00	20'000.00	-8'000.00	11'676.05
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	2'456.25
394	Interne Verrechnungen	42'700.00	46'800.00	-4'100.00	47'035.00
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	187'500.00	-7'500.00	172'833.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	430'400.00	431'900.00	-1'500.00	390'341.14
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-5'600.00	-16'300.00	10'700.00	-5'540.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'500.00	-9'500.00	0.00	-9'870.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-86.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	414'300.00	405'100.00	9'200.00	374'844.64
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	414'300.00	405'100.00	9'200.00	374'844.64
4	Erlöse aus Umlagen	-414'300.00	-405'100.00	-9'200.00	-374'844.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	290'600.00	290'600.00	0.00	290'486.25
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-290'600.00	-290'600.00	0.00	-290'486.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst diversen kleineren Ersatzbeschaffungen sind folgende Massnahmen budgetiert:

- Ersatz Scheuersaugmaschine Fr. 10'000.00
- 20 Schülerstühle für Gangarbeitsplätze Fr. 5'000.00
- 3 Lehrerpulte inkl. Korpusse + Stühlen Fr. 10'000.00
- Ersatz einer Schulzimmereinrichtung Fr. 15'000.00

230123 Schulhaus Spitz

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	30'000.00	-30'000.00	24'594.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	2'400.00	-2'400.00	1'773.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	41.20
306	Dienstkleider, Zulagen	500.00	300.00	200.00	517.50
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	66'100.00	15'100.00	51'000.00	31'715.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	60'000.00	0.00	56'296.65
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	6'000.00	4'000.00	7'016.00
314	Baulicher Unterhalt	41'000.00	18'800.00	22'200.00	11'286.95
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	40'800.00	-30'800.00	9'647.30
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	34'100.00	34'900.00	-800.00	33'850.00
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	168'600.00	11'400.00	203'136.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	403'000.00	378'300.00	24'700.00	379'874.65
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-32'600.00	-33'300.00	700.00	-19'944.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-10'000.00	5'000.00	-5'100.00
436	Rückerstattungen	-8'200.00	-6'500.00	-1'700.00	-8'596.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	357'200.00	328'500.00	28'700.00	346'234.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	357'200.00	328'500.00	28'700.00	346'234.15
4	Erlöse aus Umlagen	-357'200.00	-328'500.00	-28'700.00	-346'234.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	276'900.00	278'700.00	-1'800.00	598'029.05
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-276'900.00	-278'700.00	1'800.00	-598'029.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst dem allgemeinen Unterhalt (bisher KART 315) und diversen kleineren Ersatzbeschaffungen sind folgende Massnahmen budgetiert:

- 1 Klassensatz Pulte Fr. 19'900.00
- 3 Werkschränke Fr. 11'000.00
- Ersatz einer Schulzimmereinrichtung Fr. 15'000.00

230124 Oberstufenschulhaus

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	35'000.00	-35'000.00	30'253.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	2'800.00	-2'800.00	2'315.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	50.65
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	400.00	-400.00	553.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	-300.00	150.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	34'500.00	-34'500.00	19'446.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	125'000.00	-125'000.00	112'035.65
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	18'000.00	-18'000.00	12'509.30
314	Baulicher Unterhalt	0.00	36'000.00	-36'000.00	36'292.50
315	Übriger Unterhalt	0.00	14'600.00	-14'600.00	11'788.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	24'000.00	-24'000.00	23'804.25
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	2'800.00	-2'800.00	860.10
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	420.00
395	Interne Leistungsverrechnung	280'000.00	241'000.00	39'000.00	286'049.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	280'000.00	534'500.00	-254'500.00	536'530.20
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-2'000.00	2'000.00	-1'200.00
435	Verkäufe	0.00	-2'200.00	2'200.00	-865.95
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	1'000.00	-150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	280'000.00	529'300.00	-249'300.00	534'314.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	280'000.00	529'300.00	-249'300.00	534'314.25
4	Erlöse aus Umlagen	-280'000.00	-529'300.00	249'300.00	-534'314.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	701'400.00	655'100.00	46'300.00	587'464.15
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-701'400.00	-655'100.00	-46'300.00	-587'464.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Mit dem Abbruch des bestehenden Oberstufenschulhauses entfallen die bisherigen Betriebskosten. Die Betriebskosten „Palazzine“ werden in einer separaten Kostenstelle unter KST 230190 „Verschiedene Liegenschaften“ budgetiert.

230125 Horwerhalle

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'988.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	900.00	-900.00	701.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	15.20
306	Dienstkleider, Zulagen	600.00	400.00	200.00	406.65
309	Übriger Personalaufwand	500.00	900.00	-400.00	150.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	16'500.00	28'800.00	-12'300.00	18'067.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	82'000.00	85'000.00	-3'000.00	79'059.65
313	Verbrauchsmaterialien	17'000.00	17'000.00	0.00	15'425.00
314	Baulicher Unterhalt	50'500.00	48'100.00	2'400.00	47'142.15
315	Übriger Unterhalt	26'500.00	50'000.00	-23'500.00	18'394.95
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	126.75
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	262.20
395	Interne Leistungsverrechnung	180'000.00	171'000.00	9'000.00	175'947.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	374'600.00	413'200.00	-38'600.00	364'686.65
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	0.00	-18'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-38'900.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-7'000.00	-1'000.00	-8'098.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	308'600.00	348'200.00	-39'600.00	299'688.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	308'600.00	348'200.00	-39'600.00	299'688.15
4	Erlöse aus Umlagen	-308'600.00	-348'200.00	39'600.00	-299'688.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	334'200.00	327'400.00	6'800.00	327'356.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-334'200.00	-327'400.00	-6'800.00	-327'356.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist die letzte Tranche der Ergänzung Schliessanlage geplant (Fr. 19'000.00).

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	10'000.00	-10'000.00	8'252.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	900.00	-900.00	608.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	13.85
306	Dienstkleider, Zulagen	400.00	200.00	200.00	269.80
309	Übriger Personalaufwand	500.00	200.00	300.00	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	30'800.00	39'400.00	-8'600.00	18'289.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	50'000.00	70'000.00	-20'000.00	41'657.90
313	Verbrauchsmaterialien	8'000.00	6'500.00	1'500.00	5'955.85
314	Baulicher Unterhalt	23'500.00	60'000.00	-36'500.00	49'666.80
315	Übriger Unterhalt	13'000.00	25'000.00	-12'000.00	12'727.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	8'000.00	-7'000.00	1'029.45
395	Interne Leistungsverrechnung	160'000.00	163'300.00	-3'300.00	160'306.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	287'200.00	383'600.00	-96'400.00	298'777.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'900.00	-15'900.00	-1'000.00	-16'680.00
434	Andere Benützungsgebühren	-9'000.00	-9'000.00	0.00	-9'220.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-800.00	-200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	260'300.00	357'900.00	-97'600.00	272'677.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	260'300.00	357'900.00	-97'600.00	272'677.50
4	Erlöse aus Umlagen	-260'300.00	-357'900.00	97'600.00	-272'677.52
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	520'800.00	526'200.00	-5'400.00	514'897.45
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-520'800.00	-526'200.00	5'400.00	-514'897.43
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst Diversem sind folgende Ersatzbeschaffungen geplant:

- Ersatz Hochdruckreiniger Fr. 4'000.00
- Neue Schränke Werkraum Fr. 4'800.00

314 Nebst Diversem sind folgende bauliche Unterhaltsarbeiten geplant:

- Ersatz Anschlagkasten (inkl. Fundamente) Fr. 9'000.00

230127 Schulanlagen Kindergarten

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	35'000.00	-35'000.00	37'521.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	2'700.00	-2'700.00	2'929.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	62.95
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	477.35
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	41'000.00	36'700.00	4'300.00	2'265.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000.00	22'000.00	-7'000.00	13'941.70
313	Verbrauchsmaterialien	17'500.00	12'000.00	5'500.00	4'841.65
314	Baulicher Unterhalt	70'000.00	25'800.00	44'200.00	40'087.60
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	4'645.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	193'000.00	109'000.00	84'000.00	98'460.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	349.35
394	Interne Verrechnungen	0.00	11'400.00	-11'400.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	40'000.00	27'400.00	12'600.00	44'204.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	382'500.00	288'100.00	94'400.00	249'787.30
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-300.00	-700.00	-1'408.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	381'500.00	287'800.00	93'700.00	248'378.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	381'500.00	287'800.00	93'700.00	248'378.65
4	Erlöse aus Umlagen	-381'500.00	-287'800.00	-93'700.00	-248'378.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	52'800.00	29'300.00	23'500.00	5'139.90
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-52'800.00	-29'300.00	-23'500.00	-5'139.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst Diversem sind folgende bauliche Unterhaltsarbeiten geplant:

- Sanierung Boden KG Spitzbergli Fr. 30'000.00

316 Auf das Schuljahr 2015/16 werden Räume für zwei zusätzliche Kindergärten zugemietet.

398 Aufgrund der Investitionen Schulanlagen Kindergarten in den Jahren 2014/15 fallen zusätzliche kalkulatorische Kosten an.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'500.00	19'500.00	-7'000.00	22'280.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	600.00	-600.00	1'415.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'232.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	-100.00	40.80
306	Dienstkleider, Zulagen	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	3'748.65
309	Übriger Personalaufwand	500.00	3'000.00	-2'500.00	749.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00	0.00	6'986.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	24'000.00	-12'000.00	7'963.75
313	Verbrauchsmaterialien	7'500.00	7'000.00	500.00	5'352.90
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	5'000.00	10'000.00	13'293.70
315	Übriger Unterhalt	14'000.00	17'000.00	-3'000.00	12'745.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	71'300.00	0.00	71'300.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	87'000.00	87'000.00	0.00	84'486.30
319	Übriger Sachaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	50'000.00	17'800.00	32'200.00	46'820.00
395	Interne Leistungsverrechnung	170'000.00	47'200.00	122'800.00	54'501.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	455'300.00	248'700.00	206'600.00	261'616.50
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	-2'500.00
434	Andere Benützungsgebühren	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-20.00
436	Rückerstattungen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-159.20
490	Sachaufwand	-101'200.00	0.00	-101'200.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	352'100.00	246'700.00	105'400.00	258'937.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	352'100.00	246'700.00	105'400.00	258'937.30
4	Erlöse aus Umlagen	-352'100.00	-246'700.00	-105'400.00	-258'937.31
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'100.00	18'100.00	0.00	18'020.65
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-18'100.00	-18'100.00	0.00	-18'020.64
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Der allgemeine Unterhalt (inkl. Spielplätze Schulliegenschaften) wurde der Rechnung 2014 angepasst.

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

394 Die Leistungen der Werkdienste wurden der Rechnung 2014 angepasst.

230130 Sportanlagen Seefeld

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	0.00	200.00	251.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00	12'000.00	0.00	2'007.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'000.00	11'000.00	0.00	10'677.50
313	Verbrauchsmaterialien	11'000.00	9'400.00	1'600.00	4'242.50
314	Baulicher Unterhalt	46'000.00	20'500.00	25'500.00	20'411.73
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	1'000.00	2'000.00	926.80
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	79.55
394	Interne Verrechnungen	123'800.00	111'300.00	12'500.00	122'533.00
395	Interne Leistungsverrechnung	45'000.00	13'500.00	31'500.00	25'791.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	252'000.00	178'700.00	73'300.00	186'920.83
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-85.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	252'000.00	178'700.00	73'300.00	186'835.83
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	252'000.00	178'700.00	73'300.00	186'835.83
4	Erlöse aus Umlagen	-252'000.00	-178'700.00	-73'300.00	-186'835.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'800.00	443'400.00	-3'600.00	439'662.25
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-439'800.00	-443'400.00	3'600.00	-439'662.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Nebst diversen kleineren Unterhaltsarbeiten sind die Reparatur der Zäune (Fr. 11'000.00) sowie diverse Massnahmen für die Personensicherheit (Fr. 20'000.00) geplant.

230131 Sportgebäude Seefeld

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	152.50
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	14'000.00	2'000.00	12'000.00	10'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'000.00	19'000.00	0.00	19'569.60
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	5'500.00	500.00	4'953.70
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	18'000.00	-13'000.00	3'299.75
315	Übriger Unterhalt	30'000.00	6'300.00	23'700.00	8'659.20
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	2'290.20
395	Interne Leistungsverrechnung	95'000.00	79'000.00	16'000.00	94'915.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	172'200.00	133'000.00	39'200.00	143'840.65
434	Andere Benützungsgebühren	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-12'440.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-3'000.00	-1'000.00	-5'270.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	156'200.00	118'000.00	38'200.00	126'130.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	156'200.00	118'000.00	38'200.00	126'130.40
4	Erlöse aus Umlagen	-156'200.00	-118'000.00	-38'200.00	-126'130.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	273'100.00	273'100.00	0.00	272'951.70
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-273'100.00	-273'100.00	0.00	-272'951.68
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Im Jahr 2016 sind nebst diverser kleinerer Ersatzbeschaffungen sechs Handtrockner (Dyson) in den WCs geplant.

315 Nebst diversen kleineren Unterhaltsarbeiten sollen zur Optimierung des Wasserverbrauchs die Brausen bei den Duschen ersetzt werden (Fr. 15'000.00).

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	151.00
309	Übriger Personalaufwand	500.00	400.00	100.00	1'076.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	4'300.00	700.00	10'812.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'000.00	73'000.00	-13'000.00	59'440.10
313	Verbrauchsmaterialien	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	5'411.70
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	15'100.00	-5'100.00	818.75
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	14'337.65
318	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00	1'400.00	100.00	966.00
395	Interne Leistungsverrechnung	185'000.00	196'700.00	-11'700.00	182'986.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	287'200.00	321'100.00	-33'900.00	275'999.20
434	Andere Benützungsgebühren	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-30'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	257'200.00	291'100.00	-33'900.00	245'449.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	257'200.00	291'100.00	-33'900.00	245'449.20
4	Erlöse aus Umlagen	-257'200.00	-291'100.00	33'900.00	-245'449.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'700.00	112'700.00	0.00	112'517.55
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-112'700.00	-112'700.00	0.00	-112'517.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230160 Werkhofgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	1'136.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	88.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'000.00	25'000.00	0.00	28'148.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	1'064.70
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	10'000.00	10'000.00	22'079.45
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	7'500.00	-1'500.00	7'770.75
318	Dienstleistungen und Honorare	3'300.00	3'300.00	0.00	2'885.45
394	Interne Verrechnungen	13'000.00	13'400.00	-400.00	10'757.50
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	4'000.00	-1'500.00	3'601.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	71'000.00	64'400.00	6'600.00	77'534.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-55'000.00	-78'000.00	23'000.00	-54'456.65
436	Rückerstattungen	0.00	-5'000.00	5'000.00	-8'153.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	16'000.00	-18'600.00	34'600.00	14'923.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	16'000.00	-18'600.00	34'600.00	14'923.80
4	Erlöse aus Umlagen	-16'000.00	18'600.00	-34'600.00	-14'923.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'700.00	325'400.00	-6'700.00	318'564.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-318'700.00	-325'400.00	6'700.00	-318'564.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Das Budget für den allgemeinen Unterhalt wurde der Rechnung 2014 angepasst.

427 Der Polizeiposten verlässt sein Provisorium im Werkhof auf Anfang Dezember 2015. Es wird davon ausgegangen, dass danach Teilflächen davon für gemeindeeigene Zwecke verwendet werden.

230190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
306	Dienstkleider, Zulagen	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	800.00	0.00	800.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	123'000.00	24'000.00	99'000.00	8'833.15
313	Verbrauchsmaterialien	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	37'000.00	5'000.00	32'000.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	17'700.00	1'000.00	16'700.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'300.00	12'300.00	-8'000.00	2'149.50
394	Interne Verrechnungen	15'000.00	17'200.00	-2'200.00	32'655.00
395	Interne Leistungsverrechnung	100'000.00	34'100.00	65'900.00	87'786.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	358'800.00	93'600.00	265'200.00	131'424.30
434	Andere Benützungsgebühren	-3'000.00	0.00	-3'000.00	0.00
435	Verkäufe	-2'200.00	0.00	-2'200.00	0.00
436	Rückerstattungen	-12'000.00	-3'500.00	-8'500.00	-9'659.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	341'600.00	90'100.00	251'500.00	121'764.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	341'600.00	90'100.00	251'500.00	121'764.85
4	Erlöse aus Umlagen	-341'600.00	-90'100.00	-251'500.00	-121'764.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	310'500.00	19'300.00	291'200.00	14'399.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-310'500.00	-19'300.00	-291'200.00	-14'399.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Die Palazzine und der Kopfbau Ost werden neu unter den übrigen Liegenschaften budgetiert. Demgegenüber entfallen die bisherigen Betriebskosten des Oberstufenschulhauses (siehe KST 230124).

311 Nebst Diversem sind folgende Ersatzbeschaffungen geplant:

- Diverse Beschaffungen Palazzine Fr. 20'000.00
- Reinigungsgeräte beim Kopfbau Ost Fr. 15'000.00

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind für betriebliche Verbesserungen bei den Palazzinen Fr. 10'000.00 budgetiert.

4.1.6 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	2'000.00	2'000.00	0.00	1'590.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000.00	14'000.00	0.00	55'598.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	4'370.55
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	595.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	93.30
309	Übriger Personalaufwand	61'900.00	59'400.00	2'500.00	15'419.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	429'000.00	381'600.00	47'400.00	382'936.09
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	138'200.00	197'800.00	-59'600.00	158'384.59
313	Verbrauchsmaterialien	4'500.00	1'500.00	3'000.00	654.55
315	Übriger Unterhalt	114'000.00	137'000.00	-23'000.00	113'657.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	426'300.00	436'300.00	-10'000.00	420'234.12
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	2'000.00	-400.00	805.00
318	Dienstleistungen und Honorare	482'700.00	620'200.00	-137'500.00	483'403.24
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	217'435.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	200.00	-200.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'216'800.00	1'147'300.00	69'500.00	1'155'075.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'892'200.00	3'000'500.00	-108'300.00	3'010'253.14
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-54'520.00
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-980.50
436	Rückerstattungen	-96'500.00	-122'500.00	26'000.00	-109'707.59
439	Uebrige	0.00	-1'700.00	1'700.00	-1'437.35
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	0.00	-217'435.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'749'700.00	2'830'300.00	-80'600.00	2'626'172.70
39903	Liegenschaften	2'991.30	0.00	2'991.30	0.00
39904	Informatik	688'051.29	764'680.00	-76'628.71	449'695.82
39960	Finanzdepartement	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'440'742.59	3'844'980.00	-404'237.41	3'075'868.52
4	Erlöse aus Umlagen	-3'475'742.61	-3'875'980.02	400'237.41	-3'109'134.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-35'000.02	-31'000.02	-4'000.00	-33'266.13
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	385'208.00	288'200.00	97'008.00	213'805.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-385'207.98	-288'199.98	-97'008.00	-213'805.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	-33'266.10
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	0.00	61.10
366	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	46'000.00	4'000.00	47'935.00
461	Kantonsbeiträge	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-14'730.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
309	Übriger Personalaufwand	17'000.00	13'000.00	4'000.00	6'829.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	81'800.00	32'500.00	49'300.00	85'427.92
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	130'700.00	190'300.00	-59'600.00	156'474.49
315	Übriger Unterhalt	107'000.00	135'000.00	-28'000.00	105'862.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	412'800.00	422'800.00	-10'000.00	405'984.57
317	Spesenentschädigungen	1'600.00	2'000.00	-400.00	51.80
318	Dienstleistungen und Honorare	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	29'787.45
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	0.00	217'435.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	200.00	-200.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	515'000.00	453'900.00	61'100.00	471'671.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'295'900.00	1'299'700.00	-3'800.00	1'479'525.03
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	0.00	-217'435.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'295'900.00	1'299'700.00	-3'800.00	1'262'090.03
39903	Liegenschaften	2'991.30	0.00	2'991.30	0.00
39904	Informatik	688'051.29	764'680.00	-76'628.71	449'695.82
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	-125'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'986'942.59	2'189'380.00	-202'437.41	1'711'785.85
4	Erlöse aus Umlagen	-1'986'942.61	-2'189'380.02	202'437.41	-1'711'785.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	-0.02	0.00	-0.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	385'208.00	288'200.00	97'008.00	213'805.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-385'207.98	-288'199.98	-97'008.00	-213'805.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 310 Mit dem neuen Vertrag für die Kopierer werden höhere Druckkosten (KART 310: plus Fr. 49'300.00) verrechnet. Demgegenüber sinken die Mietkosten für die Kopierer (KART 316: minus Fr. 76'600.00).
- 311 Nebst diversen kleineren Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen sind folgende Positionen enthalten:
- Ersatz Virenschutz Fr. 12'000.00
 - Diverses Netzwerk Fr. 27'200.00
 - Ersatz diverser Drucker Fr. 12'000.00
 - Reparatur Audio-Anlage Horwerhalle Fr. 10'000.00
 - Elektr. Posteingang GEVER Fr. 20'000.00
- 315 Die externe Betreuung der IT-Programme liegt im Rahmen der Rechnung 2014.
- 316 Mit dem neuen Kopier-Vertrag werden höhere Druckkosten (KART 310: plus Fr. 49'300.00) verrechnet. Demgegenüber sinken die Mietkosten für die Kopierer (KART 316: minus Fr. 76'600.00).
Demgegenüber ist der Aufwand für die Softwarelizenzen gestiegen (zusätzliche Lizenzen und Programme).
Während der Sanierung des Gemeindehauses wurde die Server-Infrastruktur extern gemietet. Der Serverraum der Gemeinde Horw entspricht nicht mehr den heutigen Sicherheitsanforderungen. Zudem steht bis im Jahr 2018 der Ersatz verschiedener Infrastrukturelemente (Server etc.) an. Im Rahmen der IT-Strategie soll nun bis zu diesem Zeitpunkt eine zukunftsfähige Lösung erarbeitet werden. Als Übergangslösung bleiben die Server der Gemeinde Horw bis 2018 extern gemietet.
- 318 In den Jahren 2014/15 wurde die IT-Strategie erarbeitet und vom Gemeinderat verabschiedet. Im Rahmen der Umsetzung müssen noch einige Dokumente erarbeitet werden. Für eine allfällige externe Unterstützung wurden Fr. 10'000.00 budgetiert. Zudem soll mit einem jährlichen externen Sicherheitscheck die IT-Sicherheit erhöht werden.

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	475.20
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'500.00	2'500.00	0.00	1'026.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	7'900.00	7'900.00	0.00	8'891.05
318	Dienstleistungen und Honorare	112'500.00	182'000.00	-69'500.00	101'388.15
395	Interne Leistungsverrechnung	260'000.00	201'700.00	58'300.00	193'727.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	382'900.00	394'100.00	-11'200.00	305'507.90
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	0.00	-54'520.00
436	Rückerstattungen	-10'500.00	-10'500.00	0.00	-8'898.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	327'400.00	338'600.00	-11'200.00	242'089.35
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	-125'000.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	327'400.00	463'600.00	-136'200.00	242'089.35
4	Erlöse aus Umlagen	-327'400.00	-463'600.00	136'200.00	-242'089.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Im Jahr 2015 wird ein externes Benchmark durchgeführt. Diese Kosten entfallen im Jahr 2016.

2410 Kanzleidienste

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	16'305.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'272.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	160.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	27.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	57'500.00	57'500.00	0.00	43'545.35
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	884.10
313	Verbrauchsmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	563.20
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	990.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	600.00	600.00	0.00	615.00
318	Dienstleistungen und Honorare	206'300.00	276'900.00	-70'600.00	225'744.64
395	Interne Leistungsverrechnung	436'800.00	487'100.00	-50'300.00	448'945.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	709'700.00	830'600.00	-120'900.00	739'054.29
435	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	0.00	-980.50
436	Rückerstattungen	-86'000.00	-112'000.00	26'000.00	-100'398.04
439	Uebrige	0.00	-1'700.00	1'700.00	-1'437.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	622'700.00	715'900.00	-93'200.00	636'238.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	622'700.00	715'900.00	-93'200.00	636'238.40
4	Erlöse aus Umlagen	-622'700.00	-715'900.00	93'200.00	-636'238.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

318 Wegfallende Kosten:

- Verkauf VBL Tickets minus Fr. 25'000.00
- Archivarbeiten Tiefbau minus Fr. 48'000.00 (Projekt 2015)

436 Mit dem Wegfall der VBL-Tickets entfällt auch der entsprechende Ertrag.

242000 Zentrale Dienste Schule

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	2'000.00	2'000.00	0.00	1'590.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000.00	14'000.00	0.00	39'292.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00	1'100.00	0.00	3'097.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	435.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	65.95
309	Übriger Personalaufwand	44'900.00	46'400.00	-1'500.00	8'589.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	289'700.00	291'600.00	-1'900.00	253'487.62
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	0.00	3'000.00	91.35
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	0.00	5'000.00	6'803.75
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'000.00	5'000.00	0.00	4'743.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	753.20
318	Dienstleistungen und Honorare	133'900.00	111'300.00	22'600.00	126'483.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	4'600.00	400.00	40'731.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	503'700.00	476'100.00	27'600.00	486'165.92
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-411.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	503'700.00	476'100.00	27'600.00	485'754.92
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	503'700.00	476'100.00	27'600.00	485'754.92
4	Erlöse aus Umlagen	-538'700.00	-507'100.00	-31'600.00	-519'021.02
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	-33'266.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'000.00	-31'000.00	-4'000.00	-33'266.10
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	0.00	61.10
366	Beiträge an private Haushalte	50'000.00	46'000.00	4'000.00	47'935.00
461	Kantonsbeiträge	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-14'730.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

313/ 315 Die Kosten des Schulbusses werden beim Schultransport budgetiert.

318 Die externen Kosten für den Schultransport Biregg wurden erhöht.

4.1.7 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	13'168.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'027.90
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	747.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	82.15
306	Dienstkleider, Zulagen	18'100.00	17'600.00	500.00	9'761.46
309	Übriger Personalaufwand	4'300.00	6'300.00	-2'000.00	5'690.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	900.00	900.00	0.00	930.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	17'100.00	21'600.00	-4'500.00	14'768.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'700.00	6'500.00	1'200.00	148.60
313	Verbrauchsmaterialien	176'100.00	147'800.00	28'300.00	125'603.36
314	Baulicher Unterhalt	88'800.00	75'800.00	13'000.00	74'457.10
315	Übriger Unterhalt	38'400.00	39'400.00	-1'000.00	27'852.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'500.00	1'500.00	0.00	756.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	184.50
318	Dienstleistungen und Honorare	59'800.00	58'800.00	1'000.00	57'385.55
394	Interne Verrechnungen	171'000.00	166'200.00	4'800.00	174'034.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'696'500.00	1'431'400.00	265'100.00	1'655'230.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'280'700.00	1'974'300.00	306'400.00	2'161'827.72
436	Rückerstattungen	-56'100.00	-46'100.00	-10'000.00	-67'531.48
494	Interne Verrechnungen	-2'147'800.00	-1'732'000.00	-415'800.00	-2'133'290.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	76'800.00	196'200.00	-119'400.00	-38'994.21
39903	Liegenschaften	16'000.00	-18'600.00	34'600.00	14'923.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	92'800.00	177'600.00	-84'800.00	-24'070.41
4	Erlöse aus Umlagen	-92'800.00	-177'600.00	84'800.00	24'070.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	404'300.00	382'000.00	22'300.00	374'988.50
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-404'300.00	-382'000.00	-22'300.00	-374'988.49
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Nebst diversem Kleinmaterial soll der Anhänger, Jahrgang 1985, ersetzt werden (Fr. 9'000.00).

313/314 An diversen Orten der Gemeinde Horw sollen Graffiti und Sprayereien entfernt werden (KART 313 Fr. 12'000.00 und KART 314 Fr. 36'000.00)

494 Die internen Leistungen des Werkhofs zugunsten anderer Bereiche wurden gemäss Rechnung 2014 verrechnet.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	113'400.00	119'000.00	-5'600.00	95'855.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'600.00	12'400.00	8'200.00	17'907.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'800.00	3'800.00	0.00	2'464.11
304	Personalversicherungsbeiträge	16'000.00	23'500.00	-7'500.00	23'563.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	400.00	100.00	34.95
307	Rentenleistungen	514'100.00	514'000.00	100.00	509'155.50
309	Übriger Personalaufwand	7'600.00	7'000.00	600.00	7'437.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	70'100.00	46'200.00	23'900.00	47'276.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'200.00	3'200.00	0.00	2'875.00
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	320.60
318	Dienstleistungen und Honorare	280'200.00	286'400.00	-6'200.00	258'463.84
319	Übriger Sachaufwand	100.00	700.00	-600.00	450.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	2'416.65
395	Interne Leistungsverrechnung	2'251'000.00	2'019'600.00	231'400.00	2'162'278.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'281'600.00	3'041'200.00	240'400.00	3'130'499.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-304'000.00	-314'000.00	10'000.00	-284'249.93
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	-50.00
436	Rückerstattungen	-63'000.00	-63'000.00	0.00	-67'610.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'914'100.00	2'663'700.00	250'400.00	2'778'589.42
39950	Präsidialdepartement	98'162.44	189'424.32	-91'261.88	80'400.64
39960	Finanzdepartement	204'759.69	195'311.16	9'448.53	271'605.12
39962	Steuern	0.14	0.20	-0.06	6.68
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'217'022.27	3'048'435.68	168'586.59	3'130'601.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'217'022.27	3'048'435.68	168'586.59	3'130'601.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	304'586.04	154'113.22	150'472.82	146'224.26
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'521'608.31	3'202'548.90	319'059.41	3'276'826.12
365	Beiträge an private Institutionen	40'800.00	40'800.00	0.00	30'800.00
451	Rückerstattungen Kanton	-402'500.00	-377'500.00	-25'000.00	-407'921.65
6	Stufe VI: Vollkosten	3'159'908.31	2'865'848.90	294'059.41	2'899'704.47

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

50011 Volksabstimmungen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	30'000.00	-4'000.00	11'769.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00	2'400.00	-300.00	187.24
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	101.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	4.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	33'200.00	16'400.00	16'800.00	11'926.90
318	Dienstleistungen und Honorare	56'400.00	75'200.00	-18'800.00	40'835.17
395	Interne Leistungsverrechnung	24'000.00	26'000.00	-2'000.00	23'807.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	141'800.00	150'100.00	-8'300.00	88'632.61
2	Stufe II: Nettodirektkosten	141'800.00	150'100.00	-8'300.00	88'632.61
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	141'800.00	150'100.00	-8'300.00	88'632.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	141'800.00	150'100.00	-8'300.00	88'632.61
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	141'800.00	150'100.00	-8'300.00	88'632.61
365	Beiträge an private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	151'800.00	160'100.00	-8'300.00	88'632.61

310 Zusatzkosten Wahlmaterial aufgrund der Wahlen 2016 (Einwohnerrat, Gemeinderat und Schulpflege).

318 Beim Versand Wahlmaterial und übrige Dienstleistungen Wahlen liegen die Kosten tiefer als 2015 (Kantons-, Regierungsrats-, National- und Ständeratswahlen).

50012 Einwohnerrat

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	87'400.00	89'000.00	-1'600.00	84'086.40
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'200.00	0.00	3'200.00	3'979.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	0.00	300.00	1'189.47
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	6.70
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	0.00	7'317.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	349.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'200.00	3'200.00	0.00	2'875.00
317	Spesenentschädigungen	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	32'800.00	32'800.00	0.00	32'506.37
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00	2'416.65
395	Interne Leistungsverrechnung	177'000.00	145'400.00	31'600.00	169'237.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	312'000.00	282'400.00	29'600.00	303'964.94
2	Stufe II: Nettodirektkosten	312'000.00	282'400.00	29'600.00	303'964.94
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	312'000.00	282'400.00	29'600.00	303'964.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	312'000.00	282'400.00	29'600.00	303'964.94
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	312'000.00	282'400.00	29'600.00	303'964.94
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	0.00	30'800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	342'800.00	313'200.00	29'600.00	334'764.94

5002 Einwohnerdienste

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	228.00
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	70.00
395	Interne Leistungsverrechnung	296'000.00	243'600.00	52'400.00	296'205.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	296'700.00	244'300.00	52'400.00	296'503.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-50'928.81
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'253.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	234'700.00	182'300.00	52'400.00	244'321.34
39950	Präsidialdepartement	49'081.22	94'712.16	-45'630.94	40'200.32
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	283'781.22	277'012.16	6'769.06	284'521.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	283'781.22	277'012.16	6'769.06	284'521.66
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	51'592.31	26'235.82	25'356.49	24'834.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	335'373.53	303'247.98	32'125.55	309'356.51
6	Stufe VI: Vollkosten	335'373.53	303'247.98	32'125.55	309'356.51

5003 Zivilstandswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	1'051.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'800.00	3'800.00	0.00	3'024.40
395	Interne Leistungsverrechnung	100'000.00	85'600.00	14'400.00	92'559.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	107'500.00	93'100.00	14'400.00	96'635.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-44'000.00	-44'000.00	0.00	-45'578.89
2	Stufe II: Nettodirektkosten	63'500.00	49'100.00	14'400.00	51'056.16
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	63'500.00	49'100.00	14'400.00	51'056.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	63'500.00	49'100.00	14'400.00	51'056.16
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	63'500.00	49'100.00	14'400.00	51'056.16
6	Stufe VI: Vollkosten	63'500.00	49'100.00	14'400.00	51'056.16

5004 Steuerwesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000.00	5'000.00	5'000.00	11'534.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	800.00	800.00	0.00	900.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	19.40
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	120.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	35'900.00	28'800.00	7'100.00	33'948.45
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	320.60
318	Dienstleistungen und Honorare	168'600.00	151'500.00	17'100.00	171'597.25
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	380.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'342'000.00	1'228'800.00	113'200.00	1'269'493.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'557'400.00	1'415'000.00	142'400.00	1'488'313.60
434	Andere Benützungsgebühren	-500.00	-500.00	0.00	-50.00
436	Rückerstattungen	-61'000.00	-61'000.00	0.00	-66'357.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'495'900.00	1'353'500.00	142'400.00	1'421'906.25
39960	Finanzdepartement	204'759.69	195'311.16	9'448.53	271'605.12
39962	Steuern	0.14	0.20	-0.06	6.68
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'700'659.83	1'548'811.36	151'848.47	1'693'518.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'700'659.83	1'548'811.36	151'848.47	1'693'518.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	201'401.42	101'641.58	99'759.84	96'554.56
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'902'061.25	1'650'452.94	251'608.31	1'790'072.61
451	Rückerstattungen Kanton	-402'500.00	-377'500.00	-25'000.00	-407'921.65
6	Stufe VI: Vollkosten	1'499'561.25	1'272'952.94	226'608.31	1'382'150.96

310 Der Druckaufwand für Formulare etc. im Bereich Steuern wurde bisher zu knapp budgetiert.

318 Die Dienstleistungen des Kantons im Rahmen von LuTax wurden der Rechnung 2014 angepasst.

451 Aufgrund der höheren Steuererträge steigen auch die Inkassobeiträge vom Kanton.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00	5'000.00	0.00	2'394.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	400.00	0.00	186.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	3.90
309	Übriger Personalaufwand	600.00	0.00	600.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	18'000.00	22'500.00	-4'500.00	10'272.65
319	Übriger Sachaufwand	0.00	600.00	-600.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	312'000.00	290'200.00	21'800.00	310'975.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	336'100.00	318'800.00	17'300.00	323'833.65
431	Gebühren für Amtshandlungen	-200'000.00	-210'000.00	10'000.00	-187'742.23
2	Stufe II: Nettodirektkosten	136'100.00	108'800.00	27'300.00	136'091.42
39950	Präsidialdepartement	49'081.22	94'712.16	-45'630.94	40'200.32
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	185'181.22	203'512.16	-18'330.94	176'291.74
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	185'181.22	203'512.16	-18'330.94	176'291.74
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	51'592.31	26'235.82	25'356.49	24'834.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	236'773.53	229'747.98	7'025.55	201'126.59
6	Stufe VI: Vollkosten	236'773.53	229'747.98	7'025.55	201'126.59

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
304	Personalversicherungsbeiträge	16'000.00	23'500.00	-7'500.00	23'461.20
307	Rentenleistungen	514'100.00	514'000.00	100.00	509'155.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70
6	Stufe VI: Vollkosten	530'100.00	537'500.00	-7'400.00	532'616.70

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	9'000.00	0.00	3'700.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	234.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	7.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	-200.00	150.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	500.00	500.00	0.00	303.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	0.00	1'200.00	1'355.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	22'000.00	19'200.00	2'800.00	18'831.65
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	1'200.00	800.00	1'649.20
314	Baulicher Unterhalt	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	9'400.00	600.00	10'926.30
318	Dienstleistungen und Honorare	43'800.00	56'900.00	-13'100.00	42'812.45
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'100.00	-100.00	1'520.00
395	Interne Leistungsverrechnung	28'000.00	29'300.00	-1'300.00	25'421.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	122'900.00	127'600.00	-4'700.00	106'911.35
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'000.00	-4'900.00	-2'100.00	-7'660.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-45'657.70
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-2'500.00	-300.00	-2'816.80
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-5'830.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	72'100.00	79'200.00	-7'100.00	44'946.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	72'100.00	79'200.00	-7'100.00	44'946.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	72'100.00	79'200.00	-7'100.00	44'946.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'000.00	68'000.00	0.00	102'338.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	140'100.00	147'200.00	-7'100.00	147'284.85
352	Entschädigungen Gemeinden	1'330'400.00	1'336'200.00	-5'800.00	1'275'459.00
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
460	Bundesbeiträge	-18'000.00	-10'400.00	-7'600.00	-18'229.45
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-139'600.00	-139'600.00	0.00	-155'243.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'327'900.00	1'348'400.00	-20'500.00	1'264'270.85

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundtschaftswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00	9'000.00	-3'000.00	700.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	400.00	700.00	-300.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	-200.00	150.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	850.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	142.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	992.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	992.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	992.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	992.30
352	Entschädigungen Gemeinden	1'178'200.00	1'187'000.00	-8'800.00	1'104'116.70
6	Stufe VI: Vollkosten	1'184'700.00	1'197'000.00	-12'300.00	1'105'109.00

352 Der Verband KES-B Luzern Land wird ab 2016 das Verrechnungsmodell verändern. Ab 2016 werden keine Akonto-Rechnungen für die Mandate mehr gestellt. Der gesamte Gemeindeanteil wird jeweils mit der Mandats-Schlussabrechnung in Rechnung gestellt. Gemäss Budgetmitteilung sind bei der KESB mit Fr. 46.80 und beim Mandatszentrum mit Fr. 38.30 pro Einwohner zu rechnen.

5102 Betreuungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00

5103 Grundbuch, Vermessung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	220.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'000.00	39'000.00	-13'000.00	29'713.45
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	8'700.00	-8'700.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45
6	Stufe VI: Vollkosten	26'000.00	47'700.00	-21'700.00	30'433.45

5106 Zivilschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	0.00	3'000.00	3'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	0.00	300.00	234.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	0.00	100.00	7.00
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200.00	0.00	1'200.00	1'355.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	22'000.00	19'200.00	2'800.00	18'831.65
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	1'200.00	800.00	1'649.20
314	Baulicher Unterhalt	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	9'400.00	600.00	10'926.30
318	Dienstleistungen und Honorare	7'800.00	7'900.00	-100.00	7'599.00
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'100.00	-100.00	1'020.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	3'700.00	-700.00	2'745.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	54'900.00	42'500.00	12'400.00	47'367.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'000.00	-4'900.00	-2'100.00	-7'660.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'800.00	-2'500.00	-300.00	-2'816.80
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	45'100.00	35'100.00	10'000.00	36'290.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	45'100.00	35'100.00	10'000.00	36'290.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	45'100.00	35'100.00	10'000.00	36'290.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	68'000.00	68'000.00	0.00	102'338.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	113'100.00	103'100.00	10'000.00	138'628.95
352	Entschädigungen Gemeinden	139'600.00	139'600.00	0.00	155'243.55
460	Bundesbeiträge	-18'000.00	-10'400.00	-7'600.00	-18'229.45
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-139'600.00	-139'600.00	0.00	-155'243.55
6	Stufe VI: Vollkosten	95'100.00	92'700.00	2'400.00	120'399.50

301 Der Besoldungsaufwand im Rahmen des Katastrophenschutzes wird unter der Kostenstelle Zivilschutz verbucht.

314 Sanierung Treppe ZSA Herrenwald (Fr. 2'000.00) und Belagsersatz Eingangsbereich ZSA Spitz (Fr. 2'500.00)

484 Der Beitrag an die ZSO wird mit einem Bezug aus dem Fonds "Zivilschutzersatzabgaben" finanziert (Fr. 139'600.00).

5108 Gerichtswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	500.00	500.00	0.00	83.50
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	5'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	24'000.00	16'600.00	7'400.00	22'316.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'500.00	27'100.00	7'400.00	27'900.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-45'800.00
436	Rückerstattungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-5'230.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'500.00	-13'900.00	7'400.00	-23'129.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-6'500.00	-13'900.00	7'400.00	-23'129.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'500.00	-13'900.00	7'400.00	-23'129.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-6'500.00	-13'900.00	7'400.00	-23'129.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'500.00	-13'900.00	7'400.00	-23'129.85

5109 Militär

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	300.00	700.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'000.00	300.00	700.00	360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'000.00	300.00	700.00	360.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'000.00	300.00	700.00	360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'000.00	300.00	700.00	360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'000.00	300.00	700.00	360.00
352	Entschädigungen Gemeinden	12'600.00	9'600.00	3'000.00	16'098.75
6	Stufe VI: Vollkosten	13'600.00	9'900.00	3'700.00	16'458.75

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	8'500.00	-1'500.00	7'323.80
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	214'600.00	224'600.00	-10'000.00	234'800.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	5'700.00	5'700.00	0.00	5'554.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	95.40
306	Dienstkleider, Zulagen	15'500.00	66'100.00	-50'600.00	66'554.00
309	Übriger Personalaufwand	51'900.00	42'800.00	9'100.00	48'585.15
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'900.00	7'000.00	900.00	5'337.29
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'000.00	7'500.00	2'500.00	7'029.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	12'000.00	0.00	11'193.45
313	Verbrauchsmaterialien	12'700.00	11'700.00	1'000.00	11'245.82
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	1'871.15
315	Übriger Unterhalt	38'300.00	51'100.00	-12'800.00	45'564.40
317	Spesenentschädigungen	2'700.00	1'200.00	1'500.00	1'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	28'200.00	22'900.00	5'300.00	19'920.15
319	Übriger Sachaufwand	2'900.00	2'700.00	200.00	2'587.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	3'500.00	-500.00	3'740.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	425'500.00	490'400.00	-64'900.00	472'602.61
421	Guthaben	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-1'718.75
430	Ersatzabgaben	-585'000.00	-585'000.00	0.00	-584'334.00
436	Rückerstattungen	-14'300.00	-19'600.00	5'300.00	-18'321.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-175'800.00	-116'200.00	-59'600.00	-131'771.64
39974	Feuerwehr	28'700.00	27'000.00	1'700.00	12'142.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-147'100.00	-89'200.00	-57'900.00	-119'628.89
4	Erlöse aus Umlagen	-246'600.00	-246'600.00	0.00	-246'513.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-393'700.00	-335'800.00	-57'900.00	-366'142.29
329	Übrige	2'500.00	2'500.00	0.00	2'226.50
330	Abschreibungen Finanzvermögen	9'500.00	9'500.00	0.00	7'577.15
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'600.00	69'600.00	0.00	69'551.70
396	Zinsen	25'000.00	41'700.00	-16'700.00	42'718.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'600.00	246'600.00	0.00	246'513.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'500.00	34'100.00	-74'600.00	2'444.46
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	1'763.85
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	66'500.00	0.00	66'500.00	16'497.74
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-1'564.05
461	Kantonsbeiträge	-26'000.00	-19'000.00	-7'000.00	-19'142.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-15'100.00	15'100.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

301/309 Bisher erfolgte die Auszahlung des Solds über den Fourier. Ein Teil dieser Summe ist jedoch übriger Personalaufwand.

306 Die Beschaffung Brandschutzbekleidung ist abgeschlossen (2015: 2. Tranche Fr. 55'000.00)

396 Die Feuerwehr profitiert von den günstigen Schuldzinsen (1.25 % statt 2 %).

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

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	3'200.00	3'200.00	0.00	3'492.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	147'800.00	132'300.00	15'500.00	159'453.90
302	Löhne der Lehrkräfte	12'448'900.00	12'039'200.00	409'700.00	11'436'152.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	968'300.00	947'500.00	20'800.00	888'017.22
304	Personalversicherungsbeiträge	1'268'600.00	1'244'800.00	23'800.00	1'222'506.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	14'900.00	14'500.00	400.00	13'188.45
309	Übriger Personalaufwand	31'400.00	29'200.00	2'200.00	24'613.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	51'400.00	49'000.00	2'400.00	30'466.21
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	54'500.00	61'200.00	-6'700.00	48'009.45
313	Verbrauchsmaterialien	75'500.00	58'400.00	17'100.00	80'764.06
315	Übriger Unterhalt	48'000.00	39'400.00	8'600.00	18'126.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	14'800.00	19'800.00	-5'000.00	21'734.50
317	Spesenentschädigungen	10'900.00	7'400.00	3'500.00	4'665.30
318	Dienstleistungen und Honorare	208'800.00	151'200.00	57'600.00	68'486.35
319	Übriger Sachaufwand	3'700.00	3'800.00	-100.00	2'025.35
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	192'000.00	200'800.00	-8'800.00	185'048.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'554'700.00	15'001'700.00	553'000.00	14'206'751.49
433	Schulgelder	-601'000.00	-602'500.00	1'500.00	-647'219.45
436	Rückerstattungen	-105'000.00	-105'000.00	0.00	-94'709.75
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'195.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'848'700.00	14'294'200.00	554'500.00	13'463'627.19
39903	Liegenschaften	3'067'918.96	3'118'580.00	-50'661.04	2'913'146.91
39904	Informatik	386'536.52	482'520.00	-95'983.48	440'250.70
39907	Zentrale Dienste Schule	538'700.00	507'100.00	31'600.00	519'020.36
39945	Schulpflege	182'100.00	216'299.99	-34'199.99	212'311.19
39946	Schulleitung	1'169'881.22	1'005'857.20	164'024.02	983'170.54
39950	Präsidialdepartement	24'540.61	47'356.08	-22'815.47	20'100.14
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	20'218'377.31	19'671'913.27	546'464.04	18'551'627.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'218'377.31	19'671'913.27	546'464.04	18'551'627.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'393'821.84	3'245'083.68	148'738.16	3'300'354.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	23'612'199.15	22'916'996.95	695'202.20	21'851'981.12
351	Entschädigungen Kanton	3'302'000.00	3'104'400.00	197'600.00	3'362'094.00
352	Entschädigungen Gemeinden	26'800.00	26'800.00	0.00	31'041.90
362	Beiträge an Gemeinden	7'500.00	9'000.00	-1'500.00	8'410.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	34'561.95
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'420.00
461	Kantonsbeiträge	-5'079'800.00	-4'715'800.00	-364'000.00	-4'499'537.20
6	Stufe VI: Vollkosten	21'873'699.15	21'346'396.95	527'302.20	20'793'971.77

Kennzahlen Schule Horw zum Budget 2016

			Schuljahr 15/16	Veränderung	Schuljahr 14/15	Veränderung	Schuljahr 13/14	Veränderung	Schuljahr 12/13
Anzahl Lernende	Kindergarten	Vorkindergarten	60	8	52	9	43	1	42
		Regulär	190	24	166	14	152	-4	156
		Total Kindergarten	250	32	218	23	195	-3	198
	Primarschule	Hofmatt	243	-2	245	6	239		
		Allmend	149	-7	156	-6	162		
		Spitz	158	13	145	5	140		
		Kastanienbaum	161	-1	162	24	138		
		Total Primarschule	711	3	708	29	679	-7	686
	Sekundarschule	Niveau A	70	-4	74	-2	76		86
		Niveau B	94	0	94	-13	107		112
		Niveau C	77	-8	85	-10	95		113
		Total	241	-12	253	-25	278	-33	311
	Gesamttotal		1202	23	1179	27	1152	-43	1195
Anzahl Klassen	Kindergarten	Total Kindergarten	14	2	12	2	10	0	10
	Primarschule	Hofmatt	12	0	12	0	12	0	12
		Allmend	9	0	9	0	9	0	9
		Spitz	9	2	7	0	7	1	6
		Kastanienbaum	8	-1	9	1	8	-1	9
		Total Primar	38	1	37	1	36	0	36
	Sekundarstufe	Niveau A	4	0	4	0	4	-1	5
		Niveau B	6	0	6	0	6	0	6
		Niveau C	6	0	6	0	6	0	6
		Total Sekundar	16	0	16	0	16	-1	17
	Gesamttotal		68	3	65	3	62	-1	63
Lektionen	Kindergarten	Regelunterricht	374.00	50.00	324.00	48.50	275.50	10.00	265.50
		Klassenlehrer	28.00	4.00	24.00	14.00	10.00	0.00	10.00
		IF	58.25	1.25	57.00	14.00	43.00	-3.00	46.00
		DAZ	39.18	11.18	28.00	18.00	10.00	-2.00	12.00
		Schulpool	2.50	-1.50	4.00	0.00	4.00	0.00	4.00
		Altersentlastung	3.62	-3.12	6.74	3.74	3.00	-3.74	6.74
		Total KG	505.55	61.81	443.74	98.24	345.50	1.26	344.24
	Primarschule	Regelunterricht	1194.06	8.06	1186.00	61.00	1125.00	0.20	1124.80
		Klassenlehrer	78.00	27.00	51.00	3.00	48.00	1.00	47.00
		IF	206.40	36.40	170.00	-12.00	182.00	12.00	170.00
		DAZ	121.68	39.68	82.00	18.00	64.00	-2.00	66.00
		Schulpool	20.00	-2.25	22.25	0.00	22.25	0.00	22.25
		Schulpool IT	17.50	-0.25	17.75	0.00	17.75	0.00	17.75
		Altersentlastung	9.46	-6.39	15.85	0.00	15.85	-3.15	19.00
		Total Primar	1647.10	102.25	1544.85	70.00	1474.85	8.05	1466.80
	Sekundarschule	Regelunterricht	585.75	-10.00	595.75	28.75	567.00	-51.00	618.00
		Klassenlehrer	32.00	0.00	32.00	10.00	22.00	-1.00	23.00
		IF	43.75	-0.25	44.00	-8.00	52.00	-3.00	55.00
		DAZ	4.50	1.50	3.00	-4.00	7.00	3.00	4.00
		Schulpool	7.75	-4.65	12.40	0.00	12.40	0.00	12.40
		Schulpool IT	6.00	-0.25	6.25	0.00	6.25	0.00	6.25
		Altersentlastung	4.80	0.14	4.66	-2.34	7.00	-3.00	10.00
		Total Sekundar	684.55	-13.51	698.06	24.41	673.65	-55.00	728.65
	IS	Kindergarten	6.50	-9.00	15.50	5.50	10.00	0.00	10.00
		Primar	60.00	34.75	25.25	15.25	10.00	0.00	10.00
		Sekundar	9.00	9.00	0.00	-3.00	3.00	0.00	3.00
		IS-Schulleitung	4.25	3.00	1.25	1.25		0.00	
		Total IS	79.75	37.75	42.00	19.00	23.00	0.00	23.00
	Schulleitung	Ohne Rektor	106.80	15.13	91.67	4.22	87.45	0.45	87.00
		Total SL	106.80	15.13	91.67	4.22	87.45	0.45	87.00
	Gesamttotal Lektionen		3023.75	203.43	2820.32	215.87	2604.45	-45.24	2649.69
Mitarbeitende	Total Mitarbeitende		166	3	163	25	138	-5	143
Kennzahlen	Lernende/Klasse	Kindergarten	17.86	-0.31	18.17	-1.33	19.50	-0.30	19.80
		Primarschule	18.71	-0.42	19.14	0.27	18.86	-0.19	19.06
		Sekundarschule	15.06	-0.75	15.81	-1.56	17.38	-0.92	18.29
		Total	17.68	-0.46	18.14	-0.44	18.58	-0.39	18.97

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5201 Kindergarten

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'000.00	16'000.00	9'000.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	1'736'100.00	1'652'700.00	83'400.00	1'314'951.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	135'700.00	126'200.00	9'500.00	100'770.00
304	Personalversicherungsbeiträge	182'000.00	183'700.00	-1'700.00	152'268.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'100.00	1'900.00	200.00	1'400.90
309	Übriger Personalaufwand	1'800.00	0.00	1'800.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'500.00	6'700.00	-2'200.00	0.00
311	Möblier, Maschinen, Fahrzeuge	10'300.00	3'300.00	7'000.00	2'933.75
313	Verbrauchsmaterialien	10'200.00	1'300.00	8'900.00	12'679.34
315	Übriger Unterhalt	200.00	200.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	900.00	0.00	900.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	21'000.00	13'400.00	7'600.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'129'800.00	2'005'400.00	124'400.00	1'585'003.34
436	Rückerstattungen	-30'000.00	-30'000.00	0.00	-13'387.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'099'800.00	1'975'400.00	124'400.00	1'571'615.39
39903	Liegenschaften	494'745.03	394'960.09	99'784.94	347'925.58
39907	Zentrale Dienste Schule	68'307.16	64'300.28	4'006.88	65'811.62
39945	Schulpflege	23'090.28	51'375.95	-28'285.67	26'921.02
39946	Schulleitung	148'340.94	158'076.41	-9'735.47	124'665.99
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'834'283.41	2'644'112.73	190'170.68	2'136'939.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'834'283.41	2'644'112.73	190'170.68	2'136'939.60
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	197'024.18	173'749.82	23'274.36	140'739.48
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'031'307.59	2'817'862.55	213'445.04	2'277'679.08
461	Kantonsbeiträge	-721'700.00	-607'200.00	-114'500.00	-455'704.20
6	Stufe VI: Vollkosten	2'309'607.59	2'210'662.55	98'945.04	1'821'974.88

301 Der Einsatz für Klassenassistenten zu Beginn Schuljahr plus während Schwimmunterricht wurde erhöht.

302 Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen (plus 32 Lernende), der Integration von Sonderschülern und der regionalen Verteilung führt die Gemeinde Horw ab Sommer 2015 zwei zusätzliche Kindergartenabteilungen. Zudem mussten wir das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitern.

39903 Aufgrund der zusätzlichen Kindergärten müssen mehr Räume zur Verfügung gestellt werden.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 2'728.00 (bisher Fr. 2'625.00) plus Fr. 810.00 (bisher Fr. 685.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5202 Primarschule

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	5'854'600.00	5'526'300.00	328'300.00	5'380'739.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	444'100.00	431'600.00	12'500.00	411'894.70
304	Personalversicherungsbeiträge	596'700.00	577'800.00	18'900.00	588'641.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'300.00	6'000.00	300.00	5'720.30
309	Übriger Personalaufwand	5'500.00	5'400.00	100.00	2'913.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	16'800.00	13'500.00	3'300.00	8'565.51
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'400.00	17'200.00	-12'800.00	5'281.10
313	Verbrauchsmaterialien	19'000.00	10'300.00	8'700.00	17'982.89
315	Übriger Unterhalt	19'600.00	14'300.00	5'300.00	9'822.75
317	Spesenentschädigungen	2'200.00	2'000.00	200.00	1'890.95
318	Dienstleistungen und Honorare	66'000.00	57'400.00	8'600.00	7'224.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'035'200.00	6'667'800.00	367'400.00	6'440'678.05
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-72'518.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'995'200.00	6'627'800.00	367'400.00	6'368'159.20
39903	Liegenschaften	1'665'186.06	1'711'964.07	-46'778.01	1'593'612.86
39904	Informatik	196'468.26	224'410.00	-27'941.74	255'122.06
39907	Zentrale Dienste Schule	341'428.06	321'399.98	20'028.08	328'955.30
39945	Schulpflege	115'414.98	119'707.81	-4'292.83	134'562.89
39946	Schulleitung	741'470.72	790'132.74	-48'662.02	623'133.54
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'055'168.08	9'795'414.60	259'753.48	9'303'545.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'055'168.08	9'795'414.60	259'753.48	9'303'545.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'850'146.18	1'817'821.14	32'325.04	2'012'547.06
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'905'314.26	11'613'235.74	292'078.52	11'316'092.91
461	Kantonsbeiträge	-2'711'900.00	-2'589'800.00	-122'100.00	-2'370'489.00
6	Stufe VI: Vollkosten	9'193'414.26	9'023'435.74	169'978.52	8'945'603.91

302 Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen führt die Gemeinde Horw ab Sommer 2014 eine zusätzliche Primarschulabteilung. Zudem mussten wir das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitern. Bisher erhielten die Klassenlehrer der 5. und 6. Primarschulklasse zwei Entlastungslektionen. Neu erhalten alle Klassenlehrer der Primarschule diese Entlastung.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 3'682.00 (bisher Fr. 3'556.00) plus Fr. 810.00 (bisher Fr. 685.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5203 Sekundarstufe und Kantonsschule

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
302	Löhne der Lehrkräfte	2'841'600.00	2'893'500.00	-51'900.00	2'902'154.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	218'100.00	226'000.00	-7'900.00	224'818.40
304	Personalversicherungsbeiträge	319'800.00	324'300.00	-4'500.00	330'554.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'100.00	3'300.00	-200.00	3'134.60
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	1'800.00	200.00	1'750.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'300.00	4'600.00	-300.00	3'619.05
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	800.00	2'400.00	-1'600.00	732.45
313	Verbrauchsmaterialien	37'000.00	36'900.00	100.00	35'805.78
315	Übriger Unterhalt	10'900.00	9'700.00	1'200.00	450.75
317	Spesenentschädigungen	1'100.00	1'100.00	0.00	35.60
318	Dienstleistungen und Honorare	40'000.00	32'000.00	8'000.00	10'218.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'478'700.00	3'535'600.00	-56'900.00	3'513'274.33
436	Rückerstattungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-706.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'458'700.00	3'515'600.00	-56'900.00	3'512'567.78
39903	Liegenschaften	815'008.99	912'188.00	-97'179.01	880'713.46
39904	Informatik	190'068.26	258'110.00	-68'041.74	185'128.64
39907	Zentrale Dienste Schule	128'964.78	121'399.74	7'565.04	124'253.44
39945	Schulpflege	43'594.74	45'216.23	-1'621.49	50'827.28
39946	Schulleitung	280'069.56	57'648.05	222'421.51	235'371.01
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'916'406.33	4'910'162.02	6'244.31	4'988'861.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'916'406.33	4'910'162.02	6'244.31	4'988'861.61
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'149'989.43	1'114'365.49	35'623.94	1'020'153.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'066'395.76	6'024'527.51	41'868.25	6'009'015.41
351	Entschädigungen Kanton	1'650'000.00	1'476'000.00	174'000.00	1'755'760.00
461	Kantonsbeiträge	-1'196'200.00	-1'208'800.00	12'600.00	-1'300'223.00
6	Stufe VI: Vollkosten	6'520'195.76	6'291'727.51	228'468.25	6'464'552.41

302 Die Sekundarschule verzeichnet eine Abnahme der Schülerzahlen (minus 12 Lernende). Trotzdem konnte aufgrund der Verteilung in den Niveaus A,B,C und den übrigen Anforderungen (verschiedene Niveaüzüge pro Jahrgang) keine Abteilung geschlossen werden.

461 Der Kanton bezahlt einen Pro-Kopfbeitrag von Fr. 4'781.00 (bisher Fr. 4'580.00) plus Fr. 800.00 (bisher Fr. 685.00) pro fremdsprachigen Lernenden. Aufgrund der kleineren Schülerzahl sinkt jedoch der Gesamtbeitrag.

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

351 Kantonsschule:

Im Schuljahr 2015/16 besuchen wieder mehr Schüler eine Kantonsschule.

Schülerzahlen gemäss Schulstatistik:							
	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Kantonsschule	133	136	142	127	114	96	106
Schulgeldbeitrag pro Kantonsschüler:							
Schuljahr	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Beitrag pro Schüler	14'000	14'000	14'500	15'000	15'000	15'000	15'000

5204 Schuldienste

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	15'000.00
302	Löhne der Lehrkräfte	325'400.00	322'300.00	3'100.00	328'156.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'900.00	27'400.00	-500.00	25'372.85
304	Personalversicherungsbeiträge	42'000.00	41'400.00	600.00	42'945.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	500.00	100.00	347.60
309	Übriger Personalaufwand	3'200.00	3'100.00	100.00	2'616.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'400.00	6'400.00	0.00	6'064.10
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	0.00	718.05
313	Verbrauchsmaterialien	5'300.00	5'300.00	0.00	4'871.80
317	Spesenentschädigungen	300.00	300.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	31'300.00	300.00	31'000.00	3'719.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	441'400.00	407'000.00	34'400.00	429'811.15
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-6'562.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	441'400.00	407'000.00	34'400.00	423'248.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	441'400.00	407'000.00	34'400.00	423'248.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	441'400.00	407'000.00	34'400.00	423'248.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	441'400.00	407'000.00	34'400.00	423'248.25
6	Stufe VI: Vollkosten	441'400.00	407'000.00	34'400.00	423'248.25

318 Der schulpsychologische Dienst wird durch externe Dienstleister im Rahmen von maximal 15 Stellenprozent unterstützt. Demgegenüber wurde der bisherige Praktikumsplatz gestrichen.

5205 Sonderschulung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
302	Löhne der Lehrkräfte	308'900.00	229'500.00	79'400.00	129'299.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'800.00	18'100.00	5'700.00	9'864.75
304	Personalversicherungsbeiträge	31'700.00	25'700.00	6'000.00	11'735.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	400.00	600.00	-200.00	138.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	458.95
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	1'000.00	0.00	772.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	368'800.00	277'900.00	90'900.00	152'269.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	368'800.00	277'900.00	90'900.00	152'269.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	368'800.00	277'900.00	90'900.00	152'269.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	368'800.00	277'900.00	90'900.00	152'269.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	368'800.00	277'900.00	90'900.00	152'269.60
351	Entschädigungen Kanton	1'652'000.00	1'628'400.00	23'600.00	1'606'334.00
352	Entschädigungen Gemeinden	26'000.00	26'000.00	0.00	29'518.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	34'561.95
461	Kantonsbeiträge	-250'000.00	-100'000.00	-150'000.00	-178'551.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'796'800.00	1'832'300.00	-35'500.00	1'644'132.15

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

351 Der Beitrag der Gemeinde an den Pool für die Sonderschulung beträgt Fr. 111.00 pro Einwohner und an die Heilpädagogische Früherziehung Fr. 7.00 pro Einwohner.

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

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	114'500.00	102'500.00	12'000.00	138'388.90
302	Löhne der Lehrkräfte	174'500.00	174'500.00	0.00	169'509.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	23'200.00	21'700.00	1'500.00	21'258.60
304	Personalversicherungsbeiträge	23'500.00	23'600.00	-100.00	23'424.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	500.00	100.00	408.95
309	Übriger Personalaufwand	7'000.00	7'000.00	0.00	5'069.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'230.35
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'500.00	23'900.00	-400.00	25'060.40
313	Verbrauchsmaterialien	4'000.00	4'600.00	-600.00	9'424.25
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	41'800.00	42'800.00	-1'000.00	41'693.90
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	4'300.00	700.00	4'380.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	419'700.00	407'500.00	12'200.00	440'348.35
433	Schulgelder	-48'000.00	-42'500.00	-5'500.00	-39'980.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	371'700.00	365'000.00	6'700.00	400'218.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	371'700.00	365'000.00	6'700.00	400'218.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	371'700.00	365'000.00	6'700.00	400'218.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	371'700.00	365'000.00	6'700.00	400'218.35
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	0.00	420.00
461	Kantonsbeiträge	-75'000.00	-90'000.00	15'000.00	-70'679.60
6	Stufe VI: Vollkosten	296'700.00	275'000.00	21'700.00	329'958.75

Unter "Übrige Angebote" fallen:

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

301 Der Lohnaufwand für die Aufgabenhilfe wurde der Rechnung 2014 angepasst.

461 Der Kantonsbeitrag an die Aufgabenhilfe wurde dem Ertrag der Rechnung 2014 angepasst.

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

Schulgeld pro Schuljahr:								
Schüler						Erwachsene		
Schuljahr	Elementar	Gruppen	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten	30 Minuten	40 Minuten	60 Minuten
2009/10	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2010/11	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2011/12	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2012/13	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2013/14	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	1'800.00	2'400.00	3'600.00
2014/15	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	2'000.00	2'650.00	4'000.00
2015/16	350.00	600.00	690.00	920.00	1'380.00	2'000.00	2'650.00	4'000.00
Schülerzahlen:								
Schüler						Erwachsene		
2008/09	50	37	247	224	10	8	4	1
2009/10	55	18	286	218	5	6	4	3
2010/11	48	24	199	288	6	8	4	2
2011/12	56	9	207	296	6	9	4	-
2012/13	49	26	208	258	5	8	3	-
2013/14	48	10	204	248	5	11	3	-
2014/15	38	17	183	262	7	15	5	1
2015/16	42	10	185	244	7	18	4	1

520810 Musikschule Allgemein

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	3'200.00	3'200.00	0.00	3'492.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'300.00	7'800.00	500.00	6'065.00
302	Löhne der Lehrkräfte	0.00	7'800.00	-7'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	600.00	600.00	0.00	316.42
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	28.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	9.60
309	Übriger Personalaufwand	8'000.00	8'000.00	0.00	9'900.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	14'400.00	12'800.00	1'600.00	10'460.45
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	15'500.00	14'400.00	1'100.00	13'283.70
315	Übriger Unterhalt	17'300.00	15'200.00	2'100.00	7'853.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	14'800.00	19'800.00	-5'000.00	21'734.50
317	Spesenentschädigungen	6'400.00	4'000.00	2'400.00	2'207.55
318	Dienstleistungen und Honorare	8'700.00	5'300.00	3'400.00	3'803.50
319	Übriger Sachaufwand	3'600.00	3'700.00	-100.00	2'025.35
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	186'000.00	195'500.00	-9'500.00	179'896.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	298'900.00	298'200.00	700.00	261'076.67
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'195.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	298'900.00	298'200.00	700.00	259'881.57
39903	Liegenschaften	92'978.88	99'467.84	-6'488.96	90'895.01
39950	Präsidialdepartement	24'540.61	47'356.08	-22'815.47	20'100.14
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	416'419.49	445'023.92	-28'604.43	370'876.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	416'419.49	445'023.92	-28'604.43	370'876.72
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	196'662.05	139'147.23	57'514.82	126'913.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	613'081.54	584'171.15	28'910.39	497'790.47
352	Entschädigungen Gemeinden	800.00	800.00	0.00	1'523.90
6	Stufe VI: Vollkosten	613'881.54	584'971.15	28'910.39	499'314.37

520820 Musikschulangebote Grundschule

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
302	Löhne der Lehrkräfte	46'900.00	46'900.00	0.00	44'004.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'700.00	3'700.00	0.00	3'298.25
304	Personalversicherungsbeiträge	2'900.00	3'500.00	-600.00	3'101.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	200.00	100.00	100.00	73.60
309	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	1'826.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80
6	Stufe VI: Vollkosten	53'800.00	54'300.00	-500.00	52'304.80

520830 Musikschulangebote

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
302	Löhne der Lehrkräfte	1'160'900.00	1'185'700.00	-24'800.00	1'167'337.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	92'200.00	92'200.00	0.00	90'423.25
304	Personalversicherungsbeiträge	70'000.00	64'800.00	5'200.00	69'807.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'500.00	1'500.00	0.00	1'953.95
309	Übriger Personalaufwand	3'800.00	3'800.00	0.00	2'364.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	67.80
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	31.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'328'400.00	1'348'000.00	-19'600.00	1'331'985.20
433	Schulgelder	-553'000.00	-560'000.00	7'000.00	-607'239.45
436	Rückerstattungen	-15'000.00	-15'000.00	0.00	-1'383.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	760'400.00	773'000.00	-12'600.00	723'362.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	760'400.00	773'000.00	-12'600.00	723'362.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	760'400.00	773'000.00	-12'600.00	723'362.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	760'400.00	773'000.00	-12'600.00	723'362.25
461	Kantonsbeiträge	-125'000.00	-120'000.00	-5'000.00	-123'890.00
6	Stufe VI: Vollkosten	635'400.00	653'000.00	-17'600.00	599'472.25

521000 Erwachsenenbildung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
362	Beiträge an Gemeinden	7'500.00	9'000.00	-1'500.00	8'410.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	12'500.00	14'000.00	-1'500.00	13'410.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	26'000.00	26'000.00	0.00	14'302.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'400.00	78'000.00	-22'600.00	81'288.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'100.00	6'200.00	-2'100.00	5'087.32
304	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00	1'500.00	0.00	121.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	700.00	700.00	0.00	374.90
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'500.00	3'500.00	0.00	5'320.90
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	35'600.00	46'600.00	-11'000.00	32'249.08
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	5'100.00	400.00	4'061.90
313	Verbrauchsmaterialien	48'100.00	26'000.00	22'100.00	31'317.15
314	Baulicher Unterhalt	89'600.00	112'100.00	-22'500.00	118'222.05
315	Übriger Unterhalt	22'500.00	14'000.00	8'500.00	14'387.30
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	204.10
317	Spesenentschädigungen	900.00	900.00	0.00	1'494.50
318	Dienstleistungen und Honorare	291'000.00	293'000.00	-2'000.00	207'289.15
319	Übriger Sachaufwand	5'400.00	5'400.00	0.00	4'877.00
394	Interne Verrechnungen	190'000.00	92'800.00	97'200.00	185'652.20
395	Interne Leistungsverrechnung	271'500.00	255'800.00	15'700.00	246'389.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'052'100.00	968'400.00	83'700.00	952'639.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'000.00	-80'000.00	63'000.00	-73'203.20
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-98'728.40
434	Andere Benützungsgebühren	-59'000.00	-57'500.00	-1'500.00	-48'790.35
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-900.00
436	Rückerstattungen	-3'800.00	-3'100.00	-700.00	-5'024.20
439	Uebrige	-44'600.00	-43'600.00	-1'000.00	-45'137.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	927'700.00	784'200.00	143'500.00	680'856.10
39903	Liegenschaften	524'562.73	420'520.00	104'042.73	433'062.05
39908	Werkhof	-17'170.50	46'576.50	-63'747.00	-45'775.72
39950	Präsidialdepartement	24'540.61	47'356.08	-22'815.47	20'100.14
39980	Sicherheitsdepartement	23'732.76	23'177.11	555.65	-1'023.01
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'483'365.60	1'321'829.69	161'535.91	1'087'219.56
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'483'365.60	1'321'829.69	161'535.91	1'087'219.56
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'617'418.00	1'375'836.58	241'581.42	1'377'522.69
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'100'783.60	2'697'666.27	403'117.33	2'464'742.25
362	Beiträge an Gemeinden	181'000.00	180'800.00	200.00	178'240.20
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	164'200.00	176'500.00	-12'300.00	156'802.00
366	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	42'800.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	98'728.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-42'870.80
6	Stufe VI: Vollkosten	3'460'983.60	3'069'966.27	391'017.33	2'903'442.05

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	20'000.00	20'000.00	0.00	13'050.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	26'950.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'400.00	2'400.00	-1'000.00	1'655.07
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	46.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	2'932.90
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	1'045.50
318	Dienstleistungen und Honorare	119'000.00	119'000.00	0.00	69'617.20
319	Übriger Sachaufwand	800.00	800.00	0.00	530.00
395	Interne Leistungsverrechnung	18'500.00	13'300.00	5'200.00	17'847.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	187'800.00	193'600.00	-5'800.00	133'675.02
434	Andere Benützungsgebühren	-17'500.00	-17'500.00	0.00	-8'168.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-900.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-586.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	170'300.00	176'100.00	-5'800.00	124'020.87
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	170'300.00	176'100.00	-5'800.00	124'020.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	170'300.00	176'100.00	-5'800.00	124'020.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	170'300.00	176'100.00	-5'800.00	124'020.87
362	Beiträge an Gemeinden	75'000.00	74'800.00	200.00	75'667.00
365	Beiträge an private Institutionen	23'200.00	25'500.00	-2'300.00	25'752.00
366	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	60'000.00	0.00	42'800.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-50'000.00	-50'000.00	0.00	-42'870.80
6	Stufe VI: Vollkosten	278'500.00	286'400.00	-7'900.00	225'369.07

301 Das Projekt „Datenaufnahme Gemeindearchiv“ ist abgeschlossen.

5302 Freizeit und Sport

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	6'000.00	6'000.00	0.00	1'252.50
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'600.00	1'600.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	25'000.00	48'000.00	-23'000.00	23'467.95
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'200.00	4'200.00	0.00	2'567.90
394	Interne Verrechnungen	0.00	4'100.00	-4'100.00	3'150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	23'000.00	9'300.00	13'700.00	22'138.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	62'300.00	75'700.00	-13'400.00	52'576.35
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'000.00	-80'000.00	63'000.00	-73'203.20
434	Andere Benützungsgebühren	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'250.00
436	Rückerstattungen	-200.00	-200.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	43'100.00	-6'500.00	49'600.00	-22'876.85
39903	Liegenschaften	493'499.23	420'520.00	72'979.23	433'062.05
39908	Werkhof	-4'480.74	634.26	-5'115.00	-6'418.64
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	532'118.49	414'654.26	117'464.23	403'766.56
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	532'118.49	414'654.26	117'464.23	403'766.56
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'373'213.40	1'248'105.00	125'108.40	1'252'437.52
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'905'331.89	1'662'759.26	242'572.63	1'656'204.08
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	24'000.00	34'000.00	-10'000.00	24'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'934'331.89	1'701'759.26	232'572.63	1'685'204.08

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind vier mobile Bootszugangsstege geplant (Fr. 15'000.00). Die fixen Bootszugangsstege im Winkel wurden saniert. Damit man von diesen ins Boot einsteigen kann, benötigt man mobile Zugangsstege.
- 398 Ein Teil der kalkulatorischen Kosten Kopfbau Ost werden der Kultur belastet.
- 423 Die Pachtzinse TCS-Campingplatz und Cruising Club werden neu unter der Kostenstelle 590140 „Baurechts- und Pachtzinse“ verbucht.

5303 Vereinsunterstützung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	260.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00	8'000.00	0.00	7'507.30
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	8'000.00	-8'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	7'767.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	7'767.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	7'767.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	7'767.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	7'767.30
362	Beiträge an Gemeinden	0.00	0.00	0.00	1'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	117'000.00	117'000.00	0.00	107'050.00
6	Stufe VI: Vollkosten	125'000.00	133'000.00	-8'000.00	115'817.30

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'400.00	39'000.00	-12'600.00	46'852.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00	3'100.00	-1'100.00	2'847.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	316.25
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	12'000.00	23'000.00	-11'000.00	18'104.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'500.00	5'100.00	400.00	4'061.90
313	Verbrauchsmaterialien	48'100.00	26'000.00	22'100.00	31'317.15
314	Baulicher Unterhalt	64'600.00	64'100.00	500.00	94'754.10
315	Übriger Unterhalt	20'000.00	11'500.00	8'500.00	14'387.30
318	Dienstleistungen und Honorare	7'500.00	500.00	7'000.00	7'190.15
394	Interne Verrechnungen	190'000.00	88'700.00	101'300.00	182'502.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	376'600.00	261'500.00	115'100.00	402'334.10
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-98'728.40
434	Andere Benützungsgebühren	-1'500.00	0.00	-1'500.00	-1'320.00
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-48.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	375'100.00	261'500.00	113'600.00	302'236.75
39908	Werkhof	-12'689.76	45'942.24	-58'632.00	-39'357.08
39980	Sicherheitsdepartement	23'732.76	23'177.11	555.65	-1'023.01
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	386'143.00	330'619.35	55'523.65	261'856.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	386'143.00	330'619.35	55'523.65	261'856.66
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	122'828.45	114'613.67	8'214.78	112'667.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	508'971.45	445'233.02	63'738.43	374'524.41
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	98'728.40
6	Stufe VI: Vollkosten	508'971.45	445'233.02	63'738.43	473'252.81

301 Der Besoldungsaufwand der übrigen Freizeitanlagen wird neu unter der Kostenstelle „3010 Departemente“ verbucht.

313/314 Aufgrund verschiedener Unterhaltsarbeiten im Areal Seebad steigt der Materialaufwand.

394 Der Betrag wurde aufgrund der Rechnung 2014 erhöht.

5305 Kommunikation, Information

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	799.20
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	204.10
318	Dienstleistungen und Honorare	147'000.00	157'000.00	-10'000.00	117'716.20
395	Interne Leistungsverrechnung	140'000.00	137'700.00	2'300.00	122'449.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	287'000.00	294'700.00	-7'700.00	241'168.50
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-2'800.00	-700.00	-3'900.95
439	Uebrige	-44'600.00	-43'600.00	-1'000.00	-45'088.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	238'900.00	248'300.00	-9'400.00	192'179.25
39950	Präsidialdepartement	24'540.61	47'356.08	-22'815.47	20'100.14
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	263'440.61	295'656.08	-32'215.47	212'279.39
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	263'440.61	295'656.08	-32'215.47	212'279.39
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	25'796.15	13'117.91	12'678.24	12'417.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	289'236.76	308'773.99	-19'537.23	224'696.81
6	Stufe VI: Vollkosten	289'236.76	308'773.99	-19'537.23	224'696.81

318 Gemäss Finanzplan wird die Erarbeitung des neuen Horwer Geschichtsbuches erst im Jahr 2017 in Angriff genommen.

5307 Gemeindebibliothek

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00	9'000.00	0.00	7'484.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	700.00	700.00	0.00	584.35
304	Personalversicherungsbeiträge	1'500.00	1'500.00	0.00	121.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	12.45
309	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'588.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'000.00	16'000.00	0.00	14'144.53
317	Spesenentschädigungen	400.00	400.00	0.00	189.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'300.00	4'300.00	1'000.00	2'690.40
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	4'347.00
395	Interne Leistungsverrechnung	90'000.00	87'500.00	2'500.00	83'955.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	130'400.00	126'900.00	3'500.00	115'118.23
434	Andere Benützungsgebühren	-38'000.00	-38'000.00	0.00	-37'052.35
436	Rückerstattungen	-100.00	-100.00	0.00	-537.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'300.00	88'800.00	3'500.00	77'528.78
39903	Liegenschaften	31'063.50	0.00	31'063.50	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	123'363.50	88'800.00	34'563.50	77'528.78
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	123'363.50	88'800.00	34'563.50	77'528.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	95'580.00	0.00	95'580.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	218'943.50	88'800.00	130'143.50	77'528.78
362	Beiträge an Gemeinden	106'000.00	106'000.00	0.00	101'573.20
6	Stufe VI: Vollkosten	324'943.50	194'800.00	130'143.50	179'101.98

39903 / 3968 Ein Teil der Betriebskosten und der kalkulatorischen Kosten Kopfbau Ost werden der Bibliothek belastet.

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'300.00	55'000.00	1'300.00	59'081.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'579.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	20.20
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'500.00	-500.00	490.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	905.39
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	264.55
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	2'520.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	-300.00	150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	59'000.00	61'500.00	-2'500.00	55'491.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	122'800.00	124'800.00	-2'000.00	121'502.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	122'800.00	124'800.00	-2'000.00	121'502.09
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	122'800.00	124'800.00	-2'000.00	121'502.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	122'800.00	124'800.00	-2'000.00	121'502.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	122'800.00	124'800.00	-2'000.00	121'502.09
352	Entschädigungen Gemeinden	78'000.00	78'000.00	0.00	78'486.10
362	Beiträge an Gemeinden	80'000.00	80'000.00	0.00	63'796.40
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'550'000.00	2'745'000.00	-195'000.00	2'335'015.05
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	430'000.00	392'000.00	38'000.00	389'787.85
365	Beiträge an private Institutionen	1'168'000.00	1'008'000.00	160'000.00	1'066'971.38
366	Beiträge an private Haushalte	470'000.00	463'000.00	7'000.00	465'831.85
6	Stufe VI: Vollkosten	4'898'800.00	4'890'800.00	8'000.00	4'521'390.72

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	100.00	900.00	900.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'000.00	100.00	900.00	900.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'000.00	100.00	900.00	900.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'000.00	100.00	900.00	900.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'000.00	100.00	900.00	900.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'000.00	100.00	900.00	900.00
352	Entschädigungen Gemeinden	78'000.00	78'000.00	0.00	78'486.10
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	430'000.00	392'000.00	38'000.00	389'787.85
365	Beiträge an private Institutionen	168'000.00	108'000.00	60'000.00	133'141.53
366	Beiträge an private Haushalte	470'000.00	463'000.00	7'000.00	465'831.85
6	Stufe VI: Vollkosten	1'147'000.00	1'041'100.00	105'900.00	1'068'147.33

364 Aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen muss der Budgetbetrag bei den Pflegeleistungen erhöht werden. Zudem wird gemäss diversen Empfehlungen neu eine Informationsstelle für Gesundheits- und Altersfragen durch den Verein Spitex geführt.

365/366 Aufgrund der Pflegefinanzierung muss die Gemeinde auch bei privaten Spitexangeboten die Restkosten übernehmen. Zudem muss aufgrund der aktuellen Erfahrungszahlen der Budgetbetrag bei der Familienhilfe ebenfalls erhöht werden.

5402 Schulgesundheitsdienst

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'300.00	55'000.00	1'300.00	59'081.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'300.00	4'300.00	0.00	2'579.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	20.20
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'500.00	-500.00	490.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	100.00	100.00	0.00	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	905.39
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	264.55
318	Dienstleistungen und Honorare	100.00	100.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	-300.00	150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	23'000.00	24'900.00	-1'900.00	19'591.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09
6	Stufe VI: Vollkosten	86'800.00	88'200.00	-1'400.00	83'082.09

5403 Pflegefinanzierung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	2'520.00
395	Interne Leistungsverrechnung	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	35'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	37'520.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	37'520.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	37'520.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	37'520.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	35'000.00	36'500.00	-1'500.00	37'520.00
362	Beiträge an Gemeinden	80'000.00	80'000.00	0.00	63'796.40
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'550'000.00	2'745'000.00	-195'000.00	2'335'015.05
365	Beiträge an private Institutionen	1'000'000.00	900'000.00	100'000.00	933'829.85
6	Stufe VI: Vollkosten	3'665'000.00	3'761'500.00	-96'500.00	3'370'161.30

363 Für das Budget 2016 berechnet das Kirchfeld Restfinanzierungsbeiträge von Fr. 2'999'900.00. Rund 85 % dieser Einnahmen stammen von der Gemeinde Horw (Basis Rechnung 2014). Dies wären für das Jahr 2016 Fr. 2'550'000.00.

365 Aufgrund der Hochrechnung 2014 muss der Beitrag an private Anbieter erhöht werden.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'218'700.00	9'328'600.00	-109'900.00	9'148'527.24
303	Sozialversicherungsbeiträge	713'800.00	711'900.00	1'900.00	680'279.35
304	Personalversicherungsbeiträge	507'800.00	593'100.00	-85'300.00	479'529.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	153'700.00	109'800.00	43'900.00	64'498.85
309	Übriger Personalaufwand	177'500.00	185'000.00	-7'500.00	184'179.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	44'200.00	47'200.00	-3'000.00	36'171.31
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	278'000.00	288'000.00	-10'000.00	257'210.20
313	Verbrauchsmaterialien	1'229'700.00	1'197'000.00	32'700.00	1'106'260.75
314	Baulicher Unterhalt	227'000.00	227'000.00	0.00	225'197.95
315	Übriger Unterhalt	38'000.00	40'500.00	-2'500.00	33'888.15
317	Spesenentschädigungen	10'500.00	8'500.00	2'000.00	10'276.35
318	Dienstleistungen und Honorare	114'400.00	117'400.00	-3'000.00	126'439.47
319	Übriger Sachaufwand	51'000.00	51'000.00	0.00	44'779.92
394	Interne Verrechnungen	2'000.00	0.00	2'000.00	5'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	81'600.00	0.00	81'600.00	33'643.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'847'900.00	12'905'000.00	-57'100.00	12'435'881.49
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-3'990.50
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-11'049'200.00	-11'046'400.00	-2'800.00	-10'546'679.65
436	Rückerstattungen	-88'300.00	-263'000.00	174'700.00	-300'249.40
439	Uebrige	-362'600.00	-380'200.00	17'600.00	-350'242.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'344'300.00	1'211'900.00	132'400.00	1'234'719.79
39904	Informatik	161'672.38	199'398.00	-37'725.62	124'314.56
39908	Werkhof	0.00	1'700.00	-1'700.00	0.00
39941	Gemeinderat	0.00	81'600.00	-81'600.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'505'972.38	1'494'598.00	11'374.38	1'359'034.35
4	Erlöse aus Umlagen	-1'574'400.00	-1'708'900.00	134'500.00	-1'646'189.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-68'427.62	-214'302.00	145'874.38	-287'154.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'059'200.00	1'039'400.00	19'800.00	1'039'358.00
396	Zinsen	125'600.00	217'000.00	-91'400.00	237'511.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'574'400.00	1'708'900.00	-134'500.00	1'646'189.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'690'772.38	2'750'998.00	-60'225.62	2'635'903.35
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	104'127.62	391'602.00	-287'474.38	0.00
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	0.00	500'000.00
462	Gemeindebeiträge	-2'999'900.00	-3'310'600.00	310'700.00	-2'756'623.00
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00	-379'280.35
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-52'000.00	52'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Kennzahlen

KIRCHFELD - Haus für Betreuung und Pflege

Gemeinde Horw



Teilaufgaben Die Gesamtbetriebsführung mit den Bereichen Pflege und Betreuung, Hotellerie inkl. Lingerie, Technischer Dienst, Umgebungspflege, Busbetrieb und Tiergehege

Indikatoren	2014	2013	2012	Berechnung/Info/Bemerkungen
Bewohner				
Betten:	159	159	159	
Bettenbelegung in % (Auslastung)	91.26% K1: 96.59% K2: 75.85% LG: 98.08%	90.6% K1: 94.10% K2: 78.66% LG: 99.04%	92.82% K1: 97.86% K2: 84.75% LG: im K2	
Belegung in Tagen	53'631	51'252	55'305	Total Bettenbelegung inkl. Ferien, Wartetage und Spitalaufenthalte
Bettenangebot Kirchfeld 1	110	110	110	
Bettenangebot Kirchfeld 2	40	40	40	
Bettenangebot Lindengarten	9	9	9	
Fluktuation Bewohner:				
Eintritte	73	85	47	
Austritte	63 (davon 32 nach Hause)	91 (davon 26 nach Hause)	48 (davon 11 nach Hause)	
Pflegeleistungen:				
Anzahl Pflegeminuten Total	4'527'070	4'280'120	4'837'770	
Pflegeminuten - Pflegestufe 1	30'610	33'320	43'590	
Pflegeminuten - Pflegestufe 2	576'630	602'670	523'590	
Pflegeminuten - Pflegestufe 3	30'500	600	36'350	
Pflegeminuten - Pflegestufe 4	95'480	140'350	164'080	
Pflegeminuten - Pflegestufe 5	251'460	243'450	203'220	
Pflegeminuten - Pflegestufe 6	870'870	684'420	616'000	
Pflegeminuten - Pflegestufe 7	830'310	866'190	1'067'560	
Pflegeminuten - Pflegestufe 8	723'300	741'000	978'900	
Pflegeminuten - Pflegestufe 9	520'200	410'380	633'590	
Pflegeminuten - Pflegestufe 10	492'290	463'030	447'830	
Pflegeminuten - Pflegestufe 11	105'420	90'090	123'060	
Pflegeminuten - Pflegestufe 12	0	4'620	0	
Anzahl Pflgetage Total	52'329	51'269	54'149	
Pflgetage - Pflegestufe 1	3'061	3'332	4'359	
Pflgetage - Pflegestufe 2	19'221	20'089	17'453	
Pflgetage - Pflegestufe 3	610	12	727	
Pflgetage - Pflegestufe 4	1'364	2'005	2'344	
Pflgetage - Pflegestufe 5	2'794	2'705	2'258	
Pflgetage - Pflegestufe 6	7'917	6'222	5'600	
Pflgetage - Pflegestufe 7	6'387	6'663	8'212	
Pflgetage - Pflegestufe 8	4'822	4'940	6'526	
Pflgetage - Pflegestufe 9	3'060	2'414	3'727	
Pflgetage - Pflegestufe 10	2'591	2'437	2'357	
Pflgetage - Pflegestufe 11	502	429	586	
Pflgetage - Pflegestufe 12	0	21	0	

Detailauszüge:

10000 Gebäude und Umgebung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	275'000.00	285'000.00	-10'000.00	254'438.65
314	Baulicher Unterhalt	227'000.00	227'000.00	0.00	225'197.95
315	Übriger Unterhalt	30'000.00	30'000.00	0.00	26'393.45
318	Dienstleistungen und Honorare	73'000.00	77'000.00	-4'000.00	72'367.12
394	Interne Verrechnungen	2'000.00	0.00	2'000.00	5'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	607'000.00	619'000.00	-12'000.00	583'397.17
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'475.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	607'000.00	619'000.00	-12'000.00	580'921.27
39908	Werkhof	0.00	1'700.00	-1'700.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	607'000.00	620'700.00	-13'700.00	580'921.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	607'000.00	620'700.00	-13'700.00	580'921.27
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'574'400.00	1'708'900.00	-134'500.00	1'646'189.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'181'400.00	2'329'600.00	-148'200.00	2'227'110.27
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	0.00	500'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'401'400.00	2'549'600.00	-148'200.00	2'727'110.27

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

398 Gemäss BDO-Bericht wurde der kalkulatorische Zinssatz von 5 % auf 3 % reduziert.

12000 Technischer Dienst

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'000.00	344'400.00	3'600.00	365'130.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	27'000.00	26'300.00	700.00	27'673.80
304	Personalversicherungsbeiträge	19'700.00	20'600.00	-900.00	19'777.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'800.00	4'000.00	1'800.00	2'615.60
309	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	1'214.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'800.00	1'500.00	300.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	5'000.00	0.00	6'311.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	689.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	408'800.00	403'300.00	5'500.00	423'412.85
436	Rückerstattungen	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-1'280.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	405'300.00	399'800.00	5'500.00	422'131.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	405'300.00	399'800.00	5'500.00	422'131.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	405'300.00	399'800.00	5'500.00	422'131.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	405'300.00	399'800.00	5'500.00	422'131.95
6	Stufe VI: Vollkosten	405'300.00	399'800.00	5'500.00	422'131.95

13000 Leitung und Verwaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	559'500.00	555'900.00	3'600.00	499'203.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	43'400.00	42'500.00	900.00	38'361.45
304	Personalversicherungsbeiträge	37'900.00	44'800.00	-6'900.00	36'457.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	9'400.00	6'500.00	2'900.00	3'628.95
309	Übriger Personalaufwand	65'000.00	59'000.00	6'000.00	79'804.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	43'000.00	46'000.00	-3'000.00	34'833.35
313	Verbrauchsmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	7'192.85
317	Spesenentschädigungen	10'500.00	8'500.00	2'000.00	10'276.35
318	Dienstleistungen und Honorare	37'400.00	36'400.00	1'000.00	50'909.40
319	Übriger Sachaufwand	36'000.00	41'000.00	-5'000.00	35'324.32
395	Interne Leistungsverrechnung	81'600.00	0.00	81'600.00	33'643.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	929'700.00	846'600.00	83'100.00	829'635.32
422	Anlagen des Finanzvermögens	-3'500.00	-3'500.00	0.00	-3'990.50
436	Rückstellungen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	-9'337.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	920'200.00	837'100.00	83'100.00	816'307.47
39904	Informatik	161'672.38	199'398.00	-37'725.62	124'314.56
39941	Gemeinderat	0.00	81'600.00	-81'600.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'081'872.38	1'118'098.00	-36'225.62	940'622.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'081'872.38	1'118'098.00	-36'225.62	940'622.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'081'872.38	1'118'098.00	-36'225.62	940'622.03
6	Stufe VI: Vollkosten	1'081'872.38	1'118'098.00	-36'225.62	940'622.03

14000 Hauswirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'816'400.00	1'086'400.00	730'000.00	1'089'720.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	140'800.00	82'200.00	58'600.00	83'568.80
304	Personalversicherungsbeiträge	99'100.00	76'500.00	22'600.00	67'761.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	30'300.00	12'900.00	17'400.00	7'882.45
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	222.50
313	Verbrauchsmaterialien	123'000.00	131'100.00	-8'100.00	84'612.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'211'100.00	1'390'600.00	820'500.00	1'333'767.90
436	Rückstellungen	-16'300.00	-10'000.00	-6'300.00	-14'447.30
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-100.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'194'800.00	1'380'600.00	814'200.00	1'319'220.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'194'800.00	1'380'600.00	814'200.00	1'319'220.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'194'800.00	1'380'600.00	814'200.00	1'319'220.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'194'800.00	1'380'600.00	814'200.00	1'319'220.60
6	Stufe VI: Vollkosten	2'194'800.00	1'380'600.00	814'200.00	1'319'220.60

301/303/304 Interne Verschiebung von rund Fr. 600'000.00 Lohnkosten der Pflege zur neuen KST „14300 Office“ aufgrund des Projektes „Essqualität“. Die konkreten Auswirkungen auf die Taxen können erst auf das Budget 2017 ermittelt werden.

16000 Küche

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	882'100.00	1'018'900.00	-136'800.00	954'077.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	68'100.00	76'600.00	-8'500.00	64'463.30
304	Personalversicherungsbeiträge	50'000.00	59'400.00	-9'400.00	36'314.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	14'600.00	11'800.00	2'800.00	5'908.15
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	990.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	2'771.55
313	Verbrauchsmaterialien	762'400.00	749'400.00	13'000.00	717'163.00
319	Übriger Sachaufwand	15'000.00	10'000.00	5'000.00	9'455.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'796'200.00	1'930'100.00	-133'900.00	1'791'143.85
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-172'000.00	164'000.00	-133'174.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'788'200.00	1'758'100.00	30'100.00	1'657'969.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'788'200.00	1'758'100.00	30'100.00	1'657'969.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'788'200.00	1'758'100.00	30'100.00	1'657'969.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'788'200.00	1'758'100.00	30'100.00	1'657'969.60
6	Stufe VI: Vollkosten	1'788'200.00	1'758'100.00	30'100.00	1'657'969.60

301/436 Im Budget 2015 wurde sowohl die krankheitsbedingte Lohnsumme und die entsprechende Rückvergütung der Krankentaggeldversicherung budgetiert. Dieser Aufwand bzw. Ertrag entfällt im Jahr 2016.

21000 Pflegekosten

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'575'600.00	6'265'000.00	-689'400.00	6'240'396.09
303	Sozialversicherungsbeiträge	431'600.00	479'700.00	-48'100.00	466'212.00
304	Personalversicherungsbeiträge	301'100.00	386'900.00	-85'800.00	319'217.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	93'000.00	74'100.00	18'900.00	44'463.70
309	Übriger Personalaufwand	109'500.00	123'000.00	-13'500.00	101'946.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'200.00	1'200.00	0.00	1'337.96
313	Verbrauchsmaterialien	336'500.00	309'000.00	27'500.00	297'292.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'848'500.00	7'638'900.00	-790'400.00	7'470'867.05
436	Rückerstattungen	-53'000.00	-55'000.00	2'000.00	-122'478.75
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-1'326.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'795'500.00	7'583'900.00	-788'400.00	7'347'062.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	6'795'500.00	7'583'900.00	-788'400.00	7'347'062.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'795'500.00	7'583'900.00	-788'400.00	7'347'062.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'795'500.00	7'583'900.00	-788'400.00	7'347'062.30
6	Stufe VI: Vollkosten	6'795'500.00	7'583'900.00	-788'400.00	7'347'062.30

301/303/304 Siehe Bemerkung unter KST „14000 Hauswirtschaft“.

313 Der Materialaufwand nach MiGel fällt aufgrund der Hochrechnung höher aus.

60000 Pensionsleistungen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'500'000.00	-7'500'000.00	0.00	-7'094'796.30

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-3'549'200.00	-3'546'400.00	-2'800.00	-3'451'883.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'549'200.00	-3'546'400.00	-2'800.00	-3'451'883.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'549'200.00	-3'546'400.00	-2'800.00	-3'451'883.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'549'200.00	-3'546'400.00	-2'800.00	-3'451'883.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'549'200.00	-3'546'400.00	-2'800.00	-3'451'883.35
462	Gemeindebeiträge	-2'999'900.00	-3'310'600.00	310'700.00	-2'756'623.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'549'100.00	-6'857'000.00	307'900.00	-6'208'506.35

462 Die Pflegeleistungen werden auf der Basis der aktuellen Pflegestufeneinreihung (Sommer 2015) und der durchschnittlichen Belegung der letzten Jahre für das Jahr 2016 hochgerechnet. Gemäss dieser Berechnung sinkt der Ertrag der Restfinanzierer (Gemeinden).

90000 Nebenbetriebe

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

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'100.00	58'000.00	-20'900.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'900.00	4'600.00	-1'700.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	4'900.00	-4'900.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	600.00	500.00	100.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	5'500.00	-2'500.00	1'183.70
318	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00	3'000.00	0.00	2'473.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	46'600.00	76'500.00	-29'900.00	3'657.35
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-16'500.00	15'000.00	-17'054.95
439	Uebrige	-362'600.00	-380'200.00	17'600.00	-348'816.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-317'500.00	-320'200.00	2'700.00	-362'213.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-317'500.00	-320'200.00	2'700.00	-362'213.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-317'500.00	-320'200.00	2'700.00	-362'213.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-317'500.00	-320'200.00	2'700.00	-362'213.75
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	0.00	-15'000.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-52'000.00	52'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-332'500.00	-372'200.00	39'700.00	-362'213.75

301 Der Busbetrieb wird als Nebenbetrieb geführt. Die bisher unter dem Technischen Dienst verbuchten Löhne werden neu unter diesem Nebenbetrieb gebucht. Der im Jahr 2015 budgetierte Pilotbetrieb ist abgeschlossen.

484 Die im Jahr 2015 budgetierte Entnahme aus dem Spezialfonds „2282.07 Buslinie 21“ für den Pilotbetrieb entfällt im Jahr 2016.

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
4	Erlöse aus Umlagen	-1'574'400.00	-1'708'900.00	134'500.00	-1'646'189.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'574'400.00	-1'708'900.00	134'500.00	-1'646'189.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'059'200.00	1'039'400.00	19'800.00	1'039'358.00
396	Zinsen	125'600.00	217'000.00	-91'400.00	237'511.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-389'600.00	-452'500.00	62'900.00	-369'320.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	104'127.62	391'602.00	-287'474.38	0.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	0.00	0.00	-379'280.35
6	Stufe VI: Vollkosten	-285'472.38	-60'898.00	-224'574.38	-748'600.35

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

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

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

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

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	7'000.00	7'000.00	0.00	4'282.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'500.00	308'500.00	-150'000.00	338'800.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'400.00	23'800.00	-11'400.00	26'011.80
304	Personalversicherungsbeiträge	800.00	3'500.00	-2'700.00	3'919.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	563.50
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	3'327.70
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'400.00	4'400.00	0.00	4'084.40
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	7'500.00	6'500.00	1'000.00	3'781.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	1'178.35
313	Verbrauchsmaterialien	79'000.00	74'000.00	5'000.00	68'993.05
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	8'300.00	8'300.00	0.00	7'626.15
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	100'300.00	-100'300.00	88'562.55
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	123.00
318	Dienstleistungen und Honorare	98'500.00	114'500.00	-16'000.00	76'927.54
319	Übriger Sachaufwand	4'600.00	4'600.00	0.00	5'101.30
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	131'200.00	0.00	131'200.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'204'500.00	2'032'300.00	172'200.00	2'111'617.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'726'300.00	2'697'300.00	29'000.00	2'744'900.14
434	Andere Benützungsgebühren	-337'300.00	-295'800.00	-41'500.00	-352'350.85
435	Verkäufe	-500.00	-600.00	100.00	-442.00
436	Rückerstattungen	-3'092'100.00	-2'932'800.00	-159'300.00	-3'222'635.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-703'600.00	-531'900.00	-171'700.00	-830'527.81
39903	Liegenschaften	9'227.01	0.00	9'227.01	0.00
39950	Präsidialdepartement	49'081.22	94'712.16	-45'630.94	40'200.32
39990	Sozialdepartement	7'171.64	194'871.22	-187'699.58	199'506.23
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-638'120.13	-242'316.62	-395'803.51	-590'821.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-638'120.13	-242'316.62	-395'803.51	-590'821.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	202'750.47	119'826.34	82'924.13	83'912.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-435'369.66	-122'490.28	-312'879.38	-506'908.59
352	Entschädigungen Gemeinden	167'000.00	167'000.00	0.00	168'615.90
361	Beiträge an Kanton	8'338'600.00	8'053'600.00	285'000.00	7'906'886.40
362	Beiträge an Gemeinden	45'000.00	45'000.00	0.00	45'406.80
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	45'000.00	40'000.00	5'000.00	36'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	130'900.00	130'900.00	0.00	161'438.45
366	Beiträge an private Haushalte	6'643'000.00	6'173'000.00	470'000.00	6'420'555.42
451	Rückerstattungen Kanton	-130'400.00	-110'400.00	-20'000.00	-129'908.00
461	Kantonsbeiträge	-70'500.00	-70'500.00	0.00	-69'115.20
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-500.00	0.00	-500.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-24'685.85
6	Stufe VI: Vollkosten	14'672'730.34	14'245'609.72	427'120.62	14'007'785.33

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

550130 Krankenversicherung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	10'935.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	10'935.00
436	Rückerstattungen	-100'000.00	-100'000.00	0.00	-104'791.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-90'000.00	-80'000.00	-10'000.00	-93'856.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-90'000.00	-80'000.00	-10'000.00	-93'856.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-90'000.00	-80'000.00	-10'000.00	-93'856.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-90'000.00	-80'000.00	-10'000.00	-93'856.60
361	Beiträge an Kanton	1'208'800.00	1'203'600.00	5'200.00	1'069'598.00
365	Beiträge an private Institutionen	70'000.00	70'000.00	0.00	111'767.45
6	Stufe VI: Vollkosten	1'188'800.00	1'193'600.00	-4'800.00	1'087'508.85

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Prämienverbilligung beträgt Fr. 83.92/Einwohner (bisher Fr. 84.84). Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	36'000.00	40'200.00	-4'200.00	38'610.00
361	Beiträge an Kanton	4'016'200.00	4'026'000.00	-9'800.00	3'806'715.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'052'200.00	4'066'200.00	-14'000.00	3'845'325.00

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Ergänzungsleistungen beträgt Fr. 278.53/Einwohner (bisher Fr. 283.49). Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	1'000.00	-500.00	409.55
395	Interne Leistungsverrechnung	55'000.00	69'000.00	-14'000.00	65'592.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90
6	Stufe VI: Vollkosten	55'500.00	70'000.00	-14'500.00	66'001.90

550160 Wohnungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	1'500.00	9'000.00	-7'500.00	1'513.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'500.00	9'000.00	-7'500.00	1'513.35
436	Rückerstattungen	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	7'500.00	-7'500.00	1'513.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	7'500.00	-7'500.00	1'513.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	7'500.00	-7'500.00	1'513.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	7'500.00	-7'500.00	1'513.35
365	Beiträge an private Institutionen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
366	Beiträge an private Haushalte	97'000.00	97'000.00	0.00	109'146.00
6	Stufe VI: Vollkosten	98'000.00	105'500.00	-7'500.00	110'659.35

55017 Familie plus

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	158'500.00	308'500.00	-150'000.00	333'368.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'400.00	23'800.00	-11'400.00	25'884.00
304	Personalversicherungsbeiträge	800.00	3'500.00	-2'700.00	3'863.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	500.00	500.00	0.00	558.85
309	Übriger Personalaufwand	4'500.00	4'500.00	0.00	3'327.70
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	4'500.00	3'500.00	1'000.00	1'071.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	900.00	900.00	0.00	492.90
313	Verbrauchsmaterialien	72'000.00	67'000.00	5'000.00	62'834.80
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	2'322.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	74'000.00	-74'000.00	62'759.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	123.00
318	Dienstleistungen und Honorare	33'300.00	51'300.00	-18'000.00	31'971.55
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	456.30
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	93'000.00	0.00	93'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	825'000.00	654'000.00	171'000.00	725'948.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'211'400.00	1'197'500.00	13'900.00	1'254'982.85
434	Andere Benützungsgebühren	-332'000.00	-290'500.00	-41'500.00	-347'073.20
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-5'089.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	879'400.00	907'000.00	-27'600.00	902'820.65
39903	Liegenschaften	9'227.01	0.00	9'227.01	0.00
39990	Sozialdepartement	3'585.82	97'435.61	-93'849.79	97'455.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	892'212.83	1'004'435.61	-112'222.78	1'000'276.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	892'212.83	1'004'435.61	-112'222.78	1'000'276.49
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	89'774.48	31'196.84	58'577.64	29'538.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	981'987.31	1'035'632.45	-53'645.14	1'029'815.40
365	Beiträge an private Institutionen	8'900.00	8'900.00	0.00	4'320.00
366	Beiträge an private Haushalte	240'000.00	190'000.00	50'000.00	227'842.02
451	Rückerstattungen Kanton	-103'800.00	-83'800.00	-20'000.00	-102'400.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'127'087.31	1'150'732.45	-23'645.14	1'159'577.42

- 301/303/304 Ab 1. Januar 2015 wurden im Bereich Familie plus diverse privatrechtliche Anstellungen in öffentlich-rechtliche Anstellungen umgewandelt. Die Lohnsumme der öffentlich-rechtlichen Anstellungen wird daher neu unter der Kostenstelle „3010 Departemente“ verbucht.
- 316/390 Die Zumietung von Immobilien fällt in den Zuständigkeitsbereich der Immobilien. Neu werden diese Kosten unter den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens verbucht und anschliessend intern den Benützern verrechnet (KART 390).
- 318 Im Budget 2015 war das Projekt Frühförderung (insbesondere die Sprachförderung) durch die HSLU (Hochschule für Soziale Arbeit Zentralschweiz) enthalten. Dieses Projekt konnte abgeschlossen werden. Entsprechende Massnahmen werden erst auf das Schuljahr 2016/17 aktuell.
- 366 Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen steigt.
- 395 Aufgrund der Verschiebung der Lohnsumme in die Kostenstelle „3010 Departemente“ steigen die internen Leistungsverrechnungen.
- 451 Die Kantonsbeiträge wurden der Rechnung 2014 angepasst.

5502 AHV-Zweigstelle

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
319	Übriger Sachaufwand	100.00	100.00	0.00	20.00
395	Interne Leistungsverrechnung	100'000.00	140'400.00	-40'400.00	138'236.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	100'100.00	140'500.00	-40'400.00	138'256.70
436	Rückerstattungen	-600.00	-1'300.00	700.00	-610.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	99'500.00	139'200.00	-39'700.00	137'646.10
39950	Präsidialdepartement	49'081.22	94'712.16	-45'630.94	40'200.32
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	148'581.22	233'912.16	-85'330.94	177'846.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	148'581.22	233'912.16	-85'330.94	177'846.42
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	51'592.31	26'235.82	25'356.49	24'834.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	200'173.53	260'147.98	-59'974.45	202'681.27
451	Rückerstattungen Kanton	-26'600.00	-26'600.00	0.00	-27'508.00
6	Stufe VI: Vollkosten	173'573.53	233'547.98	-59'974.45	175'173.27

5503 Altersbetreuung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	35'000.00	5'000.00	35'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	21'000.00	21'000.00	0.00	27'189.00
6	Stufe VI: Vollkosten	61'000.00	56'000.00	5'000.00	62'189.00

5504 Jugendanimation und Jugendförderung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	3'795.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.85
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'400.00	2'400.00	0.00	1'965.65
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	2'710.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	685.45
313	Verbrauchsmaterialien	7'000.00	7'000.00	0.00	6'158.25
315	Übriger Unterhalt	5'300.00	5'300.00	0.00	5'303.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	26'300.00	-26'300.00	25'803.05
318	Dienstleistungen und Honorare	15'700.00	13'200.00	2'500.00	13'025.15
319	Übriger Sachaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	900.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	38'200.00	0.00	38'200.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	252'000.00	216'100.00	35'900.00	223'761.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	328'300.00	278'000.00	50'300.00	284'109.75
434	Andere Benützungsgebühren	-5'300.00	-5'300.00	0.00	-5'277.65
435	Verkäufe	-500.00	-600.00	100.00	-442.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	322'500.00	272'100.00	50'400.00	277'390.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	322'500.00	272'100.00	50'400.00	277'390.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	322'500.00	272'100.00	50'400.00	277'390.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	322'500.00	272'100.00	50'400.00	277'390.10
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	5'000.00	5'000.00	0.00	1'000.00
461	Kantonsbeiträge	-500.00	-500.00	0.00	-2'450.00
469	Uebrige Beiträge	-500.00	-500.00	0.00	-500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	326'500.00	276'100.00	50'400.00	275'440.10

316/390 Die Zumietung von Immobilien fällt in den Zuständigkeitsbereich der Immobilien.
Neu werden diese Kosten unter den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens verbucht und anschliessend intern den Benützern verrechnet (KART 390).

55051 Allgemeine Fürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	3'000.00	3'000.00	0.00	4'282.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	250.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	19.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.45
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	2'118.75
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	24'000.00	24'000.00	0.00	22'321.34
319	Übriger Sachaufwand	3'500.00	3'500.00	0.00	3'725.00
395	Interne Leistungsverrechnung	895'000.00	842'400.00	52'600.00	876'822.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	928'500.00	875'900.00	52'600.00	909'541.29
2	Stufe II: Nettodirektkosten	928'500.00	875'900.00	52'600.00	909'541.29
39990	Sozialdepartement	3'585.82	97'435.61	-93'849.79	102'050.39
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	932'085.82	973'335.61	-41'249.79	1'011'591.68
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	932'085.82	973'335.61	-41'249.79	1'011'591.68
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	61'383.68	62'393.68	-1'010.00	29'538.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	993'469.50	1'035'729.29	-42'259.79	1'041'130.59
352	Entschädigungen Gemeinden	167'000.00	167'000.00	0.00	168'615.90
361	Beiträge an Kanton	3'113'600.00	2'824'000.00	289'600.00	3'030'573.40
362	Beiträge an Gemeinden	35'000.00	35'000.00	0.00	35'406.80
365	Beiträge an private Institutionen	10'000.00	10'000.00	0.00	10'920.00
366	Beiträge an private Haushalte	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'321'069.50	4'073'729.29	247'340.21	4'286'646.69

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) beträgt Fr. 222.40/Einwohner (bisher Fr. 204.60).

55052 Gesetzliche Fürsorge

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
436	Rückerstattungen	-2'600'000.00	-2'430'000.00	-170'000.00	-2'710'240.76
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'600'000.00	-2'430'000.00	-170'000.00	-2'710'240.76
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'600'000.00	-2'430'000.00	-170'000.00	-2'710'240.76
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'600'000.00	-2'430'000.00	-170'000.00	-2'710'240.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'600'000.00	-2'430'000.00	-170'000.00	-2'710'240.76
366	Beiträge an private Haushalte	5'629'000.00	5'209'000.00	420'000.00	5'417'696.65
461	Kantonsbeiträge	-70'000.00	-70'000.00	0.00	-66'665.20
6	Stufe VI: Vollkosten	2'959'000.00	2'709'000.00	250'000.00	2'640'790.69

366/436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Insgesamt gehen wir bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe aufgrund der aktuellen Hochrechnung von einem Zuwachs gegenüber der Rechnung 2014 aus.

Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste							
Jahr	Anfangs- bestand Dossier	Zugänge Intake	Abgänge Abschluss	Aktive Dossier am Jahres-	Geführte Fälle		
					Total pro Jahr	davon WSH	
2001	321	142	173	289	463	263	
2002	289	199	181	307	488	307	
2003	307	249	234	322	556	328	
2004	322	268	232	358	590	310	
2005	358	223	197	382	581	314	
2006	382	348	328	402	730	332	
2007	402	303	311	394	705	318	
2008	394	600	641	353	994	331	
2009	353	604	587	370	957	305	
2010	370	547	537	382	917	287	
2011	382	553	588	344	932	297	
2012	344	580	548	376	924	301	
2013	376	514	448	442	890	258	
2014	442	484	486	440	926	288	
2015 Stand Ende August	440	310	350	400	750	236	
Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe							
		2012		2013		2014	
Dossier		164	100%	194	100%	176	100%
Working poor		26	16%	36	19%	26	15%
Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung		9	5%	10	5%	15	9%
Ausgesteuerte Erwerbslose		37	23%	52	27%	31	17%
Krankheit / Unfall in IV Abklärung		34	21%	39	20%	43	24%
Restfinanzierung Altersheim		16	10%	15	8%	14	8%
Selbständige ohne Erwerb		1	1%	2	1%	1	1%
Langzeitarbeitslose		19	12%	17	9%	28	16%
Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie		6	4%	4	2%	4	2%
in Trennung / Scheidung		7	4%	9	5%	4	2%
in Ausbildung		9	5%	10	5%	10	6%
Anteil alleinerziehende Mütter		22		27		20	

55053 Alimenteninkasso

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	10'000.00	10'000.00	0.00	249.95
395	Interne Leistungsverrechnung	25'000.00	36'600.00	-11'600.00	25'445.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'000.00	46'600.00	-11'600.00	25'694.95
436	Rückerstattungen	-390'000.00	-400'000.00	10'000.00	-400'878.14
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-355'000.00	-353'400.00	-1'600.00	-375'183.19
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-355'000.00	-353'400.00	-1'600.00	-375'183.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-355'000.00	-353'400.00	-1'600.00	-375'183.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-355'000.00	-353'400.00	-1'600.00	-375'183.19
366	Beiträge an private Haushalte	580'000.00	580'000.00	0.00	588'833.25
6	Stufe VI: Vollkosten	225'000.00	226'600.00	-1'600.00	213'650.06

55055 Hilfsaktionen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	1'386.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	108.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	55.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	2.35
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	15'000.00	0.00	8'950.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'000.00	4'600.00	400.00	4'752.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	20'000.00	19'600.00	400.00	15'254.35
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	20'000.00	19'600.00	400.00	15'229.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	20'000.00	19'600.00	400.00	15'229.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'000.00	19'600.00	400.00	15'229.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	20'000.00	19'600.00	400.00	15'229.35
362	Beiträge an Gemeinden	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	20'000.00	20'000.00	0.00	7'242.00
366	Beiträge an private Haushalte	95'000.00	95'000.00	0.00	77'037.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'000.00	-60'000.00	0.00	-24'685.85
6	Stufe VI: Vollkosten	85'000.00	84'600.00	400.00	84'823.00

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	928.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'600.00	7'500.00	-1'900.00	5'734.10
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	28'100.00	28'100.00	0.00	35'601.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	236'300.00	232'800.00	3'500.00	232'626.80
313	Verbrauchsmaterialien	102'500.00	98'100.00	4'400.00	61'279.25
314	Baulicher Unterhalt	684'700.00	691'200.00	-6'500.00	578'199.90
315	Übriger Unterhalt	29'900.00	20'100.00	9'800.00	27'241.85
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	1'600.00	0.00	3'133.50
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	186'500.00	246'800.00	-60'300.00	133'026.05
319	Übriger Sachaufwand	28'500.00	28'500.00	0.00	6'793.10
394	Interne Verrechnungen	481'800.00	412'300.00	69'500.00	420'989.05
395	Interne Leistungsverrechnung	333'000.00	357'300.00	-24'300.00	345'563.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'120'200.00	2'126'000.00	-5'800.00	1'851'116.55
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-74'000.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-385'000.00	-265'000.00	-120'000.00	-318'626.83
436	Rückerstattungen	-71'000.00	-71'000.00	0.00	-65'069.30
439	Uebrige	-23'200.00	-23'200.00	0.00	-3'453.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'641'000.00	1'766'800.00	-125'800.00	1'389'652.17
39908	Werkhof	108'727.90	120'162.90	-11'435.00	25'219.67
39915	Projekte	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
39970	Baudepartement	42'440.13	58'227.83	-15'787.70	35'580.71
39980	Sicherheitsdepartement	128'165.82	125'165.14	3'000.68	-5'524.36
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'945'333.85	2'070'355.87	-125'022.02	1'444'928.19
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	0.00	-884.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'945'333.85	2'070'355.87	-125'022.02	1'444'043.24
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'648'161.23	1'377'170.49	270'990.74	1'369'188.31
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'593'495.08	3'447'526.36	145'968.72	2'813'231.55
362	Beiträge an Gemeinden	1'953'000.00	1'889'200.00	63'800.00	1'912'785.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	43'800.00	43'800.00	0.00	57'495.20
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	74'000.00
469	Uebrige Beiträge	-30'000.00	-63'500.00	33'500.00	-54'838.10
6	Stufe VI: Vollkosten	5'575'295.08	5'317'026.36	258'268.72	4'817'673.65

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5601 Neubau/Erneuerung Strassen, Wege und Strassenbeleuchtung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
309	Übriger Personalaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	928.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'600.00	2'500.00	1'100.00	2'988.75
314	Baulicher Unterhalt	150'700.00	154'200.00	-3'500.00	140'672.90
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	111'000.00	111'300.00	-300.00	56'867.35
319	Übriger Sachaufwand	21'900.00	21'900.00	0.00	250.00
395	Interne Leistungsverrechnung	295'000.00	316'000.00	-21'000.00	297'465.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	583'900.00	607'600.00	-23'700.00	499'172.15
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	0.00	-74'000.00
436	Rückerstattungen	-25'000.00	-25'000.00	0.00	0.00
439	Uebrige	-20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	538'900.00	562'600.00	-23'700.00	425'172.15
39915	Projekte	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
39970	Baudepartement	42'440.13	58'227.83	-15'787.70	35'580.71
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	606'340.13	620'827.83	-14'487.70	460'752.86
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	0.00	-884.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	606'340.13	620'827.83	-14'487.70	459'867.91
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'267'008.17	1'040'687.54	226'320.63	1'038'920.47
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'873'348.30	1'661'515.37	211'832.93	1'498'788.38
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	74'000.00
469	Uebrige Beiträge	-30'000.00	-63'500.00	33'500.00	-54'838.10
6	Stufe VI: Vollkosten	1'843'348.30	1'598'015.37	245'332.93	1'517'950.28

314 Der bauliche Unterhalt Strassen setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Fusswege Fr. 20'000.00
- Wanderwegbeschilderungen Fr. 15'000.00
- Unterhalt / Neubau Strassenbeleuchtung Gemeinde Fr. 85'700.00

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

318 Nebst diverser kleinerer Planungsarbeiten (Rahmenkredit inkl. Fusswege Fr. 60'000.00) sind für die Planung Lärmsanierungen (Fr. 10'000.00) budgetiert. Die Kosten für die Erarbeitung von Perimetern (Fr. 25'000.00) werden weiterverrechnet (KART 436).

398 Die kalkulatorischen Kosten der St. Niklausenstrasse werden der KST 5601 belastet.

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
314	Baulicher Unterhalt	420'000.00	420'000.00	0.00	353'741.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	420'000.00	420'000.00	0.00	353'741.95
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-58'339.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	380'000.00	380'000.00	0.00	295'402.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	380'000.00	380'000.00	0.00	295'402.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	380'000.00	380'000.00	0.00	295'402.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	380'000.00	380'000.00	0.00	295'402.90
6	Stufe VI: Vollkosten	380'000.00	380'000.00	0.00	295'402.90

314 Es sind folgende Massnahmen geplant:

- Werterhaltungsmassnahme auf diversen Strassenabschnitten Fr. 80'000.00
- Kostenanteil Lärmsanierungen Fr. 300'000.00 (siehe Investitionsrechnung KST 462025)
- Werkleitungsflicke Fr. 40'000.00 (diese werden weiterverrechnet, KART 436)

5603 Betrieblicher Unterhalt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'100.00	28'100.00	0.00	35'601.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	233'300.00	229'800.00	3'500.00	229'809.65
313	Verbrauchsmaterialien	102'500.00	98'100.00	4'400.00	59'149.35
314	Baulicher Unterhalt	84'000.00	84'000.00	0.00	58'747.10
315	Übriger Unterhalt	7'600.00	10'100.00	-2'500.00	4'295.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	1'600.00	0.00	1'533.50
318	Dienstleistungen und Honorare	60'000.00	109'000.00	-49'000.00	52'424.00
319	Übriger Sachaufwand	6'400.00	6'400.00	0.00	6'128.10
394	Interne Verrechnungen	470'000.00	404'200.00	65'800.00	404'430.70
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	113.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	993'500.00	971'300.00	22'200.00	852'232.30
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	0.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-5'000.00	-15'000.00	10'000.00	-71'294.85
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-4'000.00	0.00	-2'615.25
439	Uebrige	-3'200.00	-3'200.00	0.00	-3'453.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	981'300.00	949'100.00	32'200.00	774'553.95
39908	Werkhof	108'727.90	120'162.90	-11'435.00	25'219.67
39980	Sicherheitsdepartement	128'165.82	125'165.14	3'000.68	-5'524.36
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'218'193.72	1'194'428.04	23'765.68	794'249.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'218'193.72	1'194'428.04	23'765.68	794'249.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	336'653.06	291'982.95	44'670.11	285'923.19
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'554'846.78	1'486'410.99	68'435.79	1'080'172.45
365	Beiträge an private Institutionen	43'800.00	43'800.00	0.00	57'495.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'598'646.78	1'530'210.99	68'435.79	1'137'667.65

318 Gemäss neuem Abwassergesetz muss Schmutzwasser gereinigt und wieder zurückgeführt werden. Diese Auflage verursacht Mehrkosten für die Reinigung von rund Fr. 47'000.00. Die Umsetzung dieser Massnahme wurde im Budget 2015 erfasst. Die Frist für die Umsetzung wurde nun verlängert und die Mehrkosten werden erst im Jahr 2017 anfallen.

5604 Öffentlicher Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	1'461.30
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	11'410.10
315	Übriger Unterhalt	7'300.00	0.00	7'300.00	4'326.35
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	749.75
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	415.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	1'200.00	-1'200.00	435.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	6'200.00	-3'200.00	3'095.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'000.00	20'100.00	2'900.00	21'892.50
436	Rückerstattungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	21'000.00	18'100.00	2'900.00	19'492.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	21'000.00	18'100.00	2'900.00	19'492.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	21'000.00	18'100.00	2'900.00	19'492.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'300.00	28'300.00	0.00	28'219.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	49'300.00	46'400.00	2'900.00	47'712.15
362	Beiträge an Gemeinden	1'953'000.00	1'889'200.00	63'800.00	1'912'785.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'017'300.00	1'935'600.00	81'700.00	1'975'497.15

315 Der Unterhalt der Infrastrukturen ÖV wurde bisher nicht budgetiert.

362 Budget gemäss Mitteilung Verkehrsverbund Luzern. Bisher wurden Fr. 50'000.00 Rückerstattungen aus der Abrechnung Vorjahr budgetiert.

5605 Ruhender Verkehr

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	2'745.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	1'355.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	2'129.90
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	23'000.00	-3'000.00	13'627.85
315	Übriger Unterhalt	15'000.00	10'000.00	5'000.00	18'620.40
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	15'000.00	26'000.00	-11'000.00	22'984.95
394	Interne Verrechnungen	11'800.00	6'900.00	4'900.00	16'123.35
395	Interne Leistungsverrechnung	35'000.00	35'100.00	-100.00	44'890.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	99'800.00	107'000.00	-7'200.00	124'077.65
434	Andere Benützungsgebühren	-380'000.00	-250'000.00	-130'000.00	-247'331.98
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'715.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-280'200.00	-143'000.00	-137'200.00	-124'969.33
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-280'200.00	-143'000.00	-137'200.00	-124'969.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-280'200.00	-143'000.00	-137'200.00	-124'969.33
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'200.00	16'200.00	0.00	16'125.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-264'000.00	-126'800.00	-137'200.00	-108'844.33
6	Stufe VI: Vollkosten	-264'000.00	-126'800.00	-137'200.00	-108'844.33

434 Dank zusätzlicher Parkieranlagen und intensiverer Kontrolle konnte der Ertrag gesteigert werden.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	38'000.00	38'000.00	0.00	42'413.95
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	188.48
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	302.00
309	Übriger Personalaufwand	4'800.00	4'800.00	0.00	1'811.70
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'300.00	7'300.00	-1'000.00	694.85
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000.00	16'500.00	-1'500.00	13'260.60
313	Verbrauchsmaterialien	20'400.00	27'800.00	-7'400.00	14'695.25
314	Baulicher Unterhalt	51'000.00	70'700.00	-19'700.00	150'995.60
315	Übriger Unterhalt	5'400.00	12'900.00	-7'500.00	10'495.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	200.00	400.00	-200.00	19.50
318	Dienstleistungen und Honorare	477'000.00	345'500.00	131'500.00	546'822.15
319	Übriger Sachaufwand	8'200.00	7'900.00	300.00	6'897.00
394	Interne Verrechnungen	264'500.00	206'700.00	57'800.00	284'834.85
395	Interne Leistungsverrechnung	1'293'500.00	1'344'300.00	-50'800.00	1'230'887.57
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'186'700.00	2'086'200.00	100'500.00	2'304'319.40
431	Gebühren für Amtshandlungen	-350'000.00	-380'000.00	30'000.00	-300'672.26
434	Andere Benützungsgebühren	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-41'800.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-10.00
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-10'000.00	-4'000.00	-65'286.95
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-11'640.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'787'700.00	1'661'200.00	126'500.00	1'884'910.19
39908	Werkhof	-9'329.40	1'320.60	-10'650.00	-13'364.28
39915	Projekte	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
39970	Baudepartement	145'022.18	198'970.34	-53'948.16	107'914.42
39980	Sicherheitsdepartement	142'396.56	139'062.69	3'333.87	-2'137.83
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'090'789.34	2'000'553.63	90'235.71	1'977'322.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'090'789.34	2'000'553.63	90'235.71	1'977'322.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	605'825.58	450'331.49	155'494.09	329'653.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'696'614.92	2'450'885.12	245'729.80	2'306'976.33
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
361	Beiträge an Kanton	8'000.00	8'000.00	0.00	31'418.70
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	16'470.00
366	Beiträge an private Haushalte	17'000.00	5'000.00	12'000.00	19'673.35
460	Bundesbeiträge	-17'000.00	-17'000.00	0.00	-17'216.80
461	Kantonsbeiträge	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-1'350.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'712'414.92	2'464'685.12	247'729.80	2'355'971.58

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5701 Umweltschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	4'000.00	4'000.00	0.00	5'673.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	188.48
309	Übriger Personalaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	255.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'400.00	4'800.00	-2'400.00	1'757.40
315	Übriger Unterhalt	400.00	400.00	0.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	194'500.00	74'500.00	120'000.00	68'778.75
319	Übriger Sachaufwand	3'900.00	3'900.00	0.00	3'979.00
395	Interne Leistungsverrechnung	92'500.00	142'200.00	-49'700.00	135'852.22
1	Stufe I: Direkte Kosten	300'700.00	232'800.00	67'900.00	216'584.60
436	Rückerstattungen	-4'000.00	0.00	-4'000.00	-1'321.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	296'700.00	232'800.00	63'900.00	215'262.70
39970	Baudepartement	15'429.90	21'169.82	-5'739.92	11'481.73
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	312'129.90	253'969.82	58'160.08	226'744.43
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	312'129.90	253'969.82	58'160.08	226'744.43
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	44'510.40	40'103.72	4'406.68	39'819.26
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	356'640.30	294'073.54	62'566.76	266'563.69
366	Beiträge an private Haushalte	12'000.00	0.00	12'000.00	12'528.85
460	Bundesbeiträge	-17'000.00	-17'000.00	0.00	-17'216.80
6	Stufe VI: Vollkosten	351'640.30	277'073.54	74'566.76	261'875.74

318 Der Einwohnerrat genehmigte im Budget 2015 im Bereich Umweltschutz/Energie ein zusätzliches Pensum von 50 Stellenprozent. Statt der Aufstockung von Personal wurde nun eine externe Mandatslösung abgeschlossen. Für diese Lösung wurden im Budget Fr. 60'000.00 eingesetzt.

Nebst diesem Mandat wurden folgende Massnahmen im Bereich Umwelt und Energie budgetiert:

- Energie-Förderbeiträge Fr. 15'000.00
- Umsetzung Energieplanung Fr. 60'000.00
- Projekt Seenergy Fr. 20'000.00
- Planung Sanierung Schiessanlage Kirchfeld Fr. 10'000.00
- Diverse Gutachten, Massnahmen und Kampagnen Fr. 29'000.00

5702 Raumplanung/Raumordnung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	34'000.00	34'000.00	0.00	36'692.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	139.05
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	19.50
318	Dienstleistungen und Honorare	119'000.00	114'000.00	5'000.00	410'965.10
319	Übriger Sachaufwand	2'700.00	2'400.00	300.00	1'828.00
395	Interne Leistungsverrechnung	229'000.00	305'200.00	-76'200.00	200'039.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	389'700.00	460'600.00	-70'900.00	649'683.20
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-11'640.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	389'700.00	460'600.00	-70'900.00	638'043.20
39915	Projekte	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00
39970	Baudepartement	53'988.90	74'072.73	-20'083.83	40'174.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	468'688.90	534'672.73	-65'983.83	678'217.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	468'688.90	534'672.73	-65'983.83	678'217.65
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	248'477.31	148'058.43	100'418.88	64'048.66
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	717'166.21	682'731.16	34'435.05	742'266.31
6	Stufe VI: Vollkosten	717'166.21	682'731.16	34'435.05	742'266.31

- 318 Nebst diversen Anpassungsarbeiten bei Richtlinien, Wegleitungen sowie Inventaraufnahmen sind folgende Planungsarbeiten vorgesehen:
- Arealentwicklungen, Studien (u.a. Friedhofgestaltungskonzept; Seefeld 2020, Massnahmenplan zur Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw, Horwer Allmend; preisgünstiger Wohnungsbau)
 - Sondernutzungsplanungen (Kernzonen Winkel und Dorf; Gestaltungspläne anpassen). Die Anpassung oder Aufhebung der Bebauungspläne erfordert pro Areal eine detaillierte Analyse (Aufwand pro Areal Fr. 10'000 bis 30'000).

5703 Bauwesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
300	Behörden, Kommissionen	0.00	0.00	0.00	48.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	42'000.00	22'000.00	20'000.00	25'194.90
319	Übriger Sachaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	550'000.00	495'700.00	54'300.00	434'451.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	592'300.00	518'000.00	74'300.00	459'894.75
431	Gebühren für Amtshandlungen	-350'000.00	-380'000.00	30'000.00	-300'672.26
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	-10.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-6'595.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	242'300.00	138'000.00	104'300.00	152'617.49
39970	Baudepartement	53'988.90	74'072.73	-20'083.83	40'174.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	296'288.90	212'072.73	84'216.17	192'791.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	296'288.90	212'072.73	84'216.17	192'791.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	31'177.31	15'758.43	15'418.88	14'959.06
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	327'466.21	227'831.16	99'635.05	207'751.00
6	Stufe VI: Vollkosten	327'466.21	227'831.16	99'635.05	207'751.00

- 318 Der Bedarf an juristischen und speziellen Abklärungen im Rahmen des Baubewilligungsverfahrens steigt. Diese Kosten werden weiterverrechnet.

- 431 Wir gehen davon aus, dass aufgrund der heutigen Kenntnisse des Planungsstandes bei diversen Baugebieten („horw mitte“, Stirnrüti) der Gebührenertrag bei den Baubewilligungen gegenüber der Rechnung 2014 steigen wird.

5705 Tierkörpersammelstelle

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45
6	Stufe VI: Vollkosten	4'500.00	3'900.00	600.00	3'350.45

5708 Wasserbau

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	3'670.35
314	Baulicher Unterhalt	35'000.00	35'000.00	0.00	140'735.40
318	Dienstleistungen und Honorare	31'500.00	26'500.00	5'000.00	12'544.50
394	Interne Verrechnungen	60'000.00	34'400.00	25'600.00	73'013.85
395	Interne Leistungsverrechnung	40'000.00	24'600.00	15'400.00	50'218.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	169'500.00	123'500.00	46'000.00	280'182.10
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-56'142.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	159'500.00	113'500.00	46'000.00	224'039.60
39908	Werkhof	-2'181.24	308.76	-2'490.00	-3'124.60
39970	Baudepartement	6'184.58	8'485.24	-2'300.66	4'602.06
39980	Sicherheitsdepartement	23'732.76	23'177.11	555.65	-1'023.01
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	187'236.10	145'471.11	41'764.99	224'494.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	187'236.10	145'471.11	41'764.99	224'494.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	114'167.90	102'138.84	12'029.06	76'206.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	301'404.00	247'609.95	53'794.05	300'700.96
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'200.00	9'200.00	0.00	16'470.00
6	Stufe VI: Vollkosten	310'604.00	256'809.95	53'794.05	317'170.96

- 314 Gemäss Werterhaltungskonzept besteht an diversen Gewässern kurzfristiger Handlungsbedarf. Grössere Wasserbauprojekte werden in der Investitionsrechnung abgerechnet.
- 394 Analog der Rechnung 2014 werden die Leistungen des Werkhofes mit Hilfe der Leistungserfassung und von Kostenansätzen intern verrechnet.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
306	Dienstkleider, Zulagen	900.00	900.00	0.00	302.00
309	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00	0.00	108.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'000.00	16'500.00	-1'500.00	13'260.60
313	Verbrauchsmaterialien	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	9'267.50
314	Baulicher Unterhalt	16'000.00	35'700.00	-19'700.00	10'260.20
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	12'500.00	-7'500.00	10'495.90
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	-200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	28'800.00	23'900.00	4'900.00	2'785.35
394	Interne Verrechnungen	10'000.00	7'500.00	2'500.00	9'992.50
395	Interne Leistungsverrechnung	300'000.00	254'500.00	45'500.00	299'523.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	392'000.00	374'000.00	18'000.00	355'995.15
434	Andere Benützungsgebühren	-35'000.00	-35'000.00	0.00	-41'800.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-1'227.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	357'000.00	339'000.00	18'000.00	312'967.60
39980	Sicherheitsdepartement	71'198.28	69'531.35	1'666.93	931.12
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	428'198.28	408'531.35	19'666.93	313'898.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	428'198.28	408'531.35	19'666.93	313'898.72
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	111'889.36	98'801.01	13'088.35	89'816.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	540'087.64	507'332.36	32'755.28	403'715.07
366	Beiträge an private Haushalte	5'000.00	5'000.00	0.00	7'144.50
6	Stufe VI: Vollkosten	545'087.64	512'332.36	32'755.28	410'859.57

5712 Naturschutz

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	-1'000.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	0.00	1'603.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	300.00	300.00	0.00	100.80
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	56'700.00	80'700.00	-24'000.00	23'203.10
319	Übriger Sachaufwand	1'300.00	1'300.00	0.00	1'090.00
394	Interne Verrechnungen	194'500.00	164'800.00	29'700.00	201'828.50
395	Interne Leistungsverrechnung	82'000.00	122'100.00	-40'100.00	110'803.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	338'000.00	373'400.00	-35'400.00	338'629.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	338'000.00	373'400.00	-35'400.00	338'629.15
39908	Werkhof	-7'148.16	1'011.84	-8'160.00	-10'239.68
39970	Baudepartement	15'429.90	21'169.82	-5'739.92	11'481.73
39980	Sicherheitsdepartement	47'465.52	46'354.23	1'111.29	-2'045.94
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	393'747.26	441'935.89	-48'188.63	337'825.26
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	393'747.26	441'935.89	-48'188.63	337'825.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	55'603.30	45'471.06	10'132.24	44'803.59
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	449'350.56	487'406.95	-38'056.39	382'628.85
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	-10'000.00	0.00
361	Beiträge an Kanton	8'000.00	8'000.00	0.00	31'418.70
461	Kantonsbeiträge	-1'400.00	-1'400.00	0.00	-1'350.00
6	Stufe VI: Vollkosten	455'950.56	504'006.95	-48'056.39	412'697.55

4.2.11 Wasser

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'100.00	16'100.00	0.00	15'840.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	1'235.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'441.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	113.15
309	Übriger Personalaufwand	3'000.00	2'000.00	1'000.00	1'945.42
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'800.00	1'600.00	200.00	850.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	55'000.00	55'000.00	0.00	46'160.14
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	172'000.00	182'000.00	-10'000.00	165'560.04
313	Verbrauchsmaterialien	23'000.00	23'000.00	0.00	15'008.02
314	Baulicher Unterhalt	397'000.00	412'000.00	-15'000.00	277'545.84
315	Übriger Unterhalt	29'000.00	29'000.00	0.00	25'200.57
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'200.00	2'200.00	0.00	2'160.00
317	Spesenentschädigungen	500.00	500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	89'000.00	94'000.00	-5'000.00	78'366.37
319	Übriger Sachaufwand	6'000.00	6'000.00	0.00	5'277.42
394	Interne Verrechnungen	11'500.00	19'100.00	-7'600.00	14'238.00
395	Interne Leistungsverrechnung	463'000.00	496'400.00	-33'400.00	486'316.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'270'500.00	1'340'300.00	-69'800.00	1'137'258.37
435	Verkäufe	-1'717'000.00	-1'707'000.00	-10'000.00	-1'725'295.54
436	Rückerstattungen	-98'000.00	-90'000.00	-8'000.00	-130'653.84
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-544'500.00	-456'700.00	-87'800.00	-718'691.01
39970	Baudepartement	77'149.54	105'849.12	-28'699.58	57'408.87
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-467'350.46	-350'850.88	-116'499.58	-661'282.14
4	Erlöse aus Umlagen	-1'153'600.00	-1'158'500.00	4'900.00	-1'082'624.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'620'950.46	-1'509'350.88	-111'599.58	-1'743'906.64
331	VV ordentliche Abschreibungen	436'100.00	444'700.00	-8'600.00	391'587.15
396	Zinsen	5'800.00	8'000.00	-2'200.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'198'152.03	1'181'018.62	17'133.41	1'104'000.84
496	Verrechnete Zinsen	0.00	0.00	0.00	-5'007.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	19'101.57	124'367.74	-105'266.17	-253'325.65
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	898.43	0.00	898.43	282'993.65
452	Rückerstattungen Gemeinden	-20'000.00	-15'000.00	-5'000.00	-29'668.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-109'367.74	109'367.74	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

314 Mangelbehebung Be- und Entlüftung Reservoir Obergrisigen (Fr. 10'000.00 Budget 2015) muss zusammen mit Reservoirreinigung (Fr. 10'000.00) durchgeführt werden.

435 Das Reglement sieht alle 5 Jahre eine periodische Überarbeitung der Kostenanalyse vor, im Jahr 2015 wurde die erste Überarbeitung vorgenommen.
Die Grundgebühr von Fr. 0.18 pro gewichteten Quadratmeter bleibt wie bisher.
Anpassung des Mengenpreis um 0.10 Fr./m3 auf 1.35 Fr./m3 bezogenem Frischwasser
Hauptgrund: Aufgelaufene Teuerung Tiefbau, seit 2010 bis 2015 beträgt diese 7.1 %
Die Aufteilung in die Grundgebühr und Mengengebühr fällt insbesondere deswegen ungleich aus, weil die gewichtete Grundstücksfläche gestiegen ist und der Mengenverbrauch aber stagniert.

Kennzahlen der Wasserversorgung Horw:

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Verkauf in 1000 m3	985	928	961	958	1'020	935	918	929
Preis pro m3	SFr. 1.50	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.60	SFr. 1.25 *	SFr. 1.25 *	SFr. 1.25 *	SFr. 1.25 *
Hydranten	297	297	298	300	302	302	303	303
Leitungsdefekte	44	50	58	42	73	75	58	45
Verbrauch pro Kopf l/Tg	271	271	268	255	241	246	226	221

*+ Grundgebühr SFr. 0.18 pro gewichtetem m2

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800.00	15'800.00	0.00	15'840.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00	1'300.00	0.00	1'189.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	1'015.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	214.35
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	1'271.71
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'400.00	1'400.00	0.00	850.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	27'000.00	44'500.00	-17'500.00	6'966.34
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'000.00	17'000.00	3'000.00	18'378.06
313	Verbrauchsmaterialien	4'500.00	5'500.00	-1'000.00	3'632.25
314	Baulicher Unterhalt	151'000.00	152'000.00	-1'000.00	139'690.28
315	Übriger Unterhalt	177'000.00	167'000.00	10'000.00	76'646.45
318	Dienstleistungen und Honorare	123'300.00	131'800.00	-8'500.00	131'538.05
394	Interne Verrechnungen	115'500.00	125'600.00	-10'100.00	109'728.35
395	Interne Leistungsverrechnung	297'000.00	295'800.00	1'200.00	297'544.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	934'900.00	958'800.00	-23'900.00	804'505.14
434	Andere Benützungsgebühren	-2'070'000.00	-2'020'000.00	-50'000.00	-2'049'314.87
436	Rückerstattungen	-67'500.00	-57'300.00	-10'200.00	-76'021.92
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'202'600.00	-1'118'500.00	-84'100.00	-1'320'831.65
39970	Baudepartement	46'289.72	63'509.47	-17'219.75	34'445.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'156'310.28	-1'054'990.53	-101'319.75	-1'286'386.35
4	Erlöse aus Umlagen	-1'921'700.00	-1'857'600.00	-64'100.00	-1'818'248.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'078'010.28	-2'912'590.53	-165'419.75	-3'104'635.10
331	VV ordentliche Abschreibungen	422'500.00	390'300.00	32'200.00	370'696.85
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'948'431.22	1'871'111.17	77'320.05	1'831'074.55
496	Verrechnete Zinsen	-76'000.00	-126'000.00	50'000.00	-122'756.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-783'079.06	-777'179.36	-5'899.70	-1'025'619.70
352	Entschädigungen Gemeinden	712'500.00	614'900.00	97'600.00	614'900.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	72'779.06	164'779.36	-92'000.30	412'814.45
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'200.00	-2'500.00	300.00	-2'094.75
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

315 Gemäss Unterhalts- und Massnahmenplan werden mit den Spülarbeiten in der Zone 2 Kanalfernsehaufnahmen gemacht (inkl. Meteorleitungen). Die Daten werden ausgewertet für die Grobkostenschätzung zur Bestimmung des Finanzbedarfes der nächsten Jahre (Kanalspülung Fr. 70'000.00, Kanalfernsehen Fr. 70'000.00, Kanalauswertung Fa. SBU Fr. 25'000.00).

352 Neu erhebt der Bund bei den ARAs eine Abwasserabgabe von Fr. 9.00 pro angeschlossene/-n Einwohner/-in. (Beiträge an die Erstinvestition zur Reduktion von Mikroverunreinigungen auf ARA plus 97'600.00).

- 434 Das Reglement sieht alle 5 Jahre eine periodische Überarbeitung der Kostenanalyse vor, im Jahr 2015 wurde die erste Überarbeitung vorgenommen. Die Grundgebühr pro gewichteten m² bleibt auf Fr. 0.11 pro gewichteten Quadratmeter. Anpassung des Mengenpreises ab 1. Juni 2016 um 0.20 Fr./m³ auf 1.75 Fr./m³ bezogenem Frischwasser.

Hauptgrund: Erhebliche Mehrkosten ARA real 2010 bis 2015 plus Fr. 200'000.00, insbesondere die Abgabe für die Eliminierung der Mikroverunreinigung.

Die aufgelaufene Teuerung Tiefbau seit 2010 bis 2015 beträgt 7.1 %.

Die Aufteilung in die Grundgebühr und Mengengebühr fällt insbesondere deswegen ungleich aus, weil die gewichtete Grundstücksfläche gestiegen ist und der Mengenverbrauch aber stagniert.

- 496 Aufgrund des tieferen internen Zinssatzes sinkt der Ertrag der internen Verzinsung um Fr. 50'000.00

- 380 Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Überschuss von Fr. 72'779.00 ab.

4.2.13 Abfallbeseitigung

Kennzahlen der Abfallbeseitigung:							
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Abfälle kg/Ew.	447	445	430	427	432	433	411
Kehricht kg/Ew.	175	175	173	172	170	165	163
Wiederverwertung kg/Ew.	271	270	259	256	262	268	248
Wiederverw. / Kehricht	61%	61%	65%	60%	61%	62%	63%
Altpapier kg/Ew.	74.00	67.00	63.00	63.00	59.00	58.00	54
Glas kg/Ew.	29	30	27	27	28	29	34
Grünabfuhr kg/Ew.	150	153	146	146	156	148	150
Einsätze Holzhäcksler	419	406	448	414	392	375	346

5704 Abfallentsorgung

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
309	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'000.00	29'500.00	500.00	9'596.02
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	3'000.00	0.00	1'416.85
314	Baulicher Unterhalt	7'000.00	7'000.00	0.00	2'945.00
315	Übriger Unterhalt	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	375'000.00	367'000.00	8'000.00	355'469.08
319	Übriger Sachaufwand	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	315'900.00	184'000.00	131'900.00	317'366.50
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	8'500.00	-5'500.00	3'110.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	752'400.00	613'500.00	138'900.00	689'903.45
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	0.00	0.00	0.00	-246'225.00
434	Andere Benützungsgebühren	-393'600.00	-393'600.00	0.00	-387'447.51
436	Rückerstattungen	-57'700.00	-57'700.00	0.00	-57'002.41
2	Stufe II: Nettodirektkosten	301'100.00	162'200.00	138'900.00	-771.47
39980	Sicherheitsdepartement	56'967.54	55'633.79	1'333.75	-2'455.48
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	358'067.54	217'833.79	140'233.75	-3'226.95
4	Erlöse aus Umlagen	-12'300.00	0.00	-12'300.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	345'767.54	217'833.79	127'933.75	-3'226.95
331	VV ordentliche Abschreibungen	10'200.00	0.00	10'200.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	26'453.70	7'281.94	19'171.76	6'856.00
496	Verrechnete Zinsen	-21'700.00	-35'500.00	13'800.00	-39'317.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360'721.24	189'615.73	171'105.51	-35'687.95
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	37'270.64
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-1'582.69
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-360'721.24	-189'615.73	-171'105.51	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

311 Neue Abfallbehälter gemäss Konzept (Fr. 30'000.00).

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

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'575.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	201.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	4.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'100.00	3'100.00	0.00	378.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'600.00	2'600.00	0.00	1'856.90
313	Verbrauchsmaterialien	6'900.00	2'600.00	4'300.00	160.31
315	Übriger Unterhalt	4'400.00	9'500.00	-5'100.00	7'485.45
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	187.25
318	Dienstleistungen und Honorare	54'500.00	34'500.00	20'000.00	9'500.55
319	Übriger Sachaufwand	400.00	200.00	200.00	400.00
394	Interne Verrechnungen	17'000.00	18'500.00	-1'500.00	17'085.00
395	Interne Leistungsverrechnung	21'500.00	22'400.00	-900.00	24'183.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	116'000.00	99'000.00	17'000.00	64'017.51
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-8'334.00
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'900.00	0.00	-4'030.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	103'100.00	86'100.00	17'000.00	51'653.51
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	103'100.00	86'100.00	17'000.00	51'653.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	103'100.00	86'100.00	17'000.00	51'653.51
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	103'100.00	86'100.00	17'000.00	51'653.51
351	Entschädigungen Kanton	25'500.00	25'500.00	0.00	24'336.50
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	11'200.00
361	Beiträge an Kanton	14'000.00	14'000.00	0.00	13'790.00
365	Beiträge an private Institutionen	49'700.00	41'200.00	8'500.00	51'448.00
406	Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-22'836.50
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-11'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	165'500.00	140'000.00	25'500.00	115'538.71

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5802 Tourismus

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'600.00	1'600.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	1'710.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	0.00	2'000.00	840.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00
351	Entschädigungen Kanton	24'000.00	24'000.00	0.00	22'836.50
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	11'200.00
406	Übrige Steuern	-24'000.00	-24'000.00	0.00	-22'836.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	-11'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'800.00	2'600.00	2'200.00	2'750.00

5803 Landwirtschaft

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'500.00	3'500.00	0.00	2'575.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	300.00	300.00	0.00	201.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	4.35
317	Spesenentschädigungen	200.00	200.00	0.00	187.25
394	Interne Verrechnungen	0.00	300.00	-300.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'500.00	1'900.00	-400.00	1'269.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'600.00	6'300.00	-700.00	4'236.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	5'600.00	6'300.00	-700.00	4'236.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	5'600.00	6'300.00	-700.00	4'236.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'600.00	6'300.00	-700.00	4'236.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'600.00	6'300.00	-700.00	4'236.80
361	Beiträge an Kanton	14'000.00	14'000.00	0.00	13'790.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'400.00	7'400.00	0.00	7'230.00
6	Stufe VI: Vollkosten	27'000.00	27'700.00	-700.00	25'256.80

5805 Jagd/Fischerei

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	55.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	55.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	55.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	0.00	55.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	55.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	55.00
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	0.00	1'500.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'800.00	-2'800.00	0.00	-2'852.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'300.00	-1'300.00	0.00	-1'297.80

5806 Markt- und Gewerbewesen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	378.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'500.00	1'500.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'500.00	1'500.00	0.00	766.05
313	Verbrauchsmaterialien	100.00	100.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	7'000.00	7'000.00	0.00	2'155.05
394	Interne Verrechnungen	17'000.00	18'200.00	-1'200.00	17'085.00
395	Interne Leistungsverrechnung	12'000.00	16'200.00	-4'200.00	16'739.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'600.00	48'000.00	-5'400.00	37'123.60
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	0.00	-8'334.00
436	Rückerstattungen	-2'900.00	-2'900.00	0.00	-2'020.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	29'700.00	35'100.00	-5'400.00	26'769.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	29'700.00	35'100.00	-5'400.00	26'769.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	29'700.00	35'100.00	-5'400.00	26'769.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	29'700.00	35'100.00	-5'400.00	26'769.60
6	Stufe VI: Vollkosten	29'700.00	35'100.00	-5'400.00	26'769.60

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'100.00	1'100.00	0.00	1'090.85
313	Verbrauchsmaterialien	6'800.00	2'500.00	4'300.00	160.31
315	Übriger Unterhalt	2'400.00	7'500.00	-5'100.00	7'485.45
318	Dienstleistungen und Honorare	46'500.00	26'500.00	20'000.00	5'635.50
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	0.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	6'000.00	4'300.00	1'700.00	5'280.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	63'000.00	42'100.00	20'900.00	19'852.11
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-2'010.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	63'000.00	42'100.00	20'900.00	17'842.11
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	63'000.00	42'100.00	20'900.00	17'842.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	63'000.00	42'100.00	20'900.00	17'842.11
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	63'000.00	42'100.00	20'900.00	17'842.11
365	Beiträge an private Institutionen	42'300.00	33'800.00	8'500.00	44'218.00
6	Stufe VI: Vollkosten	105'300.00	75'900.00	29'400.00	62'060.11

- 318 Der Ortskern der Gemeinde Horw hat sich verändert und die bestehende Signalitik muss überarbeitet werden. Für die Ausarbeitung eines Konzepts wurden Fr. 20'000.00 budgetiert.
- 365 Der Sanierungsbeitrag an die Industriegeleisengenossenschaft wurde bisher nicht budgetiert.

4.2.15 Fernheizwerk

5809 Fernheizwerk

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	400.00	400.00	0.00	161.99
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	13'950.74
318	Dienstleistungen und Honorare	419'000.00	380'600.00	38'400.00	363'986.95
395	Interne Leistungsverrechnung	30'000.00	10'000.00	20'000.00	28'572.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	454'400.00	402'000.00	52'400.00	406'672.18
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-63'000.00	-64'000.00	1'000.00	-63'220.46
434	Andere Benützungsgebühren	-146'000.00	-136'000.00	-10'000.00	-133'796.40
435	Verkäufe	-290'000.00	-250'000.00	-40'000.00	-253'211.15
436	Rückerstattungen	-900.00	-900.00	0.00	-734.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-45'500.00	-48'900.00	3'400.00	-44'290.13
39970	Baudepartement	4'638.43	6'363.93	-1'725.50	3'451.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'861.57	-42'536.07	1'674.50	-40'838.60
4	Erlöse aus Umlagen	-78'200.00	-74'400.00	-3'800.00	-74'291.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-119'061.57	-116'936.07	-2'125.50	-115'129.75
331	VV ordentliche Abschreibungen	6'800.00	5'800.00	1'000.00	4'079.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	80'878.58	75'753.88	5'124.70	75'576.35
496	Verrechnete Zinsen	-2'600.00	-1'800.00	-800.00	-123.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-33'982.99	-37'182.19	3'199.20	-35'596.60
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	58'982.99	65'182.19	-6'199.20	63'871.60
450	Rückerstattungen Bund	-25'000.00	-28'000.00	3'000.00	-28'275.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 318 Honorar Heizungsingenieur für die Beratung bei Neuanschlüssen Fr. 14'000.00
- 318/435 Aufgrund der zusätzlichen Anschlüsse (neu 13 statt 11) wird mehr Wärme eingekauft und verkauft.
- 380 Dank dem Bundesbeitrag von Fr. 25'000.00 und den sehr tiefen Unterhaltskosten kann eine Einlage in die Spezialfinanzierung von Fr. 66'300.00 getätigt werden. Diese Einlagen sind für in Zukunft anfallende Sanierungen notwendig.

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	3'512.15
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	7'000.00	-7'000.00	4'009.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	10'800.00	-7'000.00	7'521.65
421	Guthaben	-76'000.00	-170'000.00	94'000.00	-79'200.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
437	Bussen	-110'000.00	-110'000.00	0.00	-58'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-184'200.00	-271'200.00	87'000.00	-133'009.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-184'200.00	-271'200.00	87'000.00	-133'009.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-184'200.00	-271'200.00	87'000.00	-133'009.20
329	Übrige	85'000.00	190'000.00	-105'000.00	147'399.95
330	Abschreibungen Finanzvermögen	353'000.00	353'000.00	0.00	475'172.73
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	253'800.00	271'800.00	-18'000.00	489'563.48
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000.00	80'000.00	10'000.00	95'884.25
341	Ressourcenausgleich	3'055'600.00	2'007'200.00	1'048'400.00	1'329'881.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-46'420'000.00	-44'050'000.00	-2'370'000.00	-44'023'366.69
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-197'500.00	-197'500.00	0.00	-973'735.20
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00	-3'303'390.70
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'300'000.00	300'000.00	-868'694.65
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-232'356.45
406	Übrige Steuern	-51'000.00	-48'000.00	-3'000.00	-49'240.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-561'400.00	-561'400.00	0.00	-539'623.05
444	Total Lastenausgleich	-903'500.00	-916'400.00	12'900.00	-824'536.00
461	Kantonsbeiträge	-334'000.00	-334'000.00	0.00	-339'836.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'983'000.00	-1'259'000.00	-724'000.00	-1'232'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-51'351'000.00	-49'607'300.00	-1'743'700.00	-50'471'450.01

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590200 Konzessionsgebühren

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-561'400.00	-561'400.00	0.00	-539'623.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-561'400.00	-561'400.00	0.00	-539'623.05

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren basiert auf der Budgetmitteilung der CKW.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
461	Kantonsbeiträge	-334'000.00	-334'000.00	0.00	-339'836.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-334'000.00	-334'000.00	0.00	-339'836.00

5904 Ertrag ordentliche Steuern

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
421	Guthaben	-76'000.00	-170'000.00	94'000.00	-75'547.40
437	Bussen	-110'000.00	-110'000.00	0.00	-58'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-186'000.00	-280'000.00	94'000.00	-134'097.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-186'000.00	-280'000.00	94'000.00	-134'097.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-186'000.00	-280'000.00	94'000.00	-134'097.40
329	Übrige	85'000.00	190'000.00	-105'000.00	140'615.20
330	Abschreibungen Finanzvermögen	350'000.00	350'000.00	0.00	471'964.63
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	249'000.00	260'000.00	-11'000.00	478'482.43
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	90'000.00	80'000.00	10'000.00	95'884.25
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-46'420'000.00	-44'050'000.00	-2'370'000.00	-44'022'856.04
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'983'000.00	-1'259'000.00	-724'000.00	-1'232'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-48'064'000.00	-44'969'000.00	-3'095'000.00	-44'680'489.36

484 Begründung siehe KST „5906 Finanzausgleich“

Berechnung des Steuerertrages 2016

	Natürliche Personen		Juristische Personen		Total
	Einkommen	Vermögen	Einkommen	Kapital	
Ertrag Budget 2015 (1.55 Einheiten)	31'600'000.00	6'006'000.00	1'012'000.00	382'000.00	39'000'000.00
Steuerkraftwachstum 0.8%	250'000.00	272'000.00	-	-	522'000.00
Mutationsgewinne	630'000.00	1'330'000.00	-	18'000.00	1'978'000.00
Total ordentliche Steuern 2015	32'480'000.00	7'608'000.00	1'012'000.00	400'000.00	41'500'000.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen					1'000'000.00
Nachträge					3'000'000.00
Quellensteuern					600'000.00
Nach- und Strafsteuern					250'000.00
Gesamttotal					46'350'000.00

Im Jahr 2015 werden wir voraussichtlich den Steuerertrag des laufenden Jahres um rund 0.4 Mio. Franken übertreffen. Entsprechend höher wird auch der Ertrag im Jahr 2016 ausfallen. Für das Jahr 2016 rechnen wir mit einem Steuerkraftwachstum von 0.8 % gemäss Wirtschaftswachstum. Zusätzlich werden wir auch im Jahr 2016 aufgrund des aktuellen Wohnungsbaues einen positiven Saldo Mutationsgewinn ausweisen können. Zudem entfällt ab 2016 die privilegierte Vermögensbesteuerung.

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 und 2013

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013
Ertrag des laufenden Jahres	41'500'000.00	39'000'000.00	38'192'139.90	47'913'015.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	1'000'000.00	700'000.00	765'830.40	786'298.00
Nachträge früherer Jahre	3'000'000.00	3'500'000.00	3'962'104.55	1'684'325.00
Quellensteuern	600'000.00	600'000.00	608'283.95	571'908.15
Total Ertrag	46'100'000.00	43'800'000.00	43'528'358.80	50'955'546.15
Einheiten	1.55	1.55	1.55	1.60
Ertrag pro Einheit	29'741'935.48	28'258'064.52	28'082'812.13	31'847'216.34
Veränderung gegenüber Vorjahr	5.25%	0.62%	-11.82%	28.62%

5905 Ertrag Sondersteuern

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
313	Verbrauchsmaterialien	3'800.00	3'800.00	0.00	3'512.15
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	7'000.00	-7'000.00	4'009.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'800.00	10'800.00	-7'000.00	7'521.65
421	Guthaben	0.00	0.00	0.00	-3'653.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'800.00	10'800.00	-7'000.00	3'868.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'800.00	10'800.00	-7'000.00	3'868.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'800.00	10'800.00	-7'000.00	3'868.20
329	Übrige	0.00	0.00	0.00	6'784.75
330	Abschreibungen Finanzvermögen	3'000.00	3'000.00	0.00	3'208.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'800.00	13'800.00	-7'000.00	13'861.05
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	0.00	0.00	0.00	-510.65
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-197'500.00	-197'500.00	0.00	-973'735.20
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00	-3'303'390.70
404	Handänderungssteuern	-1'000'000.00	-1'300'000.00	300'000.00	-868'694.65
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-300'000.00	-300'000.00	0.00	-232'356.45
406	Übrige Steuern	-51'000.00	-48'000.00	-3'000.00	-49'240.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-4'541'700.00	-4'831'700.00	290'000.00	-5'414'066.60

Die Budgetierung der Sondersteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. Im laufenden Jahr werden die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (3.0 Mio. Franken) und auch bei den Erbschaftssteuern (0.3 Mio. Franken) kaum über den Budgeterwartungen liegen. Diese Positionen wurden gemäss Finanzplan im Budget 2016 nicht verändert. Bei den Handänderungssteuern liegen wir in der Rechnung 2015 deutlich unter den Budgeterwartungen. Bereits im Finanzplan wurde dieser Ertrag von 1.3 Mio. auf 1.0 Mio. Franken reduziert. Im Budget wurde nun der Betrag gemäss Finanzplan eingesetzt.

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2015 und zur Rechnung 2014 und 2013

	Budget 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013
Personalsteuern	197'500.00	197'500.00	196'200.00	195'650.00
Liegenschaftssteuern	-	-	777'535.20	733'189.00
Grundstückgewinnsteuern	3'000'000.00	3'000'000.00	3'303'390.70	4'428'697.85
Handänderungssteuern	1'300'000.00	1'300'000.00	868'694.65	1'463'023.60
Erbschafts- und Schenkungssteuern	300'000.00	300'000.00	232'356.45	622'419.10

5906 Finanzausgleich

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
341	Ressourcenausgleich	3'055'600.00	2'007'200.00	1'048'400.00	1'329'881.00
444	Total Lastenausgleich	-903'500.00	-916'400.00	12'900.00	-824'536.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'152'100.00	1'090'800.00	1'061'300.00	505'345.00

Mit Schreiben vom 2. Juni 2015 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2016 erhalten.

Vergleich Verfügung:

Verfügung	2014	2015	2016	Veränderung zum VJ	
				absolut	relativ
Basisjahre	2009-2011	2010-2012	2011-2013		
Durchschn. Steuerfuss	1.831	1.8299	1.848		
Ressourcenpotential					
Kanton total	1'178'147'603.00	1'174'370'464.00	1'191'058'657.00		1.42%
Kanton pro Ew.	3'133.00	3'090.00	3'102.00		0.39%
Horw total	49'157'628.00	53'108'783.00	60'071'481.00	6'962'698.00	13.11%
Einwohner	13'324.00	13'495.00	13'614.00	119.00	0.88%
Horw pro Ew.	3'690.00	3'936.00	4'412.00	476.00	12.09%
Horw relativ	117.78%	127.35%	142.26%	0.15	11.71%
Details Ressourcenpotential Horw					
ord. Steuern (bei 1.83 Einheiten)	42'868'763.00	43'593'561.00	49'148'051.00	5'554'490.00	12.74%
Nachsteuern	285'344.00	1'237'995.00	1'241'138.00	3'143.00	0.25%
Personalsteuern	185'782.00	189'068.00	192'477.00	3'409.00	1.80%
Liegenschaftssteuern	656'832.00	681'778.00	708'934.00	27'156.00	3.98%
Grundstückgewinnsteuern	2'954'842.00	3'991'064.00	4'484'128.00	493'064.00	12.35%
Handänderungssteuern	1'160'009.00	1'242'830.00	1'284'062.00	41'232.00	3.32%
Erbschaftssteuern	485'804.00	504'592.00	674'167.00	169'575.00	33.61%
Motorfahrzeugsteuern	264'731.00	271'715.00	278'009.00	6'294.00	2.32%
50% Konzessionen	295'520.00	283'548.00	269'045.00	-14'503.00	-5.11%
Nettovermögenserträge	-	1'112'631.00	1'791'469.00	678'838.00	61.01%

Die Ressourcenkraft pro Einwohner ist beim Kanton um 0.39 % auf Fr. 3'102.00 leicht gestiegen. Demgegenüber ist die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw um 12.09 % auf 4'412.00 Franken gestiegen.

Gründe:

- Die ordentlichen Steuern haben sich um 12.74 % verbessert. Hier wirkt erstmals der ausserordentliche Steuerertrag im Jahr 2013.
- Im Jahr 2012 konnte die Gemeinde ausserordentliche Nachsteuern in Rechnung stellen.
- Die Erträge aus den Grundstückgewinnsteuern haben stark zugenommen.
- Der Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf Baufeld G erhöht die Ressourcenkraft.

Die verschiedenen ausserordentlichen Erträge (Steuern 2013, Nachsteuern 2012, Grundstückgewinnsteuern 2012, 2013, Grundstückverkauf 2012) erhöhen die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw markant. Aufgrund der Basisjahre werden diese ausserordentlichen Erträge bei der Berechnung des Finanzausgleichs wieder entfallen. Dann wird die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw wieder sinken.

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

5908 Stiftungen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
431	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'000.00	-2'000.00	0.00	-2'780.00

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'700.00	16'700.00	0.00	31'001.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00	1'800.00	0.00	1'753.70
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	259.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'100.00	1'100.00	0.00	73.85
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	19'000.00	13'000.00	6'000.00	12'541.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	148'700.00	160'700.00	-12'000.00	131'719.70
313	Verbrauchsmaterialien	11'700.00	11'200.00	500.00	5'495.70
314	Baulicher Unterhalt	355'600.00	323'700.00	31'900.00	221'164.50
315	Übriger Unterhalt	43'100.00	62'300.00	-19'200.00	34'780.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'000.00	30'000.00	0.00	30'780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	70'400.00	48'900.00	21'500.00	35'905.60
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	293'500.00	244'700.00	48'800.00	295'375.35
395	Interne Leistungsverrechnung	155'600.00	212'500.00	-56'900.00	167'593.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'157'400.00	1'138'300.00	19'100.00	968'646.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'218'500.00	-1'218'200.00	-300.00	-1'220'079.55
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-368'000.00	-366'000.00	-2'000.00	-298'254.05
434	Andere Benützungsgebühren	-56'000.00	-82'000.00	26'000.00	-47'267.40
436	Rückerstattungen	-161'400.00	-138'500.00	-22'900.00	-220'517.35
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-3'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-646'500.00	-666'400.00	19'900.00	-829'375.25
39908	Werkhof	10'572.00	9'540.00	1'032.00	9'849.47
39980	Sicherheitsdepartement	94'841.82	359'640.22	-264'798.40	-87.97
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-541'086.18	-297'219.78	-243'866.40	-819'613.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-541'086.18	-297'219.78	-243'866.40	-819'613.75
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	47'821.64	47'166.54	655.10	33'913.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-424'264.54	-181'053.24	-243'211.30	-716'500.30
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	2'022.20
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-852.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-379'264.54	-136'053.24	-243'211.30	-675'330.60

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590101 Krämerstein

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	3'851.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	300.75
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	23.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	6.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'000.00	21'000.00	0.00	16'326.25
313	Verbrauchsmaterialien	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	111'200.00	98'000.00	13'200.00	34'282.05
315	Übriger Unterhalt	6'000.00	7'400.00	-1'400.00	12'060.20
318	Dienstleistungen und Honorare	4'100.00	4'100.00	0.00	6'331.35
394	Interne Verrechnungen	143'500.00	113'100.00	30'400.00	135'940.00
395	Interne Leistungsverrechnung	9'500.00	17'400.00	-7'900.00	22'976.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	300'300.00	266'000.00	34'300.00	232'098.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-103'300.00	-210'300.00	107'000.00	-213'972.90
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-25'000.00	15'000.00	-34'809.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	187'000.00	30'700.00	156'300.00	-16'684.50
39908	Werkhof	10'572.00	9'540.00	1'032.00	9'849.47
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	197'572.00	40'240.00	157'332.00	-6'835.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	197'572.00	40'240.00	157'332.00	-6'835.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	24'258.00	22'920.00	1'338.00	22'499.31
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	221'830.00	63'160.00	158'670.00	15'664.28
6	Stufe VI: Vollkosten	221'830.00	63'160.00	158'670.00	15'664.28

314 Nebst dem ordentlichen Unterhalt sind im Budget 2016 folgende Massnahmen geplant:

- Elektroarbeiten FI Schutzsystem Fr. 12'000.00
- Schächte reinigen und spülen (Unwetter) Fr. 10'000.00
- Hochstammpflege Fr. 10'000.00
- Umgebung Gärtnerhaus Fr. 12'000.00

423 Die International School of Luzern hat das Mietverhältnis Krämerstein auf den Sommer 2016 gekündigt. Die zukünftige Nutzung ist noch offen. Aus diesem Grund wurde ab Sommer 2016 kein Mietertrag budgetiert. Im Rahmen eines Projektes Krämerstein sollen die notwendigen Abklärungen getroffen werden. (Siehe Investitionsrechnung KST 499018)

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	0.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	93.60
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	94.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.85
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'000.00	8'000.00	-1'000.00	5'834.95
313	Verbrauchsmaterialien	200.00	200.00	0.00	56.85
314	Baulicher Unterhalt	5'000.00	14'000.00	-9'000.00	3'282.70
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	800.00	1'200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'264.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'600.00	1'300.00	300.00	1'547.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'400.00	26'900.00	-8'500.00	13'375.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-61'000.00	-19'000.00	-60'690.00
436	Rückerstattungen	-8'000.00	-7'000.00	-1'000.00	-7'680.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-69'600.00	-41'100.00	-28'500.00	-54'994.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-69'600.00	-41'100.00	-28'500.00	-54'994.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-69'600.00	-41'100.00	-28'500.00	-54'994.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-69'600.00	-41'100.00	-28'500.00	-54'994.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-69'600.00	-41'100.00	-28'500.00	-54'994.70

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	6'500.00	-1'500.00	4'458.50
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	38.20
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	5'259.75
315	Übriger Unterhalt	800.00	800.00	0.00	367.00
318	Dienstleistungen und Honorare	600.00	600.00	0.00	753.60
395	Interne Leistungsverrechnung	7'000.00	3'300.00	3'700.00	6'237.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	24'700.00	22'500.00	2'200.00	17'114.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-38'000.00	-38'100.00	100.00	-37'210.00
436	Rückerstattungen	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-6'693.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-20'300.00	-22'600.00	2'300.00	-26'788.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-20'300.00	-22'600.00	2'300.00	-26'788.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-20'300.00	-22'600.00	2'300.00	-26'788.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-20'300.00	-22'600.00	2'300.00	-26'788.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-20'300.00	-22'600.00	2'300.00	-26'788.45

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	900.00	900.00	0.00	2'160.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	3.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'000.00	14'000.00	-2'000.00	10'167.50
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	19'000.00	-9'000.00	9'645.15
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	1'384.60
318	Dienstleistungen und Honorare	1'200.00	1'200.00	0.00	1'138.30
395	Interne Leistungsverrechnung	2'500.00	3'100.00	-600.00	2'026.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	27'800.00	39'400.00	-11'600.00	26'525.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-121'000.00	-120'000.00	-1'000.00	-121'642.75
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-14'443.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-107'200.00	-94'600.00	-12'600.00	-109'560.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-107'200.00	-94'600.00	-12'600.00	-109'560.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-107'200.00	-94'600.00	-12'600.00	-109'560.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-107'200.00	-94'600.00	-12'600.00	-109'560.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-107'200.00	-94'600.00	-12'600.00	-109'560.75

590109 Liegenschaft Im Sand 1

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	470.60
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	300.00	-300.00	45.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	300.00	-300.00	515.60
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'000.00	-27'600.00	600.00	-26'400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-27'000.00	-27'300.00	300.00	-25'884.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-27'000.00	-27'300.00	300.00	-25'884.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-27'000.00	-27'300.00	300.00	-25'884.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-27'000.00	-27'300.00	300.00	-25'884.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-27'000.00	-27'300.00	300.00	-25'884.40

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	1'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	140.95
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	142.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	25.20
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	1'196.95
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	2'200.00	800.00	550.80
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	300.00	700.00	585.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'100.00	14'600.00	1'500.00	4'441.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-74'000.00	-73'000.00	-1'000.00	-73'920.00
436	Rückerstattungen	-10'000.00	-9'500.00	-500.00	-9'960.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-67'900.00	-67'900.00	0.00	-79'438.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-67'900.00	-67'900.00	0.00	-79'438.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-67'900.00	-67'900.00	0.00	-79'438.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-67'900.00	-67'900.00	0.00	-79'438.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-67'900.00	-67'900.00	0.00	-79'438.95

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	0.00	3'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	200.00	200.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	5.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	8'656.70
314	Baulicher Unterhalt	15'000.00	15'000.00	0.00	57'902.70
315	Übriger Unterhalt	1'200.00	1'200.00	0.00	1'521.40
318	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00	1'000.00	0.00	1'036.10
395	Interne Leistungsverrechnung	3'000.00	3'700.00	-700.00	3'577.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	32'300.00	33'000.00	-700.00	75'699.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-92'000.00	-90'000.00	-2'000.00	-91'800.00
436	Rückerstattungen	-14'000.00	-15'000.00	1'000.00	-13'785.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-73'700.00	-72'000.00	-1'700.00	-29'885.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-73'700.00	-72'000.00	-1'700.00	-29'885.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-73'700.00	-72'000.00	-1'700.00	-29'885.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-73'700.00	-72'000.00	-1'700.00	-29'885.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-73'700.00	-72'000.00	-1'700.00	-29'885.60

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	200.00	200.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	9'000.00	0.00	7'957.70
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	38.20
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	20'795.00
315	Übriger Unterhalt	600.00	600.00	0.00	827.05
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	674.60
395	Interne Leistungsverrechnung	2'000.00	2'100.00	-100.00	2'330.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'700.00	22'800.00	-100.00	32'622.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-44'000.00	-44'000.00	0.00	-43'440.00
436	Rückerstattungen	-9'000.00	-9'800.00	800.00	-8'763.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-30'300.00	-31'000.00	700.00	-19'580.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-30'300.00	-31'000.00	700.00	-19'580.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-30'300.00	-31'000.00	700.00	-19'580.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-30'300.00	-31'000.00	700.00	-19'580.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-30'300.00	-31'000.00	700.00	-19'580.45

590114 Liegenschaft Ebenastrasse 1

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	1'000.00	0.00	960.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	75.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'500.00	7'500.00	0.00	4'265.15
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	12'500.00	-2'500.00	4'614.95
315	Übriger Unterhalt	2'000.00	2'000.00	0.00	474.40
318	Dienstleistungen und Honorare	500.00	500.00	0.00	425.95
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	600.00	400.00	270.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'200.00	24'300.00	-2'100.00	11'086.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-30'000.00	-29'500.00	-500.00	-29'880.00
436	Rückerstattungen	-7'400.00	-7'400.00	0.00	-7'377.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-15'200.00	-12'600.00	-2'600.00	-26'170.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-15'200.00	-12'600.00	-2'600.00	-26'170.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-15'200.00	-12'600.00	-2'600.00	-26'170.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-15'200.00	-12'600.00	-2'600.00	-26'170.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-15'200.00	-12'600.00	-2'600.00	-26'170.65

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	875.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	1'415.85
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	1'223.10
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	513.45
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	1'800.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	5'828.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-26'135.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'325.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-24'631.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-24'631.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-24'631.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-24'631.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-24'631.20

423 Die Wohnungen werden dem Kanton für Asylsuchende bis auf weiteres zur Verfügung gestellt.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	875.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	1'559.35
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	1'315.65
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	624.25
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	3'689.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	8'065.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-49'690.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	1'000.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'914.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-45'539.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-45'539.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-45'539.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-45'539.05
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-45'539.05

423 Die Wohnungen werden dem Kanton für Asylsuchende bis auf Weiteres zur Verfügung gestellt.

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	1'050.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	1.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	1'553.25
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	1'703.75
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	133.25
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	620.55
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	0.00	2'175.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	7'237.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	-35'525.50
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	11'621.95
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-4'673.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-21'339.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	0.00	-21'339.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-21'339.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-21'339.05
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-21'339.05

Die Liegenschaft wurde im Sommer 2014 abgebrochen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	500.00	500.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	62'400.00	35'000.00	27'400.00	26'528.95
315	Übriger Unterhalt	10'000.00	18'300.00	-8'300.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'600.00	2'600.00	0.00	2'182.20
395	Interne Leistungsverrechnung	1'500.00	1'100.00	400.00	787.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	77'000.00	57'500.00	19'500.00	29'498.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-10'000.00	-26'400.00	16'400.00	-65'680.40
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	820.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	67'000.00	31'100.00	35'900.00	-35'361.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	67'000.00	31'100.00	35'900.00	-35'361.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	67'000.00	31'100.00	35'900.00	-35'361.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	67'000.00	31'100.00	35'900.00	-35'361.75
6	Stufe VI: Vollkosten	67'000.00	31'100.00	35'900.00	-35'361.75

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt stehen Sanierungsarbeiten bei den Entwässerungsleitungen (Fr. 19'900.00) und beim Dach (Fr. 12'500.00) an.

590119 Liegenschaft Obermatt

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	9'000.00	8'500.00	500.00	9'703.20
314	Baulicher Unterhalt	24'000.00	10'000.00	14'000.00	10'965.15
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	1'000.00	0.00	956.80
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	1'207.75
395	Interne Leistungsverrechnung	1'500.00	1'400.00	100.00	1'890.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	37'000.00	22'400.00	14'600.00	25'324.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'000.00	-49'000.00	-1'000.00	-49'680.00
436	Rückstellungen	-10'000.00	-12'000.00	2'000.00	-9'458.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-23'000.00	-38'600.00	15'600.00	-33'814.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-23'000.00	-38'600.00	15'600.00	-33'814.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-23'000.00	-38'600.00	15'600.00	-33'814.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-23'000.00	-38'600.00	15'600.00	-33'814.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-23'000.00	-38'600.00	15'600.00	-33'814.45

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt stehen Sanierungsarbeiten bei der 2 ½ -Zimmerwohnung (Fr. 10'000.00) und ein Ersatz der Briefkastenanlage (Fr. 4'000.00) an.

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	47.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	6'000.00	0.00	5'806.55
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	18'000.00	-8'000.00	1'477.10
315	Übriger Unterhalt	5'000.00	18'700.00	-13'700.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	700.00	700.00	0.00	691.15
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	500.00	500.00	540.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'500.00	44'700.00	-21'200.00	9'163.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-33'000.00	-28'000.00	-5'000.00	-28'266.00
436	Rückstellungen	-4'000.00	-4'500.00	500.00	-4'924.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-13'500.00	12'200.00	-25'700.00	-24'026.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-13'500.00	12'200.00	-25'700.00	-24'026.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-13'500.00	12'200.00	-25'700.00	-24'026.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-13'500.00	12'200.00	-25'700.00	-24'026.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-13'500.00	12'200.00	-25'700.00	-24'026.65

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	0.00	600.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	100.00	100.00	0.00	47.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	1.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'000.00	5'500.00	-500.00	758.95
314	Baulicher Unterhalt	10'000.00	10'000.00	0.00	2'534.35
315	Übriger Unterhalt	1'000.00	800.00	200.00	690.00
318	Dienstleistungen und Honorare	400.00	400.00	0.00	310.65
395	Interne Leistungsverrechnung	1'000.00	800.00	200.00	495.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'200.00	18'300.00	-100.00	5'437.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'000.00	-14'000.00	0.00	-13'920.00
436	Rückerstattungen	-5'000.00	-5'000.00	0.00	-5'807.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-800.00	-700.00	-100.00	-14'290.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-800.00	-700.00	-100.00	-14'290.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-800.00	-700.00	-100.00	-14'290.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-800.00	-700.00	-100.00	-14'290.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-800.00	-700.00	-100.00	-14'290.15

590122 Schulhaus Biregg

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'900.00	6'900.00	0.00	13'430.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	600.00	600.00	0.00	1'048.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	100.00	100.00	0.00	22.55
306	Dienstkleider, Zulagen	200.00	200.00	0.00	200.00
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00	0.00	12'541.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	40'000.00	49'000.00	-9'000.00	38'152.65
313	Verbrauchsmaterialien	3'000.00	2'500.00	500.00	3'184.30
314	Baulicher Unterhalt	25'000.00	13'000.00	12'000.00	28'104.30
315	Übriger Unterhalt	4'000.00	3'000.00	1'000.00	12'749.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00	500.00	1'000.00	27.65
395	Interne Leistungsverrechnung	62'000.00	53'400.00	8'600.00	60'160.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	151'300.00	137'200.00	14'100.00	169'621.55
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-368'000.00	-366'000.00	-2'000.00	-311'996.00
434	Andere Benützungsgebühren	-10'000.00	-35'000.00	25'000.00	-5'000.00
436	Rückerstattungen	-40'000.00	-300.00	-39'700.00	-58'047.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-266'700.00	-264'100.00	-2'600.00	-205'421.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-266'700.00	-264'100.00	-2'600.00	-205'421.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-266'700.00	-264'100.00	-2'600.00	-205'421.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-266'700.00	-264'100.00	-2'600.00	-205'421.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-266'700.00	-264'100.00	-2'600.00	-205'421.45

590123 Ökihof

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	934.15
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	770.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	1'705.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-80'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-78'295.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-78'295.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-78'295.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-80'000.00	-80'000.00	0.00	-78'295.00
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	0.00	40'000.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	-852.50
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'000.00	-40'000.00	0.00	-39'147.50

590124 Liegenschaft Ringstrasse 15

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	0.00	211.65
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	408.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	0.00	620.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	620.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	0.00	620.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	620.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	620.35
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	620.35

590140 Baurechtszinse

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-259'700.00	-173'100.00	-86'600.00	0.00

423 Der Ertrag setzt sich wie folgt zusammen:

Alter Werkhof	Fr. 80'610.00 (60 % gemäss Vertrag)
Grundstück F1 (neu)	Fr. 44'400.00
Grundstück F2 (neu)	Fr. 44'800.00
Campingplatz TCS (bisher Freizeitanlagen)	Fr. 30'000.00
Diverse	Fr. 59'890.00

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'000.00	10'000.00	0.00	8'015.20
313	Verbrauchsmaterialien	2'000.00	2'000.00	0.00	2'178.15
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	21'200.00	-1'200.00	1'479.60
315	Übriger Unterhalt	3'000.00	2'000.00	1'000.00	3'066.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'000.00	30'000.00	0.00	30'780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'800.00	4'300.00	500.00	4'557.00
395	Interne Leistungsverrechnung	30'000.00	46'100.00	-16'100.00	28'934.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	99'800.00	115'600.00	-15'800.00	79'010.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'000.00	-50'200.00	200.00	-48'972.00
434	Andere Benützungsgebühren	-46'000.00	-47'000.00	1'000.00	-42'267.40
436	Rückerstattungen	-23'000.00	-22'000.00	-1'000.00	-23'908.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-19'200.00	-3'600.00	-15'600.00	-36'137.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-19'200.00	-3'600.00	-15'600.00	-36'137.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-19'200.00	-3'600.00	-15'600.00	-36'137.10
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'000.00	69'000.00	0.00	69'200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	49'800.00	65'400.00	-15'600.00	33'062.90
6	Stufe VI: Vollkosten	49'800.00	65'400.00	-15'600.00	33'062.90

590180 Familiengärten

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	700.00	700.00	0.00	527.85
313	Verbrauchsmaterialien	500.00	500.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	3'000.00	3'000.00	0.00	559.35
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	111.55
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	700.00	-200.00	495.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'700.00	4'900.00	-200.00	1'693.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'000.00	-7'000.00	0.00	-7'049.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'300.00	-2'100.00	-200.00	-5'355.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'300.00	-2'100.00	-200.00	-5'355.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'300.00	-2'100.00	-200.00	-5'355.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'300.00	-2'100.00	-200.00	-5'355.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'300.00	-2'100.00	-200.00	-5'355.30

590181 Bootsplatz Winkel

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
395	Interne Leistungsverrechnung	500.00	400.00	100.00	600.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	500.00	400.00	100.00	600.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-17'000.00	-17'000.00	0.00	-17'095.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'500.00	-16'600.00	100.00	-16'495.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-16'500.00	-16'600.00	100.00	-16'495.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-16'500.00	-16'600.00	100.00	-16'495.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-16'500.00	-16'600.00	100.00	-16'495.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-16'500.00	-16'600.00	100.00	-16'495.00

590190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	-1'500.00	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	11'000.00	5'000.00	6'000.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'000.00	4'500.00	1'500.00	6'348.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00
314	Baulicher Unterhalt	20'000.00	25'000.00	-5'000.00	7'359.80
315	Übriger Unterhalt	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	50'400.00	30'400.00	20'000.00	11'785.35
319	Übriger Sachaufwand	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	150'000.00	131'600.00	18'400.00	159'435.35
395	Interne Leistungsverrechnung	30'000.00	76'000.00	-46'000.00	26'431.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	280'900.00	287'500.00	-6'600.00	211'360.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-8'500.00	0.00	-8'500.00	-99'110.95
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	0.00	0.00	0.00	300.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	-947.20
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	-3'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	272'400.00	287'500.00	-15'100.00	108'602.00
39980	Sicherheitsdepartement	94'841.82	359'640.22	-264'798.40	-87.97
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	367'241.82	647'140.22	-279'898.40	108'514.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	367'241.82	647'140.22	-279'898.40	108'514.03
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	23'563.64	24'246.54	-682.90	11'414.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	390'805.46	671'386.76	-280'581.30	119'928.17
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	0.00	2'022.20
6	Stufe VI: Vollkosten	395'805.46	676'386.76	-280'581.30	121'950.37

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KART	Bezeichnung	Budget 2016	Budget 2015	Abw. in CHF	Rechnung 2014
424	Buchgewinne	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	-8'903.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	-8'903.00

5 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

5.1 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Budget 2016		Budget 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule			40'000.00	
400009	IT-Infrastruktur Verwaltung 2015			172'500.00	
400010	IT-Infrastruktur Verwaltung 2016	250'000.00			
400011	IT-System Schule 2016	80'000.00			
400101	Gemeindehaus Umbau	-		3'848'000.00	
400102	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	-		-	
400103	Mobiliar Verwaltungsgebäude	100'000.00		100'000.00	
	Feuerwehr				
414003	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2016	540'000.00	189'000.00	-	
	Bildung				
420016	Stockwerkeigentum Kopfbau OST	250'000.00		2'720'000.00	
420017	Mobiliar Stockwerkeigentum Kopfbau OST	250'000.00			
420019	Projektierung SH Spitz			50'000.00	
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	14'000'000.00		5'000'000.00	
420022	Provisorien ORST und Gemeindehaus	-		-	
420025	Erweiterung Kindergarten Ebenau			130'000.00	
420027	Erweiterung verschiedener Kindergärten 2015			35'000.00	
420028	Projektierung SH Kastanienbaum	215'000.00		50'000.00	
420029	Horwerhalle; Retoping Turnhallenboden			90'000.00	
420030	SH Allmend; Sanierungen 2016/17	15'000.00			
420031	SH Spitz; Projektierung Sanierung	135'000.00			
420032	SH Spitz; Sanierung Turnhalle	700'000.00			
420033	Erweiterung Kindergarten 2016	35'000.00			
420035	Sanierung Fluchtanlagen Schulsportplätze	100'000.00			
420900	Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule			90'000.00	
	Kultur und Freizeit				
434006	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe	2'000'000.00			
434007	Sanierung Fassade Sportgebäude Seefeld	70'000.00			
434010	Projektierung Freiraumgestaltung 2. Etappe	300'000.00			
434011	Erschliessungswege Krämerstein	100'000.00			
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	278'300.00		489'500.00	
440002	Infrastrukturkonzept "Wohnen im Alter"			150'000.00	
440003	Umwandlung Kirchfeld AG	200'000.00			

HRM /KST		Budget 2016		Budget 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	730'000.00		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	235'000.00		235'000.00	
462007	Krienserstrasse	550'000.00	800'000.00	550'000.00	800'000.00
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	71'000.00		71'000.00	
462016	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014	126'400.00		126'400.00	
462018	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse			15'000.00	
462019	Umsetzung Tempo 30 2015			80'000.00	
462020	Pl. Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau	370'000.00		300'000.00	
462021	Vorprojekt Seestrasse	100'000.00		205'000.00	
462022	Kastanienbaumstr.; Knoten Buholz - Schwanden	680'000.00			
462023	Umsetzung Tempo 30 2016	30'000.00			
462024	Bauprojekt Winkel - Seestrasse	250'000.00			
462025	Umsetzung Lärmsanierung 2016	660'000.00	300'000.00		
462026	Hangrutsch Seestrasse	750'000.00			
462902	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2015			194'000.00	
462903	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2016	150'000.00			
462904	Sanierung Dach Werkhofgebäude	100'000.00			
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	16'000.00		150'000.00	
470009	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse	470'000.00			
470017	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe			40'000.00	
470018	Sanierung Trinkwasseraufbereitung Grämlis	2'000'000.00			
470802	Rahmenkredit Investitionen WV 2015			799'000.00	
470803	Rahmenkredit Investitionen WV 2016	442'000.00			
470900	Wasseranschlussgebühren		435'000.00		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	36'000.00		290'000.00	
471011	Kanalisation Kastanienbaumstrasse	145'000.00			
471017	Vorprojekt Druckleitung Seefeld-Ebenau			60'000.00	
471019	Siedlungsentw. Ortskern 1. Etappe	100'000.00			
471020	Siedlungsentw. Ortskern 2. Etappe	200'000.00		-	
471802	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2015			1'190'000.00	
471803	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2016	855'000.00			
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		472'400.00		545'000.00

		Budget 2016		Budget 2015	
HRM /KST		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Abfallbeseitigung				
472001	Sammelstelle Stutz			81'000.00	
472002	Sammelstelle Felmis	110'000.00			
	Friedhof				
474002	Friedhof Sanierungen 2015			75'000.00	
474003	Friedhof Sanierungen 2016	75'000.00			
474004	Gemeinschaftsgrab / Zugang Friedhof	100'000.00			
	Übriger Umweltschutz				
475008	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach	300'000.00		300'000.00	
475009	Steinibach Durchlass Bahnhof - Dorfbach	395'000.00	301'000.00		
475010	Sanierung Grisigenbach	55'000.00			
475100	Sanierung Ufermauern 2015			55'000.00	
475101	Sanierung Ufermauern 2016	65'000.00			
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord			200'000.00	
479002	Vorprojekt + Studie Bahnhofareal „horw mitte“			60'000.00	
479004	Bebauungsplan Ortskern			20'000.00	
479005	Stabsorgan "horw mitte"			120'000.00	
479006	Teilrevision Ortsplanung	100'000.00		100'000.00	
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	80'000.00		80'000.00	
479008	ESP Luzern Süd	90'000.00		143'000.00	
	Fernheizwerk				
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk	50'000.00		85'000.00	
486005	Einbau Feinstaubfilter Fernheizwerk	215'000.00			
486900	Fernheizwerkanschlussgebühren				45'000.00
	Finanzen				
499005	Abbruch Allmendhäuser	100'000.00			
499006	Sanierung Turnhalle Biregg			350'000.00	
499011	Erstellung Umgebung Ortskern			300'000.00	
499012	Planungskredit Ökihof	-		100'000.00	
499013	Sanierung Drainageleitungen Grämlis	50'000.00			
499016	Sanierungen Schulanlagen Biregg 2016	80'000.00			
499017	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen	64'000.00			
499018	Vorprojekt Krämerstein	100'000.00			
Total Investitionsrechnung		30'713'700.00	2'497'400.00	22'339'400.00	1'825'000.00

Netto

28'216'300.00

20'514'400.00

5.1.1 Verwaltung

400010 IT-Infrastruktur Verwaltung 2016

KST:	400010	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							250'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							
Budget 2016:							250'000.00
Restbedarf							-

Ersatz Telefonanlage Gemeindeverwaltung Fr. 45'000.00:

Im Budget 2015 haben wir für die Aktualisierung der bestehenden Telefonanlage der Gemeinde Fr. 29'500.00 budgetiert. Diese Investition wurde wie folgt begründet:

- Die Vermittlungssoftware ist technisch veraltet und muss ersetzt werden.
- Verschiedene Hardwarekomponenten müssen ersetzt werden. Im Rahmen der Sanierung Gemeindehaus kann dies optimaler realisiert werden.

Die Swisscom zwingt zu IP-Telefonie. Für diesen Schritt wären nochmals Fr. 15'000.00 nötig. Insgesamt würde die bestehende Telefonanlage um Fr. 44'500.00 aufgerüstet. Ein Vergleich hat nun ergeben, dass für Fr. 44'558.40 eine Ablösung der bestehenden Anlage möglich wäre. Eine solche Ablösung bringt viele Vorteile:

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

Ersatz Core-Switch Fr. 25'000.00:

Die zentralen Schaltmechanismen (Core-Switch) haben durch den Umbau gelitten. Zudem werden sie aufgrund ihres Alters nicht mehr gewartet. Um einen reibungslosen IT-Betrieb gewähren zu können, müssen sie ersetzt werden.

Anschaffung IT-Service Management Fr. 100'000.00:

Die Informatik wird als Grundlage für die Geschäftstätigkeit der Gemeinde Horw immer wichtiger. Die erwünschte Qualität setzt sich nebst den zentralen Ressourcen aus mehreren Elementen zusammen:

- Der Arbeitsplatz-Computer (Hardware) muss funktionieren.
- Das Betriebssystem des Computers muss funktionieren und performant sein.
- Die notwendigen Anwendungsprogramme müssen installiert sein und funktionieren.
- Die Verfügbarkeit der Peripherie (Telefon, Drucker, MFP) muss gewährleistet sein.
- Die Ansprechstelle bei einem Problem muss vorhanden sein.
- Eine schnelle Problemlösung muss erfolgen.
- Die Pflege der Software (Löcher stopfen) soll im Hintergrund erfolgen.
- Die Schulung der Mitarbeiter soll auf einem hohen Niveau sein.

Will man unsere mehr als 600 Computer und die rund 1300 Benutzenden mit den vorhandenen personellen Ressourcen so betreuen, dass diese qualitativen Anforderungen erfüllt werden können, muss man zwingend Automatisierungen anwenden. Am effizientesten geschieht dies mit einem sog. IT-Service Management. Es gibt jedoch nebst den Anforderungen der Benutzenden auch noch Punkte, welche die Informatik-Abteilung lösen muss. So sorgt unter anderem ein aktuelles In-

ventar dafür, dass immer die richtige Anzahl Geräte zur Verfügung steht und dass die Gemeinde Horw die nötigen Lizenzen vorweisen kann.

Ein IT-Service Management unterstützt die Informatik in der Bewältigung ihrer Kernaufgabe, einen optimalen Einsatz der ICT zu gewährleisten. In Fachkreisen wird häufig das Modell ITIL (IT Infrastructure Library) herangezogen, welches diese Aspekte umschreibt.

Der Grundgedanke des IT-Servicemanagements wurde in der Gemeinde Horw schon sehr früh aufgenommen. Mit Open-Source Programmen und massgeschneiderten Einzellösungen konnte man mit den Anforderungen wachsen. So wurden die folgenden Tools eingesetzt:

- Automatische Inventarisierung von Hard- und Software
- Softwareverteilung zur automatischen Installation von Programmen und Aktualisierungen
- Ticket-System zum Erfassen von Problemen und Störungen
- Monitoring-System zum Überwachen sämtlicher aktiven Komponenten
- Verteilsystem für Client-Betriebssysteme

Bis heute funktionieren diese zum Teil isolierten Werkzeuge. Der integrative Ansatz fehlt jedoch, obschon gerade dies eine Effizienzsteigerung bringen würde. Behandelt man ein Anliegen eines Benutzenden, hat man mit einem ITSM alle Informationen des Benutzenden und seines Arbeitsplatzes zur Verfügung und kann z.B. Softwareinstallationen automatisch auslösen.

Nebst den bisher besprochenen Themen wurde im Rahmen der IT-Strategie noch die folgende Umsetzung verlangt:

- Definition und Umsetzung der wichtigsten IT-Prozesse
- **Definition der IT-Dienstleistungen in einem Service-Katalog und Umsetzung**
- Planung der „Business Continuity“ und „IT Recovery“
- Definition und Pflege einer IT-Architektur

Die Definition der IT-Dienstleistungen in der Form eines Service-Kataloges wäre aus Sicht der Informatik dringend nötig, da nur diese eine Abgrenzung der Dienstleistung festlegen kann.

Die budgetierte Lösung richtet sich stark an die ITIL Beschreibungen und kann im Allgemeinen als Gesamtlösung für die oben beschriebenen Punkte angesehen werden. Unsere bisherigen Tools können mit dieser Lösung abgelöst werden.

Berichtswesen Finanzen Fr. 80'000.00:

Im Bereich Finanzen werden jährlich in Zusammenarbeit mit allen Bereichen diverse Berichte erarbeitet:

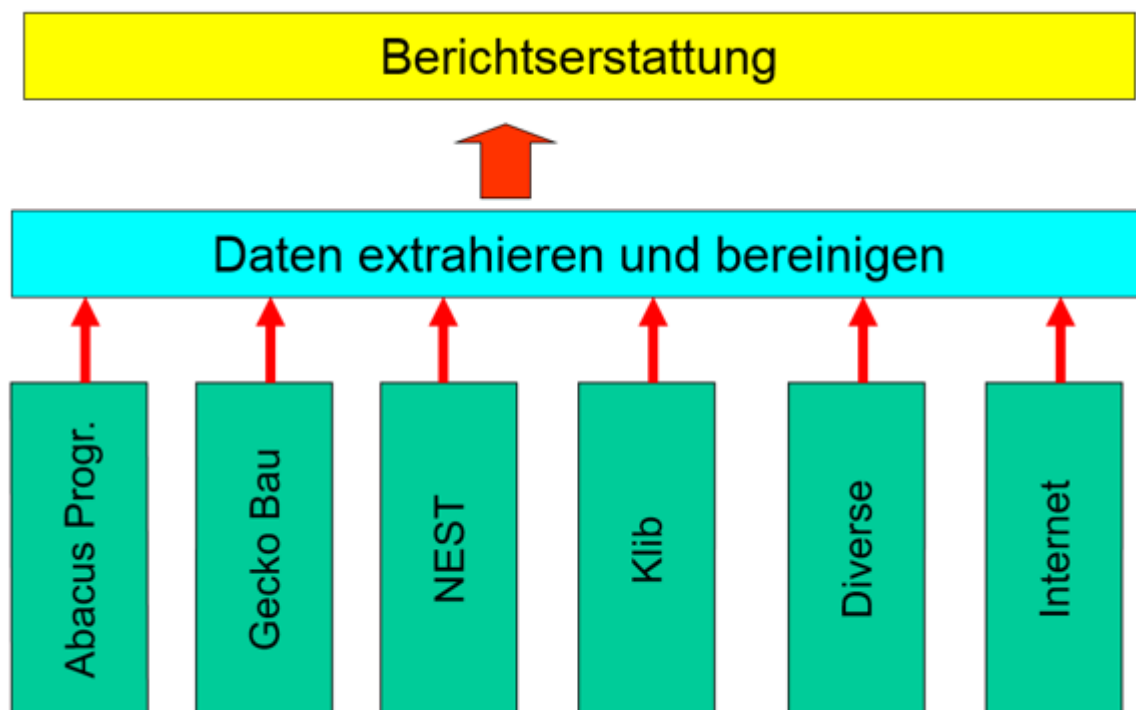
- Legislaturplan
- Finanz- und Aufgabenplan
- Jahresplan
- Budget
- Quartalsberichte
- Rechnungsabschluss
- Jahresberichte
- Neu mit HRM2: Leistungsaufträge

Die Erarbeitung all dieser Bericht ist zeitintensiv. Oft stammen die Daten aus ganz unterschiedlichen Quellen und müssen bei jedem Bericht neu aufbereitet werden. Heute werden diese Berichte in der Regel als Word/Excel-Kombination erarbeitet. Automatische Datenverknüpfungen existieren nur begrenzt und sind oft nicht stabil. Trotz steter Kontrolle schleichen sich immer wieder Fehler ein, was zu Verunsicherung über die Qualität führt.

Der Lösungsansatz beruht auf einem Datawarehouse aus Basis Microsoft SQL Server sowie einem Frontend-Layer zur Unterstützung der Analyse-, Planungs- und Reporting-Funktionalitäten und –Prozesse.

Die für die Analyse, das Reporting sowie gegebenenfalls für die Planung erforderlichen Basisdaten aus den Quell-Systemen ABACUS, NEST, Zeiterfassung, RIMO, SCOLARIS etc. werden automatisiert periodisch in ein MS SQL Server basiertes Datawarehouse übernommen und in Microsoft Analysis Services basierte OLAP Cubes transformiert. Im Datawarehouse können auch Eingabebereiche für Plan- und Budget-Werte geschaffen werden. Dies bietet ein hohes Mass an Flexibilität für die Datenanalyse sowie die Umsetzung und Bereitstellung sämtlicher Standard-Berichte, Cockpits, Dashboards, Eingabeoberflächen für Planwerte etc. sowie für Adhoc-Analyseanforderungen.

Bereits bei der Einführung der Kostenrechnung haben wir die zukünftige Berichterstattung wie folgt skizziert. Den Bereich „Daten extrahieren und bereinigen“ haben wir bisher im Excel/Word-Modus umgesetzt. Mit der Einführung eines neuen Tools können wir die bisherigen Abläufe effizienter und qualitativ verbessern. Zudem sind wir für die neuen Anforderungen HRM2 gerüstet.



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

400011 IT-System Schule

KST:	400011	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	IT System Schule 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							80'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							80'000.00
Restbedarf							-

Aufgrund des technischen Fortschrittes muss ein Teil der Schulinfrastruktur ersetzt werden. Geplant ist der Ersatz von Notebooks in den Schulhäusern (Tranche 2: Fr. 20'000.00). Heute werden für die 1.-3. Unterstufe die alten Geräte weiterverwendet. Diese haben den Lebenszyklus erreicht und müssen ersetzt werden. Sie werden in allen Primarschulhäusern benötigt.

Die Technik der Hellraumprojektoren entspricht nicht mehr den heutigen Anforderungen eines zeitgemässen Schulbetriebes. Zudem ist der Unterhalt teuer. Aus diesem Grund startete die Schule im Jahr 2014/2015 mit einem Pilotprojekt „Vizualizer“. Ein Vizualizer ist eine digitale Form eines Hellraumprojektors. Man kann damit Papier-Dokumente via Beamer an die Leinwand projizieren. Aufgrund der sehr guten Erfahrungen aus dem Pilotprojekt sollen nun weitere Geräte im Umfang von Fr. 60'000.00 (Tranche 1 von 2) beschafft werden.

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

400103 Mobiliar Verwaltungsgebäude

KST:	400103	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Mobiliar Verwaltungsgebäude						
geschätzter Gesamtbedarf							300'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							100'000.00
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							100'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1533 „Budget 2015“ haben Sie am 20. November 2014 der Neuanschaffung des Mobiliars für das Gemeindehaus mit einem geschätzten Gesamtbedarf von Fr. 300'000.00 zugestimmt, jedoch mit der Bedingung, dass die Ausschreibung als Ganzes und der Ersatz in Tranchen erfolgt.

Die Ausschreibung des Mobiliars als Ganzes ist in der Zwischenzeit erfolgt und die erste Tranche von rund Fr. 100'000.00 wurde ausgelöst. Auf den Zeitpunkt der Inbetriebnahme des sanierten Gemeindehauses wurden in erster Linie sämtliche Arbeitspulte ersetzt. Dabei wurde die Mobiliarpflege durch die neue Raumsituation stark vereinfacht, es entsteht ein gutes einheitliches Erscheinungsbild und alle Mitarbeitenden werden gleich behandelt. Mit diesem Vorgehen wird auch der „Gesundheit am Arbeitsplatz“ Rechnung getragen.

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

5.1.2 Feuerwehr

414003 Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2016

KST:	414003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							351'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016 Ausgaben:							540'000.00
Budget 2016 Einnahmen:							-189'000.00
Budget 2016:							351'000.00
Restkredit							-

Das heutige Atemschutzfahrzeug ist seit 1990, das Tanklöschfahrzeug IVECO seit 1985 und das Pionier Fahrzeug seit 1993 im Einsatz. Durch das fortgeschrittene Alter der Fahrzeuge haben sich die Reparaturen in den letzten Jahren gehäuft oder stehen an. Auch wird es immer schwieriger, Ersatzteile für diese Fahrzeuge zu bekommen. Diese drei Fahrzeuge haben ihre Betriebsdauer / Amortisationszeiten gemäss Vorgaben der Gebäudeversicherung bereits um einige Jahre überschritten und der Ersatz ist somit subventionsberechtigt.

Die Feuerwehrkommission, zusammen mit dem zuständigen Gemeinderat, sind zur Überzeugung gelangt, dass hinsichtlich des Alters der Fahrzeuge, der sicherheitstechnischen und Umwelt-Aspekten heute der richtige Zeitpunkt für eine Ersatzbeschaffung ist. Sie hat verschiedene Varianten geprüft und stellt Antrag für folgende Ersatzbeschaffungen:

- Ersatz altes Atemschutzfahrzeug durch ein neues Atemschutzfahrzeug Fr. 151'200.00
- Ersatz Tanklöschfahrzeug IVECO sowie Pionier Fahrzeug durch ein Universalfahrzeug mit Löscheinrichtung Fr. 388'800.00

Die Gebäudeversicherung unterstützt das Vorhaben und hat die Subventionen von 35 % für die zu ersetzenden Fahrzeuge zugesichert.

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

5.1.3 Bildung

420016 Stockwerkeigentum Kopfbau Ost

KST:	420016	Investition:		Beschluss:	11.06.2013	B & A:	1495
Bezeichnung:	Stockwerkeigentum Kopfbau Ost						
Sonderkredit							4'380'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							4'130'000.00
Budget 2016:							250'000.00
Restkredit							-

Am 11. Juni 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1495 „Erwerb von Stockwerkeigentum im Kopfbau Ost“ einstimmig zugestimmt und den notwendigen Kredit von Fr. 4'380'000.00 für den Erwerb von Stockwerkeigentum gutgeheissen. Gemäss Vertrag musste die Gemeinde bei der Baubewilligung Fr. 500'000.00, bei Baubeginn Fr. 1'500'000.00 bezahlen. Der restliche Betrag für das Stockwerkeigentum wird 60 Tage nach Abrechnung Edelrohbau fällig.

Aufgrund der zeitlichen Verzögerung der Bauphase wird die Schlussabrechnung erst im Jahr 2016 möglich sein. Der Bezug des Kopfbau Ost erfolgt etappenweise. Mitte September 2015 ist der Umzug der Bibliothek und teilweise der Musikschule vom Oberstufenschulhaus und Pavillon Allmend in den Kopfbau erfolgt. Die Räume für die restlichen Nutzungen können auf Beginn 2. Semester Schuljahr 2015/16 bezogen werden.

420017 Mobiliar Stockwerkeigentum Kopfbau Ost

KST:	420017	Investition:		Beschluss:	11.06.2013	B & A:	1495
Bezeichnung:	Mobiliar Stockwerkeigentum Kopfbau Ost						
Sonderkredit							340'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							90'000.00
Budget 2016:							250'000.00
Restkredit							-

Am 11. Juni 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1495 „Erwerb von Stockwerkeigentum im Kopfbau Ost“ einstimmig zugestimmt und den notwendigen Kredit von Fr. 340'000.00 für die Innenausstattung gutgeheissen.

Die Mobiliarbeschaffung erfolgt etappenweise ab Mitte September 2015 bis Ende Dezember 2015 gemäss Umzugsplanung. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung werden wir die Schlussabrechnung erst im Jahr 2016 erstellen können.

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:		Beschluss:	19.09.2013	B & A:	1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus						
Sonderkredit							29'767'600.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							1'000'000.00
Budget 2016:							14'000'000.00
Restkredit							14'767'600.00

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

Die Baubewilligung liegt vor und die Ausführungsplanung sowie die Arbeitsvergaben sind in Bearbeitung. Auf den 12. Oktober 2015 ist der Beginn der Bauarbeiten fixiert. Es wird mit den inneren Demontagen sowie der Entfernung von Bauschadstoffen und den Massnahmen zur Baustelleninstallationen und dem Einrichten der Baustellenprovisorien begonnen. Der Abbruch der Fassade ist im Frühjahr 2016 vorgesehen.

420028 Projektierung Sanierung Schulhaus Kastanienbaum

KST:	420028	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Projektierung Schulhaus Kastanienbaum						
geschätzter Gesamtbedarf							265'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							50'000.00
Budget 2016:							215'000.00
Restbedarf							-

Im Finanz- und Aufgabenplan 2016-2021 wurde die Koordination und Priorisierung der beiden Sanierungsprojekte Schulhaus Kastanienbaum und Schulhaus Spitz aufgezeigt.

Die Abklärungen über den Raumbedarf und Sanierungsbedarf erfolgten mit einer Grobanalyse im 2015 und sind weitgehend abgeschlossen. Für die Projektierung des Schulhauses Kastanienbaum ist im 2016 ein Kredit von Fr. 215'000 vorgesehen.

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

420030 Schulhaus Allmend; Sanierungen 2016/17

KST:	420030	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	SH Allmend Sanierungen 16/17						
geschätzter Gesamtbedarf							365'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							15'000.00
Restbedarf							350'000.00

Die Heizung hat Baujahr 1982 und muss, infolge wiederkehrender Probleme, ersetzt werden. Im Jahr 2016 soll ein Konzept für den Ersatz der Heizung in Auftrag gegeben werden. Der Ersatz der Heizung soll im Jahr 2017 erfolgen.

Die Fenster der Turnhalle sind alt (über 30 Jahre) und genügen den heutigen Anforderungen nicht mehr. Eine Scheibe ist „blind“, 2 Fenstermotoren (Kippfenster) sind defekt und können nicht mehr repariert werden. Momentan können noch 6 Kippfenster (motorisiert) bedient werden, es ist jedoch eine Frage der Zeit, wann diese ebenfalls aussteigen.

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

420031 Projektierung Sanierung Schulhaus Spitz

KST:	420031	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Projektierung Sanierung Schulhaus Spitz						
geschätzter Gesamtbedarf							135'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							135'000.00
Restbedarf							-

Im Finanz- und Aufgabenplan 2016-2021 wurde die Koordination und Priorisierung der beiden Sanierungsprojekte Schulhaus Kastanienbaum und Schulhaus Spitz aufgezeigt.

Die Abklärungen über den Raumbedarf und Sanierungsbedarf erfolgten mit einer Grobanalyse im 2015 und sind weitgehend abgeschlossen. Für die Projektierung des Schulhauses Spitz ist im 2016 ein Kredit von Fr. 135'000.00 vorgesehen.

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

420032 Sanierung Turnhalle Schulhaus Spitz

KST:	420032	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Turnhalle Schulhaus Spitz						
geschätzter Gesamtbedarf							700'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							700'000.00
Restbedarf							-

Für die bevorstehenden Anpassungs- und Sanierungsarbeiten beim Schulhaus Spitz wird die Sanierung der Turnhalle vorgezogen, die anschliessend während den eigentlichen Sanierungsarbeiten beim Schulhaus während den Schulferienzeiten als Lager und Depot genutzt werden kann. Diese Etappierung vereinfacht den Ablauf der baulichen Massnahmen.

Wir werden Ihnen einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für einen Baukredit vorlegen.

420033 Erweiterung Kindergarten 2016

KST:	420033	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Erweiterung Kindergarten 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							35'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							35'000.00
Restbedarf							-

Auf die Schuljahre 2015/16 und 2016/17 werden aufgrund der Schulraumplanung bei den Kindergärten im Spitzbergli und Steinen die räumlichen Engpässe behoben. Die zusätzlichen Räume sollen zugemietet werden. Dabei werden bauliche Anpassungen notwendig sein.

Beim Kindergarten Steinen konnten die räumlichen Engpässe im Sommer 2015 behoben werden. Beim Kindergarten Spitzbergli sind die Massnahmen noch nicht ausgelöst.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren und das Mobiliar unter der Anlagekategorie „2610 Mobilien“ innert 10 Jahren abgeschrieben.

420035 Sanierung Flutlichtanlagen Schulsportplätze

KST:	420035	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Flutlichtanlagen Schulsportplätze						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Die Abklärungen über den Bedarf bei den Sportanlagen haben ergeben, dass die Flutlichtanlagen bei den Sportplätzen Spitz und Allmend altershalber und für die Gewährleistung der Betriebssicherheit saniert werden müssen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren und das Mobiliar unter der Anlagekategorie „2610 Mobilien“ innert 10 Jahren abgeschrieben.

5.1.4 Kultur und Freizeit

434006 Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe

KST:	434006	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1539
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe						
Sonderkredit							2'500'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							300'000.00
Budget 2016:							2'000'000.00
Restkredit							200'000.00

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

Die Bauten F1 / F2 werden im Frühjahr 2016 fertig gestellt sein. Die Planungsarbeiten zur Etappe 1 sind abgeschlossen. Die Baubewilligung wurde im September 2015 erteilt. Der Baubeginn ist auf Mitte Oktober 2015 terminiert und die Umsetzungen für Tiefbaumassnahmen sowie die der Umgebungsgestaltung sollen im Frühjahr 2016 fertiggestellt sein. Das Einpflanzen der Hochstämmen erfolgt erst im Herbst 2016 (bereits berücksichtigtes Kostendach innerhalb der Etappe 1).

434007 Sanierung Fassade Sportgebäude

KST:	434007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Fassade Sportgebäude						
geschätzter Gesamtbedarf							70'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							70'000.00
Restkredit							-

Das Sportgebäude wurde Ende 2006 fertiggestellt. Die Platten der beiden Fassadenseiten, welche kein Vordach haben, sind bereits defekt und müssen ersetzt werden. Trotz der 10-jährigen Garantiezeit müssen erhebliche Kosten durch die Gemeinde übernommen werden: Es ist nun eine andere Qualität von Fassadenplatten vorgesehen, welche den Anforderungen für eine Fassade ohne Vordach genügen werden.

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

434010 Projektierung Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe

KST:	434010	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Projektierung Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe						
geschätzter Bedarf							300'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							300'000.00
Restkredit							-

Am 26. März 2015 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1539 „Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung Ortskern“ zugestimmt. In diesem Gesamtkonzept wurde die 2. Etappe auf Stufe Vorprojekt (Kostenschätzung) ausgearbeitet. Für den Ausbau 2. Etappe wird dem Einwohnerrat im Frühjahr 2016 ein zusätzlicher Bericht und Antrag vorgelegt. Für die Ausarbeitung der 2. Etappe auf Stufe Bauprojekt (Kostenvoranschlag) ist ein Projektierungskredit notwendig.

434011 Erschliessungswege Krämerstein

KST:	434011	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Erschliessungswege Krämerstein						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Die Allee und Gehwege bei der Liegenschaft Krämerstein sind mit lockeren Kiesbelägen versehen. Bei jeweils starken gewittrigen Regengüssen, welche in den letzten Jahren zugenommen haben, werden die Kieswege ausgeschwemmt und es bilden sich Furchen. Die Allee und die Wege müssen jeweils vom Werkhof wieder instandgestellt und die Schlammsammlerschächte durch eine externe Firma ausgepumpt werden, was mit hohen Kosten und Aufwand verbunden ist. Vorgesehen ist, die Kieswege mit einem verfestigten OB-Belag (Oberflächenbehandlung: eingestreuter Kies in Asphalt) zu versehen.

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

5.1.5 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld						
geschätzter Gesamtbedarf							278'300.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							278'300.00
Restbedarf							-

a) Investitionen IT- Kirchfeld

Fr. 120'000.00

Im Jahr 2016 sind beim Kirchfeld folgende IT-Investitionen geplant:

- SAGE ERP Extra Care (Heim, Finanz, Personal, Pflege und Betreuung)
Fr. 110'000.00

Dringlichkeit: Die Einführung der elektronischen Pflegedokumentation bzw. der Gesamtlösung SAGE ist notwendig, weil die heutigen 10 Jahre alten Softwaresysteme (iNKA) nicht mehr weiterentwickelt werden und keine Pflegedok existiert, weil dadurch die Prozessabläufe (Schnittstellen, Pflegedok, Pflegebedarf, Pflegeleistung und direkte Verrechnung, Personaladmin) vereinfacht werden und weil der Bund per 2020 das elektronische Patientendossier verlangt.

Die Evaluation hat ergeben, dass alle Verantwortlichen, inkl. IT Gemeinde, die Gesamtlösung von SAGE favorisieren. Ein Einladungsverfahren mit anderen Anbietern ist nicht möglich, da kein vergleichbares Angebot vorhanden ist. Die Einführung könnte im 2016 trotz hohem zeitlichen Aufwand mit den bestehenden personellen Ressourcen umgesetzt werden, da keine anderen Projekte geplant sind.

Vorteil: keine Schnittstellen mehr, Wartungskosten sinken.

Nachteil: Abacus Lizenzkosten für Gemeinde bleiben gleich, technisch ist Abacus nicht notwendig, da eigene Finanzlösung, Investition ist hoch.

Die Hardware (Tablets) ist eine Konsequenz der Einführung der elektronischen Pflegedok. Referenzen eingeholt bei AZ Lindenhof Oftringen:

- Institution gleiche Grösse wie Kirchfeld, ebenfalls Gesamtlösung SAGE im 2014 mit denselben Schnittstellen (PEPS, RAI) eingeführt.
- Kompetente Projektbetreuung, keine Schwierigkeiten während und nach der Entführung, Zeitersparnis ist gross (KORE, Debitoren), Medifilm wird 2016 eingeführt, Pflege war in 46 Stunden eingeführt und funktioniert reibungslos. (Einfache Tablet-Lösung)
- Kochtopf Caresoft Fr. 1'000.00
Dringlichkeit: Software mit Rezepten und für die Menükalkulation in der Küche, für Preisberechnungen.
- Tablets 18 Stk. Fr. 9'000.00
Dringlichkeit: 10 Tablets für die Stationen und 8 für die Hotellerie. Die mobilen Arbeitsstationen sind eine Voraussetzung für die Erfassung der elektronischen Pflegedokumentation. Zudem erleichtern sie die Bestellvorgänge für die Stationen und sind eine Erleichterung für eine optimale Telefondienstleistung (heute: handgeschriebenes Telefonbuch).

b) Weitere Investitionen Kirchfeld

Fr. 158'300.00

- Diverse kleinere Gebäudeinstallationen Fr. 88'000.00
- Diverse Spitaleinrichtungen Fr. 22'400.00
- Ersatz Mobiliar und Einrichtungen Fr. 33'100.00
- Ersatz Maschinen, Geräte, Werkzeuge Fr. 14'800.00

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

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen.
Diese Investitionen werden gemäss den Vorgaben KVG in der Anlagebuchhaltung Kirchfeld erfasst abgeschrieben.

440003 Umwandlung Kirchfeld in AG

KST:	440003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Umwandlung Kirchfeld in AG						
geschätzter Gesamtbedarf							249'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							49'000.00
Budget 2016:							200'000.00
Restbedarf							-

- Gemäss Legislaturzielen 2012 – 2016 muss unter 9.2.2 das Ziel „die Planung der Sanierung von Kirchfeld 2“ abgeschlossen sein.
- Das Ziel „Das stationäre und teilstationäre Platzangebot im Kirchfeld ist geklärt“ ist im Jahresprogramm 2014 unter 9.3.1 formuliert, womit die zukünftige Infrastruktur festgelegt wird.
- Die Motion Nr. 280/2013 „Überführung Kirchfeld in eine Aktiengesellschaft“ wurde am 18. September 2014 überwiesen und muss beantwortet werden.

Gestützt auf diese drei Vorgaben hat der Gemeinderat die Erarbeitung eines Grundsatzkonzeptes in Auftrag gegeben. Diese Arbeiten werden im Jahr 2015 abgeschlossen und gestützt darauf wird dem Einwohnerrat Anfang 2016 ein Bericht und Antrag unterbreitet. Grundsätzliche Klärungen respektive Grundsatzentscheide für die weitere Entwicklung des Kirchfelds werden in diesem Bericht und Antrag nötig sein.

5.1.6 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							4'420'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							3'690'000.00
Budget 2016:							730'000.00
Restkredit							-

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

Die Genehmigung vom Regierungsrat wurde von 2 Einsprechern bis vor das Bundesgericht gebracht. Mit dem BG-Entscheid vom 17. April 2014 wurde grundsätzlich das Projekt genehmigt. Einzig das Lärmproblem bei der Bushaltestelle (Seehotel) wurde an das Kantonsgericht zurückgewiesen.

Ende Oktober 2014 startete das Strassenbauprojekt zur Sanierung der St. Niklausenstrasse. Die Schätzungskommission bewilligte die vorzeitige Besitzeinweisung der benötigten Landflächen. Die Hauptarbeiten werden bis im Oktober 2015 abgeschlossen sein. Der Deckbelag und die Fertigstellungsarbeiten sind im Jahr 2016 zur Ausführung vorgesehen. Der laufende Prozess mit der Schätzungskommission (betreffend Entschädigung und Landerwerb) wird voraussichtlich nicht 2016 abgeschlossen werden können.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
geschätzter Gesamtbedarf							700'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							114'000.00
Budget 2016:							235'000.00
Restbedarf							351'000.00

Der Bebauungsplan wurde von Ihnen am 29. Juni 2000 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 1559 vom 31. Oktober 2000 unverändert genehmigt. Der Bebauungsplan verlangt, dass die Verbindung zwischen der Spitzberglistrasse - Steiacher- Hinterbach für den Betrieb einer öffentlichen Buslinie ausgestattet wird. Die Voraussetzungen sind somit gegeben, dass gestützt auf Art. 18 Strassenreglement der Gemeinde ein Betrag an die Erstellungskosten zu leisten ist.

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

Das Land wurde 2014 an einen Investor verkauft. Die Erschliessung wird geplant. Es wird damit gerechnet, dass die Servicebrücke über den Kleinwilbach nach der Erschliessung im Jahr 2016 gebaut werden kann. Der Baubeginn ist abhängig von Dritten. Da es sich um einen Beitrag gemäss

dem von Ihnen genehmigtem Bebauungsplan und Strassenreglement handelt, wird auf einen separaten Bericht und Antrag verzichtet.
Die öffentliche Planaufgabe vom Gestaltungsplan hat vom 22. Juni bis zum 11. Juli 2015 stattgefunden.

462007 Bauprojekt Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Bauprojekt Krienserstrasse						
Bruttokredit:							550'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2015 Ausgaben:							550'000.00
Budget 2015 Einnahmen:							-800'000.00
Budget 2016:							-250'000.00
Restkredit							-

Die Krienserstrasse ist, als ehemalige Hauptachse, für die heutige Funktion als Quartier-Erschliessungsstrasse überdimensioniert und kann zurückgebaut werden. Wir haben bezüglich Landerwerb ab der Krienserstrasse schon diverse Anfragen erhalten. Um allen interessierten Anstössern eine verbindliche Auskunft zu erteilen, wurde 2009 ein Betriebs- und Gestaltungskonzept mit Skizzen in Auftrag gegeben. Nach den ersten Grundeigentümergegesprächen wurde es angepasst. Grundeigentümer auf der Südseite haben ihr Interesse für den Erwerb des ihnen angrenzenden frei werdenden Grundstückes bekundet. Durch Verzögerungen der möglichen Landverkäufe wurde dann das Projekt zwischenzeitlich nicht weiterbearbeitet. Im Sommer 2013 konnte mit einem interessierten Grundeigentümer ein öffentlich beurkundeter Vorvertrag abgeschlossen werden. Der Landverkauf könnte eine Anpassung respektive einen Rückbau der Krienserstrasse mehr als finanzieren.

Ein Bauprojekt wurde ausgearbeitet und diente gleichzeitig für den Bericht und Antrag an Sie betreffend Umgestaltung der Krienserstrasse und den möglichen Landverkauf. Wir haben Ihnen den Bericht und Antrag Nr. 1530 vorgelegt, diesen dann nach der Vorberatung abtraktandieren lassen. Es wurden rechtliche Abklärungen gemacht und eingearbeitet. Der Bericht wird Ihnen wieder vorgelegt.

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde						
geschätzter Gesamtbedarf							71'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							71'000.00
Restbedarf							-

Im Zusammenhang mit dem Umbau Parzelle 2210 soll der Fussweg Krebsbärenhalde erneuert werden. Vorgesehen sind bauliche Massnahmen (Fr. 60'000.00) und die Beleuchtung (Fr. 11'000.00).

Der untere Teil (rot markiert) des Fussweges Krebsbärenhalde ist in einem schlechten Zustand. Damit die Fussgängersicherheit gewährleistet bleibt, wurden durch den Bauherrn der Parzelle 2210 Riffelblechabdeckungen für die Treppenstufen geliefert. Dies ermöglicht das Aufrechterhalten des Weges bis zum Umbau auf der Parzelle 2210.



Die Sanierung des Treppenweges muss zusammen mit dem Umbau des Hauses auf Parzelle 2210 gemacht werden. Ein neues Projekt soll demnächst aufgelegt und bewilligt werden können.

Das Projekt war bereits 2015 budgetiert, konnte aber bisher nicht ausgeführt werden, da sich der Umbau auf der Parzelle 2210 verzögert hat.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Die Gemeindebeiträge werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "Baulicher Unterhalt Tiefbauten" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

462016 Strassengenossenschaft Dormen; Beitrag 2014

KST:	462016	Investition:	Beschluss:	B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Beitrag an Strassengenossenschaft Dormen				
geschätzter Gesamtbedarf					126'400.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:					-
Budget 2016:					126'400.00
Restbedarf					-

Gemäss Horwer Strassenreglement, Art. 24, kann die Gemeinde Beiträge bis 20 % an die Baukosten leisten. Am 29. Juni 2012 kam von der Strassengenossenschaft das Beitragsgesuch an die Gemeinde. Die beitragsberechtigten Kosten belaufen sich auf Fr. 632'000.00. Der Beitrag wurde gemäss internen Bemessungsgrundlagen errechnet und auf 20 % festgelegt.

Im gleichen Zuge bietet sich die Gelegenheit für die Wasserversorgung an, das Leitungsnetz in diesem Abschnitt zu erneuern.

Dieser Beitrag wurde mit dem Budget 2014 und 2015 bereits genehmigt. Durch Verzögerungen beim Perimeterverfahren konnte die Sanierung lange nicht ausgeführt werden. Im Sommer 2015

konnten die Bauarbeiten begonnen werden. Die Beiträge werden mit der Bauabrechnung voraussichtlich 2016 ausbezahlt.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Die Gemeindebeiträge werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2920 Investitionsbeiträge Tiefbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462020 Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau

KST:	462020	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau						
geschätzter Gesamtbedarf							400'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							30'000.00
Budget 2016:							370'000.00
Restbedarf							-

Sie werden den Bericht und Antrag Nr. 1552 „Planungsbericht zum Stand der Umsetzung des Bauungsplans „horw mitte“ und zu einem Projektierungskredit für die Ausarbeitung des Bauprojekts für den Ausbau Bahnhof Horw im Oktober 2015 behandeln. Mit diesem Bericht und Antrag beantragen wir einen Planungskredit von Fr. 400'000.00.

462021 Vorprojekt Seestrasse

KST:	462021	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1538
Bezeichnung:	Vorprojekt Seestrasse						
Sonderkredit							205'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							105'000.00
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1538 „Planungsbericht und Projektierungskredit Betrieb und Gestaltung der Winkel- und Seestrasse“ haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 205'000.00 bewilligt. Im Jahr 2016 kann das Vorprojekt abgeschlossen werden. Gestützt darauf werden wir Ihnen einen Planungsbericht vorlegen und für die Erarbeitung des konkreten Bauprojekts einen Projektierungskredit beantragen. (Siehe Kostenstelle 462024 „Bauprojekt Winkel-Seestrasse“)

462022 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse; Knoten Buholz - Schwanden

KST:	462022	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit							722'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							42'000.00
Budget 2016:							680'000.00
Restbedarf							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 722'000.00 bewilligt. Die Arbeiten werden im Jahr 2016 abgeschlossen.

462023 Umsetzung Tempo 30

KST:	462023	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Umsetzung Tempo 30 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							30'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							30'000.00
Restbedarf							-

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

An der Gemeinderatssitzung vom 29. November 2012 wurde das Gesamtkonzept priorisiert. Die Eruiierung der Kosten einzelner Zonen basieren auf Annahmen mit gestalterischen Massnahmen. Aufgrund möglicher Ausführungsvarianten wurden den Massnahmen die Kosten hinterlegt. Im Weiteren sind es Erfahrungswerte, die zur Kostenannahme führten.

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

Im Jahr 2016 sind im Rahmen der Umsetzung Tempo 30 folgende Arbeiten geplant:

- Planung der Zonen Kirchfeld, Zentrum Süd (Riedmattgebiet) und Sonnsyde.

462024 Bauprojekt Winkel - Seestrasse

KST:	462024	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:	
Bezeichnung:	Bauprojekt Winkel-Seestrasse						
Geschätzter Sonderkredit							250'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							250'000.00
Restbedarf							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1538 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 205'000.00 für ein Vorprojekt bewilligt. 2016 werden wir ihnen das Vorprojekt wiederum in einem Planungsbericht vorstellen. Gleichzeitig ist vorgesehen, einen Planungskredit für das Bauprojekt zu beantragen.

462025 Umsetzung Lärmsanierung 2016

KST:	462025	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Umsetzung Lärmsanierung 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							360'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016: Anteil Investitionsrechnung							660'000.00
Budget 2016: Anteil Rahmenkredit Laufende Rechnung							-300'000.00
Restbedarf							-

In der schriftlichen Beantwortung der Interpellation Nr. 2015-648 wurde ausführlich über das Lärmsanierungsprojekt berichtet.

Der sanierungsbedürftige Abschnitt zwischen der Roggerenstrasse und dem Hotel Felmis soll mit einem lärmarmen Belag versehen werden. Der ganze Abschnitt ist extrem uneben und im Winter mit den Spurrinnen sehr gefährlich. Untersuchungen vom bestehenden Strassenkörper haben gezeigt, dass die Foundationsschicht ausreichend stark ist, aber die Belagsstärken und deren Schichtverbund nicht genügen. Die Sanierung sieht vor, auch die Randabschlüsse mehrheitlich zu ersetzen und einen neuen 2-schichtigen Belag in der Strasse und im Trottoir einzubauen. Bedarfsabklärungen Dritter werden noch durchgeführt. Im 2016 erfolgt die erste Etappe. Beleuchtungstechnische Anpassungen werden eingelegt (Leerrohre). Diesbezügliche Kosten sind in der KST 560 150 berücksichtigt. Die Sanierung wird mit einem Anteil von Fr. 300'000.00 vom Rahmenkredit der Strasse mitfinanziert (KST 560 200).

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

462026 Hangrutsch Seestrasse

KST:	462026	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Hangrutsch Seestrasse						
geschätzter Bedarf							750'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							750'000.00
Restkredit							-

Aufgrund von intensiven Niederschlägen kam es am 4. Mai 2015 bei der Seestrasse Horw, Spissegg zu einem Hangrutsch. Der Abschnitt wurde umgehend für den Verkehr gesperrt. Für die Radfahrer und Fussgänger ist der Durchgang weiterhin offen. Aufgrund dessen wurde ein Variantenstudium ausgearbeitet. Die Bewertung erfolgt nach den verschiedenen Aspekten Schutzfunktion, Ökologie, soziopolitischen Aspekten und Wirtschaftlichkeit, damit die verschiedenen Belange berücksichtigt werden konnten. Die Kosten für diese Massnahmen belaufen sich auf rund Fr. 750'000.00.

Wir gehen davon aus, dass die Umsetzung im Jahr 2016 erfolgen wird. Es ist deshalb folgerichtig, dass dieses Projekt im Budget 2016 als gebundener Aufwand aufgenommen wird.

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

462903 Ersatzbeschaffungen Werkhof 2016

KST:	462903	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							150'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							150'000.00
Restbedarf							-

Es sind folgende Ersatzbeschaffungen budgetiert:

- Diesel-Jeep Jg. 2001, km 106'000.00 Fr. 75'000.00
- Diesel-Jeep Jg. 2002, km 95'000.00 Fr. 75'000.00

Bedingt durch die ältere Generation Motoren erreichen die beiden zu ersetzenden Fahrzeuge die gesetzlich vorgeschriebenen Abgaswerte nicht mehr.

Durch das fortgeschrittene Alter der beiden Fahrzeuge ist eine Zunahme der Reparaturkosten unübersehbar.

Anstehende Reparaturen: Ersatz Auspuffanlage, Ersatz Kugelgelenke Vorderachse, Ersatz Sitze vorne, Behebung Rostschäden. Auf die Ausführung der Reparaturen wurde in Anbetracht der geplanten Ersatzbeschaffung im laufenden Jahr bewusst verzichtet.

Die Kilometerzahlen der bestehenden Fahrzeuge scheinen auf Grund der Anschaffungsjahre eher niedrig. Zu beachten ist jedoch, dass die geleisteten Kilometer von Kommunalfahrzeugen gegenüber Privatfahrzeugen vorwiegend mit Kurzfahrten, Anhängelasten, Winterdiensteinsätze (Pflughfahrten, Streufahrten, Salz), schwieriges Gelände usw., extremen Belastungen ausgesetzt sind.

Mit der Annahme des Voranschlages gelten diese Budgetkredite als beschlossen. Die Beschaffungen werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2630 Motorfahrzeuge" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

492904 Sanierung Dach Werkhof

KST:	492904	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Dach Werkhofgebäude						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Das Wellplattendach besteht aus Asbestfaserzement (löst sich in Teilstücken) und muss saniert werden.

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

5.1.7 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	470004	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							160'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							144'000.00
Budget 2016:							16'000.00
Restkredit							-

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

470009 Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden

KST:	470009	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit							487'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							17'000.00
Budget 2016:							470'000.00
Restkredit							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 487'000.00 bewilligt. Die Arbeiten werden im Jahr 2016 abgeschlossen.

470018 Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis

KST:	470018	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:	1548
Bezeichnung:	Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis						
Sonderkredit							11'450'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							2'000'000.00
Restbedarf							9'450'000.00

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben Sie am 18. Juni 2015 einen Kredit von Fr. 11'450'000.00 bewilligt. Sofern am 18. Oktober 2015 die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw der Sanierung und dem notwendigen Kredit zustimmen, werden wir mit den Sanierungsarbeiten starten.

470803 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2016

KST:	470803	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							442'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							442'000.00
Restbedarf							-

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

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

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

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2016 sind folgende Massnahmen vorgesehen:

- Krienserstrasse (Umgestaltung)
- Wegmattstrasse-Wegmattring
- Brändistrasse 21/23
- Kantonsstrasse 111-115, Winkelstrasse 2
- Schöngrundstrasse 7-15

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

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

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

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
							-
Budget 2016:							-435'000.00

5.1.8 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse

KST:	471007	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							360'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							324'000.00
Budget 2016:							36'000.00
Restkredit							-

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

471011 Kanalisation Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden

KST:	471011	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Kanalisation Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit							151'500.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							6'500.00
Budget 2016:							145'000.00
Restkredit							-

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 487'000.00 bewilligt. Die Arbeiten werden im Jahr 2016 abgeschlossen.

471019 Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung

KST:	471019	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1539
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung						
Sonderkredit							239'400.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							139'400.00
Budget 2016:							100'000.00
Restkredit							-

Am 26. März 2015 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1539 „Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung Ortskern“ zugestimmt und den Kredit für den Anteil Siedlungsentwässerung gutgeheissen. Die Arbeiten werden im Jahr 2016 abgeschlossen.

471020 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung

KST:	471020	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:	
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung						
geschätzter Sonderkredit							724'400.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							200'000.00
Restkredit							524'400.00

Im Zusammenhang mit dem Bericht und Antrag Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe werden wir Ihnen einen Antrag für einen Baukredit für die 2. Etappe Siedlungsentwässerung unterbreiten. Der budgetierte Betrag entspricht dem mutmasslichen Verbrauch für das Jahr 2016.

471803 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2016

KST:	471803	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							855'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							855'000.00
Restbedarf							-

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

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

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

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2016 sind vorgesehen:

Druckleitung Seefeld - Ebenau, Abschnitt Steinibach Fr. 365'000.00

2015 haben wir ein Vorprojekt erarbeitet, KST 471017.

Entlang des Steinibaches Ebenastrasse bis Pumpwerk Ebenau werden die Umgebungen von den Grundeigentümern neu erstellt. Gleichzeitig ist vorgesehen, den Steinibach Bahnhof bis Einmündung in Dorfbach zu sanieren (KST 475009).

Bei dieser Gelegenheit könnte in diesem Bereich die neue Druckleitung verlegt werden.

GEP-Massnahme Zone 1 Fr. 240'000.00

Die Kanaluntersuchungen GEP wurden in den Jahren 1998 – 2000 durchgeführt.

Für die Unterhaltsplanung GEP haben wir im Jahr 2009 für das Gemeindegebiet einen Unterhalts- und Massnahmenplan mit 6 Zonen erarbeitet.

Jährlich werden die Schmutz- und Mischabwasserleitungen pro Zone gespült (6 Jahres-Turnus) und im Folgejahr die kurzfristigen GEP-Massnahmen (Sanierungen und Neubauten) umgesetzt.

In einem 12-Jahres-Turnus werden pro Zone Kanalfernsehaufnahmen gemacht.

Im Jahr 2015 wurden in der Zone 1 die Meteor- und Schmutzabwasserleitungen mittels Kanalfernsehen aufgenommen. Eine Zustandsbeurteilung mit Sanierungsmassnahmen und Finanzbedarf der dringenden bis langfristigen Massnahmen ist erstellt. Aufgrund dieser Beurteilung werden im Jahr 2016 folgende Kanalsanierungen vorgesehen: Reparatur, Renovierung und Erneuerung der dringenden und kurzfristigen Massnahmen der Meteor- und Schmutzabwasserleitungen.

GEP Massnahme Meteorwasserleitung Dornimatte Fr. 250'000.00

Im Bereich Dornimatte sind Neubauten geplant. In diesem Zusammenhang sind die GEP-Massnahmen umzusetzen. Es ist eine neue Meteorwasserleitung zu erstellen, damit das Gebiet im Trennsystem entwässert werden kann. Ebenso kann ein Teil der Strassenentwässerung Kastanienbaumstrasse in diese Leitung abgeleitet werden. Im nördlichen Bereich Dornimatte und Schulhaus Kastanienbaum wurde die Meteorleitung mit Bauvorhaben bereits realisiert. Die neue Meteorwasserleitung wird mit einem Durchmesser von 400 mm erstellt und im nördlichen Bereich der Unterdornistrasse in den Althausbach geleitet.

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

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge						
Budget 2016:							-472'400.00

5.1.9 Abfall

472002 Sammelstelle Felmis

KST:	472002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sammelstelle Felmis						
	geschätzter Gesamtbedarf						110'000.00
	Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:						-
Budget 2016:							110'000.00
	Restbedarf						-

Die Sammelstelle Felmis ist heute als Sammelstelle mit Überflurcontainern konzipiert. Durch die in den vergangenen Jahren ausgeführten Überbauungen in den Gebieten Oberrüti und Felmis ist die Sammelstelle mittlerweile an ihre Kapazitätsgrenzen gestossen. Weitere Bauvorhaben (Wide) sind in Planung. Durch den Umbau mit Unterflurcontainern und gleichzeitiger Erweiterung kann diesem Sachverhalt längerfristig wirkungsvoll entgegnet werden. Da sich die Sammelstelle auf einem unstablen Gelände (Felmismoos) befindet muss der Untergrund mit Pfählungen stabilisiert und die Baugrube dadurch mit Spundwänden gesichert werden.

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

5.1.10 Friedhof

474003 Friedhof Sanierungen 2016

KST:	474003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Friedhof Sanierungen 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							75'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							75'000.00
Restbedarf							-

Im Sommer 2014 war eine Grabplatte (leeres Grab) eingebrochen und musste als Sofortmassnahme instand gestellt werden. In der Folge wurden alle Plattengräber auf ihren baulichen Zustand überprüft. Das Ergebnis der Untersuchung zeigte, dass die Grabplattenstützen an verschiedenen Stellen verschoben sind. Im 2015 wurde in einer ersten Etappe die Hälfte der Grabplatten instand gestellt. Die zweite Etappe (2. Reihe) soll im Jahr 2016 ausgeführt werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2340 Tiefbauten Friedhof" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

474004 Gemeinschaftsgrab / Zugang Friedhof

KST:	474004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Gemeinschaftsgrab / Zugang Friedhof						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Nach dem durch den Einwohnerrat genehmigten Budget 2015 wurde ein Konzept für die Ausgestaltung des zukünftigen Gemeinschaftsgrabs erarbeitet. Dieses sieht vor, dass beim bestehenden Gemeinschaftsgrab eine dritte Inschriftreihe unten angesetzt wird. Die nachträglich verlegten Waschbetonplatten, die nicht zu den übrigen Wegen passen, sollen entfernt und durch Platten mit dem gleichen Stein wie die Inschriftreihen versehen werden. In etwa der Mitte dieser Plattenreihe soll dann ein rund 50 cm hoher Urnenstein gesetzt werden, auf welchem bei Abdankungsfeiern die Urne gestellt werden kann. Die Anlage soll auch optisch aufgewertet werden, indem Stauden und Kleinsträucher in gleicher Proportion gepflanzt werden.

Zusätzlich soll die Achse vom Kirchenvorplatz zur Aufbahrungshalle im Friedhof B betont und einer der heutigen Eingänge (Richtung Pfarreizentrum) soll geschlossen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2340 Friedhof" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

5.1.11 Übriger Umweltschutz

475008 Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach

KST:	475008	Investition:		Beschluss:	pendent	B & A:	
Bezeichnung:	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach						
geschätzter Bedarf Sonderkredit							600'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							100'000.00
Budget 2016:							300'000.00
Restbedarf							200'000.00

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

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

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

Die Kosten für ein entsprechendes Vorprojekt betragen Fr. 600'000.00. Es ist vorgesehen, die Hälfte der in der Gemeinde verbleibenden Kosten der Siedlungsentwässerung zu belasten.

Wir werden Ihnen einen Bericht und Antrag für einen Projektierungskredit vorlegen.

475009 Steinibach: Vom Durchlass Bahnhof bis Dorfbach

KST:	475009	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Steinibach; Vom Durchlass Bahnhof bis Dorfbach						
geschätzter Gesamtbedarf							118'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016 Ausgaben:							395'000.00
Budget 2016 Einnahmen:							-301'000.00
Budget 2016:							94'000.00
Restkredit							24'000.00

Der Gemeinderat hat das Konzept zur Vernetzung und Gestaltung des Freiraums im Talboden Horw am 7. Mai 2014 beschlossen. Das Konzept zeigt die wichtigsten Grünachsen und Vernetzungskorridore, ihre Bedeutung und ihr Potenzial auf und schlägt Massnahmen für ihre zukünftige Aufwertung vor. Es ist ein Planungsinstrument mit dem Ziel, ökologisch und städtebaulich wertvolle Grünflächen und Strukturen langfristig zu sichern und optimal in Wert zu setzen.

Das Konzept sieht unter anderem vor, dass bei Neubauten, bei baulichen Erneuerungen oder bei Umgebungsgestaltungen mit dem Baugesuch ein Umgebungsplan einzureichen ist, der Massnahmen zur naturnahen Umgebungs- und Gewässerraumgestaltung vorsieht. Mit den betroffenen Grundeigentümern wurden Gespräche geführt. Sie wären bereit, eine entsprechende Dienstbarkeit für die Wegverlegung auf ihr Grundstück einzugehen sowie sich an den Kosten für die Wegverlegung zu beteiligen. Die Arbeiten sollten aber bis im Frühjahr 2016 abgeschlossen sein respektive mit den Umgebungsarbeiten der angrenzenden Bauherrschaften koordiniert werden. Beim Kanton Luzern, Verkehr und Infrastruktur (vif), Naturgefahren, wurde ein Gesuch für die Übertragung der Bauherrschaft gestellt. Das Gesuch wurde umgehend bewilligt.

Das Bauprojekt wurde von Landschaftsarchitekt Seippel zusammen mit Schubiger AG, Bauingenieure, erarbeitet. Dieses sieht vor, die Sohle des Steinibachs anzuheben und die südliche Böschung abzuflachen, was eine Verlegung des Fussweges bedingt. Die Möglichkeit, das Konzept zur Vernetzung und Gestaltung des Freiraums im Talboden im Zusammenhang mit den Bautätigkeiten umzusetzen, ist jetzt passend. Die Chance, dass bei allen Grundstücken auf der Südseite des Steinibachs ab Durchlass Bahnhof Bautätigkeiten stattfinden, ist für längere Zeit nicht mehr gegeben. Es ist vorgesehen, die Hälfte der in der Gemeinde verbleibenden Kosten der Siedlungs-entwässerung zu belasten.

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

475010 Sanierung Grisigenbach

KST:	475010	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Grisigenbach						
geschätzter Bedarf							55'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							55'000.00
Restkredit							-

Diverse Holzschwellen sind morsch, einzelne teilweise verfallen. Dadurch hat sich der Bach ins Gelände gegraben. Beim Durchlass Grisigenstrasse sind die Betonrohre verschoben und teilweise gerissen. Die Holzschwellen müssen ersetzt werden. Damit wird verhindert, dass sich der Bach weiter abtiefen kann. Der Betonrohrdurchlass soll mit einem Spiwell-Wellstahlrohr ersetzt werden.

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

475101 Sanierung Ufermauern 2016

KST:	475101	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauern 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							65'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							65'000.00
Restbedarf							-

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

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

Folgende Massnahmen sind 2016 geplant:

- Ausschreibung Seebadi Winkel
- Ausschreibung Sternenmätteli
- Vor- und Bauprojekt Sternenmätteli (Holzschwellen)
- Vor- und Bauprojekt Blocksatz Seestrasse
- Vor- und Bauprojekt Mole beim Bootshaus Krämerstein

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

5.1.12 Raumordnung

479006 Teilrevision Ortsplanung

KST:	479006	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Teilrevision Ortsplanung						
geschätzter Gesamtbedarf							200'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							25'000.00
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							75'000.00

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

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

Die Hauptarbeit konnte aus Kapazitätsgründen noch nicht gestartet werden. Einige Vorbereitungsarbeiten dazu wurden in den letzten 2 Jahren aber geleistet, wie die Analyse der älteren Bebauungspläne und die Studie zur Förderung und Erhalt von preisgünstigem Wohnraum, Quartieranalyse und Vertiefung Riedmatt.

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

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel						
geschätzter Gesamtbedarf							220'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							80'000.00
Restbedarf							140'000.00

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

Dem Einwohnerrat wird ein separater Planungsbericht vorgelegt.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd						
geschätzte Kosten gemäss Bericht und Antrag Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd"							305'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							193'000.00
Budget 2016:							90'000.00
Restbedarf							22'000.00

Sie haben am 20. März 2014 den Bericht und Antrag Nr. 1519 „Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd“ gutgeheissen.

Gestützt auf diesen Planungsbericht sind im Jahr 2016 folgende Massnahmen geplant:

Projekte Verkehr	Anteil Horw:	Fr.	5'000.00
Konzeptebene Städtebau	Anteil Horw:	Fr.	30'000.00
Vertiefung Städtebau	Anteil Horw:	Fr.	40'000.00
Vorbereitung des VGV	Anteil Horw:	Fr.	15'000.00

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2940 Investitionsbeiträge" erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

5.1.13 Fernheizwerk

486003 Ersatzleitungen Fernheizwerk

KST:	486003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Ersatzleitungen Fernheizwerk						
geschätzter Gesamtbedarf							170'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							120'000.00
Budget 2016:							50'000.00
Restbedarf							-

Aufgrund von Neubauten stehen beim Leitungsnetz Fernheizwerk verschiedene Neu- und Umlenksarbeiten an:

- Beim Baufeld G, Baugesuchsteller HRS Investment AG, sind im Jahre 2016 Umlegungen der bestehenden Fernheizleitung auszuführen. Auch der Hausanschluss ab Hauptleitung, soweit dieser nicht durch die Bauherrschaft zu finanzieren ist, muss durch das Fernheizwerk finanziert werden.
- Teilweise waren diese Aufwendungen schon 2015 budgetiert, konnten aber noch nicht oder nur teilweise ausgeführt werden oder mussten von den Grundeigentümern übernommen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "8400 Leitungsnetz Fernheizwerk" erfasst und innert 50 Jahren abgeschrieben.

486005 Einbau Feinstaubfilter Fernheizwerk

KST:	486005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Einbau Feinstaubfilter Fernheizwerk						
geschätzter Gesamtbedarf							215'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							215'000.00
Restbedarf							-

Gemäss den Vorschriften zur Luftreinhaltung (LRV) müssen Holzfeuerungen die neuen verschärften Feinstaubwerte ab 2012 einhalten.

Die Sanierungsfrist bestehender Anlagen beträgt im Kanton Luzern fünf Jahre.

Im Contractingvertrag vom 29. Februar 2008 zwischen der Einwohnergemeinde Horw und EBM Technik AG wurde festgehalten, dass ab 1. Januar 2012 verschärfte Feinstaubwerte für Holzkessel von 70-500 kW Feuerungswärmeleistung gelten.

Der Einbau einer Feinstaubfilter-Anlage wurde im Contractingvertrag vom 29. Februar 2008 zwischen der Einwohnergemeinde Horw und EBM Technik AG bewusst ausgeklammert. Der Feinstaubfilter war in der Ausschreibung nicht vorgesehen und hätte zu zusätzlichen Kosten geführt. Zudem war die Technologie für kleinere Anlagen damals noch ganz am Anfang der Entwicklung. Die Vertragsparteien gingen davon aus, dass durch den mit der verschärften Vorschrift ausgelösten Entwicklungsschub zukünftig effizientere und kostengünstigere Abgasreinigungsanlagen am Markt erhältlich sein werden und einigten sich auf eine spätere Nachrüstung.

Mit dem Contractor hatten wir dazumal vereinbart, dass er die Anlage so zu gestalten hat, dass ein nachträglicher Filtereinbau ohne bauliche Anpassung möglich ist. Sollten beim Filtereinbau trotzdem Anpassungen notwendig sein, gehen diese zu seinen Lasten.

Der Holz-Heizkessel muss innerhalb der Vertragslaufzeit (Contractingvertrag dauert bis 30. Juni 2023) mit einer Abgasreinigungsanlage zur Feinstaubminderung nachgerüstet werden.

Bei der Investition des Feinstaubfilters wurden verschiedene Varianten geprüft.

- Die Investition wird durch dem Contractor getätigt und über den Grundpreis weiterverrechnet.
- Die Verlängerung der Laufzeit Contractingvertrag.

Die Finanzierung durch die Gemeinde ist die kostengünstigste und vertraglich einfachste Lösung. Der Einbau des Feinstaubfilters erfolgt unter Federführung des Contractors mit einer transparenten und offenen Abrechnung.

Der Feinstaubfilter wird im nächsten Jahr eingebaut, damit die Sanierungsfrist bestehender Anlagen von 5 Jahren eingehalten werden kann.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie der Spezialfinanzierung Fernheizwerk "8600 Mobilien, Ausstattungen" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

5.1.14 Liegenschaften Finanzvermögen

499005 Abbruch Allmendhäuser

KST:	499005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Abbruch Allmendhäuser						
geschätzter Gesamtbedarf							200'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							43'200.00
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							56'800.00

Beim heutigen Planungsstand gehen wir davon aus, dass die restlichen Allmendhäuser 12 und 14 frühestens im Jahr 2016 abgebrochen werden.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Kosten werden in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie „Liegenschaften Finanzvermögen“ erfasst und nicht abgeschrieben.

499013 Sanierung Drainageleitungen Grämlis

KST:	499013	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierung Drainageleitungen Grämlis						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							50'000.00
Restbedarf							-

Die Meteorleitung auf Grundstück Nr. 225, welche vom bestehenden Biotop zur Roggernstrasse führt, hat sich im Laufe der Zeit infolge damaliger Geländeaufschüttung von ca. 4 m gesenkt. Die Leitung kann nicht mehr mit maschinellm Hochdruck von abgelagertem Material durchgehend gespült werden. Ebenfalls haben sich die zur Hauptleitung führenden Drainageleitungen gesenkt. Aus diesem Grund wird das landwirtschaftlich genutzte Land bei grösseren Regenmengen teilweise überflutet, weil der Abfluss des Biotops usw. nicht mehr optimal gewährleistet ist. Eine Sanierung drängt sich daher auf.

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

499016 Sanierung Schulanlage Biregg 2016

KST:	499016	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Sanierungen Schulanlage Biregg 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							80'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2013:							-
Budget 2014:							80'000.00
Restbedarf							-

Die verschiedenen Treppenabgänge der Schulanlage Biregg haben defekte Treppenstufen. Aufgrund der Unfallgefahr müssen diese saniert werden. Zudem ist der Sportplatz (Aussenanlage) in einem schlechten Zustand und muss ebenfalls saniert werden.

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

499017 Ersatz Elektronik Tiefgaragen

KST:	499017	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Ersatz Elektronik Tiefgaragen						
geschätzter Gesamtbedarf							64'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							64'000.00
Restbedarf							-

Die gesamten Investitionskosten belaufen sich auf rund Fr. 145'000.00 Der Kostenanteil für die Gemeinde Horw beträgt gemäss Gesellschaftsvertrag und Dienstbarkeitsvertrag rund Fr. 64'000.00.

Die Schranken- und Kassenautomaten müssen altershalber ersetzt werden. Ersatzteile gibt es keine mehr, weshalb nicht mehr weiter zugewartet werden kann. Die Produkteevaluation und Ausschreibung ist abgeschlossen. Die Schranken- und Kassenautomaten der Autoeinstellhallen Gemeindehausplatz und Dorfplatz sind als ein System ausgelegt, weshalb der Ersatz bei beiden Einstellhallen gleichzeitig erfolgt. Die Zustimmung der Gesellschafter und Dienstbarkeitsberechtigten für den Ersatz liegt vor.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie „Liegenschaften Finanzvermögen" erfasst und innert 8 Jahren abgeschrieben.

499018 Projekt Krämerstein

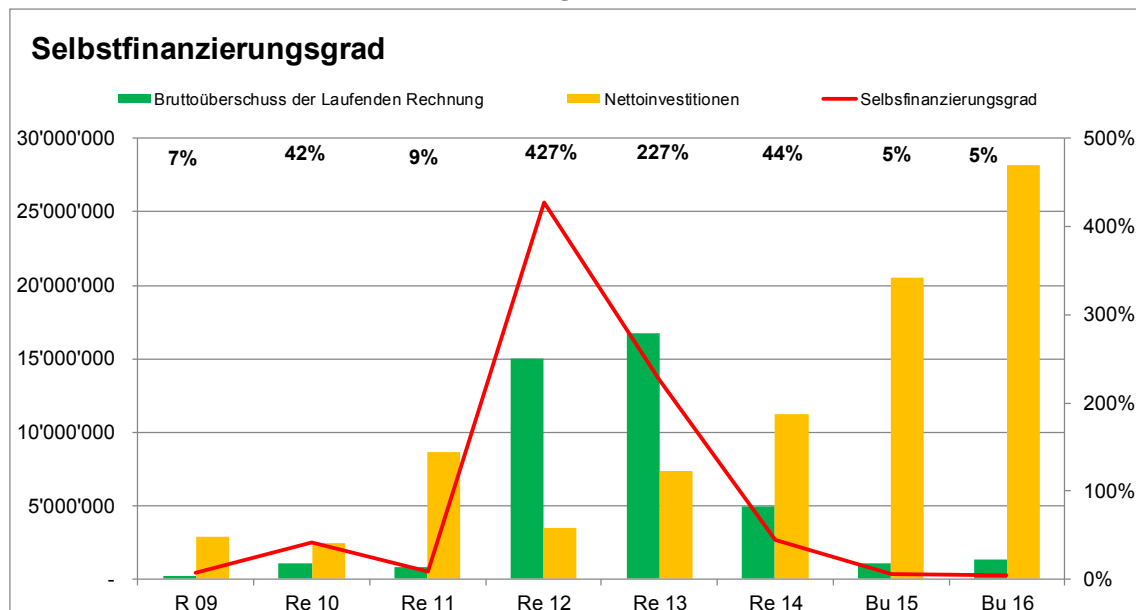
KST:	499018	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Vorprojekt Krämerstein						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2015:							-
Budget 2016:							100'000.00
Restbedarf							-

Die International School of Luzern hat das Mietverhältnis Krämerstein auf den Sommer 2016 gekündigt. Für das weitere Vorgehen, insbesondere für allfällige Sanierungsarbeiten oder bauliche Anpassungen muss ein Investitionskredit berücksichtigt werden. Die Nachnutzung ist noch offen und ist gegenwärtig Bestandteil eines Konzepts.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Der bauliche Unterhalt wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie „Liegenschaften Finanzvermögen“ erfasst und innert 10 Jahren abgeschrieben.

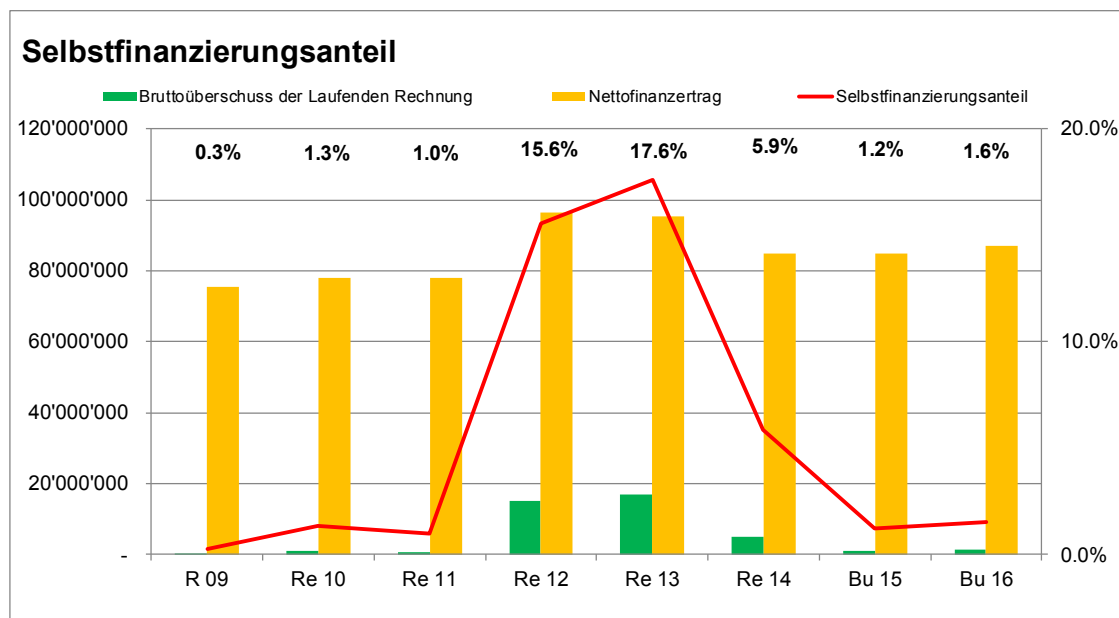
6 Kennzahlen

6.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



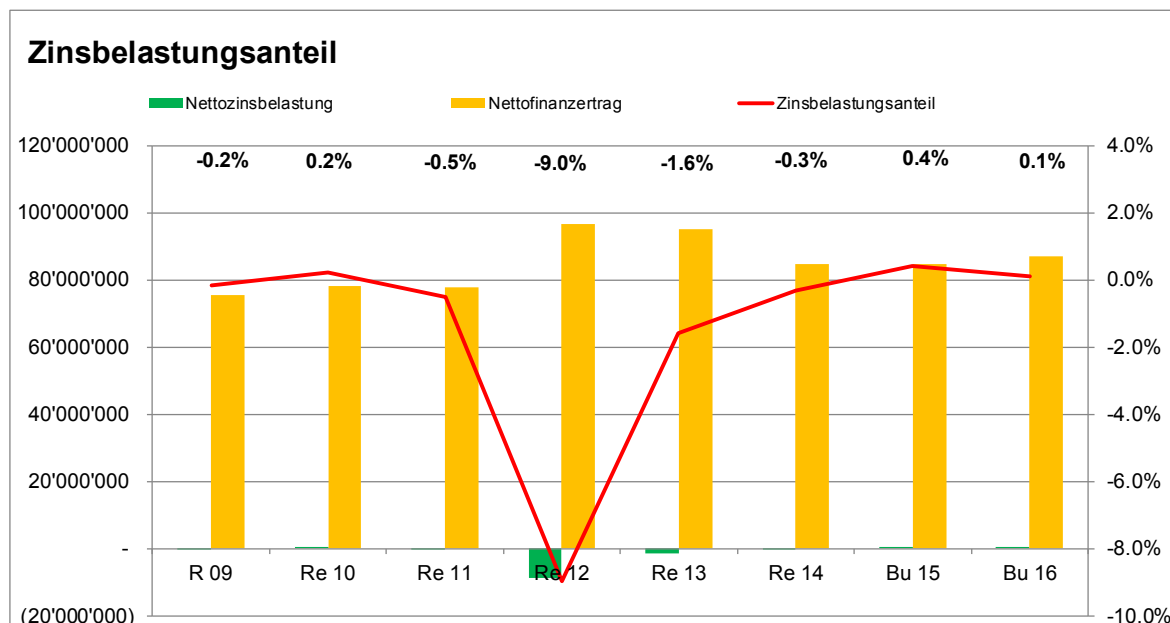
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

In den Jahren 2012 - 2014 erzielte die Gemeinde dank den erfreulichen Rechnungsabschlüssen und tiefen Investitionsraten sehr hohe Selbstfinanzierungsraten. Dank diesen einmaligen Effekten liegt die durchschnittliche Selbstfinanzierung der Jahre 2012 – 2016 über 100 %. Ab dem Jahr 2015 sinkt jedoch der Bruttoüberschuss auf rund 1.3 Mio. Franken und der Investitionsaufwand

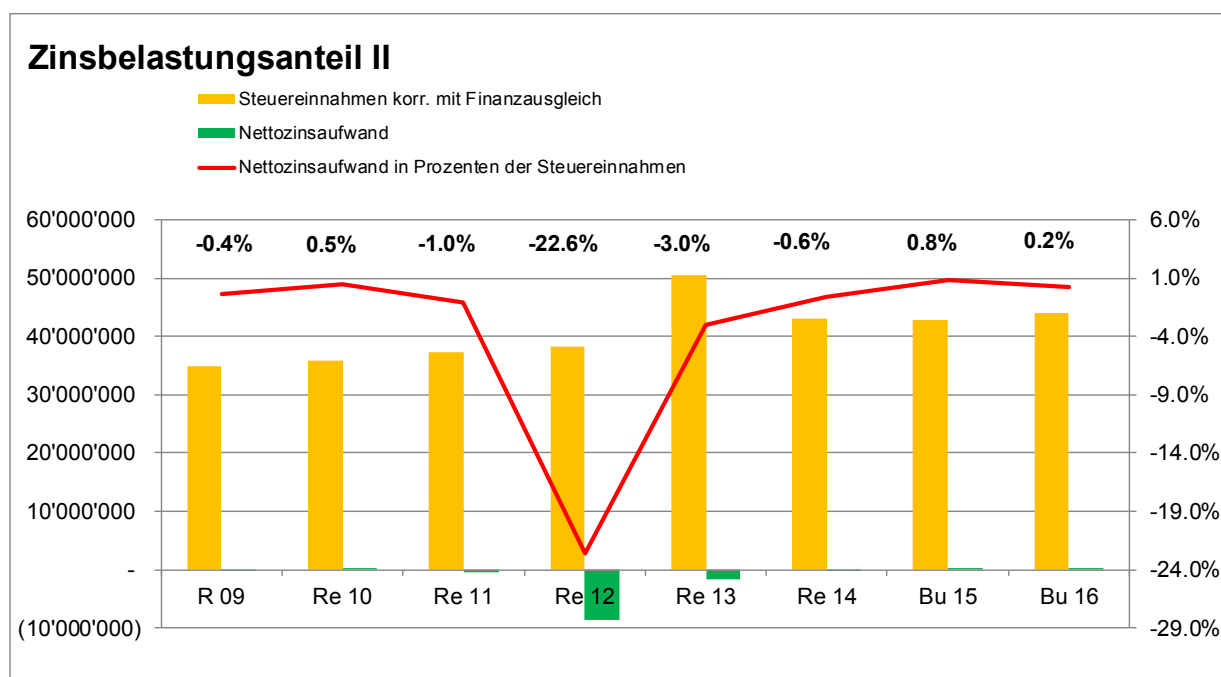
steigt in beiden Jahren auf über 30 Mio. Franken. Daraus resultieren sehr tiefe Werte beim Selbstfinanzierungsgrad und beim Selbstfinanzierungsanteil. Gemäss Finanzplan gehen wir jedoch davon aus, dass der Bruttoüberschuss, dank zusätzlichen Steuererträgen, bis im Jahr 2021 auf rund 6 Mio. Franken steigen wird und der Investitionsbedarf sich ebenfalls bei 6 Mio. Franken einpendeln wird.

6.2 Kennzahlen des Kapitalsdienstes



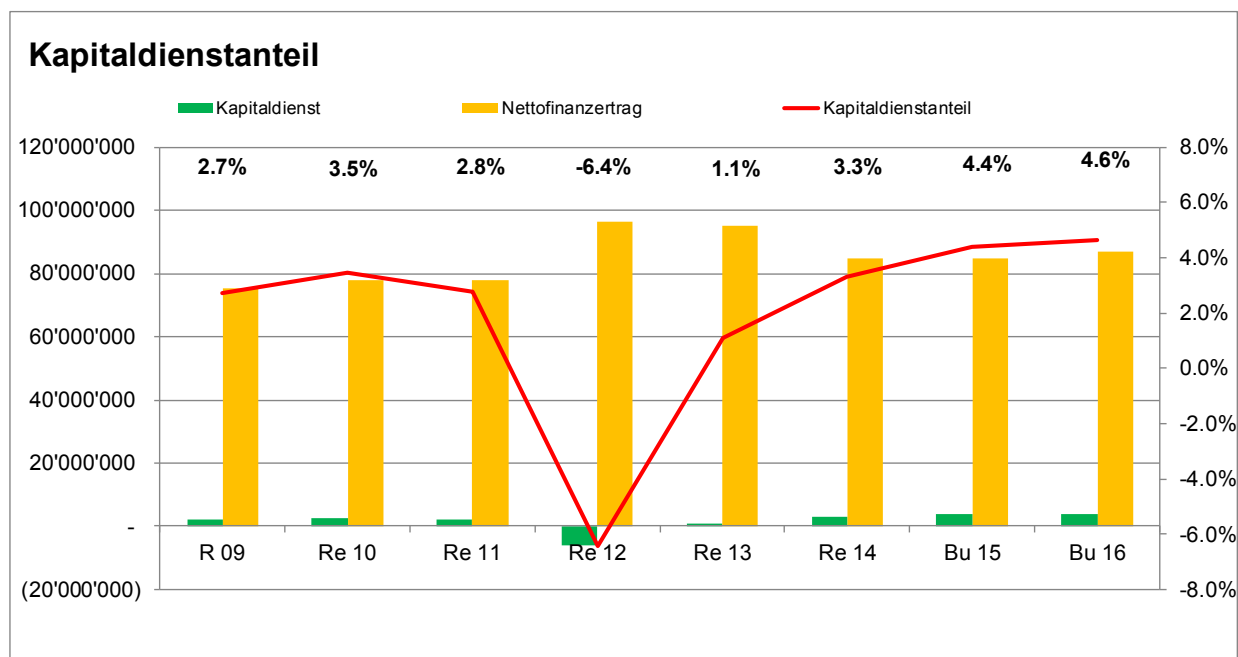
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



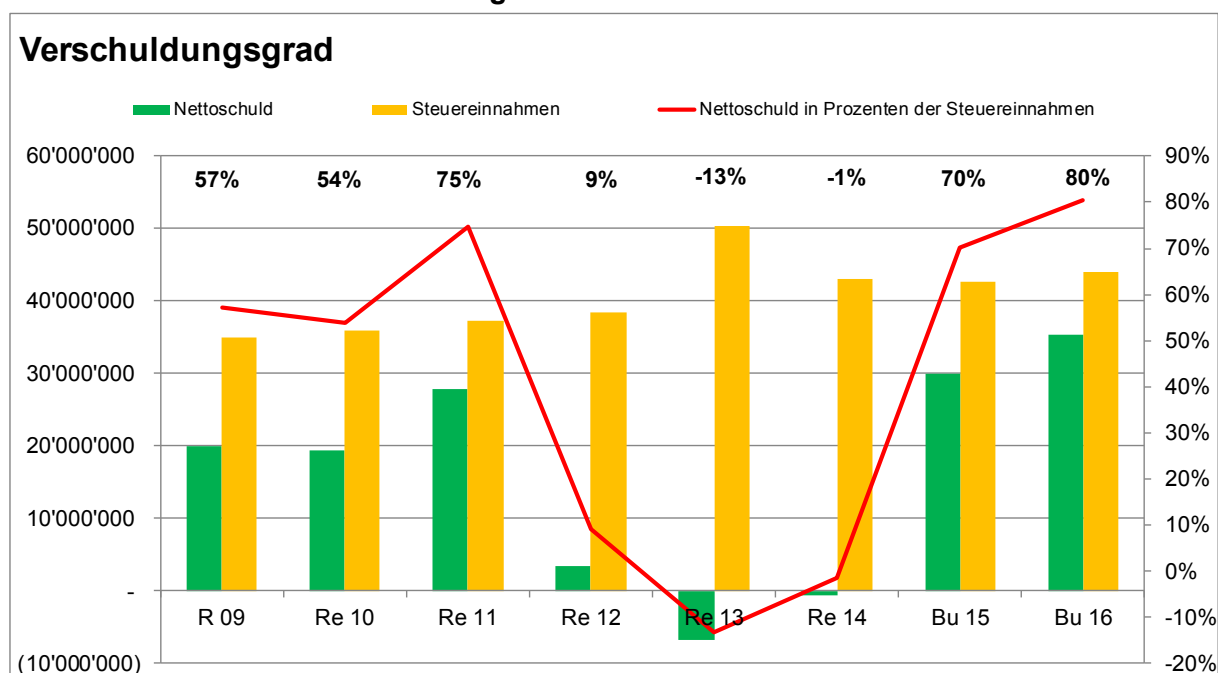
Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

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

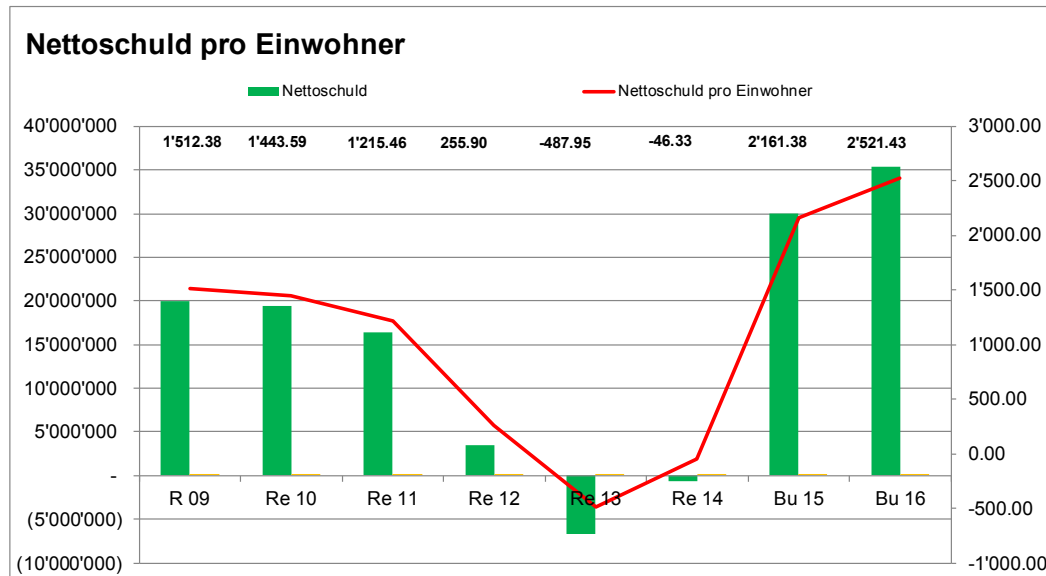
Der Abschreibungsbedarf der Gemeinde liegt aufgrund der grosszügigen Abschreibungspraxis in der Vergangenheit auf einem tiefen Stand. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt dieser jedoch an. Insgesamt liegt der Kapitaldienstanteil deutlich unter dem vom Kanton festgelegten Grenzwert.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

6.3 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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



Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.
Der Kantonale Schnitt betrug im Jahr 2013 Fr. 2'440.00.

Die Kennzahlen der Verschuldung sind in der Periode 2009 bis 2013 dank den guten Rechnungsergebnissen stark gesunken. Diese Kennzahlen konnten nur dank der sehr tiefen Investitionsrate realisiert werden. Die Verzögerung der Investitionsvorhaben führte jedoch zunehmend zu einem Nachholbedarf. In einer solchen Periode müsste die Gemeinde Reserven schaffen. Aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und den in den letzten Jahren zusätzlich übertragenen gebundenen Aufgaben war die Gemeinde bis 2011 nicht in der Lage, diese Reserven zu schaffen. Erst dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und ausserordentlichen Erträgen bei den ordentlichen Steuern (2013) und bei den Sondersteuern (2012 + 2013) sank die Nettoverschuldung. In diesen beiden Jahren konnten Reserven für die anstehenden Investitionen geschaffen werden. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt die Nettoverschuldung der Gemeinde wieder an und wird Ende 2015 den kantonalen Durchschnitt erreichen.

7 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2016 der Gemeinde Horw beurteilt.

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

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

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

Dem Einwohnerrat wird folgender Antrag gestellt:

Horw, 3. November 2015

Die Geschäftsprüfungskommission

8 Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2015

Auszug aus dem Bericht vom 13. April 2015:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag 2015 sowie der Finanz- und Aufgabenplan 2015- 2020 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt.

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

9 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2016 und der Investitionsrechnung 2016 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.55 Einheiten festzusetzen.
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Markus Hool
Gemeindepräsident



Irene Arnold
Stv. Gemeindeschreiberin

EINWOHNERRAT

Beschluss

nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1554 des Gemeinderates
vom 24. September 2015
gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs-
sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
in Anwendung von Art. 9 Abs. 1 Bst. h, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung
vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2016 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

mit einem Aufwand von	Fr.	94'204'488.00
und einem Ertrag von	Fr.	93'521'421.00
resp. mit Ausgaben von	Fr.	30'713'700.00
und Einnahmen von	Fr.	2'497'400.00

wird zugestimmt.

2. Der Steuerfuss wird auf 1.55 Einheiten (wie bisher) festgesetzt.

3. Der Gemeinderat wird ermächtigt, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.

4. Der Beschluss Ziff. 1 und 2 unterliegt gemäss Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum der Stimmberechtigten. Das Referendum kommt zustande, wenn innert 60 Tagen seit Veröffentlichung dieses Beschlusses mindestens 500 in der Gemeinde Horw Stimmberechtigte beim Gemeinderat schriftlich eine Volksabstimmung verlangen (Art. 10 Abs. 1 Bst. b der Gemeindeordnung).

Horw, 19. November 2015

Hannes Koch
Einwohnerratspräsident

Irene Arnold
Stv. Gemeindeschreiberin

Publiziert: