

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1568
vom 7. April 2016
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Jahresrechnung 2015



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zur Rechnung 2015	5
1.1	Die Laufende Rechnung	5
1.2	Die Investitionsrechnung	5
1.3	Die Kennzahlen	5
1.4	Die wichtigsten Begründungen	6
1.4.1	Verwaltungsrechnung	6
1.4.2	Spezialfinanzierungen	7
1.4.3	Investitionsrechnung	7
1.4.4	Liquidität	8
1.5	Fazit	8
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2015)	9
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	9
2.2	Finanzierung	9
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	9
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	10
3.1	Vergleich nach Aufwandarten	10
3.1.1	Personalaufwand	10
3.1.2	Sachaufwand	11
3.1.3	Passivzinsen	12
3.1.4	Abschreibungen	12
3.1.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	13
3.1.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	13
3.1.7	Eigene Beiträge	13
3.1.8	Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	13
3.2	Vergleich nach Ertragsarten	14
3.2.1	Steuererträge	14
3.2.2	Regalien und Konzessionen	14
3.2.3	Vermögenserträge	15
3.2.4	Entgelte	15
3.2.5	Erträge Finanzausgleich	15
3.2.6	Rückerstattungen von Gemeinwesen	16
3.2.7	Beiträge für die eigene Rechnung	16
3.2.8	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	16
4	Rechnung 2015 nach KORE	17
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	18
4.1.1	Management und Organisation	18
4.1.2	Personal Allgemein	22
4.1.3	Finanzen	23
4.1.4	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	24
4.1.5	Zentrale Dienste	37
4.1.6	Werkhof	42
4.1.7	Verwaltung	43
4.1.8	Öffentliche Sicherheit	48
4.1.9	Feuerwehr	52
4.1.10	Bildung	53
4.1.11	Kultur und Freizeit	62
4.1.12	Gesundheit	67
4.1.13	Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege	70
4.1.14	Soziale Wohlfahrt	77
4.1.15	Verkehr	85

4.1.16	Raum und Umwelt	90
4.1.17	Wasser	96
4.1.18	Siedlungsentwässerung	97
4.1.19	Abfallbeseitigung	98
4.1.20	Wirtschaft	99
4.1.21	Fernheizwerk	103
4.1.22	Finanzen und Steuern	104
4.1.23	Liegenschaften Finanzvermögen	109
5	Die Investitionsrechnung	124
5.1	Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung	124
5.2	Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung	124
5.3	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	125
5.3.1	Verwaltung	127
5.3.2	Bildung	129
5.3.3	Kultur und Freizeit	133
5.3.4	Kirchfeld	133
5.3.5	Verkehr	135
5.3.6	Wasserversorgung	139
5.3.7	Siedlungsentwässerung	141
5.3.8	Abfall	142
5.3.9	Friedhof	142
5.3.10	Übriger Umweltschutz	143
5.3.11	Raumordnung	144
5.3.12	Fernheizwerk	147
5.3.13	Liegenschaften Finanzvermögen	148
6	Bestandesrechnung	149
6.1	Zusammenfassung der Bestandesrechnung	149
6.2	Details der Bestandesrechnung	151
7	Kennzahlen	156
7.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung	156
7.2	Kennzahlen der Verschuldung	157
7.3	Kennzahlen des Kapitaldienstes	158
8	Bericht der externen Revisionstelle	160
9	Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zur Rechnung 2014	161
10	Anträge	162
10.1	Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2015	162
10.2	Bewilligung von Nachtragskrediten	162
10.2.1	Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)	162
10.2.2	Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates	162
10.3	Antrag für die Verbuchung des Aufwandüberschusses 2015	162
11	Beschluss Einwohnerrat	163
12	Anhänge	164

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2015 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

1 Kommentar zur Rechnung 2015

1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2015 schliesst mit einem Aufwand von 88.5 Mio. Franken und einem Ertrag von 87.2 Mio. Franken ab. Dies ergibt einen **Aufwandüberschuss von 1.3 Mio. Franken**. Das Budget 2015 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von 1.3 Mio. Franken vor.

	Gesamtaufwand (ohne Interne Verrechnungen)	Gesamtertrag	Ergebnis
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
Rechnung 2015	88'528'757.03	87'184'255.59	1'344'501.44
Veränderung	536'293.03	507'472.59	28'820.44
Budget 15 zu Rechnung 15	0.61%	0.59%	2.19%

1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2015 die Investitionsausgaben auf 17.4 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 0.7 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von rund 16.7 Mio. Franken. Das Budget 2015 sah Nettoinvestitionen von 20.5 Mio. Franken 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
Rechnung 2015	17'404'969.05	724'090.09	16'680'878.96
Veränderung	-4'934'430.95	-1'100'909.91	-3'833'521.04
Budget 15 zu Rechnung 15	-22.09%	-60.32%	-18.69%

1.3 Die Kennzahlen

a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 9.21 % (Vorjahr 45.62 %)
Selbstfinanzierungsanteil 1.82 % (Vorjahr 6.05 %)

b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad 32.96 % (Vorjahr - 1.36 %)
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. 1'030.00 (Vorjahr Fr. - 42.00)

c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 0.53 % (Vorjahr - 0.33 %)
Zinsbelastungsanteil II - 1.05 % (Vorjahr - 0.66 %)
Kapitaldienstanteil 3.41 % (Vorjahr 3.3 %)

1.4 Die wichtigsten Begründungen

1.4.1 Verwaltungsrechnung

Die gesamten Steuererträge blieben im Jahr 2015 um rund 1 Mio. Franken unter den Budget-erwartungen.

Dieser Minderertrag resultiert aus den deutlich tieferen Sondersteuern. Der Liegenschaftshandel war 2015 rückläufig. Grössere Überbauungen mit Verkäufen sind nicht erfolgt. Die Erreichung des budgetierten Ertrages hängt jedoch von einzelnen "grösseren" Verkaufsgeschäften ab. Im Weiteren können Grundstückgewinne oftmals nicht besteuert werden, da die Voraussetzungen für einen Steueraufschub (Ersatzbeschaffung Wohneigentum) gegeben sind und juristische Personen Gewinn- statt Grundstückgewinnsteuern bezahlen.

Demgegenüber liegen die Erträge des laufenden Jahres bei den ordentlichen Steuern über dem Budget. Trotz weniger Nachträgen aus den Vorjahren konnte das Budget bei den ordentlichen Steuern leicht übertroffen werden.

Auf der Aufwandseite liegen der Personalaufwand (minus 0.5 Mio. Franken) und der Sachaufwand (minus 1 Mio. Franken) unter dem Budget. Die Verwaltung hat in ihrem Handlungsbereich die Kosten im Griff und konnte damit die tieferen Steuererträge wettmachen.

Mit 39.4 Mio. Franken ist der Personalbereich der grösste Kostenblock der Gemeinderechnung. Insgesamt kann dieser Kostenblock um 0.5 Mio. Franken unter dem Budget abgerechnet werden. Zum Teil waren Stellen bei der Verwaltung und beim Kirchfeld nicht besetzt. Die Schule liegt trotz zusätzlichen Klassen ab dem neuen Schuljahr 2015/2016 im Budget. Die Beiträge an die Pensionskasse Horw fallen aufgrund tiefer Prämien bei der Rückversicherung tiefer aus. Demgegenüber haben wir die Beiträge an die LUPK im Bereich Schule zu tief budgetiert.

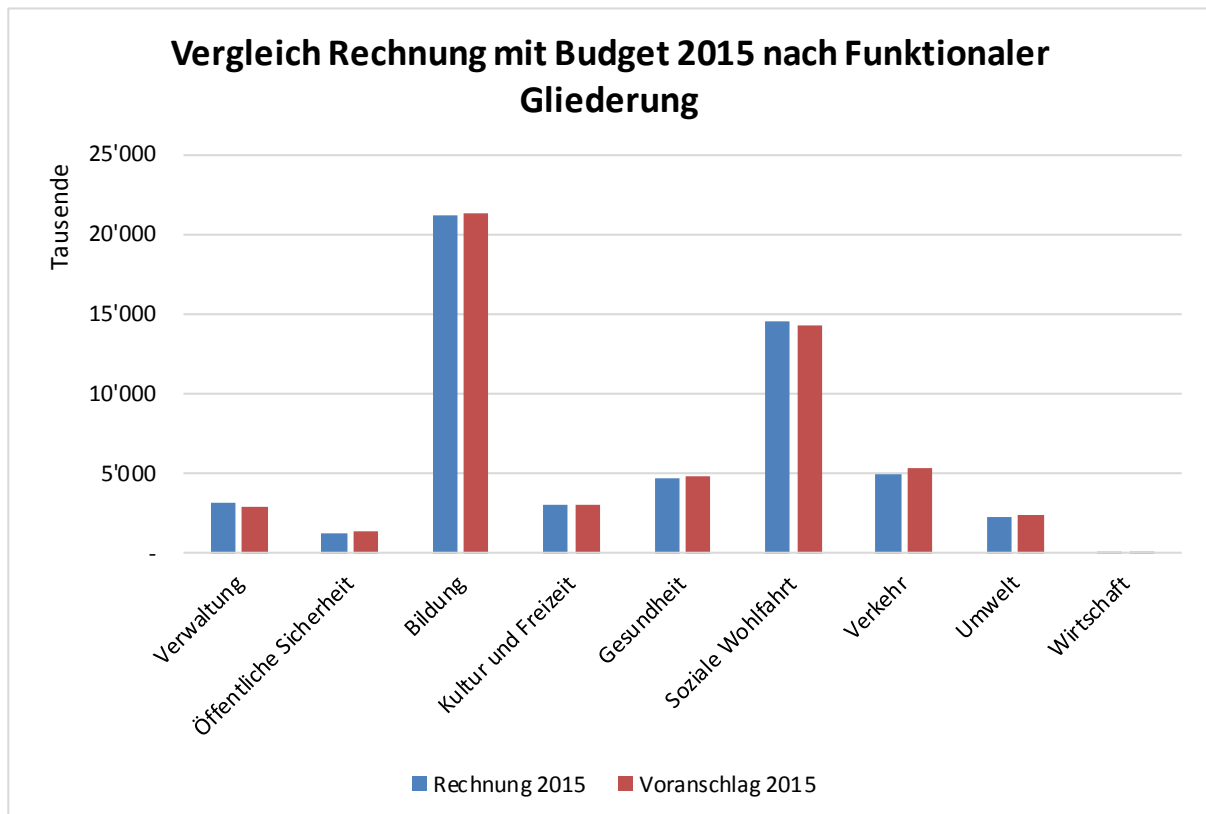
Der Sachaufwand rechnet mit 12 Mio. Franken (Budget 13 Mio.). Dank dem milden Winter sind die Kosten für Heizmaterial und Winterdienst gesunken. Zusätzlich profitierte die Gemeinde von tieferen Energiepreisen. Unter dem Budget liegen auch die Kosten für den baulichen und den übrigen Unterhalt. In diesen Bereichen basiert die Budgetierung oft auf den Erfahrungszahlen der Vorjahre. Der tatsächliche Aufwand wird zum Teil durch Fremdeinflüsse (Winter, Bauprojekte von Privaten etc.) beeinflusst. Im Vergleich zu den Vorjahren liegt der Sachaufwand des Jahres 2015 im unteren Bereich.

Dank sehr günstigen Zinskonditionen liegen die Zinskosten trotz Überliquidität im Budget und aufgrund der Verzögerung der Investitionen liegen auch die Abschreibungen leicht unter den Annahmen.

Im Gesundheitswesen stellen wir eine Zunahme der Kosten bei der Spitex fest. Demgegenüber musste die Gemeinde weniger Restkosten der stationären Pflege in Heimen übernehmen. Insgesamt liegen die Gesundheitskosten leicht unter dem Budget. Da diese Kostenübernahmen fallabhängig sind, können sie von der Gemeinde nicht gesteuert werden.

Ebenfalls der Steuerung der Gemeinde entziehen sich die Beiträge an die Prämienverbilligung, die Ergänzungsleistungen und an die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen). Insgesamt liegen diese Beiträge ebenfalls leicht unter dem Budget.

Demgegenüber rechnet der Nettoaufwand für die wirtschaftliche Sozialhilfe mit 0.45 Mio. Franken über dem Budget ab. Die Kostenzunahme ist unter anderem auf Mindereinnahmen aus Renten und Mehrausgaben beim Taxausgleich Pflegeheime zurückzuführen.



Der Vergleich der Kostenrechnung nach Funktionaler Gliederung zeigt insgesamt sehr kleine Budgetabweichungen.

1.4.2 Spezialfinanzierungen

Alle Spezialfinanzierungen erzielten einen Ertragsüberschuss. Diese Überschüsse wurden den jeweiligen Spezialfinanzierungen gutgeschrieben.

Beim Abfall hat der REAL eine Gewinnausschüttung von Fr. 323'289 aus der Rechnung 2014 ausbezahlt. Entsprechend besser ist das Ergebnis bei der Schlussabrechnung ausgefallen. Das Kirchfeld hat mit einem deutlich tieferen Umsatz abgerechnet. Das Schlussergebnis liegt jedoch im Rahmen des Voranschlages.

1.4.3 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung unterscheiden wir zwischen den Sonderkrediten und den Budgetkrediten. Insgesamt wurden 49 Projekte budgetiert (14 Sonderkredite und 35 Budgetkredite)

a) Sonderkredite

- Die Sanierung Gemeindehaus startete im Jahr 2014 und dauerte bis Herbst 2015. Der Anteil von 5.5 Mio. Franken im Jahr 2015 liegt über der Budgeterwartung von 3.8 Mio. Franken, weil der Baufortschritt im Vorjahr verzögert war. Insgesamt wird dieser Sonderkredit im Rahmen des Sonderkredits im Jahr 2016 abgerechnet werden.
- Beim Sonderkredit St. Niklausenstrasse, Abschnitt Post Kastanienbaum – Uthorn konnten die Bauarbeiten mit Ausnahme des Deckbelages und der Abschlussarbeiten, welche im Sommer 2016 abgeschlossen werden, umgesetzt werden. Insgesamt wurden rund 2.3 Mio. Franken (Budget 3 Mio. Franken) im Jahr 2015 verbaut.

- Im Jahr 2015 wurden für die Sanierung des Oberstufenschulhauses 5 Mio. Franken budgetiert. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung rechnet dieses Projekt im Jahr 2015 mit 2.2 Mio. Franken ab.
- Die Sonderkredite Freiraumgestaltung Ortskern 1. Etappe, Planung Bauprojekt Bahnhofareal und das Projekt Hochwasserschutz Horw wurden vom Einwohnerrat bewilligt und der Sonderkredit Seewasserwerk 2. Etappe wurde von den Stimmberechtigten mit grosser Zustimmung gutgeheissen.
- Der Sonderkredit Krienserstrasse wurde vom Einwohnerrat noch nicht genehmigt.

b) Budgetkredite Investitionsrechnung

Nebst den Sonderkrediten beinhaltet das Budget 2015 diverse Budgetkredite. Davon können 26 Kredite abgerechnet und 9 konnten noch nicht abgerechnet werden (Siehe Anhang II „Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite“).

1.4.4 Liquidität

Im Rahmen der Finanzierungsstrategie haben wir im Januar 2015 30 Mio. Franken Fremdkapital aufgenommen. Aus dieser langfristigen Kapitalaufnahme resultiert eine Überliquidität, welche erst im Jahr 2016 abgebaut werden wird.

1.5 Fazit

Der Aufwandüberschuss der Rechnung 2015 von 1.34 Mio. Franken entspricht unseren Erwartungen gemäss Budget und Finanzplan.

Auf der Einnahmenseite stellen wir fest, dass sich unsere Annahmen bei der Ertragsentwicklung der ordentlichen Steuern bestätigen. Demgegenüber konnten die Erträge bei den Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern nicht an die hohen Werte der Vorjahre anknüpfen. Von einer eigentlichen Trendwende beim Immobilienmarkt kann jedoch nicht gesprochen werden. Diese Erträge fliessen generell nicht regelmässig und sind schwierig zu budgetieren. Entsprechend vorsichtig werden wir diese Erträge in Zukunft budgetieren.

Bereits im Sommer 2015 zeichnete sich ab, dass der Gemeinde Horw bis Ende Jahr rund 1 Mio. Franken an Erträgen fehlen wird. Mit Freude nehmen wir zur Kenntnis, dass dieser Minderertrag beim Personal- und Sachaufwand aufgefangen werden konnte. Unsere Gemeindeverwaltung und die Gemeindebetriebe arbeiten kostenbewusst.

Die Kosten bei den Spitexangeboten und bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe nehmen zu. In diesen Bereichen zeigt sich, dass sich die Lasten der Gemeinde aufgrund der Bedingungen im Umfeld verändern. Zudem wird die Finanzknappheit des Kantons zu weiteren Belastungen der Gemeinden führen. Die Auswirkungen dieser Entwicklungen wird die Gemeinde Horw im nächsten Finanzplan neu beurteilen. Die Umsetzung der geplanten Investitionsprojekte verläuft planmässig.

Horw, 24. März 2016

Finanzdepartement Horw



Hans-Ruedi Jung
Gemeinderat

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2015)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	88'528'757.03	87'184'255.59	87'992'464	86'676'783	84'445'587.14	86'898'824.92
Ertragsüberschuss					2'453'237.78	
Aufwandüberschuss		1'344'501.44		1'315'681		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	17'404'969.05	724'090.09	22'339'400	1'825'000	12'305'666.24	1'026'934.38
Nettoinvestitionen Zunahme		16'680'878.96		20'514'400		11'278'731.86
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft	Mittel- verwendung	Mittel- Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	16'680'878.96		20'514'400		11'278'731.86	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						2'453'237.78
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'344'501.44		1'315'681			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		4'711'683.03		3'404'400		3'087'699.41
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		848'986.93		569'564		813'448.08
- Spezialfonds (384)		44'936.10		35'000		172'728.40
- Vorfinanzierungen (385)		220'000.00		220'000		500'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	0.00		314'083		416'069.35	
- Spezialfonds (484)	1'552'782.35		1'560'600		1'466'000.20	
- Vorfinanzierungen (485)	1'391'386.55					
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	20'969'549.30	5'825'606.06	23'704'764	4'228'964	13'160'801.41	7'027'113.67
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		15'143'943.24		19'475'800		6'133'687.74

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	15'143'943.24		19'475'800		6'133'687.74	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	17'000'000.00		17'000'000		5'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		283'754.27		431'500		551'949.88
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	32'143'943.24	283'754.27	36'475'800	431'500	11'133'687.74	551'949.88
Gesamter Mittelbedarf		31'860'188.97		36'044'300		10'581'737.86
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014
Aufwand		88'528'757.03	87'992'464	84'466'181.69
Ertrag		-87'184'255.59	-86'676'783	-86'719'035.92
Nettoergebnis		1'344'501.44	1'315'681	-2'252'854.23
3 AUFWAND		88'528'757.03	87'992'464	84'466'181.69
30	Personalaufwand	39'383'757.72	39'911'100	38'217'016.23
31	Sachaufwand	12'062'693.02	13'070'900	11'362'128.63
32	Passivzinsen	1'107'376.52	1'122'800	1'188'826.26
33	Abschreibungen	4'995'437.30	3'835'900	3'639'649.29
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'324'027.95	2'087'200	1'425'765.25
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'311'763.30	5'402'800	5'607'897.25
36	Eigene Beiträge	22'229'778.19	21'685'200	21'538'722.30
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'113'923.03	876'564	1'486'176.48
4 ERTRAG		-87'184'255.59	-86'676'783	-86'719'035.92
40	Steuern	-47'962'681.55	-48'919'500	-49'475'184.24
41	Regalien und Konzessionen	-556'399.55	-561'400	-539'623.05
42	Vermögenserträge	-2'382'743.96	-2'234'000	-2'320'478.61
43	Entgelte	-23'411'016.41	-23'076'900	-23'319'660.33
44	Ertrag aus Finanzausgleich	-916'367.00	-916'400	-824'536.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-534'293.22	-536'200	-603'155.39
46	Beiträge für eigene Rechnung	-8'476'585.00	-8'557'700	-7'791'117.75
48	Entn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-2'944'168.90	-1'874'683	-1'845'280.55

3.1 Vergleich nach Aufwandsarten

3.1.1 Personalaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
30	Personalaufwand	39'383'757.72	39'911'100.00	38'217'016.23	-527'342	-1.32%
300	Behörden, Kommissionen	983'082.90	1'000'500.00	973'635.05	-17'417	-1.74%
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'595'188.44	19'646'800.00	19'297'176.74	-51'612	-0.26%
302	Löhne der Lehrkräfte	12'521'425.80	12'537'800.00	11'875'151.90	-16'374	-0.13%
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'479'447.30	2'534'000.00	2'414'447.90	-54'553	-2.15%
304	Pensionskassenbeiträge	2'584'678.20	2'804'400.00	2'475'516.85	-219'722	-7.83%
305	Unfall- und Krankenversicherung	193'601.75	182'100.00	114'287.45	11'502	6.32%
306	Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	87'323.28	97'400.00	84'233.11	-10'077	-10.35%
307	Rentenleistungen	495'283.30	514'000.00	509'155.50	-18'717	-3.64%
309	Übriger Personalaufwand	443'726.75	594'100.00	473'411.73	-150'373	-25.31%

300 Die Entschädigungen an die Raumplanungskommission sind tiefer ausgefallen.

301 Die Lohnsumme für das Verwaltungs- und Betriebspersonal fällt leicht unter dem Budget aus. Im Detail gibt es Abweichungen nach oben und unten.

Die wichtigsten Gründe für die zusätzlichen Lohnkosten sind:

- Der Gemeinderat bewilligte aufgrund von Krankheitsausfällen befristete Aushilfen beim Präsidial- und Sozialdepartement.
- Infolge der grösseren Nachfrage bei den Angeboten der Familie plus musste der Personalaufwand in diesem Bereich erhöht werden.

Die wichtigsten Gründe für verminderte Lohnkosten sind:

- Die Stelle „Projektleiterin Hochbau“ konnte erst auf den 1. August 2015 besetzt werden.
- Das vakante 50 %-Pensum beim Natur- und Umweltschutz wurde als Mandatslösung umgesetzt.
- Beim Kirchfeld fällt der Personalaufwand aufgrund von zum Teil nicht besetzten Stellen tiefer aus.

302 Seit Sommer 2015 sind zwei zusätzliche Kindergartenabteilungen und eine zusätzliche Primarschulabteilung eröffnet worden. Zudem musste das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitert werden.

304 Aufgrund günstiger Rückversicherung sind die Arbeitgeberbeiträge bei der Pensionskasse Horw gesunken.

305 Die Prämien an die Krankentaggeldversicherung beim Kirchfeld wurden erhöht.

309 Zum Teil konnten die geplanten Weiterbildungen nicht umgesetzt werden.

3.1.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
31	Sachaufwand	12'062'693.02	13'070'900.00	11'362'128.63	-1'008'207	-7.71%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	519'723.31	576'100.00	528'207.95	-56'377	-9.79%
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	713'298.45	805'500.00	595'084.46	-92'202	-11.45%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'448'175.51	1'723'400.00	1'529'102.19	-275'224	-15.97%
313	Verbrauchsmaterialien	1'670'180.70	1'824'600.00	1'627'291.41	-154'419	-8.46%
314	DL Dritter für den baulichen Unterhalt	2'149'277.67	2'450'400.00	2'108'275.90	-301'122	-12.29%
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	814'302.17	888'100.00	632'091.99	-73'798	-8.31%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	897'163.79	857'400.00	837'769.02	39'764	4.64%
317	Spesenentschädigungen	84'742.33	89'600.00	74'790.25	-4'858	-5.42%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'569'344.47	3'635'500.00	3'255'018.67	-66'156	-1.82%
319	Übriger Sachaufwand	196'484.62	220'300.00	174'496.79	-23'815	-10.81%

318 Abweichungen im Detail:

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
318	Dienstleistungen Honorare	3'569'344.47	3'635'500.00	3'255'018.67	-66'156	-1.82%
31801	Versicherungen	215'469.45	238'700.00	240'071.35	-23'231	-9.73%
31802	Telefon, Porto,	313'118.71	298'600.00	273'849.81	14'519	4.86%
31803	Honorare Dritter	1'046'707.43	889'100.00	851'793.41	157'607	17.73%
31804	amtliche Gebühren	133'390.45	147'100.00	123'675.70	-13'710	-9.32%
31809	übrige Dienstleistungen	1'860'658.43	2'062'000.00	1'765'628.40	-201'342	-9.76%

312 Mit dem milden Winter sind die Heizkosten der Liegenschaften der Gemeinde tiefer ausgefallen. Zudem wurden auf Wunsch der externen Revisionsstelle die Heizölvorräte Ende Jahr abgegrenzt.

313 Der Materialverbrauch der Küche Kirchfeld konnte unter dem Budget abgerechnet werden. Zudem benötigte die Gemeinde Horw dank dem milden Winter weniger Material beim Winterdienst.

- 314 Bei der Siedlungsentwässerung mussten weniger Sofortmassnahmen bei privaten Bauvorhaben durchgeführt werden und bei der Strassenbeleuchtung wurden nicht alle budgetierten privaten Projekte realisiert. Zudem konnten diverse budgetierte bauliche Unterhaltsarbeiten durch die Werkdienste umgesetzt werden.
- 31803 Für die Ausarbeitung einer Machbarkeitsstudie Richtkonzept Querungen Zentralbahn und für die Freiraumgestaltung „horw mitte“ hat der Gemeinderat zusätzliche Gemeinderatskredite gutgeheissen. Zudem wurden die Kontrollen bei der Parkplatzbewirtschaftung erhöht und im Bereich Umweltschutz wurde das bewilligte 50 %-Pensum mit einem Mandat extern in Auftrag gegeben. Den zusätzlichen Kosten für die Erarbeitung des Konzepts Freiraumgestaltung „horw mitte“ und dem Mehraufwand bei der Parkplatzbewirtschaftung stehen zusätzliche Erträge gegenüber.
- 31809 Die Bauabrechnung für die Rad-/Gehwegverbindung ehemalige Schiessplätze Allmend fiel günstiger aus. Der Kostenbeitrag der Gemeinde Horw fiel mit Fr. 101'562.50 (Budget 150'000.00) entsprechend tiefer aus. Zudem wurde die Umsetzung der neuen Regelung betreffend Reinigung Strassenschmutzwasser auf das Jahr 2017 verschoben.

3.1.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
32	Passivzinsen	1'107'376.52	1'122'800.00	1'188'826.26	-15'423	-1.37%
321	Kurzfristige Schulden	2'034.42	2'500.00	2'323.99	-466	-18.62%
322	Mittel- und langfristige Schulden	989'777.22	906'800.00	1'004'232.67	82'977	9.15%
323	Sonderrechnungen	31'024.65	21'000.00	32'643.15	10'025	47.74%
329	Übrige	84'540.23	192'500.00	149'626.45	-107'960	-56.08%

- 322 Im Rahmen der Basisfinanzierung mit langfristigen Darlehen zu günstigen Zinskonditionen ist der Gemeinderat für das Jahr 2015 eine Überliquidität eingegangen.
- 329 Der Kanton hat bei den Steuern den Ausgleichszinssatz von 0.5 % auf 0.3 % gesenkt. Zudem werden zu hohe Steuerguthaben den Steuerpflichtigen zurückbezahlt.

3.1.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
33	Abschreibungen	4'995'437.30	3'835'900.00	3'639'649.29	1'159'537	30.23%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	283'754.27	431'500.00	551'949.88	-147'746	-34.24%
331	VV ordentliche Abschreibungen	3'320'296.48	3'404'400.00	3'087'699.41	-84'104	-2.47%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	1'391'386.55			1'391'387	

- 330 Aufgrund begründeter Fälle wurde das Delkredere im Umfang von Fr. 162'500.00 reduziert.
- 331 Zum Zeitpunkt der Budgetierung schätzen wir jeweils die Investitionen des laufenden Jahres und berechnen darauf die zu erwartenden Abschreibungen im Budgetjahr. Aufgrund der tatsächlichen, tieferen Investitionen im Jahr 2014 sind die Abschreibungen im Jahr 2015 tiefer ausgefallen.
- 332 Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1561 „Abrechnung Baukredit Provisorien für die Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus bzw. die Sanierung Gemeindehaus Horw“ haben Sie die Bezüge aus den Vorfinanzierungen ORST und Gemeindehaus gutgeheissen. Diese Bezüge werden als zusätzliche Abschreibungen verbucht.

3.1.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'324'027.95	2'087'200.00	1'425'765.25	236'828	11.35%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	316'854.95	80'000.00	95'884.25	236'855	296.07%
341	Ressourcenausgleich	2'007'173.00	2'007'200.00	1'329'881.00	-27	0.00%

340 Aufgrund eines ausserordentlichen Falles musste die Gemeinde bei den pauschalen Steueranrechnungen einen rund Fr. 236'000.00 höheren Beitrag zahlen.

3.1.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'311'763.30	5'402'800.00	5'607'897.25	-91'037	-1.68%
351	Kanton	3'149'842.50	3'139'900.00	3'386'430.50	9'943	0.32%
352	Gemeinden	2'161'920.80	2'262'900.00	2'221'466.75	-100'979	-4.46%

352 Der Gemeindebeitrag an die KESB ist unter dem Budget ausgefallen. Unter anderem wurde aus dem Überschuss der Rechnung 2014 ein Betrag von Fr. 59'168.00 zurückbezahlt.

3.1.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
36	Eigene Beiträge	22'229'778.19	21'685'200.00	21'538'722.30	544'578	2.51%
361	Kanton	7'949'451.60	8'075'600.00	7'952'156.20	-126'148	-1.56%
362	Gemeinden	2'269'231.90	2'204'000.00	2'208'638.40	65'232	2.96%
363	Eigene Anstalten	2'381'202.40	2'750'000.00	2'355'015.05	-368'798	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	483'248.70	441'200.00	476'819.80	42'049	9.53%
365	Private Institutionen	1'668'967.36	1'467'400.00	1'549'297.23	201'567	13.74%
366	Private Haushalte	7'477'676.23	6'747'000.00	6'996'795.62	730'676	10.83%

361 Der Gemeindebeitrag an die Prämienverbilligung ist um Fr. 93'180.00 und der Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen ist um Fr. 166'735.00 tiefer ausgefallen. Demgegenüber musste die Gemeinde an die Heimfinanzierung (plus Fr. 131'000.00) mehr bezahlen.

362 Bisher wurde beim Öffentlichen Verkehr jeweils ein allfälliger Überschuss aus dem Vorjahr den Gemeinden zurückerstattet. Diese Rückerstattungen erfolgen nicht mehr. Stattdessen wird ein allfälliger Überschuss vom Verkehrsverbund auf das nächste Jahr übertragen.

363 Die Beiträge der Gemeinde an die Pflegekosten des Kirchfelds sind tiefer ausgefallen.

366 Die Beiträge im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe (plus 526'000.00), Mutterschaftsbeihilfe (plus 131'000.00) und Mietzinsbeihilfe (plus 35'000.00) sind deutlich höher ausgefallen.

3.1.8 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	1'113'923.03	876'564.00	1'486'176.48	237'359	27.08%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	848'986.93	621'564.00	813'448.08	227'423	36.59%
384	Einlagen Spezialfonds	44'936.10	35'000.00	172'728.40	9'936	28.39%
385	Einlage in Vorfinanzierung	220'000.00	220'000.00	500'000.00		

380	Einlagen in Spezialfinanzierungen:	
	• Feuerwehr	Fr. 20'567.79
	• Abfallentsorgung	Fr. 129'829.30
	• Wasserversorgung	Fr. 29'694.09
	• Siedlungsentwässerung	Fr. 291'819.59
	• Fernheizwerk	Fr. 10'593.31
	• Kirchfeld	Fr. 366'482.85
384	Einlagen in Spezialfonds/Verpflichtungen	
	• Ersatzbeiträge Parkplätze	Fr. 2'647.00
	• Recreazione	Fr. 42'262.10
384	Einlagen in Vorfinanzierungen:	
	• Gebäude Kirchfeld	Fr. 220'000.00

3.2 Vergleich nach Ertragsarten

3.2.1 Steuererträge

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
40	Steuern	47'962'681.55	48'919'500.00	49'475'184.24	-956'818	-1.96%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	44'318'877.10	44'050'000.00	44'024'930.74	268'877	0.61%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	198'854.70	197'500.00	973'735.20	1'355	0.69%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	2'451'688.50	3'000'000.00	3'303'390.70	-548'312	-18.28%
404	Handänderungssteuern	807'728.95	1'300'000.00	868'694.65	-492'271	-37.87%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	117'126.80	300'000.00	232'356.45	-182'873	-60.96%
406	übrige Steuern	68'405.50	72'000.00	72'076.50	-3'595	-4.99%

- 400 Der Ertrag pro Einheit ist von 28.08 Mio. (Rechnung 2014) auf 28.39 Mio. Franken (Rechnung 2015) angestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 1.1 % (Budgetan-
nahme 0.62%).
- 403/404 Der Ertrag der Sondersteuern ist schwierig zu budgetieren. Er hängt im Wesentlichen
von wenigen Einzelfällen ab. Bleiben diese aus, kann das Budget deutlich nicht er-
reicht werden. Trotz regem Liegenschaftshandel wurden aufgrund der gehandelten
Werte deutlich tiefere Grundstück- und Handänderungssteuererträge erzielt.
- 405 Der Ertrag der Erbschaftssteuern ist schwierig zu budgetieren.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
41	Regalien und Konzessionen	556'399.55	561'400.00	539'623.05	-5'000	-0.89%
410	Konzessionsgebühren	556'399.55	561'400.00	539'623.05	-5'000	-0.89%

3.2.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
42	Vermögenserträge	2'382'743.96	2'234'000.00	2'320'478.61	148'744	6.66%
420	Banken	18'544.23	13'500.00	50'562.92	5'044	37.36%
421	Guthaben	138'876.98	230'300.00	139'773.63	-91'423	-39.70%
422	Anlagen des Finanzvermögens	14'846.15	26'600.00	19'507.80	-11'754	
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'601'387.55	1'303'100.00	1'301'142.75	298'288	22.89%
424	Buchgewinn	.00	.00	8'903.00		
426	Beteiligungen Verwaltungsvermögen	323'289.00	.00	246'225.00	323'289	
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	285'800.05	660'500.00	554'363.51	-374'700	-56.73%

421 Der Zinsertrag bei den Steuerguthaben ist gegenüber dem Budget tiefer ausgefallen.

423/427 Die Liegenschaftserträge wurden klar nach Verwaltungsvermögen und Finanzvermögen unterteilt.

426 Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes REAL vom 19. Mai 2015 wurde eine Gewinnausschüttung von 6 Mio. Franken beschlossen. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt 4,974 % oder Fr. 323'289.00. Gemäss Rechtsgutachten ist dieses Geld der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zuzuführen.

3.2.4 Entgelte

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
43	Entgelte	23'411'016.41	23'076'900.00	23'319'660.33	334'116	1.45%
430	Ersatzabgaben	570'671.00	585'000.00	757'062.40	-14'329	-2.45%
431	Gebühren für Amtshandlungen	737'772.72	776'000.00	689'014.89	-38'227	-4.93%
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	11'146'247.80	11'046'400.00	10'546'679.65	99'848	0.90%
433	Schulgelder	625'093.95	602'500.00	647'219.45	22'594	3.75%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'445'083.41	3'419'400.00	3'508'193.11	25'683	0.75%
435	Verkäufe	1'866'744.54	1'961'800.00	1'981'966.54	-95'055	-4.85%
436	Rückerstattungen	4'445'727.19	4'127'100.00	4'714'769.19	318'627	7.72%
437	Bussen	125'450.00	110'000.00	58'650.00	15'450	14.05%
439	Übrige	448'225.80	448'700.00	416'105.10	-474	-0.11%

432 Die Bettenbelegung beim Kirchfeld konnte gegenüber dem Vorjahr erhöht werden. Zudem wurden die Taxen erhöht (im Budget berücksichtigt).

436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Im Weiteren konnten in diversen Bereichen höhere Rückerstattungen in Rechnung gestellt werden.

3.2.5 Erträge Finanzausgleich

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
44	Finanzausgleich	916'367.00	916'400.00	824'536.00	-33	
444	Lastenausgleich	916'367.00	916'400.00	824'536.00	-33	

3.2.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	534'293.22	536'200.00	603'155.39	-1'907	-0.36%
450	Bund	34'673.47	28'000.00	28'275.00	6'673	23.83%
451	Kanton	468'013.10	487'900.00	537'829.65	-19'887	-4.08%
452	Gemeinden	31'606.65	20'300.00	37'050.74	11'307	55.70%

3.2.7 Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
46	Beiträge für eigene Rechnung	8'476'585.00	8'557'700.00	7'791'117.75	-81'115	-0.95%
460	Bund	68'119.90	27'400.00	35'446.25	40'720	148.61%
461	Kanton	5'388'985.10	5'155'700.00	4'943'710.40	233'285	4.52%
462	Gemeinden	2'938'091.60	3'310'600.00	2'756'623.00	-372'508	-11.25%
463	Beiträge von eigenen Anstalten	15'000.00	.00	.00	15'000	

461 Die Kantonsbeiträge an die Sonderschulung wurden zu tief budgetiert.

462 Das Kirchfeld konnte den Gemeinden weniger Restfinanzierung Pflege in Rechnung stellen.

3.2.8 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung Bu 15 - Re 15	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	2'944'168.90	1'874'683.00	1'845'280.55	1'069'486	57.05%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	.00	314'083.00	379'280.35	-314'083	-100.00%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	1'552'782.35	1'560'600.00	1'466'000.20	-7'818	-0.50%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen	1'391'386.55	.00	.00	1'552'782	

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Steuerausgleichsfonds Fr. 1'266'000.00
- Ersatzbeiträge Zivilschutz Fr. 124'703.70
- Kulturpreis Fr. 65'000.00
- Sozialhilfefonds Fr. 29'128.00
- Zuwendung bedürftiger Menschen Fr. 31'506.65
- Spezialfonds Buslinie Fr. 36'444.00

485 Entnahmen aus Vorfinanzierungen:

- Vorfinanzierung Sanierung Gemeindehaus Fr. 463'795.00
- Vorfinanzierung ORST Fr. 927'591.55

4 Rechnung 2015 nach KORE

Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Rechnung 2015	Voranschlag 2015	Rechnung 2014	Abweichung
Nettoergebnis	1'344'501.44	1'315'681.00	-2'252'854.23	28'820.44
A Management	.00	.00	.00	.00
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00	
B Ressourcen	-4'704'569.57	-4'629'700.00	-4'785'822.75	-74'869.57
10 Personaladministration	.00	.00	.00	.00
21 Finanzen	-4'704'569.57	-4'629'700.00	-4'785'822.75	-74'869.57
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00	.00
C Kostenträger	6'049'071.01	5'945'381.00	2'532'968.52	103'690.01
50 Verwaltung	3'202'246.34	2'865'849.82	2'899'704.47	336'396.52
51 Öffentliche Sicherheit	1'251'921.00	1'348'400.00	1'264'270.85	-96'479.00
52 Bildung	21'259'370.94	21'346'396.95	20'793'971.77	-87'026.01
53 Kultur und Freizeit	3'108'170.17	3'069'966.27	2'903'442.05	38'203.90
54 Gesundheit	4'759'175.71	4'890'800.00	4'521'390.72	-131'624.29
55 Soziale Wohlfahrt	14'493'626.54	14'245'609.72	14'007'785.33	248'016.82
56 Verkehr	4'982'612.70	5'317'026.36	4'817'673.65	-334'413.66
57 Umwelt	2'237'146.14	2'464'685.12	2'355'971.58	-227'538.98
58 Wirtschaft	135'759.90	140'000.00	115'538.71	-4'240.10
59 Finanzen	-49'380'958.43	-49'743'353.24	-51'146'780.61	362'394.81

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

300000 Gemeinderat

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	712'431.45	711'800.00	713'706.40	631.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'251.95	54'400.00	54'788.40	-148.05
304	Personalversicherungsbeiträge	76'002.60	86'700.00	73'473.00	-10'697.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'504.85	900.00	1'145.70	604.85
309	Übriger Personalaufwand	480.00	5'200.00	2'591.00	-4'720.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	502.20	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	138.60	0.00
317	Spesenentschädigungen	43'311.55	44'100.00	40'186.00	-788.45
318	Dienstleistungen und Honorare	81'458.35	38'500.00	25'923.10	42'958.35
319	Übriger Sachaufwand	87'584.00	91'500.00	87'053.80	-3'916.00
395	Interne Leistungsverrechnung	104'900.35	143'000.00	137'030.65	-38'099.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'161'925.10	1'176'100.00	1'136'538.85	-14'174.90
495	Interne Leistungsverrechnung	-976'150.00	-1'019'300.00	-977'732.00	43'150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	185'775.10	156'800.00	158'806.85	28'975.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	185'775.10	156'800.00	158'806.85	28'975.10
4	Erlöse aus Umlagen	-187'675.10	-158'000.00	-160'706.85	-29'675.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-1'900.00	-700.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'900.00	-1'200.00	-1'900.00	-700.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'900.00	1'200.00	1'900.00	700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

- 304 Die Beiträge an die Pensionskasse Horw fallen aufgrund tiefer Prämien bei der Rückversicherung tiefer aus.
- 318 Für die Erarbeitung eines Grobkonzepts Umwandlung Kirchfeld in eine Aktiengesellschaft inklusive Auftrag für die Standortevaluation hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 49'000.00 gesprochen.
- 319 Der Beitrag an den Verband Luzerner Gemeinden konnte unter dem Budget abgerechnet werden.
- 395 Es wurden aufgrund von Krankheitsausfällen weniger Leistungen der Gemeindekanzlei zugunsten Gemeinderat verrechnet.
- 495 Die Verteilung der Kosten erfolgt aufgrund der Leistungserfassung.

3010 Departemente

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'940'772.60	8'969'900.00	8'641'472.45	-29'127.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	672'163.15	688'000.00	664'854.80	-15'836.85
304	Personalversicherungsbeiträge	660'980.05	784'800.00	636'606.05	-123'819.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	38'273.45	51'400.00	32'637.25	-13'126.55
306	Dienstkleider, Zulagen	910.70	200.00	200.00	710.70
309	Übriger Personalaufwand	28'548.60	77'300.00	44'591.30	-48'751.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'051.85	7'900.00	3'524.60	-5'848.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	0.00	-500.00
313	Verbrauchsmaterialien	-114.00	0.00	0.00	-114.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	645.85	0.00
317	Spesenentschädigungen	4'236.70	2'200.00	6'297.25	2'036.70
318	Dienstleistungen und Honorare	16'607.30	7'200.00	16'326.35	9'407.30
319	Übriger Sachaufwand	5'515.00	1'400.00	2'350.00	4'115.00
394	Interne Verrechnungen	15'172.50	9'100.00	16'180.00	6'072.50
395	Interne Leistungsverrechnung	807'166.50	824'500.00	814'535.65	-17'333.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	11'192'284.40	11'424'400.00	10'880'221.55	-232'115.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-820.00	0.00
435	Verkäufe	-60.00	-1'000.00	-261.40	940.00
436	Rückerstattungen	-4'312.45	-10'000.00	-1'163.40	5'687.55
490	Sachaufwand	0.00	-20'000.00	0.00	20'000.00
494	Interne Verrechnungen	-116'545.95	0.00	-79'178.05	-116'545.95
495	Interne Leistungsverrechnung	-13'558'763.45	-12'231'200.00	-12'830'792.07	-1'327'563.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'487'397.45	-837'800.00	-2'031'993.37	-1'649'597.45
39903	Liegenschaften	487'726.17	485'800.00	530'429.04	1'926.17
39904	Informatik	932'590.00	942'179.99	821'838.60	-9'589.99
39905	Zentrale FD	377'687.55	463'600.00	242'089.12	-85'912.45
39906	Zentrale Dienste PD	688'673.72	715'900.00	636'237.55	-27'226.28
39919	Personalstelle	640'001.63	734'600.00	644'098.54	-94'598.37
39941	Gemeinderat	187'674.85	158'000.00	160'706.63	29'674.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	826'956.47	2'662'279.99	1'003'406.11	-1'835'323.52
4	Erlöse aus Umlagen	-872'245.20	-2'657'040.97	-1'003'406.25	1'784'795.77
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-45'288.73	5'239.02	-0.14	-50'527.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	499'466.97	447'419.98	420'923.80	52'046.99
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-496'467.34	-487'659.00	-420'923.66	-8'808.34
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-42'289.10	-35'000.00	0.00	-7'289.10
384	Einlagen Spezialfonds	42'289.10	35'000.00	0.00	7'289.10
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Die Stelle „Projektleitung Hochbau“ konnte erst im Sommer 2015 besetzt werden und das vom Einwohnerrat bewilligte 50 %-Pensum beim Natur- und Umweltschutz wurde nicht besetzt.
- 303 Aufgrund der tieferen Lohnsumme sinken auch die Sozialversicherungsbeiträge.
- 304 Die Beiträge an die Pensionskasse Horw fallen aufgrund tiefer Prämien bei der Rückversicherung tiefer aus.
- 309 Das Budget Weiterbildung wurde nicht ausgeschöpft.
- 318 Die Telefonentschädigungen wurden zu knapp budgetiert.
- 384 Diverse Mitarbeitende der Gemeinde Horw benutzen das Angebot „Recreazione“ und haben einen Teil ihrer Gleitzeit/Überzeit oder Ferien anrechnen lassen.
- 394 Die Leistungen des Werkhofes zugunsten der Departemente sind mit dem Vorjahr vergleichbar.
- 494 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV werden den betroffenen Departementen gutgeschrieben.

- 495 Aufgrund der Leistungserfassung werden die Lohnkosten auf die entsprechenden Kostenstellen/Kostenträger verrechnet. Gegenüber dem Vorjahr wurden deutlich mehr Leistungen verrechnet. Demgegenüber sanken die Kostenumlagen (KART Gruppe 4).

320100 Schulpflege

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	85'000.00	85'000.00	90'668.00	0.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	749.25	0.00	881.05	749.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'827.60	6'600.00	7'146.87	227.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.75	100.00	1.50	-98.25
309	Übriger Personalaufwand	3'810.40	3'000.00	0.00	810.40
317	Spesenentschädigungen	8'403.80	12'000.00	4'299.80	-3'596.20
318	Dienstleistungen und Honorare	64'754.05	73'000.00	64'315.45	-8'245.95
319	Übriger Sachaufwand	5'519.30	3'100.00	3'942.70	2'419.30
395	Interne Leistungsverrechnung	43'750.50	33'500.00	41'056.00	10'250.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	218'816.65	216'300.00	212'311.37	2'516.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	218'816.65	216'300.00	212'311.37	2'516.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	218'816.65	216'300.00	212'311.37	2'516.65
4	Erlöse aus Umlagen	-218'816.65	-216'300.00	-212'311.37	-2'516.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318 Die Bearbeitung des QM-Projekts der Schule Horw kommt zwar stetig voran, aber infolge der zur Verfügung stehenden personellen Ressourcen weniger rasch, als ursprünglich geplant worden ist. In der Zwischenzeit sind die Prozesse der Schule dokumentiert, die QM-Zielgrössen sind definiert und die Organisation wurde den Bedürfnissen angepasst. Die für den Betrieb und das Controlling / Reporting nötigen Instrumente sind im Aufbau begriffen. Im Jahr 2016 wird das QM auf seiner ganzen Breite im Alltag integriert sein. Insgesamt wird die Bereitstellung der benötigten QM-Instrumente leicht günstiger als ursprünglich angenommen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeindeverwaltung und des Gemeinderates zugunsten der Schulpflege werden mit Stundenansätzen verrechnet. Sie sind mit dem Vorjahr vergleichbar.

320200 Schulleitung und Schulverwaltung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	924.50	2'000.00	0.00	-1'075.50
302	Löhne der Lehrkräfte	506'719.25	498'600.00	438'999.40	8'119.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	38'698.60	39'000.00	33'597.35	-301.40
304	Personalversicherungsbeiträge	65'874.25	59'500.00	53'403.00	6'374.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	528.70	600.00	455.45	-71.30
309	Übriger Personalaufwand	2'728.35	0.00	3'905.30	2'728.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	280.95	3'000.00	1'740.55	-2'719.05
313	Verbrauchsmaterialien	2'250.00	3'000.00	2'004.75	-750.00
317	Spesenentschädigungen	2'314.38	4'000.00	4'214.65	-1'685.62
318	Dienstleistungen und Honorare	5'285.75	5'200.00	5'878.70	85.75
395	Interne Leistungsverrechnung	404'539.35	316'200.00	398'871.20	88'339.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'030'144.08	931'100.00	943'070.35	99'044.08
436	Rückerstattungen	-200.00	0.00	0.00	-200.00
437	Bussen	0.00	0.00	-100.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'029'944.08	931'100.00	942'970.35	98'844.08
39950	Präsidialdepartement	63'608.28	94'712.16	40'200.32	-31'103.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'093'552.36	1'025'812.16	983'170.67	67'740.20
4	Erlöse aus Umlagen	-1'093'552.38	-1'005'857.21	-983'170.69	-87'695.17
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	19'954.95	-0.02	-19'954.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'350.36	26'235.82	24'834.85	3'114.54
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-29'350.34	-46'190.77	-24'834.83	16'840.43
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

Bemerkungen:

- 302 Aufgrund der Mutationen bei der Schulleitung sind die Lohnkosten ab dem Schuljahr 2015/16 höher. Zudem resultierte aufgrund des Stellenwechsels eine Überschneidung der Anstellungen.
- 309 Die Kosten für die Neu- und Wiederbesetzungen bei der Schulleitung waren nicht vorhersehbar.
- 395 Die Kosten des Rektors und des Schulsekretariats werden mit Hilfe der Leistungserfassung intern verrechnet. Diese sind vergleichbar mit dem Vorjahr.

4.1.2 Personal Allgemein

100100 Personal Allgemein

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'269.95	228'900.00	255'396.45	-55'630.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'941.20	18'900.00	17'371.50	8'041.20
304	Personalversicherungsbeiträge	-10'476.25	7'000.00	-22'898.00	-17'476.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	437.25	400.00	308.05	37.25
309	Übriger Personalaufwand	156'026.35	155'400.00	124'199.40	626.35
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	959.60	400.00	1'124.60	559.60
313	Verbrauchsmaterialien	-610.15	0.00	0.00	-610.15
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	60.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	67.90	0.00	149.60	67.90
317	Spesenentschädigungen	12.60	0.00	252.00	12.60
318	Dienstleistungen und Honorare	5'595.15	3'500.00	2'633.55	2'095.15
319	Übriger Sachaufwand	121.40	100.00	30.00	21.40
394	Interne Verrechnungen	114'000.95	0.00	100'753.45	114'000.95
395	Interne Leistungsverrechnung	288'003.80	282'500.00	307'934.85	5'503.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	754'349.75	697'100.00	787'315.45	57'249.75
434	Andere Benützungsgebühren	-346.25	-2'500.00	-290.60	2'153.75
436	Rückerstattungen	-114'000.95	-85'000.00	-116'350.45	-29'000.95
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-26'575.40	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	640'002.55	609'600.00	644'099.00	30'402.55
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	0.00	-125'000.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	640'002.55	734'600.00	644'099.00	-94'597.45
4	Erlöse aus Umlagen	-640'002.55	-734'600.00	-644'099.00	94'597.45
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

Bemerkungen:

- 301 Die bisherigen geschützten Arbeitsplätze wurden nicht mehr benötigt.
- 303 Aufgrund der AHV-Arbeitgeberkontrolle musste die Gemeinde AHV-Beiträge nachzahlen.
- 394 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV werden den betroffenen Departementen gutgeschrieben.
- 436 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV sind höher ausgefallen.

4.1.3 Finanzen

2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	2'934.12	2'500.00	3'038.48	434.12
395	Interne Leistungsverrechnung	1'013.85	3'200.00	2'039.35	-2'186.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'947.97	5'700.00	5'077.83	-1'752.03
420	Banken	-18'544.23	-13'500.00	-50'562.92	-5'044.23
421	Guthaben	-56'906.77	-58'300.00	-58'854.03	1'393.23
422	Anlagen des Finanzvermögens	-14'247.30	-23'100.00	-15'517.30	8'852.70
434	Andere Benützungsgebühren	-104.45	0.00	0.00	-104.45
436	Rückerstattungen	-60'000.00	0.00	-20'000.00	-60'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-145'854.78	-89'200.00	-139'856.42	-56'654.78
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-145'854.78	-89'200.00	-139'856.42	-56'654.78
4	Erlöse aus Umlagen	-6'903'574.45	-6'822'000.00	-6'784'566.05	-81'574.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'049'429.23	-6'911'200.00	-6'924'422.47	-138'229.23
321	Kurzfristige Schulden	2'034.42	2'500.00	2'323.99	-465.58
322	Mittel- und langfristige Schulden	989'777.22	906'800.00	1'004'232.67	82'977.22
323	Sonderrechnungen	31'024.65	21'000.00	32'643.15	10'024.65
329	Übrige	1'081.65	0.00	0.00	1'081.65
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'400'009.72	1'454'600.00	1'212'425.91	-54'590.28
332	VV zusätzliche Abschreibungen	1'391'386.55	0.00	0.00	1'391'386.55
396	Zinsen	182'509.00	163'300.00	167'203.00	19'209.00
496	Verrechnete Zinsen	-261'577.00	-266'700.00	-280'229.00	5'123.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'313'183.02	-4'629'700.00	-4'785'822.75	1'316'516.98
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	2'252'854.23	0.00
485	Entnahme aus Vorfinanzierung	-1'391'386.55	0.00	0.00	-1'391'386.55
489	Entnahme aus Eigenkapital	-1'344'501.44	0.00	0.00	-1'344'501.44
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'049'071.01	-4'629'700.00	-2'532'968.52	-1'419'371.01

Bemerkungen:

- 322 Im Rahmen der Basisfinanzierung ist der Gemeinderat für das Jahr 2015 eine Überliquidität eingegangen. Der leicht höhere Zinsaufwand konnte grösstenteils mit dem erhaltenen Bonus (Siehe KART 436) finanziert werden.
- 420 Aufgrund der Überliquidität konnte die Gemeinde zusätzliche Zinseinnahmen generieren.
- 422 Die Zinserträge auf Anlagen des Finanzvermögens (z.B. Guthaben Postcheckkonto etc.) sind aufgrund der sehr tiefen Zinsen gesunken.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung und den mutmasslich realisierten Investitionen im Jahr 2014 ermittelt. Die Annahmen betreffend Investitionsfortschritt waren zu knapp budgetiert.
- 396/496 Die interne Zinsverrechnung bei den Spezialfinanzierungen ist aufgrund der höheren Reserven höher ausgefallen.
- 436 Mit der Aufnahme von Fremdkapital erhielt die Gemeinde aufgrund des Status „Energiestadt“ einen Bonus
- 332/485 Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1561 „Abrechnung Baukredit Provisorien für die Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus bzw. die Sanierung Gemeindehaus Horw“ haben Sie die Bezüge aus den Vorfinanzierungen ORST und Gemeindehaus gutgeheissen. Diese Bezüge werden als zusätzliche Abschreibungen verbucht.
- 489 Die Verbuchung des Aufwandüberschusses wurde bereits verbucht.

4.1.4 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	233'243.60	230'500.00	221'842.70	2'743.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	17'200.75	17'400.00	16'494.35	-199.25
304	Personalversicherungsbeiträge	1'983.70	0.00	1'232.45	1'983.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	547.55	1'000.00	375.10	-452.45
306	Dienstkleider, Zulagen	5'454.25	12'400.00	7'215.65	-6'945.75
309	Übriger Personalaufwand	4'117.80	6'500.00	2'275.00	-2'382.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	-17.30	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	234'385.10	291'100.00	218'640.84	-56'714.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	617'758.95	779'000.00	672'913.95	-161'241.05
313	Verbrauchsmaterialien	107'842.60	127'400.00	92'554.95	-19'557.40
314	Baulicher Unterhalt	399'387.80	372'900.00	317'926.53	26'487.80
315	Übriger Unterhalt	194'713.53	237'200.00	163'466.38	-42'486.47
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	284'698.35	252'000.00	267'329.25	32'698.35
318	Dienstleistungen und Honorare	98'131.70	135'100.00	138'640.50	-36'968.30
319	Übriger Sachaufwand	363.40	500.00	262.20	-136.60
394	Interne Verrechnungen	275'163.00	252'800.00	295'390.50	22'363.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'100'234.00	1'711'900.00	1'885'339.80	388'334.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'575'226.08	4'427'700.00	4'301'882.85	147'526.08
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-222'266.75	-230'500.00	-192'889.00	8'233.25
434	Andere Benützungsgebühren	-101'280.50	-119'000.00	-117'307.50	17'719.50
435	Verkäufe	-2'995.10	-2'200.00	-865.95	-795.10
436	Rückerstattungen	-55'783.50	-42'700.00	-66'319.90	-13'083.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'192'700.23	4'033'300.00	3'924'300.50	159'400.23
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'192'700.23	4'033'300.00	3'924'300.50	159'400.23
4	Erlöse aus Umlagen	-4'162'310.36	-4'033'300.00	-3'924'300.66	-129'010.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	30'389.87	0.00	-0.16	30'389.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	4'305'166.65	4'214'700.00	4'313'867.30	90'466.65
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-4'305'166.52	-4'214'700.00	-4'313'867.14	-90'466.52
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	30'390.00	0.00	0.00	30'390.00
460	Bundesbeiträge	-30'390.00	0.00	0.00	-30'390.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

230101 Verwaltungsgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'638.10	40'000.00	35'482.05	-8'361.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'445.70	3'100.00	2'770.25	-654.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	73.40	100.00	59.75	-26.60
306	Dienstkleider, Zulagen	169.00	200.00	158.45	-31.00
309	Übriger Personalaufwand	148.75	800.00	150.00	-651.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	-17.30	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	16'171.65	20'000.00	24'429.90	-3'828.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	73'309.65	80'000.00	88'126.65	-6'690.35
313	Verbrauchsmaterialien	13'226.95	15'000.00	10'066.40	-1'773.05
314	Baulicher Unterhalt	5'173.90	9'000.00	13'054.40	-3'826.10
315	Übriger Unterhalt	7'619.00	20'000.00	34'861.43	-12'381.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	118'262.35	119'000.00	163'500.00	-737.65
318	Dienstleistungen und Honorare	5'794.00	7'800.00	36'681.90	-2'006.00
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	366.65	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	215'038.65	171'800.00	166'597.10	43'238.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	489'071.10	486'800.00	576'287.63	2'271.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	0.00	0.00	-16'578.35	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-838.00	-500.00	-50.00	-338.00
436	Rückerstattungen	-506.65	-500.00	-8'635.35	-6.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	487'726.45	485'800.00	551'023.93	1'926.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	487'726.45	485'800.00	551'023.93	1'926.45
4	Erlöse aus Umlagen	-487'726.47	-485'800.00	-551'023.95	-1'926.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.02	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	364'315.15	336'000.00	323'877.90	28'315.15
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-364'315.13	-336'000.00	-323'877.88	-28'315.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Ein Teil der Aushilfen wurde als interne Verrechnung dem Gemeindehaus belastet (395).
- 312 Der Energieverbrauch in den Palazzinen war günstiger.
- 315 Diverse Serviceabos wurde erst wieder beim Bezug des sanierten Gemeindehauses aktiviert.
- 395 Die internen Leistungen des Projektes Sanierung Gemeindehaus werden der Laufenden Rechnung belastet.

230110 Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	11'616.00	18'000.00	12'061.90	-6'384.00
314	Baulicher Unterhalt	282.90	12'500.00	1'430.45	-12'217.10
315	Übriger Unterhalt	4'942.20	6'000.00	5'840.65	-1'057.80
318	Dienstleistungen und Honorare	1'949.25	2'200.00	2'479.30	-250.75
395	Interne Leistungsverrechnung	460.00	400.00	315.00	60.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	19'250.35	39'100.00	22'127.30	-19'849.65
436	Rückerstattungen	-9'301.55	-12'100.00	-9'984.55	2'798.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	9'948.80	27'000.00	12'142.75	-17'051.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	9'948.80	27'000.00	12'142.75	-17'051.20
4	Erlöse aus Umlagen	-9'948.80	-27'000.00	-12'142.75	17'051.20
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

Bemerkungen:

- 314 Es fielen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an.
4 Die Restkosten werden der Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'121.55	20'000.00	27'330.60	12'121.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'301.90	1'600.00	2'060.80	701.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	74.65	100.00	45.45	-25.35
306	Dienstkleider, Zulagen	315.70	300.00	529.10	15.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	0.00	-600.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	35'835.95	53'300.00	58'109.65	-17'464.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	62'184.90	55'000.00	56'442.85	7'184.90
313	Verbrauchsmaterialien	10'840.07	10'000.00	14'078.05	840.07
314	Baulicher Unterhalt	69'328.75	73'600.00	27'405.45	-4'271.25
315	Übriger Unterhalt	5'875.30	8'000.00	9'445.00	-2'124.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	-18'435.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	373.10	3'800.00	1'800.40	-3'426.90
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	953.35	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	191'227.00	206'400.00	226'369.20	-15'173.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	410'478.87	432'700.00	406'134.90	-22'221.13
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-85'559.25	-69'000.00	-59'190.00	-16'559.25
434	Andere Benützungsgebühren	-3'921.75	-5'000.00	-9'957.50	1'078.25
436	Rückerstattungen	-5'762.40	-1'000.00	-6'032.30	-4'762.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	315'235.47	357'700.00	330'955.10	-42'464.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	315'235.47	357'700.00	330'955.10	-42'464.53
4	Erlöse aus Umlagen	-315'235.49	-357'700.00	-330'955.13	42'464.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.03	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	585'983.00	579'400.00	490'500.45	6'583.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-585'982.98	-579'400.00	-490'500.42	-6'582.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung wurden vermehrt Aushilfen eingesetzt. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen tiefer ausgefallen.
311 Die budgetierte Beschilderung von Fr. 15'000.00 wurde im Rahmen der Sanierung Schulhaus Hofmatt abgerechnet.

230121 Schulhaus Allmend

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'832.50	30'000.00	26'003.00	1'832.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'430.10	2'300.00	1'830.10	130.10
304	Personalversicherungsbeiträge	301.55	0.00	0.00	301.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	73.80	100.00	43.40	-26.20
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	41'158.60	35'000.00	16'510.89	6'158.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	79'995.00	88'000.00	78'658.90	-8'005.00
313	Verbrauchsmaterialien	8'128.75	6'000.00	1'637.20	2'128.75
314	Baulicher Unterhalt	16'568.60	15'500.00	31'656.85	1'068.60
315	Übriger Unterhalt	21'140.60	20'000.00	11'676.05	1'140.60
318	Dienstleistungen und Honorare	9.65	500.00	2'456.25	-490.35
394	Interne Verrechnungen	47'986.00	46'800.00	47'035.00	1'186.00
395	Interne Leistungsverrechnung	184'200.60	187'500.00	172'833.50	-3'299.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	433'825.75	431'900.00	390'341.14	1'925.75
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-7'323.35	-16'300.00	-5'540.00	8'976.65
434	Andere Benützungsgebühren	-9'360.00	-9'500.00	-9'870.00	140.00
436	Rückerstattungen	-2'054.40	-1'000.00	-86.50	-1'054.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	415'088.00	405'100.00	374'844.64	9'988.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	415'088.00	405'100.00	374'844.64	9'988.00
4	Erlöse aus Umlagen	-415'088.01	-405'100.00	-374'844.65	-9'988.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	290'486.20	290'600.00	290'486.25	-113.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-290'486.19	-290'600.00	-290'486.24	113.81
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230123 Schulhaus Spitz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'459.00	30'000.00	24'594.30	-4'541.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'657.25	2'400.00	1'773.20	-742.75
304	Personalversicherungsbeiträge	5.90	0.00	0.00	5.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	58.85	100.00	41.20	-41.15
306	Dienstkleider, Zulagen	266.35	300.00	517.50	-33.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	14'180.60	15'100.00	31'715.20	-919.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	56'037.60	60'000.00	56'296.65	-3'962.40
313	Verbrauchsmaterialien	5'973.30	6'000.00	7'016.00	-26.70
314	Baulicher Unterhalt	22'386.05	18'800.00	11'286.95	3'586.05
315	Übriger Unterhalt	45'615.73	40'800.00	9'647.30	4'815.73
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
394	Interne Verrechnungen	35'047.50	34'900.00	33'850.00	147.50
395	Interne Leistungsverrechnung	196'018.50	168'600.00	203'136.35	27'418.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	402'706.63	378'300.00	379'874.65	24'406.63
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-30'204.00	-33'300.00	-19'944.00	3'096.00
434	Andere Benützungsgebühren	-7'890.00	-10'000.00	-5'100.00	2'110.00
436	Rückerstattungen	-8'806.65	-6'500.00	-8'596.50	-2'306.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	355'805.98	328'500.00	346'234.15	27'305.98
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	355'805.98	328'500.00	346'234.15	27'305.98
4	Erlöse aus Umlagen	-325'415.99	-328'500.00	-346'234.17	3'084.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	30'389.99	0.00	-0.02	30'389.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	273'787.10	278'700.00	598'029.05	-4'912.90
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-273'787.09	-278'700.00	-598'029.03	4'912.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	30'390.00	0.00	0.00	30'390.00
460	Bundesbeiträge	-30'390.00	0.00	0.00	-30'390.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen und ist insgesamt mit dem Vorjahr vergleichbar.
- 460 An die Photovoltaikanlage erhielt die Gemeinde einen Bundesbeitrag von Fr. 30'390.00.

230124 Oberstufenschulhaus

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'265.25	35'000.00	30'253.90	-7'734.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'107.90	2'800.00	2'315.95	-692.10
304	Personalversicherungsbeiträge	450.40	0.00	0.00	450.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	63.35	100.00	50.65	-36.65
306	Dienstkleider, Zulagen	382.00	400.00	553.65	-18.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00	150.00	-300.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	28'331.50	34'500.00	19'446.75	-6'168.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	93'743.30	125'000.00	112'035.65	-31'256.70
313	Verbrauchsmaterialien	14'526.90	18'000.00	12'509.30	-3'473.10
314	Baulicher Unterhalt	80'539.65	36'000.00	36'292.50	44'539.65
315	Übriger Unterhalt	8'358.25	14'600.00	11'788.35	-6'241.75
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	23'640.00	24'000.00	23'804.25	-360.00
318	Dienstleistungen und Honorare	755.65	2'800.00	860.10	-2'044.35
394	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	420.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	276'047.70	241'000.00	286'049.15	35'047.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	556'211.85	534'500.00	536'530.20	21'711.85
434	Andere Benützungsgebühren	-590.00	-2'000.00	-1'200.00	1'410.00
435	Verkäufe	-2'995.10	-2'200.00	-865.95	-795.10
436	Rückerstattungen	-208.85	-1'000.00	-150.00	791.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	552'417.90	529'300.00	534'314.25	23'117.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	552'417.90	529'300.00	534'314.25	23'117.90
4	Erlöse aus Umlagen	-552'417.91	-529'300.00	-534'314.26	-23'117.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	640'915.40	655'100.00	587'464.15	-14'184.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-640'915.39	-655'100.00	-587'464.14	14'184.61
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

Bemerkungen:

- 301/395 Für die Schulhausreinigung mussten weniger Aushilfen beschäftigt werden. Demgegenüber ist der Aufwand der internen Leistungen höher ausgefallen.
- 311 Infolge bevorstehender Sanierung wurden die Anschaffungen auf das Minimum reduziert.
- 312 Im Herbst 2015 zügelte die Oberstufenschule ins Provisorium. Die bisherigen Kosten für das restliche Jahr im Oberstufenschulhaus sind damit weggefallen.
- 313 Infolge bevorstehender Sanierung wurde das bestehende Material aufgebraucht, Lager minimiert.
- 314 Für die Inbetriebnahme des Schulbetriebes der Oberstufe in den Palazzinen und den zusätzlichen Räumen im Schulhaus Allmend und im Pavillon Allmend mussten diverse Anpassungsarbeiten vorgenommen werden. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit gutgeheissen.
- 315 Infolge bevorstehender Sanierung wurde der Unterhalt auf das Notwendige beschränkt.
- 395 Die internen Leistungen für das Projekt Sanierung Oberstufenschulhaus werden in der Laufenden Rechnung verbucht.

230125 Horwerhalle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'745.15	10'000.00	8'988.10	-1'254.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	676.10	900.00	701.75	-223.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	20.40	100.00	15.20	-79.60
306	Dienstkleider, Zulagen	231.40	400.00	406.65	-168.60
309	Übriger Personalaufwand	2'280.00	900.00	150.00	1'380.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'670.00	28'800.00	18'067.25	-4'130.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	75'122.35	85'000.00	79'059.65	-9'877.65
313	Verbrauchsmaterialien	17'758.34	17'000.00	15'425.00	758.34
314	Baulicher Unterhalt	52'149.70	48'100.00	47'142.15	4'049.70
315	Übriger Unterhalt	30'033.65	50'000.00	18'394.95	-19'966.35
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	1'000.00	126.75	-1'000.00
319	Übriger Sachaufwand	363.40	0.00	262.20	363.40
395	Interne Leistungsverrechnung	197'080.25	171'000.00	175'947.00	26'080.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	409'130.74	413'200.00	364'686.65	-4'069.26
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-35'780.75	-40'000.00	-38'900.00	4'219.25
436	Rückerstattungen	-6'728.75	-7'000.00	-8'098.50	271.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	348'621.24	348'200.00	299'688.15	421.24
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	348'621.24	348'200.00	299'688.15	421.24
4	Erlöse aus Umlagen	-348'621.24	-348'200.00	-299'688.15	-421.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	327'356.60	327'400.00	327'356.60	-43.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-327'356.60	-327'400.00	-327'356.60	43.40
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

Bemerkungen:

- 312 Bisher wurde die gesamte Grundgebühren für Abwasser/Wasser der gesamten Grundstückfläche Nr. 2020 der Horwerhalle belastet. Neu werden diese Grundgebühren anteilmässig auf die Horwerhalle, das Oberstufenschulhaus und das Allmendschulhaus verteilt.
- 315 Infolge neuer Erkenntnisse musste der im Budget geplante Ersatz der Urinoiranlagen nicht umgesetzt werden.
- 395 Der Aufwand der internen Leistungen ist höher ausgefallen.
- 434 Der Ertrag aus Benützungsgebühren wurde zu hoch budgetiert.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'760.90	10'000.00	8'252.00	-2'239.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	599.85	900.00	608.65	-300.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	18.10	100.00	13.85	-81.90
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	269.80	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	34'359.00	39'400.00	18'289.50	-5'041.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'993.60	70'000.00	41'657.90	-49'006.40
313	Verbrauchsmaterialien	6'957.20	6'500.00	5'955.85	457.20
314	Baulicher Unterhalt	50'632.80	60'000.00	49'666.80	-9'367.20
315	Übriger Unterhalt	14'780.55	25'000.00	12'727.20	-10'219.45
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	8'000.00	1'029.45	-8'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	169'229.15	163'300.00	160'306.50	5'929.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	305'331.15	383'600.00	298'777.50	-78'268.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-200.00	0.00	-200.00	-200.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-16'680.00	-15'900.00	-16'680.00	-780.00
434	Andere Benützungsgebühren	-6'120.00	-9'000.00	-9'220.00	2'880.00
436	Rückerstattungen	0.00	-800.00	0.00	800.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	282'331.15	357'900.00	272'677.50	-75'568.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	282'331.15	357'900.00	272'677.50	-75'568.85
4	Erlöse aus Umlagen	-282'331.17	-357'900.00	-272'677.52	75'568.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.02	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	520'650.50	526'200.00	514'897.45	-5'549.50
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-520'650.48	-526'200.00	-514'897.43	5'549.52
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

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 19'500.00). Zudem war der Budgetbetrag zu hoch eingesetzt (Basis Verbrauch 2012).
- 315 Der im Budget geplante Ersatz der alten Steuerung bei der Heizung musste nicht umgesetzt werden. Er soll im Rahmen der geplanten Gesamtsanierung berücksichtigt werden.
- 318 Die geplante Projektierung Pausenplatz mit Naturholz wurde ebenfalls zurückgestellt.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'746.50	35'000.00	37'521.65	1'746.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'840.20	2'700.00	2'929.25	140.20
304	Personalversicherungsbeiträge	8.75	0.00	0.00	8.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	85.15	100.00	62.95	-14.85
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	477.35	0.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	31'592.90	36'700.00	2'265.95	-5'107.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'821.25	22'000.00	13'941.70	-17'178.75
313	Verbrauchsmaterialien	6'713.80	12'000.00	4'841.65	-5'286.20
314	Baulicher Unterhalt	47'863.95	25'800.00	40'087.60	22'063.95
315	Übriger Unterhalt	4'848.50	5'000.00	4'645.70	-151.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	142'796.00	109'000.00	98'460.00	33'796.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'442.90	1'000.00	349.35	4'442.90
394	Interne Verrechnungen	0.00	11'400.00	0.00	-11'400.00
395	Interne Leistungsverrechnung	39'430.35	27'400.00	44'204.15	12'030.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'190.25	288'100.00	249'787.30	35'090.25
436	Rückerstattungen	-1'564.90	-300.00	-1'408.65	-1'264.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	321'625.35	287'800.00	248'378.65	33'825.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	321'625.35	287'800.00	248'378.65	33'825.35
4	Erlöse aus Umlagen	-321'625.35	-287'800.00	-248'378.65	-33'825.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	15'539.65	29'300.00	5'139.90	-13'760.35
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-15'539.65	-29'300.00	-5'139.90	13'760.35
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

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 6'805.00). Zudem war der Budgetbetrag zu hoch eingesetzt (Basis Verbrauch 2012/13).
- 314 Auf den Sommer 2015 wurden an der Allmendstrasse 18 Räume für den zusätzlichen Kindergarten zugemietet. Für die baulichen Anpassungsarbeiten hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 20'000.00 bewilligt.
- 316 Für die zusätzlichen Mietkosten der Räume an der Allmendstrasse 18 hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 39'700.00 bewilligt.
- 395 Aufgrund der zusätzlichen Kindergärten und der Raumbeschaffung ist der Aufwand der internen Leistungen gestiegen.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'231.70	19'500.00	22'280.90	2'731.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'411.65	600.00	1'415.70	811.65
304	Personalversicherungsbeiträge	1'217.10	0.00	1'232.45	1'217.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	58.00	100.00	40.80	-42.00
306	Dienstkleider, Zulagen	3'105.05	10'000.00	3'748.65	-6'894.95
309	Übriger Personalaufwand	819.05	3'000.00	749.00	-2'180.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	496.80	10'000.00	6'986.00	-9'503.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'183.50	24'000.00	7'963.75	-16'816.50
313	Verbrauchsmaterialien	6'794.29	7'000.00	5'352.90	-205.71
314	Baulicher Unterhalt	3'733.95	5'000.00	13'293.70	-1'266.05
315	Übriger Unterhalt	12'782.10	17'000.00	12'745.35	-4'217.90
318	Dienstleistungen und Honorare	67'306.10	87'000.00	84'486.30	-19'693.90
319	Übriger Sachaufwand	0.00	500.00	0.00	-500.00
394	Interne Verrechnungen	31'454.15	17'800.00	46'820.00	13'654.15
395	Interne Leistungsverrechnung	199'911.00	47'200.00	54'501.00	152'711.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	358'504.44	248'700.00	261'616.50	109'804.44
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-2'500.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-50.00	-1'000.00	-20.00	950.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	-159.20	1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	358'454.44	246'700.00	258'937.30	111'754.44
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	358'454.44	246'700.00	258'937.30	111'754.44
4	Erlöse aus Umlagen	-358'454.45	-246'700.00	-258'937.31	-111'754.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'020.60	18'100.00	18'020.65	-79.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-18'020.59	-18'100.00	-18'020.64	79.41
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

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 3'669.80). Zudem war der Budgetbetrag zu hoch eingesetzt (Basis Verbrauch 2013).
- 318 Die Gebäudeversicherung gewährte einen Rabatt auf den Prämien und der Einsatz der Securitas fiel günstiger aus.
- 394 Der Werkhof arbeitet im Auftragsverhältnis zugunsten der Schulliegenschaften.
- 395 Im Budget 2015 wurde der Bereich Immobilien mit 40 Stellenprozent aufgestockt. Zusätzlich hat der Gemeinderat ab Sommer 2015 im Rahmen der Weiterbeschäftigung nach der Lehre das Pensum bei den Immobilien weiter aufgestockt. Aus diesem Grund steigt der Aufwand bei der internen Leistungsverrechnung.

230130 Sportanlagen Seefeld

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	102.60	0.00	251.00	102.60
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	5'367.10	12'000.00	2'007.75	-6'632.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'197.25	11'000.00	10'677.50	1'197.25
313	Verbrauchsmaterialien	3'812.15	9'400.00	4'242.50	-5'587.85
314	Baulicher Unterhalt	17'183.25	20'500.00	20'411.73	-3'316.75
315	Übriger Unterhalt	6'964.15	1'000.00	926.80	5'964.15
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	79.55	0.00
394	Interne Verrechnungen	134'932.00	111'300.00	122'533.00	23'632.00
395	Interne Leistungsverrechnung	43'520.15	13'500.00	25'791.00	30'020.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	224'078.65	178'700.00	186'920.83	45'378.65
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-85.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	224'078.65	178'700.00	186'835.83	45'378.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	224'078.65	178'700.00	186'835.83	45'378.65
4	Erlöse aus Umlagen	-224'078.66	-178'700.00	-186'835.84	-45'378.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	439'662.40	443'400.00	439'662.25	-3'737.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-439'662.39	-443'400.00	-439'662.24	3'737.61
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

Bemerkungen:

- 315 Für die Schneeräumung des Kunstrasenfeldes ab Winter 2014 und 2015 wurde ein Schmalspurtraktor zugemietet.
- 394 Der Werkhof arbeitet im Auftragsverhältnis zugunsten der Sportanlagen Seefeld.
- 395 Die internen Leistungen zugunsten der Sportanlagen Seefeld sind höher ausgefallen. Ein Teil dieser Arbeiten wurde bisher durch einen geschützten Arbeitsplatz wahrgenommen.

230131 Sportgebäude Seefeld

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	428.30	200.00	152.50	228.30
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	2'000.00	10'000.00	-2'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	24'832.00	19'000.00	19'569.60	5'832.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'546.65	5'500.00	4'953.70	-1'953.35
314	Baulicher Unterhalt	19'712.90	18'000.00	3'299.75	1'712.90
315	Übriger Unterhalt	7'568.45	6'300.00	8'659.20	1'268.45
318	Dienstleistungen und Honorare	1'886.90	3'000.00	2'290.20	-1'113.10
395	Interne Leistungsverrechnung	107'343.35	79'000.00	94'915.70	28'343.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	165'318.55	133'000.00	143'840.65	32'318.55
434	Andere Benützungsgebühren	-9'430.00	-12'000.00	-12'440.00	2'570.00
436	Rückerstattungen	-3'372.15	-3'000.00	-5'270.25	-372.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	152'516.40	118'000.00	126'130.40	34'516.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	152'516.40	118'000.00	126'130.40	34'516.40
4	Erlöse aus Umlagen	-152'516.41	-118'000.00	-126'130.42	-34'516.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.02	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	272'951.80	273'100.00	272'951.70	-148.20
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-272'951.79	-273'100.00	-272'951.68	148.21
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

Bemerkungen:

312 Die Strom- und Heizkosten sind gestiegen.

395 Die internen Leistungen zugunsten der Sportgebäude Seefeld sind höher ausgefallen. Ein Teil dieser Arbeiten wurde bisher durch einen geschützten Arbeitsplatz wahrgenommen.

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	453.85	200.00	151.00	253.85
309	Übriger Personalaufwand	870.00	400.00	1'076.00	470.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'221.00	4'300.00	10'812.00	-2'079.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	63'135.85	73'000.00	59'440.10	-9'864.15
313	Verbrauchsmaterialien	9'564.20	15'000.00	5'411.70	-5'435.80
314	Baulicher Unterhalt	3'464.60	15'100.00	818.75	-11'635.40
315	Übriger Unterhalt	17'426.15	15'000.00	14'337.65	2'426.15
318	Dienstleistungen und Honorare	171.10	1'400.00	966.00	-1'228.90
395	Interne Leistungsverrechnung	189'930.15	196'700.00	182'986.00	-6'769.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	287'236.90	321'100.00	275'999.20	-33'863.10
434	Andere Benützungsgebühren	-27'300.00	-30'000.00	-30'550.00	2'700.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	259'936.90	291'100.00	245'449.20	-31'163.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	259'936.90	291'100.00	245'449.20	-31'163.10
4	Erlöse aus Umlagen	-259'936.91	-291'100.00	-245'449.21	31'163.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.01	0.00	-0.01	-0.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'517.55	112'700.00	112'517.55	-182.45
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-112'517.54	-112'700.00	-112'517.54	182.46
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

Bemerkungen:

312 Das Budget basierte auf den Zahlen der Rechnung 2013. Seitdem sind die Strom- und Heizkosten gesunken.

230160 Werkhofgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'442.95	1'000.00	1'136.20	8'442.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	730.10	100.00	88.70	630.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	21.85	100.00	1.85	-78.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	28'267.40	25'000.00	28'148.00	3'267.40
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	1'064.70	0.00
314	Baulicher Unterhalt	9'852.70	10'000.00	22'079.45	-147.30
315	Übriger Unterhalt	6'758.90	7'500.00	7'770.75	-741.10
318	Dienstleistungen und Honorare	2'418.35	3'300.00	2'885.45	-881.65
394	Interne Verrechnungen	17'295.85	13'400.00	10'757.50	3'895.85
395	Interne Leistungsverrechnung	2'440.00	4'000.00	3'601.50	-1'560.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	77'228.10	64'400.00	77'534.10	12'828.10
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-64'500.15	-78'000.00	-54'456.65	13'499.85
436	Rückerstattungen	-10'873.65	-5'000.00	-8'153.65	-5'873.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'854.30	-18'600.00	14'923.80	20'454.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'854.30	-18'600.00	14'923.80	20'454.30
4	Erlöse aus Umlagen	-1'854.30	18'600.00	-14'923.80	-20'454.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	318'564.40	325'400.00	318'564.40	-6'835.60
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-318'564.40	-325'400.00	-318'564.40	6'835.60
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

Bemerkungen:

427/436 Die Polizei ist per 1. Dezember 2015 wieder ausgezogen und die Rückerstattung der Nebenkosten wurde unter der KART 427 budgetiert.

230190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'319.30	24'000.00	8'833.15	-19'680.70
314	Baulicher Unterhalt	514.10	5'000.00	0.00	-4'485.90
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	12'024.70	12'300.00	2'149.50	-275.30
394	Interne Verrechnungen	8'447.50	17'200.00	32'655.00	-8'752.50
395	Interne Leistungsverrechnung	88'357.15	34'100.00	87'786.65	54'257.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	113'662.75	93'600.00	131'424.30	20'062.75
436	Rückerstattungen	-6'603.55	-3'500.00	-9'659.45	-3'103.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	107'059.20	90'100.00	121'764.85	16'959.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	107'059.20	90'100.00	121'764.85	16'959.20
4	Erlöse aus Umlagen	-107'059.20	-90'100.00	-121'764.85	-16'959.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	124'416.30	19'300.00	14'399.00	105'116.30
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-124'416.30	-19'300.00	-14'399.00	-105'116.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

312 Zu hoch budgetiert, in den Jahren 2012 und 2013 betrugen die Stromkosten rund Fr. 5'000.00.

394 Der Werkhof arbeitet in diversen Projekten im Auftragsverhältnis zugunsten der Liegenschaften.

4.1.5 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'500.00	2'000.00	1'590.00	-500.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'619.65	14'000.00	55'598.55	-380.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'080.80	1'100.00	4'370.55	-19.20
304	Personalversicherungsbeiträge	35.50	0.00	595.95	35.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	31.60	100.00	93.30	-68.40
306	Dienstkleider, Zulagen	428.30	0.00	0.00	428.30
309	Übriger Personalaufwand	24'113.40	59'400.00	15'419.50	-35'286.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	336'674.11	381'600.00	382'936.09	-44'925.89
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	206'896.05	197'800.00	158'384.59	9'096.05
313	Verbrauchsmaterialien	3'165.66	1'500.00	654.55	1'665.66
314	Baulicher Unterhalt	102.60	0.00	0.00	102.60
315	Übriger Unterhalt	166'684.71	137'000.00	113'657.00	29'684.71
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	458'635.34	436'300.00	420'234.12	22'335.34
317	Spesenentschädigungen	556.00	2'000.00	805.00	-1'444.00
318	Dienstleistungen und Honorare	542'195.33	620'200.00	483'403.24	-78'004.67
391	EDV-Dienstleistungen	210'135.83	0.00	217'435.00	210'135.83
394	Interne Verrechnungen	1'132.50	200.00	0.00	932.50
395	Interne Leistungsverrechnung	1'357'864.35	1'147'300.00	1'155'075.70	210'564.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'324'851.73	3'000'500.00	3'010'253.14	324'351.73
431	Gebühren für Amtshandlungen	-57'120.00	-45'000.00	-54'520.00	-12'120.00
434	Andere Benützungsgebühren	-218.15	0.00	0.00	-218.15
435	Verkäufe	-749.00	-1'000.00	-980.50	251.00
436	Rückerstattungen	-88'104.50	-122'500.00	-109'707.59	34'395.50
439	Uebrige	-868.95	-1'700.00	-1'437.35	831.05
491	EDV-Dienstleistung	-210'135.83	0.00	-217'435.00	-210'135.83
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'967'655.30	2'830'300.00	2'626'172.70	137'355.30
39904	Informatik	534'292.73	764'680.00	449'695.82	-230'387.27
39960	Finanzdepartement	0.00	250'000.00	0.00	-250'000.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'501'948.03	3'844'980.00	3'075'868.52	-343'031.97
4	Erlöse aus Umlagen	-3'534'018.07	-3'875'980.02	-3'109'134.65	341'961.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-32'070.04	-31'000.02	-33'266.13	-1'070.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	303'652.59	288'200.00	213'805.80	15'452.59
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-303'652.55	-288'199.98	-213'805.77	-15'452.57
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-32'070.00	-31'000.00	-33'266.10	-1'070.00
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	61.10	0.00
366	Beiträge an private Haushalte	46'860.00	46'000.00	47'935.00	860.00
461	Kantonsbeiträge	-14'790.00	-15'000.00	-14'730.00	210.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Zentrale Dienste

2401 EDV/Informatik

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	10'210.40	13'000.00	6'829.60	-2'789.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	20'143.44	32'500.00	85'427.92	-12'356.56
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	198'877.15	190'300.00	156'474.49	8'577.15
315	Übriger Unterhalt	161'962.11	135'000.00	105'862.60	26'962.11
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	446'322.19	422'800.00	405'984.57	23'522.19
317	Spesenentschädigungen	60.00	2'000.00	51.80	-1'940.00
318	Dienstleistungen und Honorare	22'044.50	50'000.00	29'787.45	-27'955.50
391	EDV-Dienstleistungen	210'135.83	0.00	217'435.00	210'135.83
394	Interne Verrechnungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	552'468.65	453'900.00	471'671.60	98'568.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'622'224.27	1'299'700.00	1'479'525.03	322'524.27
436	Rückerstattungen	-306.00	0.00	0.00	-306.00
491	EDV-Dienstleistung	-210'135.83	0.00	-217'435.00	-210'135.83
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'411'782.44	1'299'700.00	1'262'090.03	112'082.44
39904	Informatik	534'292.73	764'680.00	449'695.82	-230'387.27
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	0.00	-125'000.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'946'075.17	2'189'380.00	1'711'785.85	-243'304.83
4	Erlöse aus Umlagen	-1'946'075.21	-2'189'380.02	-1'711'785.88	243'304.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.04	-0.02	-0.03	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	303'652.59	288'200.00	213'805.80	15'452.59
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-303'652.55	-288'199.98	-213'805.77	-15'452.57
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

Bemerkungen:

- 309 Die geplanten Weiterbildungen konnten aufgrund knapper Zeitressourcen nicht umgesetzt werden.
- 311 Es wurden Nachlizenzierungen beim Programm Docugate und Diartis notwendig. Die neue Photokopierlösung löste eine Basisinvestition von Fr. 14'040.00 aus.
- 315 Im Rahmen der Zügelprojekte (Verwaltung, Oberstufenschulhaus) musste die Leuchter AG zusätzlich eingesetzt werden.
- 316 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. Zur Erhöhung der Sicherheit wurde eine redundante Leitung zum Serverstandort zugemietet.
- 316 Aufgrund der Verschiebung des Zügeltermins der Verwaltung wurde der Mietvertrag für die Canon-Photokopierer verlängert. Die neue Kopiererlösung startete erst im Herbst 2015.
- 316 Die Mietkosten für VM-ware und Avira waren während der ersten drei Jahre im Beschaffungspreis enthalten. Im Jahr 2015 mussten nun erstmals auch für diese Dienstleistungen Lizenzkosten bezahlt werden.
- 318 Die Erarbeitung der IT-Strategie konnte unter den Budgeterwartungen abgeschlossen werden.
- 391/491 Die IT-Kostenstelle „Druckkosten“ wird aufgrund des Druckoutputs intern auf die IT Verwaltung, IT Schule und IT Kirchfeld aufgeteilt.
- 395 Aufgrund eines Stellenwechsels und der IT-Arbeiten im Zusammenhang mit den Zügelprojekten war vom Oktober bis Dezember eine Stelle doppelt besetzt.

2410 Finanzdienstleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	722.50	0.00	475.20	722.50
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	2'500.00	1'026.00	-2'500.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	8'135.65	7'900.00	8'891.05	235.65
318	Dienstleistungen und Honorare	168'889.80	182'000.00	101'388.15	-13'110.20
395	Interne Leistungsverrechnung	260'115.85	201'700.00	193'727.50	58'415.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	437'863.80	394'100.00	305'507.90	43'763.80
431	Gebühren für Amtshandlungen	-57'120.00	-45'000.00	-54'520.00	-12'120.00
434	Andere Benützungsgebühren	-218.15	0.00	0.00	-218.15
436	Rückerstattungen	-2'837.90	-10'500.00	-8'898.55	7'662.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	377'687.75	338'600.00	242'089.35	39'087.75
39960	Finanzdepartement	0.00	125'000.00	0.00	-125'000.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	377'687.75	463'600.00	242'089.35	-85'912.25
4	Erlöse aus Umlagen	-377'687.75	-463'600.00	-242'089.35	85'912.25
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

Bemerkungen:

- 318 Der Gebührenaufwand bei den Debitoren (ohne Steuern) ist tiefer ausgefallen.
- 395 Die Leistungserfassung wurde verfeinert. Im Vorjahr wurden zu viele Stunden auf Finanzen Allgemein erfasst. Aus diesem Grund entfallen auch die Umlagekosten in diesem Bereich.

2411 Kanzleidienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	16'305.60	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'272.80	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	160.15	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	27.35	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	40'936.95	57'500.00	43'545.35	-16'563.05
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	8'018.90	5'000.00	884.10	3'018.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'177.60	1'500.00	563.20	-322.40
315	Übriger Unterhalt	766.80	2'000.00	990.65	-1'233.20
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	615.00	600.00	615.00	15.00
318	Dienstleistungen und Honorare	225'358.48	276'900.00	225'744.64	-51'541.52
394	Interne Verrechnungen	1'132.50	0.00	0.00	1'132.50
395	Interne Leistungsverrechnung	497'246.85	487'100.00	448'945.45	10'146.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	775'253.08	830'600.00	739'054.29	-55'346.92
435	Verkäufe	-749.00	-1'000.00	-980.50	251.00
436	Rückerstattungen	-84'960.60	-112'000.00	-100'398.04	27'039.40
439	Uebrige	-868.95	-1'700.00	-1'437.35	831.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	688'674.53	715'900.00	636'238.40	-27'225.47
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	688'674.53	715'900.00	636'238.40	-27'225.47
4	Erlöse aus Umlagen	-688'674.53	-715'900.00	-636'238.40	27'225.47
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

Bemerkungen:

- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht.
- 318 Das Projekt "Archivierung Akten Tiefbau" konnte mit weniger externem Aufwand umgesetzt werden.
Ab September 2015 ist der Verkauf von VBL-Tickets weggefallen.
- 436 Mit dem Wegfall vom Verkauf von VBL-Tickets ist auch der entsprechende Ertrag ausgeblieben.

2420 Zentrale Dienste Schule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'500.00	2'000.00	1'590.00	-500.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'619.65	14'000.00	39'292.95	-380.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'080.80	1'100.00	3'097.75	-19.20
304	Personalversicherungsbeiträge	35.50	0.00	435.80	35.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	31.60	100.00	65.95	-68.40
306	Dienstkleider, Zulagen	428.30	0.00	0.00	428.30
309	Übriger Personalaufwand	13'903.00	46'400.00	8'589.90	-32'497.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	274'871.22	291'600.00	253'487.62	-16'728.78
313	Verbrauchsmaterialien	1'988.06	0.00	91.35	1'988.06
314	Baulicher Unterhalt	102.60	0.00	0.00	102.60
315	Übriger Unterhalt	3'955.80	0.00	6'803.75	3'955.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'562.50	5'000.00	4'743.50	-1'437.50
317	Spesenentschädigungen	496.00	0.00	753.20	496.00
318	Dienstleistungen und Honorare	125'902.55	111'300.00	126'483.00	14'602.55
395	Interne Leistungsverrechnung	48'033.00	4'600.00	40'731.15	43'433.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	489'510.58	476'100.00	486'165.92	13'410.58
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-411.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	489'510.58	476'100.00	485'754.92	13'410.58
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	489'510.58	476'100.00	485'754.92	13'410.58
4	Erlöse aus Umlagen	-521'580.58	-507'100.00	-519'021.02	-14'480.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-32'070.00	-31'000.00	-33'266.10	-1'070.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-32'070.00	-31'000.00	-33'266.10	-1'070.00
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	61.10	0.00
366	Beiträge an private Haushalte	46'860.00	46'000.00	47'935.00	860.00
461	Kantonsbeiträge	-14'790.00	-15'000.00	-14'730.00	210.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 309 Die Kosten für Weiterbildungen sind tiefer ausgefallen, da das Weiterbildungskonzept noch nicht fertiggestellt ist.
- 310 Das Budget beim Schulmaterial wurde nicht ausgeschöpft.
- 313/ 315 Die Kosten für den eigenen Schultransport wurden nicht budgetiert.
- 318 Der Kostenbeitrag an den Schultransport Biregg wurde auf das Schuljahr 2015/16 erhöht (plus Fr. 5'269.00).
Der Schule wird neu ein Kostenanteil Blickpunkt verrechnet (Fr. 5'000.00).
Der Gemeinderat genehmigte im Nachtrag einen Gemeinderatskredit für die nicht budgetierte Evaluationsfeier (Fr. 9'425.90).
- 395 Der interne Aufwand für den eigenen Schulbus wurde zu knapp budgetiert.

4.1.6 Werkhof

250000 Werkhof

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	13'168.85	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'027.90	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	747.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	82.15	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	15'085.75	17'600.00	9'761.46	-2'514.25
309	Übriger Personalaufwand	2'748.25	6'300.00	5'690.20	-3'551.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	146.00	900.00	930.00	-754.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	18'684.55	21'600.00	14'768.05	-2'915.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	126.35	6'500.00	148.60	-6'373.65
313	Verbrauchsmaterialien	101'077.15	147'800.00	125'603.36	-46'722.85
314	Baulicher Unterhalt	47'561.65	75'800.00	74'457.10	-28'238.35
315	Übriger Unterhalt	49'805.91	39'400.00	27'852.55	10'405.91
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	866.15	1'500.00	756.00	-633.85
317	Spesenentschädigungen	420.00	500.00	184.50	-80.00
318	Dienstleistungen und Honorare	53'462.15	58'800.00	57'385.55	-5'337.85
394	Interne Verrechnungen	138'395.85	166'200.00	174'034.00	-27'804.15
395	Interne Leistungsverrechnung	1'670'342.95	1'431'400.00	1'655'230.45	238'942.95
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'098'722.71	1'974'300.00	2'161'827.72	124'422.71
436	Rückerstattungen	-52'233.23	-46'100.00	-67'531.48	-6'133.23
439	Uebrige	-37'065.20	0.00	0.00	-37'065.20
494	Interne Verrechnungen	-2'066'017.45	-1'732'000.00	-2'133'290.45	-334'017.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-56'593.17	196'200.00	-38'994.21	-252'793.17
39903	Liegenschaften	1'854.30	-18'600.00	14'923.80	20'454.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-54'738.87	177'600.00	-24'070.41	-232'338.87
4	Erlöse aus Umlagen	54'738.85	-177'600.00	24'070.40	232'338.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-0.02	0.00	-0.01	-0.02
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	374'988.55	382'000.00	374'988.50	-7'011.45
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-374'988.53	-382'000.00	-374'988.49	7'011.47
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

Bemerkungen

- 312 Die Stromkosten werden beim Gebäude Werkhof verbucht.
- 313 Durch die gesunkenen Preise auf dem Erdölmarkt konnten die Treibstoffe wesentlich günstiger gegenüber der Budgetierung eingekauft werden.
Infolge fehlender Personalressourcen wurde auf einen grösseren Unterhalt der Kreisel und der Parkanlage Krämerstein verzichtet.
- 314 Durch den milden Winter mussten weniger Aufträge (z.B. Baumschnitte) extern in Auftrag gegeben werden und mit der Beschaffung einer Maschine (Tiefenlockerer) für den Unterhalt der Sportanlagen konnte der Aufwand durch Drittfirmen reduziert werden.
- 315 Langer unfallbedingter Ausfall des Mechanikers führte dazu, dass Reparaturarbeiten vermehrt an Unternehmen ausgelagert werden mussten. Zudem mussten grössere Reparaturen an Motoren und Getriebe verzeichnet werden.
- 394 Aufgrund des unfallbedingten Ausfalls des Mechanikers ist der Aufwand für die internen Leistungen für Reparaturen gesunken.
- 395 Die internen Leistungen haben sich im Rahmen des Vorjahres eingependelt.

Kostenträger
4.1.7 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	121'149.85	119'000.00	95'855.40	2'149.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'240.40	12'400.00	17'907.90	-3'159.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'029.70	3'800.00	2'464.11	-1'770.30
304	Personalversicherungsbeiträge	28'986.95	23'500.00	23'563.05	5'486.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	46.85	400.00	34.95	-353.15
307	Rentenleistungen	495'283.30	514'000.00	509'155.50	-18'716.70
309	Übriger Personalaufwand	0.00	7'000.00	7'437.75	-7'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	41'617.55	46'200.00	47'276.65	-4'582.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'970.00	3'200.00	2'875.00	2'770.00
317	Spesenentschädigungen	4'113.10	5'000.00	320.60	-886.90
318	Dienstleistungen und Honorare	333'117.47	286'400.00	258'463.84	46'717.47
319	Übriger Sachaufwand	827.00	700.00	450.00	127.00
394	Interne Verrechnungen	3'326.65	0.00	2'416.65	3'326.65
395	Interne Leistungsverrechnung	2'360'461.40	2'019'600.00	2'162'278.30	340'861.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'406'170.22	3'041'200.00	3'130'499.70	364'970.22
431	Gebühren für Amtshandlungen	-305'658.42	-314'000.00	-284'249.93	8'341.58
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-500.00	-50.00	500.00
436	Rückerstattungen	-56'715.65	-63'000.00	-67'610.35	6'284.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'043'796.15	2'663'700.00	2'778'589.42	380'096.15
39950	Präsidialdepartement	127'216.56	189'424.32	80'400.64	-62'207.76
39960	Finanzdepartement	145'167.49	195'311.16	271'605.12	-50'143.67
39962	Steuern	6.84	0.20	6.68	6.64
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'316'187.04	3'048'435.68	3'130'601.86	267'751.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'316'187.04	3'048'435.68	3'130'601.86	267'751.36
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	171'731.40	154'113.22	146'224.26	17'618.18
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'487'918.44	3'202'548.90	3'276'826.12	285'369.54
365	Beiträge an private Institutionen	41'000.00	40'800.00	30'800.00	200.00
451	Rückerstattungen Kanton	-326'672.10	-377'500.00	-407'921.65	50'827.90
6	Stufe VI: Vollkosten	3'202'246.34	2'865'848.90	2'899'704.47	336'397.44

Details Verwaltung

500110 Volksabstimmungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	34'416.00	30'000.00	11'769.00	4'416.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'315.25	2'400.00	187.24	-1'084.75
304	Personalversicherungsbeiträge	374.15	0.00	101.85	374.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	25.40	100.00	4.95	-74.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	11'067.60	16'400.00	11'926.90	-5'332.40
318	Dienstleistungen und Honorare	95'506.65	75'200.00	40'835.17	20'306.65
395	Interne Leistungsverrechnung	65'398.25	26'000.00	23'807.50	39'398.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	208'103.30	150'100.00	88'632.61	58'003.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	208'103.30	150'100.00	88'632.61	58'003.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	208'103.30	150'100.00	88'632.61	58'003.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	208'103.30	150'100.00	88'632.61	58'003.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	208'103.30	150'100.00	88'632.61	58'003.30
365	Beiträge an private Institutionen	10'200.00	10'000.00	0.00	200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	218'303.30	160'100.00	88'632.61	58'203.30

Bemerkungen:

- 300/318 Im Jahr 2015 fanden im Frühjahr Kantons- und Regierungsratswahlen und im Herbst National- und Ständeratswahlen statt. Bei der Budgetierung ging man von 6 Urnengängen aus. Tatsächlich wurden 7 Urnengänge durchgeführt. Zudem gab es beim Urnengang vom 15. November 2015 zwei Zustellungen.
- 395 In Wahljahren steigt auch der interne Aufwand an. Dieser zusätzliche Aufwand wurde bei der Budgetierung zu wenig berücksichtigt.

500120 Einwohnerrat

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	86'733.85	89'000.00	84'086.40	-2'266.15
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	3'979.45	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	1'189.47	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	6.70	0.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	7'000.00	7'317.75	-7'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	84.00	0.00	349.80	84.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	5'970.00	3'200.00	2'875.00	2'770.00
317	Spesenentschädigungen	4'000.00	5'000.00	0.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	35'648.22	32'800.00	32'506.37	2'848.22
319	Übriger Sachaufwand	77.00	0.00	0.00	77.00
394	Interne Verrechnungen	3'326.65	0.00	2'416.65	3'326.65
395	Interne Leistungsverrechnung	172'050.70	145'400.00	169'237.35	26'650.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	307'890.42	282'400.00	303'964.94	25'490.42
436	Rückerstattungen	-250.00	0.00	0.00	-250.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	307'640.42	282'400.00	303'964.94	25'240.42
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	307'640.42	282'400.00	303'964.94	25'240.42
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	307'640.42	282'400.00	303'964.94	25'240.42
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	307'640.42	282'400.00	303'964.94	25'240.42
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	338'440.42	313'200.00	334'764.94	25'240.42

5002 Einwohnerdienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	848.60	600.00	228.00	248.60
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	70.00	-30.00
395	Interne Leistungsverrechnung	327'851.10	243'600.00	296'205.15	84'251.10
1	Stufe I: Direkte Kosten	328'769.70	244'300.00	296'503.15	84'469.70
431	Gebühren für Amtshandlungen	-52'911.00	-60'000.00	-50'928.81	7'089.00
436	Rückerstattungen	-2'742.00	-2'000.00	-1'253.00	-742.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	273'116.70	182'300.00	244'321.34	90'816.70
39950	Präsidialdepartement	63'608.28	94'712.16	40'200.32	-31'103.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	336'724.98	277'012.16	284'521.66	59'712.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	336'724.98	277'012.16	284'521.66	59'712.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'350.36	26'235.82	24'834.85	3'114.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	366'075.34	303'247.98	309'356.51	62'827.36
6	Stufe VI: Vollkosten	366'075.34	303'247.98	309'356.51	62'827.36

Bemerkungen:

- 395 Im Jahr 2014 wurden die Einwohnerdienste mit der AHV-Zweigstelle zusammengeführt. Die Leistungserfassung hat sich zulasten der Einwohnerdienste verschoben.

5003 Zivilstandswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'400.00	0.00	-2'400.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	568.50	1'000.00	1'051.50	-431.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'058.90	3'800.00	3'024.40	-741.10
395	Interne Leistungsverrechnung	118'158.45	85'600.00	92'559.15	32'558.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	121'785.85	93'100.00	96'635.05	28'685.85
431	Gebühren für Amtshandlungen	-51'513.60	-44'000.00	-45'578.89	-7'513.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	70'272.25	49'100.00	51'056.16	21'172.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	70'272.25	49'100.00	51'056.16	21'172.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	70'272.25	49'100.00	51'056.16	21'172.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	70'272.25	49'100.00	51'056.16	21'172.25
6	Stufe VI: Vollkosten	70'272.25	49'100.00	51'056.16	21'172.25

Bemerkungen:

- 395 Der Aufwand im Bereich Zivilstandswesen hat zugenommen. Aus diesem Grund ist auch der Gebührenertrag gestiegen.

5004 Steuerwesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'112.35	5'000.00	11'534.15	1'112.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	472.60	800.00	900.45	-327.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	14.20	100.00	19.40	-85.80
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	120.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	29'897.45	28'800.00	33'948.45	1'097.45
317	Spesenentschädigungen	113.10	0.00	320.60	113.10
318	Dienstleistungen und Honorare	176'699.40	151'500.00	171'597.25	25'199.40
319	Übriger Sachaufwand	680.00	0.00	380.00	680.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'361'075.55	1'228'800.00	1'269'493.30	132'275.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'575'064.65	1'415'000.00	1'488'313.60	160'064.65
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-500.00	-50.00	500.00
436	Rückerstattungen	-53'723.65	-61'000.00	-66'357.35	7'276.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'521'341.00	1'353'500.00	1'421'906.25	167'841.00
39960	Finanzdepartement	145'167.49	195'311.16	271'605.12	-50'143.67
39962	Steuern	6.84	0.20	6.68	6.64
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'666'515.33	1'548'811.36	1'693'518.05	117'703.97
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'666'515.33	1'548'811.36	1'693'518.05	117'703.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	113'030.68	101'641.58	96'554.56	11'389.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'779'546.01	1'650'452.94	1'790'072.61	129'093.07
451	Rückerstattungen Kanton	-326'672.10	-377'500.00	-407'921.65	50'827.90
6	Stufe VI: Vollkosten	1'452'873.91	1'272'952.94	1'382'150.96	179'920.97

Bemerkungen:

- 395 Aufgrund einer Pensionierung wurden im Jahr 2014 rund 20 Stellenprozent nicht besetzt. Demgegenüber wurde der Ersatz entsprechend früher im Jahr 2015 eingestellt, sodass während einem Zeitfenster eine Doppelbesetzung vorlag.

5005 Teilungsamt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'128.05	5'000.00	2'394.30	-1'871.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	241.85	400.00	186.95	-158.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	7.25	100.00	3.90	-92.75
318	Dienstleistungen und Honorare	21'355.70	22'500.00	10'272.65	-1'144.30
319	Übriger Sachaufwand	0.00	600.00	0.00	-600.00
395	Interne Leistungsverrechnung	315'927.35	290'200.00	310'975.85	25'727.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	340'660.20	318'800.00	323'833.65	21'860.20
431	Gebühren für Amtshandlungen	-201'233.82	-210'000.00	-187'742.23	8'766.18
2	Stufe II: Nettodirektkosten	139'426.38	108'800.00	136'091.42	30'626.38
39950	Präsidialdepartement	63'608.28	94'712.16	40'200.32	-31'103.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	203'034.66	203'512.16	176'291.74	-477.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	203'034.66	203'512.16	176'291.74	-477.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'350.36	26'235.82	24'834.85	3'114.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	232'385.02	229'747.98	201'126.59	2'637.04
6	Stufe VI: Vollkosten	232'385.02	229'747.98	201'126.59	2'637.04

Bemerkungen:

- 395 Der interne Leistungsaufwand ist mit dem Vorjahr vergleichbar. Die Zunahme der Erbschaftsausschlagungen führt beim Teilungsamt einerseits zu einem erheblichen Mehraufwand und andererseits zu weniger Gebühreneinnahmen.
- 431 Die Leistungen werden nach Möglichkeit weiterverrechnet. Die hohe Ertragserwartung konnte im Jahr 2015 nicht erreicht werden.

500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
304	Personalversicherungsbeiträge	28'612.80	23'500.00	23'461.20	5'112.80
307	Rentenleistungen	495'283.30	514'000.00	509'155.50	-18'716.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90
6	Stufe VI: Vollkosten	523'896.10	537'500.00	532'616.70	-13'603.90

4.1.8 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'789.00	9'000.00	3'700.00	4'789.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	896.75	700.00	234.20	196.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	27.35	100.00	7.00	-72.65
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	150.00	-200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	83.50	500.00	303.50	-416.50
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	1'355.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	23'489.85	19'200.00	18'831.65	4'289.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'200.00	1'649.20	-1'200.00
315	Übriger Unterhalt	9'376.35	9'400.00	10'926.30	-23.65
317	Spesenentschädigungen	358.00	0.00	0.00	358.00
318	Dienstleistungen und Honorare	61'554.85	56'900.00	42'812.45	4'654.85
319	Übriger Sachaufwand	1'080.00	1'100.00	1'520.00	-20.00
395	Interne Leistungsverrechnung	26'907.55	29'300.00	25'421.65	-2'392.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	137'563.20	127'600.00	106'911.35	9'963.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'373.35	-4'900.00	-7'660.00	-2'473.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-1'084.50	0.00	0.00	-1'084.50
431	Gebühren für Amtshandlungen	-43'500.00	-35'000.00	-45'657.70	-8'500.00
434	Andere Benützungsgebühren	-1'111.00	-2'500.00	-2'816.80	1'389.00
436	Rückerstattungen	-17'869.50	-6'000.00	-5'830.00	-11'869.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	66'624.85	79'200.00	44'946.85	-12'575.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	66'624.85	79'200.00	44'946.85	-12'575.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	66'624.85	79'200.00	44'946.85	-12'575.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'821.35	68'000.00	102'338.00	-178.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	134'446.20	147'200.00	147'284.85	-12'753.80
352	Entschädigungen Gemeinden	1'237'578.50	1'336'200.00	1'275'459.00	-98'621.50
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-10'400.00	-18'229.45	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-124'703.70	-139'600.00	-155'243.55	14'896.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'251'921.00	1'348'400.00	1'264'270.85	-96'479.00

Details Öffentliche Sicherheit

5101 Vormundchaftswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'789.00	9'000.00	700.00	2'789.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	742.15	700.00	0.00	42.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	22.25	100.00	0.00	-77.75
309	Übriger Personalaufwand	0.00	200.00	150.00	-200.00
317	Spesenentschädigungen	358.00	0.00	0.00	358.00
318	Dienstleistungen und Honorare	15'673.00	0.00	0.00	15'673.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	28'584.40	10'000.00	850.00	18'584.40
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	142.30	0.00
436	Rückerstattungen	-13'004.00	0.00	0.00	-13'004.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	15'580.40	10'000.00	992.30	5'580.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	15'580.40	10'000.00	992.30	5'580.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	15'580.40	10'000.00	992.30	5'580.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'580.40	10'000.00	992.30	5'580.40
352	Entschädigungen Gemeinden	1'107'905.80	1'187'000.00	1'104'116.70	-79'094.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'123'486.20	1'197'000.00	1'105'109.00	-73'513.80

Bemerkungen:

- 318 Für die fachliche Projektleitung bei der Integration von Horw in die KESB Kriens hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit bewilligt.
- 352 Die KESB bezahlte aus dem Überschuss der Rechnung 2014 einen Betrag von Fr. 59'168.00 zurück.
- 436 Der Kanton bezahlte einen Beitrag an die Einführungskosten des neuen Kindes- und Erwachsenenschutzrechts.

5102 Betreuungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	462.00	0.00	0.00	462.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	462.00	0.00	0.00	462.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	462.00	0.00	0.00	462.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	462.00	0.00	0.00	462.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	462.00	0.00	0.00	462.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	462.00	0.00	0.00	462.00
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	15'462.00	15'000.00	15'000.00	462.00

Bemerkungen:

- 365 Das Betreuungsamt Horw meldete 2'653 Betreibungen (Vorjahr 2'899) für das Jahr 2015.

5103 Grundbuch, Vermessung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	220.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	34'351.50	39'000.00	29'713.45	-4'648.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	8'700.00	0.00	-8'700.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50
6	Stufe VI: Vollkosten	34'351.50	47'700.00	30'433.45	-13'348.50

5106 Zivilschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	0.00	3'000.00	2'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	154.60	0.00	234.20	154.60
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.10	0.00	7.00	5.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	1'355.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	23'489.85	19'200.00	18'831.65	4'289.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'200.00	1'649.20	-1'200.00
315	Übriger Unterhalt	9'376.35	9'400.00	10'926.30	-23.65
318	Dienstleistungen und Honorare	6'233.35	7'900.00	7'599.00	-1'666.65
319	Übriger Sachaufwand	1'080.00	1'100.00	1'020.00	-20.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'542.20	3'700.00	2'745.00	842.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	46'881.45	42'500.00	47'367.75	4'381.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'373.35	-4'900.00	-7'660.00	-2'473.35
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-1'084.50	0.00	0.00	-1'084.50
434	Andere Benützungsgebühren	-1'111.00	-2'500.00	-2'816.80	1'389.00
436	Rückerstattungen	-865.50	0.00	-600.00	-865.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	36'447.10	35'100.00	36'290.95	1'347.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	36'447.10	35'100.00	36'290.95	1'347.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	36'447.10	35'100.00	36'290.95	1'347.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'821.35	68'000.00	102'338.00	-178.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	104'268.45	103'100.00	138'628.95	1'168.45
352	Entschädigungen Gemeinden	124'703.70	139'600.00	155'243.55	-14'896.30
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-10'400.00	-18'229.45	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-124'703.70	-139'600.00	-155'243.55	14'896.30
6	Stufe VI: Vollkosten	93'868.45	92'700.00	120'399.50	1'168.45

Bemerkungen:

- 301 Die Entschädigung für den Chef Bevölkerungsschutz war nicht budgetiert.
- 352 / 484 Der Gemeindebeitrag an die ZSO Pilatus betrug Fr. 120'532.30. Dieser Aufwand wurde mit einem Bezug aus der Vorfinanzierung Zivilschutz finanziert. Zusätzlich hat die ZSO Pilatus in Absprache mit dem Kanton Material, Geräte und Fahrzeuge ersetzt. Der Anteil der Gemeinde Horw betrug 11 % oder Fr. 4'171.40. Diese Ersatzbeschaffungen wurden mit einem Bezug aus dem Spezialfonds Ersatzbeiträge Zivilschutz finanziert.

5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	83.50	500.00	83.50	-416.50
318	Dienstleistungen und Honorare	5'297.00	10'000.00	5'500.00	-4'703.00
395	Interne Leistungsverrechnung	21'543.35	16'600.00	22'316.65	4'943.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	26'923.85	27'100.00	27'900.15	-176.15
431	Gebühren für Amtshandlungen	-43'500.00	-35'000.00	-45'800.00	-8'500.00
436	Rückerstattungen	-4'000.00	-6'000.00	-5'230.00	2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-20'576.15	-13'900.00	-23'129.85	-6'676.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-20'576.15	-13'900.00	-23'129.85	-6'676.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-20'576.15	-13'900.00	-23'129.85	-6'676.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-20'576.15	-13'900.00	-23'129.85	-6'676.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-20'576.15	-13'900.00	-23'129.85	-6'676.15

5109 Militär

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	360.00	300.00	360.00	60.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	360.00	300.00	360.00	60.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	360.00	300.00	360.00	60.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	360.00	300.00	360.00	60.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	360.00	300.00	360.00	60.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360.00	300.00	360.00	60.00
352	Entschädigungen Gemeinden	4'969.00	9'600.00	16'098.75	-4'631.00
6	Stufe VI: Vollkosten	5'329.00	9'900.00	16'458.75	-4'571.00

4.1.9 Feuerwehr

Spezialfinanzierung Feuerwehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	3'780.00	8'500.00	7'323.80	-4'720.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	238'687.10	224'600.00	234'800.20	14'087.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'444.70	5'700.00	5'554.90	-2'255.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	74.90	100.00	95.40	-25.10
306	Dienstkleider, Zulagen	63'816.53	66'100.00	66'554.00	-2'283.47
309	Übriger Personalaufwand	41'597.20	42'800.00	48'585.15	-1'202.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'173.15	7'000.00	5'337.29	-826.85
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	9'127.95	7'500.00	7'029.90	1'627.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'612.75	12'000.00	11'193.45	-1'387.25
313	Verbrauchsmaterialien	8'302.26	11'700.00	11'245.82	-3'397.74
314	Baulicher Unterhalt	2'237.45	3'000.00	1'871.15	-762.55
315	Übriger Unterhalt	43'828.32	51'100.00	45'564.40	-7'271.68
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	23'291.80	22'900.00	19'920.15	391.80
319	Übriger Sachaufwand	2'643.00	2'700.00	2'587.00	-57.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'862.50	3'500.00	3'740.00	362.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	462'679.61	490'400.00	472'602.61	-27'720.39
421	Guthaben	-1'622.65	-2'000.00	-1'718.75	377.35
430	Ersatzabgaben	-568'024.00	-585'000.00	-584'334.00	16'976.00
436	Rückerstattungen	-23'996.15	-19'600.00	-18'321.50	-4'396.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-130'963.19	-116'200.00	-131'771.64	-14'763.19
39974	Feuerwehr	9'948.80	27'000.00	12'142.75	-17'051.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-121'014.39	-89'200.00	-119'628.89	-31'814.39
4	Erlöse aus Umlagen	-246'513.35	-246'600.00	-246'513.40	86.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-367'527.74	-335'800.00	-366'142.29	-31'727.74
329	Übrige	1'938.60	2'500.00	2'226.50	-561.40
330	Abschreibungen Finanzvermögen	7'655.90	9'500.00	7'577.15	-1'844.10
331	VV ordentliche Abschreibungen	69'551.65	69'600.00	69'551.70	-48.35
396	Zinsen	40'997.00	41'700.00	42'718.00	-703.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	246'513.35	246'600.00	246'513.40	-86.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-871.24	34'100.00	2'444.46	-34'971.24
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	1'763.85	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	20'567.79	0.00	16'497.74	20'567.79
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-533.55	0.00	-1'564.05	-533.55
461	Kantonsbeiträge	-19'163.00	-19'000.00	-19'142.00	-163.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-15'100.00	0.00	15'100.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

4.1.10 Bildung

Zusammenzug Bildung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'087.50	3'200.00	3'492.50	887.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	179'026.25	132'300.00	159'453.90	46'726.25
302	Löhne der Lehrkräfte	12'014'706.55	12'039'200.00	11'436'152.50	-24'493.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	928'768.45	947'500.00	888'017.22	-18'731.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'265'415.45	1'244'800.00	1'222'506.95	20'615.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	14'812.25	14'500.00	13'188.45	312.25
309	Übriger Personalaufwand	23'628.40	29'200.00	24'613.35	-5'571.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	78'378.07	49'000.00	30'466.21	29'378.07
311	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	60'492.35	61'200.00	48'009.45	-707.65
313	Verbrauchsmaterialien	59'846.75	58'400.00	80'764.06	1'446.75
315	Übriger Unterhalt	35'507.50	39'400.00	18'126.55	-3'892.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	16'521.00	19'800.00	21'734.50	-3'279.00
317	Spesenentschädigungen	7'446.85	7'400.00	4'665.30	46.85
318	Dienstleistungen und Honorare	115'731.55	151'200.00	68'486.35	-35'468.45
319	Übriger Sachaufwand	1'909.15	3'800.00	2'025.35	-1'890.85
395	Interne Leistungsverrechnung	191'741.85	200'800.00	185'048.85	-9'058.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	14'998'019.92	15'001'700.00	14'206'751.49	-3'680.08
433	Schulgelder	-625'093.95	-602'500.00	-647'219.45	-22'593.95
434	Andere Benützungsgebühren	-2'140.00	0.00	0.00	-2'140.00
436	Rückerstattungen	-61'058.75	-105'000.00	-94'709.75	43'941.25
439	Uebrige	0.00	0.00	-1'195.10	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'309'727.22	14'294'200.00	13'463'627.19	15'527.22
39903	Liegenschaften	3'198'730.57	3'118'580.00	2'913'146.91	80'150.57
39904	Informatik	479'191.68	482'520.00	440'250.70	-3'328.32
39907	Zentrale Dienste Schule	521'579.92	507'100.00	519'020.36	14'479.92
39945	Schulpflege	218'816.46	216'299.99	212'311.19	2'516.47
39946	Schulleitung	1'093'552.20	1'005'857.20	983'170.54	87'695.00
39950	Präsidialdepartement	31'804.11	47'356.08	20'100.14	-15'551.97
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	19'853'402.16	19'671'913.27	18'551'627.03	181'488.89
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	19'853'402.16	19'671'913.27	18'551'627.03	181'488.89
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'187'789.98	3'245'083.68	3'300'354.09	-57'293.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	23'041'192.14	22'916'996.95	21'851'981.12	124'195.19
351	Entschädigungen Kanton	3'130'997.00	3'104'400.00	3'362'094.00	26'597.00
352	Entschädigungen Gemeinden	13'544.00	26'800.00	31'041.90	-13'256.00
362	Beiträge an Gemeinden	5'800.00	9'000.00	8'410.00	-3'200.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	4'680.00	0.00	34'561.95	4'680.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'420.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-4'941'842.20	-4'715'800.00	-4'499'537.20	-226'042.20
6	Stufe VI: Vollkosten	21'259'370.94	21'346'396.95	20'793'971.77	-87'026.01

Details Bildung

5201 Kindergarten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'992.45	16'000.00	0.00	17'992.45
302	Löhne der Lehrkräfte	1'627'665.20	1'652'700.00	1'314'951.20	-25'034.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	127'021.30	126'200.00	100'770.00	821.30
304	Personalversicherungsbeiträge	177'272.15	183'700.00	152'268.15	-6'427.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'832.75	1'900.00	1'400.90	-67.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	40'533.30	6'700.00	0.00	33'833.30
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	6'285.05	3'300.00	2'933.75	2'985.05
313	Verbrauchsmaterialien	11'494.00	1'300.00	12'679.34	10'194.00
315	Übriger Unterhalt	175.00	200.00	0.00	-25.00
318	Dienstleistungen und Honorare	9'707.10	13'400.00	0.00	-3'692.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'035'978.30	2'005'400.00	1'585'003.34	30'578.30
436	Rückerstattungen	0.00	-30'000.00	-13'387.95	30'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'035'978.30	1'975'400.00	1'571'615.39	60'578.30
39903	Liegenschaften	438'751.76	394'960.09	347'925.58	43'791.67
39907	Zentrale Dienste Schule	66'136.24	64'300.28	65'811.62	1'835.96
39945	Schulpflege	27'745.91	51'375.95	26'921.02	-23'630.04
39946	Schulleitung	138'662.38	158'076.41	124'665.99	-19'414.03
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'707'274.59	2'644'112.73	2'136'939.60	63'161.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'707'274.59	2'644'112.73	2'136'939.60	63'161.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	156'439.47	173'749.82	140'739.48	-17'310.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'863'714.06	2'817'862.55	2'277'679.08	45'851.51
461	Kantonsbeiträge	-600'995.20	-607'200.00	-455'704.20	6'204.80
6	Stufe VI: Vollkosten	2'262'718.86	2'210'662.55	1'821'974.88	52'056.31

Bemerkungen:

- 301 Für den zusätzlichen Einsatz von Klassenunterstützungen während der Anfangszeit des Schuljahres und während dem Schwimmunterricht hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 13'000.00 gutgeheissen.
- 310 Die zusätzlichen Kindergärten Allmendstrasse und Seefeld mussten neu ausgerüstet werden. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 32'000.00 gutgeheissen.
- 313 Der Materialbedarf der Kindergärten war nicht budgetiert.
- 436 Leistungen der Unfallversicherung oder der EO wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert. Im Jahr 2015 wurden keine Beiträge ausbezahlt.

5202 Primarschule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	981.35	6'000.00	0.00	-5'018.65
302	Löhne der Lehrkräfte	5'599'789.75	5'526'300.00	5'380'739.60	73'489.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	426'541.85	431'600.00	411'894.70	-5'058.15
304	Personalversicherungsbeiträge	599'578.45	577'800.00	588'641.75	21'778.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	5'995.70	6'000.00	5'720.30	-4.30
309	Übriger Personalaufwand	4'842.80	5'400.00	2'913.65	-557.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	16'467.56	13'500.00	8'565.51	2'967.56
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'406.75	17'200.00	5'281.10	206.75
313	Verbrauchsmaterialien	10'831.60	10'300.00	17'982.89	531.60
315	Übriger Unterhalt	15'045.25	14'300.00	9'822.75	745.25
317	Spesenentschädigungen	2'000.00	2'000.00	1'890.95	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	40'834.89	57'400.00	7'224.85	-16'565.11
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'740'315.95	6'667'800.00	6'440'678.05	72'515.95
436	Rückerstattungen	-44'497.30	-40'000.00	-72'518.85	-4'497.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'695'818.65	6'627'800.00	6'368'159.20	68'018.65
39903	Liegenschaften	1'702'998.07	1'711'964.07	1'593'612.86	-8'966.00
39904	Informatik	280'353.47	224'410.00	255'122.06	55'943.47
39907	Zentrale Dienste Schule	330'577.54	321'399.98	328'955.30	9'177.56
39945	Schulpflege	138'685.92	119'707.81	134'562.89	18'978.11
39946	Schulleitung	693'093.44	790'132.74	623'133.54	-97'039.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	9'841'527.09	9'795'414.60	9'303'545.85	46'112.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	9'841'527.09	9'795'414.60	9'303'545.85	46'112.49
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'811'462.70	1'817'821.14	2'012'547.06	-6'358.44
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	11'652'989.79	11'613'235.74	11'316'092.91	39'754.05
461	Kantonsbeiträge	-2'597'793.00	-2'589'800.00	-2'370'489.00	-7'993.00
6	Stufe VI: Vollkosten	9'055'196.79	9'023'435.74	8'945'603.91	31'761.05

Bemerkungen:

- 302 Im Sommer 2015 wurde eine zusätzliche Primarschulabteilung eröffnet. Zudem musste das Angebot „Deutsch als Zweitsprache“ aufgrund der gesetzlichen Vorgaben erweitert werden. Der Gemeinderat hat für die Anpassung des Modells der gesetzlich vorgegebenen Deutsch-als-Zweitsprache-Förderung ab Schuljahr 2015/2016 einen Gemeinderatskredit von Fr. 55'000.00 gutgeheissen.
In einer 1. Primarklasse mussten aufgrund der zukünftigen Schulung von Schülern mit Sonderschulstatus Notmassnahmen getroffen werden. Ohne diese zusätzlichen Notmassnahmen wäre ein geordneter Betrieb nicht mehr möglich gewesen.
- 318 Generell fielen weniger Kosten für interne Projekte und Autorenlesungen an.

5203 Sekundarstufe 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	2'849'978.85	2'893'500.00	2'902'154.80	-43'521.15
303	Sozialversicherungsbeiträge	218'039.55	226'000.00	224'818.40	-7'960.45
304	Personalversicherungsbeiträge	328'020.80	324'300.00	330'554.90	3'720.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'068.80	3'300.00	3'134.60	-231.20
309	Übriger Personalaufwand	1'763.00	1'800.00	1'750.00	-37.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'200.75	4'600.00	3'619.05	-399.25
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	584.90	2'400.00	732.45	-1'815.10
313	Verbrauchsmaterialien	27'746.50	36'900.00	35'805.78	-9'153.50
315	Übriger Unterhalt	7'316.85	9'700.00	450.75	-2'383.15
317	Spesenentschädigungen	1'419.90	1'100.00	35.60	319.90
318	Dienstleistungen und Honorare	28'504.45	32'000.00	10'218.00	-3'495.55
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'470'644.35	3'535'600.00	3'513'274.33	-64'955.65
436	Rückerstattungen	-15'942.85	-20'000.00	-706.55	4'057.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'454'701.50	3'515'600.00	3'512'567.78	-60'898.50
39903	Liegenschaften	964'451.72	912'188.00	880'713.46	52'263.72
39904	Informatik	198'838.21	258'110.00	185'128.64	-59'271.79
39907	Zentrale Dienste Schule	124'866.14	121'399.74	124'253.44	3'466.40
39945	Schulpflege	52'384.63	45'216.23	50'827.28	7'168.40
39946	Schulleitung	261'796.38	57'648.05	235'371.01	204'148.33
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	5'057'038.58	4'910'162.02	4'988'861.61	146'876.56
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'057'038.58	4'910'162.02	4'988'861.61	146'876.56
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'078'680.72	1'114'365.49	1'020'153.80	-35'684.77
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'135'719.30	6'024'527.51	6'009'015.41	111'191.79
351	Entschädigungen Kanton	1'513'925.00	1'476'000.00	1'755'760.00	37'925.00
461	Kantonsbeiträge	-1'233'629.80	-1'208'800.00	-1'300'223.00	-24'829.80
6	Stufe VI: Vollkosten	6'416'014.50	6'291'727.51	6'464'552.41	124'286.99

Bemerkungen:

- 302 Beim Budget rechneten wir aufgrund tieferer Schülerzahlen mit einer Reduktion der Klassen. Diese Reduktion konnte aufgrund der Verteilung in den Niveaus A, B, C und den übrigen Anforderungen auf das Schuljahr 2015/16 nicht umgesetzt werden. Der Besoldungsaufwand ist jedoch ab dem Sommer aufgrund weniger Pensen gesunken.
- 313 Weniger Schüler und günstigerer Einkauf führen zu Einsparungen beim Lebensmitteleinkauf für den Hauswirtschaftsunterricht.
- 351 Es besuchten 97 Schüler (Budget 94 Schüler) eine Kantonsschule.
- 461 Es besuchte 1 Schüler aus dem Kanton Fribourg das 10. Schuljahr in Horw. Die Gemeinde erhielt einen Kostenbeitrag von Fr. 11'320.00.

520400 Schuldienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	15'000.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	311'149.95	322'300.00	328'156.20	-11'150.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'522.85	27'400.00	25'372.85	-2'877.15
304	Personalversicherungsbeiträge	41'403.90	41'400.00	42'945.30	3.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	342.30	500.00	347.60	-157.70
309	Übriger Personalaufwand	2'989.50	3'100.00	2'616.00	-110.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'027.44	6'400.00	6'064.10	-4'372.56
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	718.05	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	3'553.70	5'300.00	4'871.80	-1'746.30
317	Spesenentschädigungen	224.80	300.00	0.00	-75.20
318	Dienstleistungen und Honorare	-2'789.25	300.00	3'719.25	-3'089.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	383'425.19	407'000.00	429'811.15	-23'574.81
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-6'562.90	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	383'425.19	407'000.00	423'248.25	-23'574.81
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	383'425.19	407'000.00	423'248.25	-23'574.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	383'425.19	407'000.00	423'248.25	-23'574.81
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	383'425.19	407'000.00	423'248.25	-23'574.81
6	Stufe VI: Vollkosten	383'425.19	407'000.00	423'248.25	-23'574.81

Bemerkungen:

- 310 Das Budget für Lehrmittel wurde beim schulpsychologischen Dienst nicht ausgeschöpft.
- 318 Aufgrund der hohen Fallzahlen beim schulpsychologischen Dienst wurden externe Leistungen eingekauft. Der Gemeinderat bewilligte einen Kredit. Zusätzlich wurde im Vorjahr ein Budgetübertrag von Fr. 15'000.00 verbucht, welcher im Jahr 2015 aufgelöst wurde.

5205 Sonderschulung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146.70	0.00	0.00	146.70
302	Löhne der Lehrkräfte	252'114.00	229'500.00	129'299.35	22'614.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	18'667.65	18'100.00	9'864.75	567.65
304	Personalversicherungsbeiträge	21'825.65	25'700.00	11'735.10	-3'874.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	265.50	600.00	138.95	-334.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'460.70	3'000.00	458.95	-539.30
395	Interne Leistungsverrechnung	1'080.00	1'000.00	772.50	80.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	296'560.20	277'900.00	152'269.60	18'660.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	296'560.20	277'900.00	152'269.60	18'660.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	296'560.20	277'900.00	152'269.60	18'660.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	296'560.20	277'900.00	152'269.60	18'660.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	296'560.20	277'900.00	152'269.60	18'660.20
351	Entschädigungen Kanton	1'617'072.00	1'628'400.00	1'606'334.00	-11'328.00
352	Entschädigungen Gemeinden	13'544.00	26'000.00	29'518.00	-12'456.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	4'680.00	0.00	34'561.95	4'680.00
461	Kantonsbeiträge	-322'252.95	-100'000.00	-178'551.40	-222'252.95
6	Stufe VI: Vollkosten	1'609'603.25	1'832'300.00	1'644'132.15	-222'696.75

Bemerkungen:

- 302 Es werden deutlich mehr Schüler im Bereich integrativer Sonderschulung eingeschult. Die zu ergreifenden Massnahmen (und damit die resultierenden Kosten) werden vom Kanton angeordnet.
- 461 Der Kanton bezahlt Beiträge an die Integrative Sonderschulung. Aufgrund der zusätzlichen Schüler ist dieser Beitrag höher ausgefallen.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Weiteres)

Unter Weiteres fallen folgende Angebote:

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

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	138'621.50	102'500.00	138'388.90	36'121.50
302	Löhne der Lehrkräfte	169'859.75	174'500.00	169'509.75	-4'640.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	20'624.85	21'700.00	21'258.60	-1'075.15
304	Personalversicherungsbeiträge	23'504.50	23'600.00	23'424.00	-95.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	501.30	500.00	408.95	1.30
309	Übriger Personalaufwand	5'606.00	7'000.00	5'069.25	-1'394.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'680.30	2'000.00	1'230.35	-319.70
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	23'347.90	23'900.00	25'060.40	-552.10
313	Verbrauchsmaterialien	6'220.95	4'600.00	9'424.25	1'620.95
317	Spesenentschädigungen	250.00	0.00	500.00	250.00
318	Dienstleistungen und Honorare	37'679.01	42'800.00	41'693.90	-5'120.99
319	Übriger Sachaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	6'403.00	4'300.00	4'380.00	2'103.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	434'299.06	407'500.00	440'348.35	26'799.06
433	Schulgelder	-45'350.20	-42'500.00	-39'980.00	-2'850.20
436	Rückerstattungen	-150.00	0.00	-150.00	-150.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	388'798.86	365'000.00	400'218.35	23'798.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	388'798.86	365'000.00	400'218.35	23'798.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	388'798.86	365'000.00	400'218.35	23'798.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	388'798.86	365'000.00	400'218.35	23'798.86
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	420.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-61'486.25	-90'000.00	-70'679.60	28'513.75
6	Stufe VI: Vollkosten	327'312.61	275'000.00	329'958.75	52'312.61

Bemerkungen:

- 301 Das Angebot „Aufgabenhilfe“ wurde auf das Schuljahr 2014/15 aufgrund der Nachfrage erweitert. Zudem wurden bei der Herbstsportwoche und bei den Lagern die Löhne nicht budgetiert.
- 311 Die Anschaffungen bei der Schulbibliothek sind tiefer ausgefallen.
- 461 Der Kanton subventioniert das Angebot Schulsozialarbeit Sekundarschule nicht mehr separat. Dieser Kantonsbeitrag wurde beim Pro-Kopf-Beitrag Sekundarschule integriert. Zudem hat der Kanton die Berechnungsgrundlage beim Beitrag Aufgabenhilfe geändert.

520800 Musikschule Allgemein

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'087.50	3'200.00	3'492.50	887.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'284.25	7'800.00	6'065.00	-2'515.75
302	Löhne der Lehrkräfte	0.00	7'800.00	0.00	-7'800.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	399.50	600.00	316.42	-200.50
304	Personalversicherungsbeiträge	102.10	0.00	28.35	102.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	12.35	100.00	9.60	-87.65
309	Übriger Personalaufwand	4'911.40	8'000.00	9'900.35	-3'088.60
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	11'008.02	12'800.00	10'460.45	-1'791.98
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'867.75	14'400.00	13'283.70	-1'532.25
315	Übriger Unterhalt	12'970.40	15'200.00	7'853.05	-2'229.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	16'521.00	19'800.00	21'734.50	-3'279.00
317	Spesenentschädigungen	3'505.15	4'000.00	2'207.55	-494.85
318	Dienstleistungen und Honorare	1'717.50	5'300.00	3'803.50	-3'582.50
319	Übriger Sachaufwand	1'909.15	3'700.00	2'025.35	-1'790.85
395	Interne Leistungsverrechnung	184'258.85	195'500.00	179'896.35	-11'241.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	259'554.92	298'200.00	261'076.67	-38'645.08
434	Andere Benützungsgebühren	-2'140.00	0.00	0.00	-2'140.00
439	Uebrige	0.00	0.00	-1'195.10	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	257'414.92	298'200.00	259'881.57	-40'785.08
39903	Liegenschaften	92'529.02	99'467.84	90'895.01	-6'938.82
39950	Präsidialdepartement	31'804.11	47'356.08	20'100.14	-15'551.97
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	381'748.05	445'023.92	370'876.72	-63'275.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	381'748.05	445'023.92	370'876.72	-63'275.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	141'207.09	139'147.23	126'913.75	2'059.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	522'955.14	584'171.15	497'790.47	-61'216.01
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	800.00	1'523.90	-800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	522'955.14	584'971.15	499'314.37	-62'016.01

520820 Musikschulangebote Grundschule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	49'491.65	46'900.00	44'004.45	2'591.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'825.70	3'700.00	3'298.25	125.70
304	Personalversicherungsbeiträge	3'300.10	3'500.00	3'101.65	-199.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	115.10	100.00	73.60	15.10
309	Übriger Personalaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
318	Dienstleistungen und Honorare	77.85	0.00	1'826.85	77.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40
6	Stufe VI: Vollkosten	56'810.40	54'300.00	52'304.80	2'510.40

520830 Musikschulangebote

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'154'657.40	1'185'700.00	1'167'337.15	-31'042.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	89'125.20	92'200.00	90'423.25	-3'074.80
304	Personalversicherungsbeiträge	70'407.80	64'800.00	69'807.75	5'607.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'678.45	1'500.00	1'953.95	1'178.45
309	Übriger Personalaufwand	3'515.70	3'800.00	2'364.10	-284.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	67.80	0.00
317	Spesenentschädigungen	47.00	0.00	31.20	47.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'320'431.55	1'348'000.00	1'331'985.20	-27'568.45
433	Schulgelder	-579'743.75	-560'000.00	-607'239.45	-19'743.75
436	Rückerstattungen	-468.60	-15'000.00	-1'383.50	14'531.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	740'219.20	773'000.00	723'362.25	-32'780.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	740'219.20	773'000.00	723'362.25	-32'780.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	740'219.20	773'000.00	723'362.25	-32'780.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	740'219.20	773'000.00	723'362.25	-32'780.80
461	Kantonsbeiträge	-125'685.00	-120'000.00	-123'890.00	-5'685.00
6	Stufe VI: Vollkosten	614'534.20	653'000.00	599'472.25	-38'465.80

5210 Erwachsenenbildung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
362	Beiträge an Gemeinden	5'800.00	9'000.00	8'410.00	-3'200.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	10'800.00	14'000.00	13'410.00	-3'200.00

4.1.11 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	26'716.90	26'000.00	14'302.50	716.90
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'987.25	78'000.00	81'288.05	987.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	6'244.55	6'200.00	5'087.32	44.55
304	Personalversicherungsbeiträge	68.25	1'500.00	121.90	-1'431.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	637.35	700.00	374.90	-62.65
309	Übriger Personalaufwand	242.45	800.00	0.00	-557.55
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'973.00	3'500.00	5'320.90	2'473.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'925.69	46'600.00	32'249.08	-18'674.31
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'862.90	5'100.00	4'061.90	-2'237.10
313	Verbrauchsmaterialien	20'408.15	26'000.00	31'317.15	-5'591.85
314	Baulicher Unterhalt	53'575.20	112'100.00	118'222.05	-58'524.80
315	Übriger Unterhalt	16'804.05	14'000.00	14'387.30	2'804.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	204.10	0.00
317	Spesenentschädigungen	961.30	900.00	1'494.50	61.30
318	Dienstleistungen und Honorare	305'199.95	293'000.00	207'289.15	12'199.95
319	Übriger Sachaufwand	4'522.50	5'400.00	4'877.00	-877.50
394	Interne Verrechnungen	112'785.15	92'800.00	185'652.20	19'985.15
395	Interne Leistungsverrechnung	303'823.40	255'800.00	246'389.50	48'023.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	967'738.04	968'400.00	952'639.50	-661.96
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-60'019.80	-80'000.00	-73'203.20	19'980.20
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-98'728.40	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-60'920.45	-57'500.00	-48'790.35	-3'420.45
435	Verkäufe	0.00	0.00	-900.00	0.00
436	Rückerstattungen	-10'115.05	-3'100.00	-5'024.20	-7'015.05
439	Uebrige	-36'911.15	-43'600.00	-45'137.25	6'688.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	799'771.59	784'200.00	680'856.10	15'571.59
39903	Liegenschaften	464'049.12	420'520.00	433'062.05	43'529.12
39908	Werkhof	-43'915.22	46'576.50	-45'775.72	-90'491.72
39950	Präsidialdepartement	31'804.11	47'356.08	20'100.14	-15'551.97
39980	Sicherheitsdepartement	-3'272.20	23'177.11	-1'023.01	-26'449.31
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'248'437.40	1'321'829.69	1'087'219.56	-73'392.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'248'437.40	1'321'829.69	1'087'219.56	-73'392.29
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'479'215.97	1'375'836.58	1'377'522.69	103'379.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'727'653.37	2'697'666.27	2'464'742.25	29'987.10
362	Beiträge an Gemeinden	184'894.80	180'800.00	178'240.20	4'094.80
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	163'122.00	176'500.00	156'802.00	-13'378.00
366	Beiträge an private Haushalte	92'500.00	60'000.00	42'800.00	32'500.00
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	98'728.40	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-65'000.00	-50'000.00	-42'870.80	-15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'108'170.17	3'069'966.27	2'903'442.05	38'203.90

Details Kultur und Freizeit

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	25'359.10	20'000.00	13'050.00	5'359.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'374.65	30'000.00	26'950.65	-1'625.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'010.30	2'400.00	1'655.07	610.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	65.80	100.00	46.20	-34.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'498.20	1'500.00	2'932.90	2'998.20
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	160.00	6'000.00	0.00	-5'840.00
317	Spesenentschädigungen	445.10	500.00	1'045.50	-54.90
318	Dienstleistungen und Honorare	159'102.34	119'000.00	69'617.20	40'102.34
319	Übriger Sachaufwand	510.00	800.00	530.00	-290.00
395	Interne Leistungsverrechnung	18'483.40	13'300.00	17'847.50	5'183.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	240'008.89	193'600.00	133'675.02	46'408.89
434	Andere Benützungsgebühren	-24'456.10	-17'500.00	-8'168.00	-6'956.10
435	Verkäufe	0.00	0.00	-900.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-586.15	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	215'552.79	176'100.00	124'020.87	39'452.79
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	215'552.79	176'100.00	124'020.87	39'452.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	215'552.79	176'100.00	124'020.87	39'452.79
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	215'552.79	176'100.00	124'020.87	39'452.79
362	Beiträge an Gemeinden	83'845.00	74'800.00	75'667.00	9'045.00
365	Beiträge an private Institutionen	25'052.00	25'500.00	25'752.00	-448.00
366	Beiträge an private Haushalte	92'500.00	60'000.00	42'800.00	32'500.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-65'000.00	-50'000.00	-42'870.80	-15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	351'949.79	286'400.00	225'369.07	65'549.79

Bemerkungen:

- 300/318 Beim Kulturprojekt „Halbinsel“ ging man bei der Budgetierung davon aus, dass pro Halbjahr etwa gleich hohe Kosten anfallen. Effektiv war der Aufwand 2015 viel grösser. Dies zugunsten vom Budget 2016. Das Budget des Projekts „Halbinsel“ kann eingehalten werden.
- 311 Im Jahr 2015 wurden keine Kulturgüter angeschafft.
- 362 In der Rechnung 2015 sind beim Gemeindebeitrag an das Musik- und Atelierzentrum Sedel die Beiträge für die Jahre 2014 und 2015 enthalten.
- 366 Beim Kulturbatzen 2014 wurden Fr. 15'000.00 nicht der Rechnung 2014 belastet. Die Auszahlung erfolgte im Jahr 2015. Diese wurde mit einem Bezug aus dem Fonds finanziert.
Zudem unterstützte die Gemeinde Horw den Bau des Echowerks bei der Grossen Orgel der Hofkirche Luzern mit Fr. 7'000.00. Der Gemeinderat wählte hierzu das Donationsmodul „Eine Octave“. Zusätzlich hat der Gemeinderat das Projekt "Fels" beim Gletschergarten mit einem Betrag von Fr. 10'000.00 unterstützt.
- 484 Die Auszahlungen im Bereich Kulturförderpreis werden mit einem Bezug aus der "Zuwendung Nachlass Reinert" finanziert.

5302 Freizeit und Sport

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'357.80	6'000.00	1'252.50	-4'642.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'600.00	0.00	-1'600.00
314	Baulicher Unterhalt	2'760.00	48'000.00	23'467.95	-45'240.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
317	Spesenentschädigungen	34.40	0.00	0.00	34.40
318	Dienstleistungen und Honorare	2'459.10	4'200.00	2'567.90	-1'740.90
394	Interne Verrechnungen	4'207.50	4'100.00	3'150.00	107.50
395	Interne Leistungsverrechnung	33'947.35	9'300.00	22'138.00	24'647.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	44'766.15	75'700.00	52'576.35	-30'933.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-60'019.80	-80'000.00	-73'203.20	19'980.20
434	Andere Benützungsgebühren	-1'532.40	-2'000.00	-2'250.00	467.60
436	Rückerstattungen	0.00	-200.00	0.00	200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'786.05	-6'500.00	-22'876.85	-10'286.05
39903	Liegenschaften	464'049.12	420'520.00	433'062.05	43'529.12
39908	Werkhof	-4'882.72	634.26	-6'418.64	-5'516.98
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	442'380.35	414'654.26	403'766.56	27'726.09
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	442'380.35	414'654.26	403'766.56	27'726.09
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'351'304.70	1'248'105.00	1'252'437.52	103'199.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'793'685.05	1'662'759.26	1'656'204.08	130'925.79
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	34'000.00	34'000.00	24'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'832'685.05	1'701'759.26	1'685'204.08	130'925.79

Bemerkungen:

- 314 Der budgetierte Ersatz der Foundationspfähle beim Schwimmsteg Sternenmätteli (Fr. 42'000.00) soll zusammen mit dem Projekt Ufersanierungen erst im Jahr 2017 realisiert werden.
- 395 Der interne Aufwand beim Projekt Freiraumgestaltung Ortskern wird unter dem Bereich öffentliche Freizeitanlagen verbucht.
- 423 Der Mietertrag Bootsplatz Winkel wurde sowohl unter der KST „5302 Freizeit und Sport“ als auch unter der Kostenstelle „590181 Bootsplatz Winkel“ budgetiert (Fr. 17'000.00)

5303 Vereinsunterstützung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
317	Spesenentschädigungen	286.50	0.00	260.00	286.50
318	Dienstleistungen und Honorare	5'236.00	8'000.00	7'507.30	-2'764.00
395	Interne Leistungsverrechnung	12'827.65	8'000.00	0.00	4'827.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	18'350.15	16'000.00	7'767.30	2'350.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	18'350.15	16'000.00	7'767.30	2'350.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	18'350.15	16'000.00	7'767.30	2'350.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	18'350.15	16'000.00	7'767.30	2'350.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	18'350.15	16'000.00	7'767.30	2'350.15
362	Beiträge an Gemeinden	0.00	0.00	1'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	104'070.00	117'000.00	107'050.00	-12'930.00
6	Stufe VI: Vollkosten	122'420.15	133'000.00	115'817.30	-10'579.85

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	43'049.85	39'000.00	46'852.60	4'049.85
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'649.50	3'100.00	2'847.90	-450.50
304	Personalversicherungsbeiträge	68.25	0.00	0.00	68.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	554.05	500.00	316.25	54.05
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	12'301.95	23'000.00	18'104.55	-10'698.05
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'862.90	5'100.00	4'061.90	-2'237.10
313	Verbrauchsmaterialien	20'408.15	26'000.00	31'317.15	-5'591.85
314	Baulicher Unterhalt	50'815.20	64'100.00	94'754.10	-13'284.80
315	Übriger Unterhalt	16'804.05	11'500.00	14'387.30	5'304.05
318	Dienstleistungen und Honorare	994.25	500.00	7'190.15	494.25
394	Interne Verrechnungen	108'577.65	88'700.00	182'502.20	19'877.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	259'085.80	261'500.00	402'334.10	-2'414.20
430	Ersatzabgaben	0.00	0.00	-98'728.40	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-650.00	0.00	-1'320.00	-650.00
436	Rückerstattungen	-4'000.90	0.00	0.00	-4'000.90
439	Uebrige	-90.00	0.00	-48.95	-90.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	254'344.90	261'500.00	302'236.75	-7'155.10
39908	Werkhof	-39'032.50	45'942.24	-39'357.08	-84'974.74
39980	Sicherheitsdepartement	-3'272.20	23'177.11	-1'023.01	-26'449.31
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	212'040.20	330'619.35	261'856.66	-118'579.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	212'040.20	330'619.35	261'856.66	-118'579.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	113'236.09	114'613.67	112'667.75	-1'377.58
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	325'276.29	445'233.02	374'524.41	-119'956.73
384	Einlagen Spezialfonds	0.00	0.00	98'728.40	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	325'276.29	445'233.02	473'252.81	-119'956.73

Bemerkungen

- 314 Der allgemeine Aufwand ist tiefer ausgefallen. Zudem wurde der Ersatz Dyson in öffentlichen WC-Anlagen auf das Jahr 2016 verschoben.
- 394 Bei den Picnic-Plätzen wurden die Grillstellen saniert und der Platz „Bruust“ wurde instand gesetzt.

530500 Kommunikation, Information

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	799.20	0.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	204.10	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	132'253.41	157'000.00	117'716.20	-24'746.59
319	Übriger Sachaufwand	50.00	0.00	0.00	50.00
395	Interne Leistungsverrechnung	147'700.00	137'700.00	122'449.00	10'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	280'003.41	294'700.00	241'168.50	-14'696.59
436	Rückerstattungen	-4'685.30	-2'800.00	-3'900.95	-1'885.30
439	Uebrige	-36'821.15	-43'600.00	-45'088.30	6'778.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	238'496.96	248'300.00	192'179.25	-9'803.04
39950	Präsidialdepartement	31'804.11	47'356.08	20'100.14	-15'551.97
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	270'301.07	295'656.08	212'279.39	-25'355.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	270'301.07	295'656.08	212'279.39	-25'355.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	14'675.18	13'117.91	12'417.42	1'557.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	284'976.25	308'773.99	224'696.81	-23'797.74
6	Stufe VI: Vollkosten	284'976.25	308'773.99	224'696.81	-23'797.74

Begründungen:

- 318 Die budgetierte 1. Tranche Horwer Geschichtsbuch wurde nicht realisiert (minus Fr. 20'000.00).
- 439 Die Erträge für Inserate im Blickpunkt blieben unter den Budgeterwartungen.
- 395 Die Gemeinde organisierte einen Tag der offenen Tür im sanierten Gemeindehaus.

530700 Gemeindebibliothek

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'562.75	9'000.00	7'484.80	-1'437.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	584.75	700.00	584.35	-115.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'500.00	121.90	-1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	17.50	100.00	12.45	-82.50
309	Übriger Personalaufwand	242.45	800.00	0.00	-557.55
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'474.80	2'000.00	1'588.80	-525.20
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	15'463.74	16'000.00	14'144.53	-536.26
317	Spesenentschädigungen	195.30	400.00	189.00	-204.70
318	Dienstleistungen und Honorare	5'154.85	4'300.00	2'690.40	854.85
319	Übriger Sachaufwand	3'962.50	4'600.00	4'347.00	-637.50
395	Interne Leistungsverrechnung	90'865.00	87'500.00	83'955.00	3'365.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	125'523.64	126'900.00	115'118.23	-1'376.36
434	Andere Benützungsgebühren	-34'281.95	-38'000.00	-37'052.35	3'718.05
436	Rückerstattungen	-1'428.85	-100.00	-537.10	-1'328.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	89'812.84	88'800.00	77'528.78	1'012.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	89'812.84	88'800.00	77'528.78	1'012.84
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	89'812.84	88'800.00	77'528.78	1'012.84
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	89'812.84	88'800.00	77'528.78	1'012.84
362	Beiträge an Gemeinden	101'049.80	106'000.00	101'573.20	-4'950.20
6	Stufe VI: Vollkosten	190'862.64	194'800.00	179'101.98	-3'937.36

4.1.12 Gesundheit

Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'274.35	55'000.00	59'081.85	-1'725.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'294.90	4'300.00	2'579.10	-2'005.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	34.65	100.00	20.20	-65.35
309	Übriger Personalaufwand	100.00	1'500.00	490.00	-1'400.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	0.00	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'085.50	1'600.00	905.39	-514.50
317	Spesenentschädigungen	303.20	200.00	264.55	103.20
318	Dienstleistungen und Honorare	7'020.00	100.00	2'520.00	6'920.00
319	Übriger Sachaufwand	17.50	300.00	150.00	-282.50
395	Interne Leistungsverrechnung	60'512.00	61'500.00	55'491.00	-988.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	124'642.10	124'800.00	121'502.09	-157.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	124'642.10	124'800.00	121'502.09	-157.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	124'642.10	124'800.00	121'502.09	-157.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	124'642.10	124'800.00	121'502.09	-157.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	124'642.10	124'800.00	121'502.09	-157.90
352	Entschädigungen Gemeinden	80'446.60	78'000.00	78'486.10	2'446.60
362	Beiträge an Gemeinden	103'413.10	80'000.00	63'796.40	23'413.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'361'202.40	2'745'000.00	2'335'015.05	-383'797.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	420'803.70	392'000.00	389'787.85	28'803.70
365	Beiträge an private Institutionen	1'212'245.11	1'008'000.00	1'066'971.38	204'245.11
366	Beiträge an private Haushalte	456'422.70	463'000.00	465'831.85	-6'577.30
6	Stufe VI: Vollkosten	4'759'175.71	4'890'800.00	4'521'390.72	-131'624.29

Details Gesundheit

5401 Gesundheitswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	240.00	100.00	900.00	140.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	240.00	100.00	900.00	140.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	240.00	100.00	900.00	140.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	240.00	100.00	900.00	140.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	240.00	100.00	900.00	140.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	240.00	100.00	900.00	140.00
352	Entschädigungen Gemeinden	80'446.60	78'000.00	78'486.10	2'446.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	420'803.70	392'000.00	389'787.85	28'803.70
365	Beiträge an private Institutionen	206'574.76	108'000.00	133'141.53	98'574.76
366	Beiträge an private Haushalte	456'422.70	463'000.00	465'831.85	-6'577.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'164'487.76	1'041'100.00	1'068'147.33	123'387.76

Bemerkungen:

- 364 Die Restkostenbeiträge an die Pflegeangebote der Spitex Horw sind höher ausgefallen.
- 365 Die Beiträge an private Spitexanbieter sind stärker angestiegen als erwartet.

5402 Schulgesundheitsdienst

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'274.35	55'000.00	59'081.85	-1'725.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'294.90	4'300.00	2'579.10	-2'005.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	34.65	100.00	20.20	-65.35
309	Übriger Personalaufwand	100.00	1'500.00	490.00	-1'400.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	0.00	-100.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	1'085.50	1'600.00	905.39	-514.50
317	Spesenentschädigungen	303.20	200.00	264.55	103.20
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	0.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	17.50	300.00	150.00	-282.50
395	Interne Leistungsverrechnung	23'772.00	24'900.00	19'591.00	-1'128.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	80'882.10	88'200.00	83'082.09	-7'317.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	80'882.10	88'200.00	83'082.09	-7'317.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	80'882.10	88'200.00	83'082.09	-7'317.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	80'882.10	88'200.00	83'082.09	-7'317.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	80'882.10	88'200.00	83'082.09	-7'317.90
362	Beiträge an Gemeinden	800.00	0.00	0.00	800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	81'682.10	88'200.00	83'082.09	-6'517.90

5403 Pflegefinanzierung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	7'020.00	0.00	2'520.00	7'020.00
395	Interne Leistungsverrechnung	36'500.00	36'500.00	35'000.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'520.00	36'500.00	37'520.00	7'020.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	43'520.00	36'500.00	37'520.00	7'020.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	43'520.00	36'500.00	37'520.00	7'020.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	43'520.00	36'500.00	37'520.00	7'020.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	43'520.00	36'500.00	37'520.00	7'020.00
362	Beiträge an Gemeinden	102'613.10	80'000.00	63'796.40	22'613.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'361'202.40	2'745'000.00	2'335'015.05	-383'797.60
365	Beiträge an private Institutionen	1'005'670.35	900'000.00	933'829.85	105'670.35
6	Stufe VI: Vollkosten	3'513'005.85	3'761'500.00	3'370'161.30	-248'494.15

Bemerkungen:

- 318 Für eine Grobanalyse der Kostenstruktur Kirchfeld bewilligte der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit.
- 362/365 Der Aufwand für die Pflege in Heimen anderer Gemeinden und in privaten Heimen hat zugenommen.
- 363 Die Anpassung der Taxen erfolgte erst auf April 2015 und wurde nicht in allen Teilen gemäss Budgetannahmen umgesetzt.

4.1.13 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'254'824.99	9'328'600.00	9'148'527.24	-73'775.01
303	Sozialversicherungsbeiträge	688'678.15	711'900.00	680'279.35	-23'221.85
304	Personalversicherungsbeiträge	486'574.50	593'100.00	479'529.35	-106'525.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	135'333.30	109'800.00	64'498.85	25'533.30
309	Übriger Personalaufwand	145'433.60	185'000.00	184'179.25	-39'566.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	33'741.25	47'200.00	36'171.31	-13'458.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	253'201.25	288'000.00	257'210.20	-34'798.75
313	Verbrauchsmaterialien	1'169'168.50	1'197'000.00	1'106'260.75	-27'831.50
314	Baulicher Unterhalt	238'052.08	227'000.00	225'197.95	11'052.08
315	Übriger Unterhalt	42'363.15	40'500.00	33'888.15	1'863.15
317	Spesenentschädigungen	10'675.30	8'500.00	10'276.35	2'175.30
318	Dienstleistungen und Honorare	97'667.58	117'400.00	126'439.47	-19'732.42
319	Übriger Sachaufwand	59'379.90	51'000.00	44'779.92	8'379.90
394	Interne Verrechnungen	2'545.00	0.00	5'000.00	2'545.00
395	Interne Leistungsverrechnung	16'150.00	0.00	33'643.35	16'150.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'633'788.55	12'905'000.00	12'435'881.49	-271'211.45
422	Anlagen des Finanzvermögens	-598.85	-3'500.00	-3'990.50	2'901.15
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-11'146'247.80	-11'046'400.00	-10'546'679.65	-99'847.80
436	Rückerstattungen	-194'549.10	-263'000.00	-300'249.40	68'450.90
439	Uebrige	-364'924.50	-380'200.00	-350'242.15	15'275.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	927'468.30	1'211'900.00	1'234'719.79	-284'431.70
39904	Informatik	195'898.45	199'398.00	124'314.56	-3'499.55
39908	Werkhof	0.00	1'700.00	0.00	-1'700.00
39941	Gemeinderat	0.00	81'600.00	0.00	-81'600.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'123'366.75	1'494'598.00	1'359'034.35	-371'231.25
4	Erlöse aus Umlagen	-1'574'302.00	-1'708'900.00	-1'646'189.00	134'598.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-450'935.25	-214'302.00	-287'154.65	-236'633.25
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'059'106.00	1'039'400.00	1'039'358.00	19'706.00
396	Zinsen	220'580.00	217'000.00	237'511.00	3'580.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'574'302.00	1'708'900.00	1'646'189.00	-134'598.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'403'052.75	2'750'998.00	2'635'903.35	-347'945.25
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	366'482.85	391'602.00	0.00	-25'119.15
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	500'000.00	0.00
462	Gemeindebeiträge	-2'938'091.60	-3'310'600.00	-2'756'623.00	372'508.40
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	0.00	0.00	-15'000.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	0.00	-379'280.35	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-36'444.00	-52'000.00	0.00	15'556.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

10000 Gebäude und Umgebung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	250'634.25	285'000.00	254'438.65	-34'365.75
314	Baulicher Unterhalt	238'052.08	227'000.00	225'197.95	11'052.08
315	Übriger Unterhalt	36'125.95	30'000.00	26'393.45	6'125.95
318	Dienstleistungen und Honorare	67'675.08	77'000.00	72'367.12	-9'324.92
394	Interne Verrechnungen	2'545.00	0.00	5'000.00	2'545.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	595'032.36	619'000.00	583'397.17	-23'967.64
436	Rückerstattungen	-5'845.30	0.00	-2'475.90	-5'845.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	589'187.06	619'000.00	580'921.27	-29'812.94
39908	Werkhof	0.00	1'700.00	0.00	-1'700.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	589'187.06	620'700.00	580'921.27	-31'512.94
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	589'187.06	620'700.00	580'921.27	-31'512.94
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'574'302.00	1'708'900.00	1'646'189.00	-134'598.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'163'489.06	2'329'600.00	2'227'110.27	-166'110.94
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	500'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'383'489.06	2'549'600.00	2'727'110.27	-166'110.94

Bemerkungen:

312 Durch gezielte Massnahmen konnte der Stromverbrauch gesenkt werden und aufgrund des milden Winters sind die Heizkosten tiefer ausgefallen.

12000 Technischer Dienst

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	341'055.10	344'400.00	365'130.45	-3'344.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	24'661.15	26'300.00	27'673.80	-1'638.85
304	Personalversicherungsbeiträge	17'409.90	20'600.00	19'777.80	-3'190.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'826.95	4'000.00	2'615.60	826.95
309	Übriger Personalaufwand	597.50	500.00	1'214.90	97.50
313	Verbrauchsmaterialien	1'393.50	1'500.00	0.00	-106.50
315	Übriger Unterhalt	3'958.05	5'000.00	6'311.00	-1'041.95
318	Dienstleistungen und Honorare	581.20	1'000.00	689.30	-418.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	394'483.35	403'300.00	423'412.85	-8'816.65
436	Rückerstattungen	-4'653.55	-3'500.00	-1'280.90	-1'153.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	389'829.80	399'800.00	422'131.95	-9'970.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	389'829.80	399'800.00	422'131.95	-9'970.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	389'829.80	399'800.00	422'131.95	-9'970.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	389'829.80	399'800.00	422'131.95	-9'970.20
6	Stufe VI: Vollkosten	389'829.80	399'800.00	422'131.95	-9'970.20

13000 Leitung und Verwaltung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	564'597.10	555'900.00	499'203.15	8'697.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	40'307.90	42'500.00	38'361.45	-2'192.10
304	Personalversicherungsbeiträge	39'137.25	44'800.00	36'457.95	-5'662.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	8'464.80	6'500.00	3'628.95	1'964.80
309	Übriger Personalaufwand	71'555.90	59'000.00	79'804.20	12'555.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	33'571.45	46'000.00	34'833.35	-12'428.55
313	Verbrauchsmaterialien	5'508.70	6'000.00	7'192.85	-491.30
317	Spesenentschädigungen	10'675.30	8'500.00	10'276.35	2'175.30
318	Dienstleistungen und Honorare	28'262.75	36'400.00	50'909.40	-8'137.25
319	Übriger Sachaufwand	42'446.05	41'000.00	35'324.32	1'446.05
395	Interne Leistungsverrechnung	16'150.00	0.00	33'643.35	16'150.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	860'677.20	846'600.00	829'635.32	14'077.20
422	Anlagen des Finanzvermögens	-598.85	-3'500.00	-3'990.50	2'901.15
436	Rückerstattungen	0.00	-6'000.00	-9'337.35	6'000.00
439	Uebrige	-205.00	0.00	0.00	-205.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	859'873.35	837'100.00	816'307.47	22'773.35
39904	Informatik	195'898.45	199'398.00	124'314.56	-3'499.55
39941	Gemeinderat	0.00	81'600.00	0.00	-81'600.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'055'771.80	1'118'098.00	940'622.03	-62'326.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'055'771.80	1'118'098.00	940'622.03	-62'326.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'055'771.80	1'118'098.00	940'622.03	-62'326.20
6	Stufe VI: Vollkosten	1'055'771.80	1'118'098.00	940'622.03	-62'326.20

Bemerkungen:

309 Die Kosten für Personalrekrutierungen sind gestiegen.

395/3 Die Kostenanteile für Informatik (3) und Management (395) wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht.

14000 Hauswirtschaft

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'299'897.65	1'086'400.00	1'089'720.50	213'497.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	95'541.65	82'200.00	83'568.80	13'341.65
304	Personalversicherungsbeiträge	71'011.75	76'500.00	67'761.55	-5'488.25
305	Unfall- und Krankenversicherung	19'170.50	12'900.00	7'882.45	6'270.50
309	Übriger Personalaufwand	830.00	1'500.00	222.50	-670.00
313	Verbrauchsmaterialien	122'651.60	131'100.00	84'612.10	-8'448.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'609'103.15	1'390'600.00	1'333'767.90	218'503.15
436	Rückerstattungen	-16'745.85	-10'000.00	-14'447.30	-6'745.85
439	Uebrige	0.00	0.00	-100.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'592'357.30	1'380'600.00	1'319'220.60	211'757.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'592'357.30	1'380'600.00	1'319'220.60	211'757.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'592'357.30	1'380'600.00	1'319'220.60	211'757.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'592'357.30	1'380'600.00	1'319'220.60	211'757.30
6	Stufe VI: Vollkosten	1'592'357.30	1'380'600.00	1'319'220.60	211'757.30

Bemerkungen:

301 Die Umsetzung des Projektes „Essqualität“ führte zu einer Verlagerung der Lohnkosten aus der Pflege in die Hauswirtschaft.

16000 Küche

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	973'678.27	1'018'900.00	954'077.05	-45'221.73
303	Sozialversicherungsbeiträge	71'505.20	76'600.00	64'463.30	-5'094.80
304	Personalversicherungsbeiträge	43'252.15	59'400.00	36'314.50	-16'147.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	13'287.50	11'800.00	5'908.15	1'487.50
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	990.70	-1'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'567.00	3'000.00	2'771.55	-433.00
313	Verbrauchsmaterialien	714'272.80	749'400.00	717'163.00	-35'127.20
319	Übriger Sachaufwand	16'933.85	10'000.00	9'455.60	6'933.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'835'496.77	1'930'100.00	1'791'143.85	-94'603.23
436	Rückerstattungen	-85'789.15	-172'000.00	-133'174.25	86'210.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'749'707.62	1'758'100.00	1'657'969.60	-8'392.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'749'707.62	1'758'100.00	1'657'969.60	-8'392.38
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'749'707.62	1'758'100.00	1'657'969.60	-8'392.38
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'749'707.62	1'758'100.00	1'657'969.60	-8'392.38
6	Stufe VI: Vollkosten	1'749'707.62	1'758'100.00	1'657'969.60	-8'392.38

Bemerkungen:

301/436 Lohnfortzahlung ehemaliger Leiter Gastronomie und einer Mitarbeitenden und die Rückerstattungen durch die Krankentaggeldversicherung wurden für das ganze Jahr budgetiert. Diese Fälle konnten unter dem Jahr abgerechnet werden.

313 Durch gezielte Massnahmen und Schulungen des Personals (durch den neuen Leiter Gastronomie) wurden die Mengenberechnungen optimiert und die Abfälle reduziert. Zudem konnte mit der Einführung des Projektes „Essqualität“ der Verbrauch optimiert werden.

21000 Pflegekosten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'023'441.82	6'265'000.00	6'240'396.09	-241'558.18
303	Sozialversicherungsbeiträge	451'949.45	479'700.00	466'212.00	-27'750.55
304	Personalversicherungsbeiträge	312'343.45	386'900.00	319'217.55	-74'556.55
305	Unfall- und Krankenversicherung	88'665.40	74'100.00	44'463.70	14'565.40
309	Übriger Personalaufwand	72'450.20	123'000.00	101'946.95	-50'549.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	169.80	1'200.00	1'337.96	-1'030.20
313	Verbrauchsmaterialien	325'341.90	309'000.00	297'292.80	16'341.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'274'362.02	7'638'900.00	7'470'867.05	-364'537.98
436	Rückerstattungen	-80'488.35	-55'000.00	-122'478.75	-25'488.35
439	Uebrige	-1'635.30	0.00	-1'326.00	-1'635.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'192'238.37	7'583'900.00	7'347'062.30	-391'661.63
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	7'192'238.37	7'583'900.00	7'347'062.30	-391'661.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'192'238.37	7'583'900.00	7'347'062.30	-391'661.63
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'192'238.37	7'583'900.00	7'347'062.30	-391'661.63
6	Stufe VI: Vollkosten	7'192'238.37	7'583'900.00	7'347'062.30	-391'661.63

Bemerkungen:

- 301 Die Umsetzung des Projektes „Essqualität“ führte zu einer Verlagerung der Lohnkosten aus der Pflege in die Hauswirtschaft.
- 309 Das neue Verpflegungssystem wurde mit internen Schulungsangeboten geschult. Der Aufwand für externe Schulungen wurde entsprechend reduziert.
- 436 Ein Teil der Kosten aus Personalausfällen wurde durch die KTG-Versicherung zurückerstattet.

60000 Pensionsleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'593'713.25	-7'500'000.00	-7'094'796.30	-93'713.25

Bemerkungen:

- 432 Die Bettenbelegung konnte gegenüber dem Vorjahr erhöht werden. Zudem wurden die Taxen erhöht (im Budget berücksichtigt).

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimplatz, Kostgelder	-3'552'534.55	-3'546'400.00	-3'451'883.35	-6'134.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'552'534.55	-3'546'400.00	-3'451'883.35	-6'134.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'552'534.55	-3'546'400.00	-3'451'883.35	-6'134.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'552'534.55	-3'546'400.00	-3'451'883.35	-6'134.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'552'534.55	-3'546'400.00	-3'451'883.35	-6'134.55
462	Gemeindebeiträge	-2'938'091.60	-3'310'600.00	-2'756'623.00	372'508.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'490'626.15	-6'857'000.00	-6'208'506.35	366'373.85

Bemerkungen:

- 462 Die Anpassung der Taxen erfolgte erst auf April 2015 und wurde nicht in allen Teilen gemäss Budgetannahmen umgesetzt.

90000 Nebenbetriebe

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'155.05	58'000.00	0.00	-5'844.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'712.80	4'600.00	0.00	112.80
304	Personalversicherungsbeiträge	3'420.00	4'900.00	0.00	-1'480.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	918.15	500.00	0.00	418.15
315	Übriger Unterhalt	2'279.15	5'500.00	1'183.70	-3'220.85
318	Dienstleistungen und Honorare	1'148.55	3'000.00	2'473.65	-1'851.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	64'633.70	76'500.00	3'657.35	-11'866.30
436	Rückerstattungen	-1'026.90	-16'500.00	-17'054.95	15'473.10
439	Uebrige	-363'084.20	-380'200.00	-348'816.15	17'115.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-299'477.40	-320'200.00	-362'213.75	20'722.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-299'477.40	-320'200.00	-362'213.75	20'722.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-299'477.40	-320'200.00	-362'213.75	20'722.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-299'477.40	-320'200.00	-362'213.75	20'722.60
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	0.00	0.00	-15'000.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-36'444.00	-52'000.00	0.00	15'556.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-350'921.40	-372'200.00	-362'213.75	21'278.60

Bemerkungen:

- 463 Die Gemeinde bezahlt wie bisher einen Beitrag an den Busbetrieb von Fr. 15'000.00. Dieser Beitrag wurde unter der KART 436 budgetiert.
- 484 Die Kosten für den Pilotbetrieb Bus wurden aus dem Spezialfonds „2282.07 Buslinie 21“ finanziert.

99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
4	Erlöse aus Umlagen	-1'574'302.00	-1'708'900.00	-1'646'189.00	134'598.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'574'302.00	-1'708'900.00	-1'646'189.00	134'598.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'059'106.00	1'039'400.00	1'039'358.00	19'706.00
396	Zinsen	220'580.00	217'000.00	237'511.00	3'580.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-294'616.00	-452'500.00	-369'320.00	157'884.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	366'482.85	391'602.00	0.00	-25'119.15
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	0.00	-379'280.35	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	71'866.85	-60'898.00	-748'600.35	132'764.85

4.1.14 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'942.25	7'000.00	4'282.50	-4'057.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	342'635.60	308'500.00	338'800.75	34'135.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'566.65	23'800.00	26'011.80	1'766.65
304	Personalversicherungsbeiträge	6'545.75	3'500.00	3'919.10	3'045.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	823.95	500.00	563.50	323.95
309	Übriger Personalaufwand	3'333.50	4'500.00	3'327.70	-1'166.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'446.00	4'400.00	4'084.40	-954.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'025.00	6'500.00	3'781.45	-4'475.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	681.90	1'600.00	1'178.35	-918.10
313	Verbrauchsmaterialien	77'869.88	74'000.00	68'993.05	3'869.88
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	9'816.25	8'300.00	7'626.15	1'516.25
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	94'399.45	100'300.00	88'562.55	-5'900.55
317	Spesenentschädigungen	261.80	0.00	123.00	261.80
318	Dienstleistungen und Honorare	107'428.75	114'500.00	76'927.54	-7'071.25
319	Übriger Sachaufwand	6'180.40	4'600.00	5'101.30	1'580.40
395	Interne Leistungsverrechnung	2'063'872.65	2'032'300.00	2'111'617.00	31'572.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'747'829.78	2'697'300.00	2'744'900.14	50'529.78
434	Andere Benützungsgebühren	-370'656.33	-295'800.00	-352'350.85	-74'856.33
435	Verkäufe	-253.50	-600.00	-442.00	346.50
436	Rückerstattungen	-3'090'746.38	-2'932'800.00	-3'222'635.10	-157'946.38
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-713'826.43	-531'900.00	-830'527.81	-181'926.43
39950	Präsidialdepartement	63'608.28	94'712.16	40'200.32	-31'103.88
39990	Sozialdepartement	123'835.52	194'871.22	199'506.23	-71'035.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-526'382.63	-242'316.62	-590'821.26	-284'066.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-526'382.63	-242'316.62	-590'821.26	-284'066.01
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	99'119.38	119'826.34	83'912.67	-20'706.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-427'263.25	-122'490.28	-506'908.59	-304'772.97
352	Entschädigungen Gemeinden	175'451.70	167'000.00	168'615.90	8'451.70
361	Beiträge an Kanton	7'928'433.30	8'053'600.00	7'906'886.40	-125'166.70
362	Beiträge an Gemeinden	40'854.00	45'000.00	45'406.80	-4'146.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	41'295.00	40'000.00	36'000.00	1'295.00
365	Beiträge an private Institutionen	137'404.40	130'900.00	161'438.45	6'504.40
366	Beiträge an private Haushalte	6'869'929.49	6'173'000.00	6'420'555.42	696'929.49
451	Rückerstattungen Kanton	-141'341.00	-110'400.00	-129'908.00	-30'941.00
461	Kantonsbeiträge	-69'202.45	-70'500.00	-69'115.20	1'297.55
469	Uebrige Beiträge	-1'300.00	-500.00	-500.00	-800.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'634.65	-60'000.00	-24'685.85	-634.65
6	Stufe VI: Vollkosten	14'493'626.54	14'245'609.72	14'007'785.33	248'016.82

Details Soziale Wohlfahrt

550130 Krankenversicherung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	5'313.35	20'000.00	10'935.00	-14'686.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'313.35	20'000.00	10'935.00	-14'686.65
436	Rückerstattungen	-79'502.40	-100'000.00	-104'791.60	20'497.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-74'189.05	-80'000.00	-93'856.60	5'810.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-74'189.05	-80'000.00	-93'856.60	5'810.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-74'189.05	-80'000.00	-93'856.60	5'810.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-74'189.05	-80'000.00	-93'856.60	5'810.95
361	Beiträge an Kanton	1'110'420.00	1'203'600.00	1'069'598.00	-93'180.00
365	Beiträge an private Institutionen	79'580.40	70'000.00	111'767.45	9'580.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'115'811.35	1'193'600.00	1'087'508.85	-77'788.65

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 78.30 (Budget Fr. 84.84) abgerechnet. Zusätzlich bezahlt die Gemeinde einen Kostenanteil an die Verwaltungskosten.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	34'030.00	40'200.00	38'610.00	-6'170.00
361	Beiträge an Kanton	3'861'948.00	4'026'000.00	3'806'715.00	-164'052.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'895'978.00	4'066'200.00	3'845'325.00	-170'222.00

Bemerkungen:

- 361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 271.37 (Budget Fr. 283.49) abgerechnet. Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 56'683.00 (Budget 58'806.00) Familienzulagen.
- 395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	195.85	1'000.00	409.55	-804.15
395	Interne Leistungsverrechnung	52'867.00	69'000.00	65'592.35	-16'133.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	53'062.85	70'000.00	66'001.90	-16'937.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	53'062.85	70'000.00	66'001.90	-16'937.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	53'062.85	70'000.00	66'001.90	-16'937.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	53'062.85	70'000.00	66'001.90	-16'937.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	53'062.85	70'000.00	66'001.90	-16'937.15
361	Beiträge an Kanton	826.05	0.00	0.00	826.05
6	Stufe VI: Vollkosten	53'888.90	70'000.00	66'001.90	-16'111.10

Bemerkungen:

361 Die Ausgleichskasse stellt einen Lohnbeitrag von 0.07 ‰ der AHV-pflichtigen Lohnsumme in Rechnung.

550160 Wohnungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	1'485.00	9'000.00	1'513.35	-7'515.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'485.00	9'000.00	1'513.35	-7'515.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'485.00	7'500.00	1'513.35	-6'015.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'485.00	7'500.00	1'513.35	-6'015.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'485.00	7'500.00	1'513.35	-6'015.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'485.00	7'500.00	1'513.35	-6'015.00
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
366	Beiträge an private Haushalte	132'822.00	97'000.00	109'146.00	35'822.00
6	Stufe VI: Vollkosten	134'307.00	105'500.00	110'659.35	28'807.00

Bemerkungen:

366 Im Jahr 2015 hat die Gemeinde mehr Mietzinsbeihilfen ausbezahlt.

55017 Familie plus

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	342'635.60	308'500.00	333'368.70	34'135.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'566.65	23'800.00	25'884.00	1'766.65
304	Personalversicherungsbeiträge	6'545.75	3'500.00	3'863.50	3'045.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	823.95	500.00	558.85	323.95
309	Übriger Personalaufwand	3'333.50	4'500.00	3'327.70	-1'166.50
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	49.00	0.00	0.00	49.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'500.00	1'071.45	-3'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	900.00	492.90	-900.00
313	Verbrauchsmaterialien	71'342.95	67'000.00	62'834.80	4'342.95
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	4'844.00	3'000.00	2'322.45	1'844.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	68'600.00	74'000.00	62'759.50	-5'400.00
317	Spesenentschädigungen	261.80	0.00	123.00	261.80
318	Dienstleistungen und Honorare	61'820.20	51'300.00	31'971.55	10'520.20
319	Übriger Sachaufwand	550.40	0.00	456.30	550.40
395	Interne Leistungsverrechnung	693'532.05	654'000.00	725'948.15	39'532.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'279'905.85	1'197'500.00	1'254'982.85	82'405.85
434	Andere Benützungsgebühren	-365'198.68	-290'500.00	-347'073.20	-74'698.68
436	Rückerstattungen	-5'418.00	0.00	-5'089.00	-5'418.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	909'289.17	907'000.00	902'820.65	2'289.17
39990	Sozialdepartement	61'917.76	97'435.61	97'455.84	-35'517.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	971'206.93	1'004'435.61	1'000'276.49	-33'228.68
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	971'206.93	1'004'435.61	1'000'276.49	-33'228.68
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	34'884.51	31'196.84	29'538.91	3'687.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'006'091.44	1'035'632.45	1'029'815.40	-29'541.01
365	Beiträge an private Institutionen	8'115.00	8'900.00	4'320.00	-785.00
366	Beiträge an private Haushalte	201'308.31	190'000.00	227'842.02	11'308.31
451	Rückerstattungen Kanton	-115'300.00	-83'800.00	-102'400.00	-31'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'100'214.75	1'150'732.45	1'159'577.42	-50'517.70

Bemerkungen:

- 301/434 Auf das Schuljahr 2014/15 wurden aufgrund der grösseren Nachfrage die Angebote von Familie plus erhöht und daher war die schulergänzende Kinderbetreuung zu knapp budgetiert (Löhne plus Fr. 25'487.90). Dadurch wurden auch Mehreinnahmen (plus Fr. 50'373.95) generiert (KART 434).
- 318/434 Das Angebot Tageselternvermittlung verursachte einerseits mehr Lohn- (plus 12'147.00) und Materialkosten (plus Fr. 6'211.60). Demgegenüber erhöhten sich auch die Benützungsgebühren (plus 29'160.00).
- 366 Der Bedarf an Betreuungsgutscheinen liegt über den Budgetannahmen, jedoch tiefer als im Rechnungsjahr 2014.
- 451 Bei den schulergänzenden Angeboten erhielten wir infolge des höheren Angebotes auch einen grösseren Kantonsbeitrag.
- 395 Bei der vorschulischen Kinderbetreuung wurde der Stundenansatz von Fr. 36.00 auf Fr. 50.00 erhöht. Dies entspricht den reinen Lohnkosten plus 10 % Zuschlag. Demgegenüber verblieben weniger Restkosten, welche als Umlagen verrechnet werden (KART 39990).

5502 AHV-Zweigstelle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
319	Übriger Sachaufwand	20.00	100.00	20.00	-80.00
395	Interne Leistungsverrechnung	92'799.85	140'400.00	138'236.70	-47'600.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	92'819.85	140'500.00	138'256.70	-47'680.15
436	Rückerstattungen	-610.60	-1'300.00	-610.60	689.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	92'209.25	139'200.00	137'646.10	-46'990.75
39950	Präsidialdepartement	63'608.28	94'712.16	40'200.32	-31'103.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	155'817.53	233'912.16	177'846.42	-78'094.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	155'817.53	233'912.16	177'846.42	-78'094.63
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	29'350.36	26'235.82	24'834.85	3'114.54
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	185'167.89	260'147.98	202'681.27	-74'980.09
451	Rückerstattungen Kanton	-26'041.00	-26'600.00	-27'508.00	559.00
6	Stufe VI: Vollkosten	159'126.89	233'547.98	175'173.27	-74'421.09

5503 Altersbetreuung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	37'000.00	35'000.00	35'000.00	2'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	18'861.00	21'000.00	27'189.00	-2'139.00
6	Stufe VI: Vollkosten	55'861.00	56'000.00	62'189.00	-139.00

5504 Jugendanimation

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	3'795.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	1.85	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'329.05	2'400.00	1'965.65	-1'070.95
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'025.00	2'000.00	2'710.00	25.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	681.90	700.00	685.45	-18.10
313	Verbrauchsmaterialien	6'526.93	7'000.00	6'158.25	-473.07
315	Übriger Unterhalt	4'883.85	5'300.00	5'303.70	-416.15
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	25'799.45	26'300.00	25'803.05	-500.55
318	Dienstleistungen und Honorare	13'303.68	13'200.00	13'025.15	103.68
319	Übriger Sachaufwand	910.00	1'000.00	900.00	-90.00
395	Interne Leistungsverrechnung	254'530.15	216'100.00	223'761.65	38'430.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	309'990.01	278'000.00	284'109.75	31'990.01
434	Andere Benützungsgebühren	-5'457.65	-5'300.00	-5'277.65	-157.65
435	Verkäufe	-253.50	-600.00	-442.00	346.50
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	304'278.86	272'100.00	277'390.10	32'178.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	304'278.86	272'100.00	277'390.10	32'178.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	304'278.86	272'100.00	277'390.10	32'178.86
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	304'278.86	272'100.00	277'390.10	32'178.86
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	4'295.00	5'000.00	1'000.00	-705.00
461	Kantonsbeiträge	0.00	-500.00	-2'450.00	500.00
469	Uebrige Beiträge	-1'300.00	-500.00	-500.00	-800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	307'273.86	276'100.00	275'440.10	31'173.86

Bemerkungen:

- 300 Die Jugendkommission gibt es seit 2013 nicht mehr. Diese Anliegen werden von der Sozialkommission wahrgenommen.
- 395 Im Jahr 2015 wurde die Leistungserfassung auch bei der Jugendanimation eingeführt. Vorher wurden diese Leistungen mit einer Pauschale verrechnet.

55051 Allgemeine Fürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'942.25	3'000.00	4'282.50	-57.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	250.90	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	19.55	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.45	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'067.95	2'000.00	2'118.75	67.95
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
315	Übriger Unterhalt	88.40	0.00	0.00	88.40
318	Dienstleistungen und Honorare	21'837.92	24'000.00	22'321.34	-2'162.08
319	Übriger Sachaufwand	4'700.00	3'500.00	3'725.00	1'200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	899'645.25	842'400.00	876'822.80	57'245.25
1	Stufe I: Direkte Kosten	931'281.77	875'900.00	909'541.29	55'381.77
2	Stufe II: Nettodirektkosten	931'281.77	875'900.00	909'541.29	55'381.77
39990	Sozialdepartement	61'917.76	97'435.61	102'050.39	-35'517.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	993'199.53	973'335.61	1'011'591.68	19'863.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	993'199.53	973'335.61	1'011'591.68	19'863.92
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	34'884.51	62'393.68	29'538.91	-27'509.17
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'028'084.04	1'035'729.29	1'041'130.59	-7'645.25
352	Entschädigungen Gemeinden	175'451.70	167'000.00	168'615.90	8'451.70
361	Beiträge an Kanton	2'955'239.25	2'824'000.00	3'030'573.40	131'239.25
362	Beiträge an Gemeinden	35'854.00	35'000.00	35'406.80	854.00
365	Beiträge an private Institutionen	10'120.00	10'000.00	10'920.00	120.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'204'748.99	4'073'729.29	4'286'646.69	131'019.70

Bemerkungen:

- 361 Der Beitrag an den Kanton für die Heimfinanzierung (SEG-Gesetz über die sozialen Einrichtungen) ist höher ausgefallen.
- 395 Es konnten mehr Leistungen aufgrund der Leistungserfassung verrechnet werden (Weniger Krankheitsausfälle gegenüber dem Vorjahr). Demgegenüber verblieben weniger Restkosten, welche als Umlagen verrechnet werden (KART 39990).

55052 Gesetzliche Fürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
436	Rückerstattungen	-2'635'788.27	-2'430'000.00	-2'710'240.76	-205'788.27
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'635'788.27	-2'430'000.00	-2'710'240.76	-205'788.27
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'635'788.27	-2'430'000.00	-2'710'240.76	-205'788.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'635'788.27	-2'430'000.00	-2'710'240.76	-205'788.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'635'788.27	-2'430'000.00	-2'710'240.76	-205'788.27
366	Beiträge an private Haushalte	5'865'567.18	5'209'000.00	5'417'696.65	656'567.18
461	Kantonsbeiträge	-69'202.45	-70'000.00	-66'665.20	797.55
6	Stufe VI: Vollkosten	3'160'576.46	2'709'000.00	2'640'790.69	451'576.46

Bemerkungen:

- 366/436 Die wirtschaftliche Sozialhilfe wird im Bruttoprinzip verbucht. Je nach Fall verändern sich der Aufwand bzw. die Rückerstattungen. Die Kostenzunahme ist unter anderem auf Mindereinnahmen aus Renten (Fr. 150'000.00) und Mehrausgaben beim Taxausgleich Pflegeheime (Fr. 50'000.00) zurückzuführen. Insgesamt verzeichnet die wirtschaftliche Sozialhilfe einen markanten Zuwachs gegenüber dem Vorjahr.

550530 Alimenteninkasso

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	2'171.10	10'000.00	249.95	-7'828.90
395	Interne Leistungsverrechnung	20'955.00	36'600.00	25'445.00	-15'645.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'126.10	46'600.00	25'694.95	-23'473.90
436	Rückerstattungen	-369'427.11	-400'000.00	-400'878.14	30'572.89
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-346'301.01	-353'400.00	-375'183.19	7'098.99
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-346'301.01	-353'400.00	-375'183.19	7'098.99
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-346'301.01	-353'400.00	-375'183.19	7'098.99
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-346'301.01	-353'400.00	-375'183.19	7'098.99
366	Beiträge an private Haushalte	568'805.35	580'000.00	588'833.25	-11'194.65
6	Stufe VI: Vollkosten	222'504.34	226'600.00	213'650.06	-4'095.66

55055 Hilfsaktionen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	1'386.15	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	108.25	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	55.60	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.35	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'100.00	15'000.00	8'950.00	-6'900.00
395	Interne Leistungsverrechnung	8'715.00	4'600.00	4'752.00	4'115.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'815.00	19'600.00	15'254.35	-2'785.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-25.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	16'815.00	19'600.00	15'229.35	-2'785.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	16'815.00	19'600.00	15'229.35	-2'785.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	16'815.00	19'600.00	15'229.35	-2'785.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	16'815.00	19'600.00	15'229.35	-2'785.00
362	Beiträge an Gemeinden	5'000.00	10'000.00	10'000.00	-5'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	20'728.00	20'000.00	7'242.00	728.00
366	Beiträge an private Haushalte	101'426.65	95'000.00	77'037.50	6'426.65
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-60'634.65	-60'000.00	-24'685.85	-634.65
6	Stufe VI: Vollkosten	83'335.00	84'600.00	84'823.00	-1'265.00

4.1.15 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'836.40	1'200.00	928.00	636.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'001.40	7'500.00	5'734.10	-498.60
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	27'594.30	28'100.00	35'601.45	-505.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	235'344.85	232'800.00	232'626.80	2'544.85
313	Verbrauchsmaterialien	69'539.65	98'100.00	61'279.25	-28'560.35
314	Baulicher Unterhalt	684'593.95	691'200.00	578'199.90	-6'606.05
315	Übriger Unterhalt	15'900.65	20'100.00	27'241.85	-4'199.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'133.50	1'600.00	3'133.50	1'533.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	243'632.95	246'800.00	133'026.05	-3'167.05
319	Übriger Sachaufwand	7'333.30	28'500.00	6'793.10	-21'166.70
394	Interne Verrechnungen	452'114.50	412'300.00	420'989.05	39'814.50
395	Interne Leistungsverrechnung	364'246.50	357'300.00	345'563.50	6'946.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'112'271.95	2'126'000.00	1'851'116.55	-13'728.05
430	Ersatzabgaben	-2'647.00	0.00	-74'000.00	-2'647.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-315.00	0.00	-315.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-362'077.68	-265'000.00	-318'626.83	-97'077.68
436	Rückerstattungen	-127'380.35	-71'000.00	-65'069.30	-56'380.35
439	Uebrige	-3'320.00	-23'200.00	-3'453.25	19'880.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'616'531.92	1'766'800.00	1'389'652.17	-150'268.08
39908	Werkhof	-5'876.92	120'162.90	25'219.67	-126'039.82
39970	Baudepartement	20'283.76	58'227.83	35'580.71	-37'944.07
39980	Sicherheitsdepartement	-17'671.06	125'165.14	-5'524.36	-142'836.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'613'267.70	2'070'355.87	1'444'928.19	-457'088.17
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	-884.95	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'613'267.70	2'070'355.87	1'444'043.24	-457'088.17
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'391'241.60	1'377'170.49	1'369'188.31	14'071.11
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'004'509.30	3'447'526.36	2'813'231.55	-443'017.06
362	Beiträge an Gemeinden	1'934'270.00	1'889'200.00	1'912'785.00	45'070.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00
365	Beiträge an private Institutionen	39'140.15	43'800.00	57'495.20	-4'659.85
384	Einlagen Spezialfonds	2'647.00	0.00	74'000.00	2'647.00
469	Uebrige Beiträge	-12'953.75	-63'500.00	-54'838.10	50'546.25
6	Stufe VI: Vollkosten	4'982'612.70	5'317'026.36	4'817'673.65	-334'413.66

Details Verkehr

5601 Neubau Strassen und Wege

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'836.40	1'200.00	928.00	636.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'547.55	2'500.00	2'988.75	1'047.55
314	Baulicher Unterhalt	96'350.00	154'200.00	140'672.90	-57'850.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	108'680.65	111'300.00	56'867.35	-2'619.35
319	Übriger Sachaufwand	250.00	21'900.00	250.00	-21'650.00
395	Interne Leistungsverrechnung	313'427.50	316'000.00	297'465.15	-2'572.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	524'092.10	607'600.00	499'172.15	-83'507.90
430	Ersatzabgaben	-2'647.00	0.00	-74'000.00	-2'647.00
436	Rückerstattungen	-32'510.00	-25'000.00	0.00	-7'510.00
439	Uebrige	0.00	-20'000.00	0.00	20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	488'935.10	562'600.00	425'172.15	-73'664.90
39970	Baudepartement	20'283.76	58'227.83	35'580.71	-37'944.07
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	509'218.86	620'827.83	460'752.86	-111'608.97
4	Erlöse aus Umlagen	0.00	0.00	-884.95	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	509'218.86	620'827.83	459'867.91	-111'608.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'044'443.93	1'040'687.54	1'038'920.47	3'756.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'553'662.79	1'661'515.37	1'498'788.38	-107'852.58
384	Einlagen Spezialfonds	2'647.00	0.00	74'000.00	2'647.00
469	Uebrige Beiträge	-12'953.75	-63'500.00	-54'838.10	50'546.25
6	Stufe VI: Vollkosten	1'543'356.04	1'598'015.37	1'517'950.28	-54'659.33

Bemerkungen:

- 314/469 Nicht alle budgetierten, privaten Strassenbeleuchtungen wurden realisiert. Dementsprechend wurden auch weniger Kosten weiterverrechnet.
- 318 Die Bauabrechnung für die Rad-/Gehwegverbindung ehemalige Schiessplätze Allmend fiel günstiger aus. Der Kostenbeitrag der Gemeinde Horw fiel mit Fr. 101'562.50 (Budget 150'000.00) entsprechend tiefer aus.
- 318 Für die Ausarbeitung einer Machbarkeitsstudie Richtkonzept Querungen Zentralbahn hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 43'000.00 gutgeheissen.
- 319/439 Im Jahr 2015 wurden im Bereich Strassen keine Landkäufe und –verkäufe realisiert.

5602 Baulicher Unterhalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	485'531.40	420'000.00	353'741.95	65'531.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	485'531.40	420'000.00	353'741.95	65'531.40
436	Rückerstattungen	-82'135.10	-40'000.00	-58'339.05	-42'135.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	403'396.30	380'000.00	295'402.90	23'396.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	403'396.30	380'000.00	295'402.90	23'396.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	403'396.30	380'000.00	295'402.90	23'396.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	403'396.30	380'000.00	295'402.90	23'396.30
6	Stufe VI: Vollkosten	403'396.30	380'000.00	295'402.90	23'396.30

Bemerkungen:

314/436 Die zusätzlichen Sanierungen von Strassenaufbrüchen wurden in Rechnung gestellt.

5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	27'343.75	28'100.00	35'601.45	-756.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	232'697.65	229'800.00	229'809.65	2'897.65
313	Verbrauchsmaterialien	69'539.65	98'100.00	59'149.35	-28'560.35
314	Baulicher Unterhalt	70'574.45	84'000.00	58'747.10	-13'425.55
315	Übriger Unterhalt	2'906.95	10'100.00	4'295.10	-7'193.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'533.50	1'600.00	1'533.50	-66.50
318	Dienstleistungen und Honorare	58'115.35	109'000.00	52'424.00	-50'884.65
319	Übriger Sachaufwand	6'205.50	6'400.00	6'128.10	-194.50
394	Interne Verrechnungen	439'201.15	404'200.00	404'430.70	35'001.15
395	Interne Leistungsverrechnung	120.00	0.00	113.35	120.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	908'237.95	971'300.00	852'232.30	-63'062.05
431	Gebühren für Amtshandlungen	-315.00	0.00	-315.00	-315.00
434	Andere Benützungsgebühren	-6'779.95	-15'000.00	-71'294.85	8'220.05
436	Rückerstattungen	-4'171.45	-4'000.00	-2'615.25	-171.45
439	Uebrige	-3'320.00	-3'200.00	-3'453.25	-120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	893'651.55	949'100.00	774'553.95	-55'448.45
39908	Werkhof	-5'876.92	120'162.90	25'219.67	-126'039.82
39980	Sicherheitsdepartement	-17'671.06	125'165.14	-5'524.36	-142'836.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	870'103.57	1'194'428.04	794'249.26	-324'324.47
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	870'103.57	1'194'428.04	794'249.26	-324'324.47
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	302'453.02	291'982.95	285'923.19	10'470.07
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'172'556.59	1'486'410.99	1'080'172.45	-313'854.40
365	Beiträge an private Institutionen	39'140.15	43'800.00	57'495.20	-4'659.85
6	Stufe VI: Vollkosten	1'211'696.74	1'530'210.99	1'137'667.65	-318'514.25

Bemerkungen:

- 313 Dank dem milden Winter benötigte die Gemeinde weniger Splitt und Salz,
314/315 und der externe Aufwand ist tiefer ausgefallen.
- 313 Durch fehlende Personalressourcen konnten weniger Einlaufschächte als geplant repariert werden.
- 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.

- 394 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Im Bereich Winterdienst ist der Aufwand gesunken, demgegenüber ist der Aufwand im Unterhalt von Güterstrassen und Wanderwegen gestiegen.
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig. Im Jahr 2015 konnten weniger Benützungen von öffentlichem Grund in Rechnung gestellt werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'199.95	2'000.00	1'461.30	-800.05
314	Baulicher Unterhalt	9'702.75	10'000.00	11'410.10	-297.25
315	Übriger Unterhalt	5'380.25	0.00	4'326.35	5'380.25
318	Dienstleistungen und Honorare	653.60	500.00	749.75	153.60
319	Übriger Sachaufwand	877.80	200.00	415.00	677.80
394	Interne Verrechnungen	625.00	1'200.00	435.00	-575.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'775.00	6'200.00	3'095.00	-425.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	24'214.35	20'100.00	21'892.50	4'114.35
436	Rückerstattungen	-2'400.00	-2'000.00	-2'400.00	-400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	21'814.35	18'100.00	19'492.50	3'714.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	21'814.35	18'100.00	19'492.50	3'714.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	21'814.35	18'100.00	19'492.50	3'714.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'219.65	28'300.00	28'219.65	-80.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	50'034.00	46'400.00	47'712.15	3'634.00
362	Beiträge an Gemeinden	1'934'270.00	1'889'200.00	1'912'785.00	45'070.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	0.00	15'000.00	15'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'999'304.00	1'935'600.00	1'975'497.15	63'704.00

Bemerkungen:

- 315 Der Liftunterhalt bei der Bahnhofunterführung wurde nicht budgetiert.
- 362 Bisher wurde jeweils ein allfälliger Überschuss aus dem Vorjahr den Gemeinden zurückerstattet. Diese Rückerstattungen erfolgen nicht mehr. Stattdessen wird ein allfälliger Überschuss vom Verkehrsverbund auf das nächste Jahr übertragen.
- 363 Der Beitrag an den Busbetrieb Kirchfeld wurde im Rahmen der Vorjahre ausbezahlt.

5605 Ruhender Verkehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'453.85	5'000.00	2'745.35	-1'546.15
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	250.55	0.00	0.00	250.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'447.25	1'000.00	1'355.85	447.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	2'129.90	0.00
314	Baulicher Unterhalt	22'435.35	23'000.00	13'627.85	-564.65
315	Übriger Unterhalt	7'613.45	10'000.00	18'620.40	-2'386.55
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'600.00	0.00	1'600.00	1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	76'183.35	26'000.00	22'984.95	50'183.35
394	Interne Verrechnungen	12'288.35	6'900.00	16'123.35	5'388.35
395	Interne Leistungsverrechnung	44'924.00	35'100.00	44'890.00	9'824.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	170'196.15	107'000.00	124'077.65	63'196.15
434	Andere Benützungsgebühren	-355'297.73	-250'000.00	-247'331.98	-105'297.73
436	Rückerstattungen	-6'163.80	0.00	-1'715.00	-6'163.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-191'265.38	-143'000.00	-124'969.33	-48'265.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-191'265.38	-143'000.00	-124'969.33	-48'265.38
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-191'265.38	-143'000.00	-124'969.33	-48'265.38
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	16'125.00	16'200.00	16'125.00	-75.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-175'140.38	-126'800.00	-108'844.33	-48'340.38
6	Stufe VI: Vollkosten	-175'140.38	-126'800.00	-108'844.33	-48'340.38

Bemerkungen:

- 318/434 Dank zusätzlicher Parkieranlagen und intensiverer Kontrolle konnte der Ertrag gesteigert werden.
- 434 Die Mehrwertsteuerpflicht bei der Parkplatzbewirtschaftung ist weggefallen (2014: Fr. 7'176.00).

4.1.16 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	25'474.95	38'000.00	42'413.95	-12'525.05
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	188.48	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	1'627.75	900.00	302.00	727.75
309	Übriger Personalaufwand	2'982.05	4'800.00	1'811.70	-1'817.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	643.85	7'300.00	694.85	-6'656.15
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'330.70	1'000.00	0.00	2'330.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'939.60	16'500.00	13'260.60	-560.40
313	Verbrauchsmaterialien	11'788.30	27'800.00	14'695.25	-16'011.70
314	Baulicher Unterhalt	49'583.85	70'700.00	150'995.60	-21'116.15
315	Übriger Unterhalt	10'412.35	12'900.00	10'495.90	-2'487.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
317	Spesenentschädigungen	13.00	400.00	19.50	-387.00
318	Dienstleistungen und Honorare	400'990.81	345'500.00	546'822.15	55'490.81
319	Übriger Sachaufwand	7'408.20	7'900.00	6'897.00	-491.80
394	Interne Verrechnungen	273'970.65	206'700.00	284'834.85	67'270.65
395	Interne Leistungsverrechnung	1'342'255.95	1'344'300.00	1'230'887.57	-2'044.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'146'422.01	2'086'200.00	2'304'319.40	60'222.01
431	Gebühren für Amtshandlungen	-329'579.30	-380'000.00	-300'672.26	50'420.70
434	Andere Benützungsgebühren	-25'109.80	-35'000.00	-41'800.00	9'890.20
435	Verkäufe	0.00	0.00	-10.00	0.00
436	Rückerstattungen	-18'450.10	-10'000.00	-65'286.95	-8'450.10
439	Uebrige	0.00	0.00	-11'640.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'773'282.81	1'661'200.00	1'884'910.19	112'082.81
39908	Werkhof	-10'166.33	1'320.60	-13'364.28	-11'486.93
39970	Baudepartement	69'311.58	198'970.34	107'914.42	-129'658.76
39980	Sicherheitsdepartement	-19'633.14	139'062.69	-2'137.83	-158'695.83
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'812'794.92	2'000'553.63	1'977'322.50	-187'758.71
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'812'794.92	2'000'553.63	1'977'322.50	-187'758.71
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	417'627.23	450'331.49	329'653.83	-32'704.26
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'230'422.15	2'450'885.12	2'306'976.33	-220'462.97
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
361	Beiträge an Kanton	7'205.30	8'000.00	31'418.70	-794.70
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16'470.00	9'200.00	16'470.00	7'270.00
366	Beiträge an private Haushalte	11'964.04	5'000.00	19'673.35	6'964.04
460	Bundesbeiträge	-27'329.90	-17'000.00	-17'216.80	-10'329.90
461	Kantonsbeiträge	-1'585.45	-1'400.00	-1'350.00	-185.45
6	Stufe VI: Vollkosten	2'237'146.14	2'464'685.12	2'355'971.58	-227'538.98

Details Raum und Umwelt

5701 Umweltschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'848.75	4'000.00	5'673.75	848.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	188.48	0.00
309	Übriger Personalaufwand	468.00	1'500.00	100.00	-1'032.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	136.00	1'000.00	255.00	-864.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	4'800.00	1'757.40	-4'800.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	400.00	0.00	-400.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	82'477.48	74'500.00	68'778.75	7'977.48
319	Übriger Sachaufwand	3'981.30	3'900.00	3'979.00	81.30
395	Interne Leistungsverrechnung	75'963.15	142'200.00	135'852.22	-66'236.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	167'874.68	232'800.00	216'584.60	-64'925.32
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-1'321.90	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	167'874.68	232'800.00	215'262.70	-64'925.32
39970	Baudepartement	7'374.51	21'169.82	11'481.73	-13'795.31
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	175'249.19	253'969.82	226'744.43	-78'720.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	175'249.19	253'969.82	226'744.43	-78'720.63
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	40'558.44	40'103.72	39'819.26	454.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	215'807.63	294'073.54	266'563.69	-78'265.91
366	Beiträge an private Haushalte	5'919.00	0.00	12'528.85	5'919.00
460	Bundesbeiträge	-27'329.90	-17'000.00	-17'216.80	-10'329.90
6	Stufe VI: Vollkosten	194'396.73	277'073.54	261'875.74	-82'676.81

Bemerkungen:

- 313 Die Ölwehr benötigte kein Material.
- 318 Das Projekt „Sanierung Schiessanlage Kirchfeld“ konnte noch nicht in Angriff genommen werden (minus Fr. 10'000.00). Dieses Projekt wurde fürs Jahr 2016 neu budgetiert.
- 318/395 Mit Bericht und Antrag genehmigten Sie im Bereich Umwelt/Energie ein zusätzliches Pensum von 50 Stellenprozent. Statt der Aufstockung von Personal wurde ab August 2015 für die Umsetzung der Energieplanung eine externe Mandatslösung abgeschlossen.
- 366 Gebührenerlasse bei Baubewilligungen im Rahmen der Energiemassnahmen werden gemäss Entscheid Gemeinderat intern verrechnet.
- 460 Für des Re-Audit Energiestadt erhielt die Gemeinde einen Bundesbeitrag von Fr. 5'000.00.
- 460 Im Jahr 2015 wurden wieder die Erträge aus der CO₂-Abgabe zurückverteilt. Die Ausgleichskassen nahmen diese Verteilung im Auftrag des Bundesamtes für Umwelt (BASU) vor. Die Rückerstattung für die Gemeinde Horw lag über den Budgeterwartungen.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	20'626.20	34'000.00	36'692.20	-13'373.80
309	Übriger Personalaufwand	300.00	0.00	0.00	300.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	120.55	5'000.00	139.05	-4'879.45
317	Spesenentschädigungen	13.00	0.00	19.50	13.00
318	Dienstleistungen und Honorare	176'122.50	114'000.00	410'965.10	62'122.50
319	Übriger Sachaufwand	1'846.90	2'400.00	1'828.00	-553.10
395	Interne Leistungsverrechnung	280'575.80	305'200.00	200'039.35	-24'624.20
1	Stufe I: Direkte Kosten	479'604.95	460'600.00	649'683.20	19'004.95
439	Uebrige	0.00	0.00	-11'640.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	479'604.95	460'600.00	638'043.20	19'004.95
39970	Baudepartement	25'803.37	74'072.73	40'174.45	-48'269.36
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	505'408.32	534'672.73	678'217.65	-29'264.41
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	505'408.32	534'672.73	678'217.65	-29'264.41
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	114'165.67	148'058.43	64'048.66	-33'892.76
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	619'573.99	682'731.16	742'266.31	-63'157.17
6	Stufe VI: Vollkosten	619'573.99	682'731.16	742'266.31	-63'157.17

Bemerkungen:

- 318 Der Aufwand für den Bebauungsplan Winkel ist höher ausgefallen.
- 318 Der Gemeinderat genehmigte für die Freiraumgestaltung „horw mitte“ einen Gemeinderatskredit von Fr. 43'200.00. Die betroffenen Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer werden in den Bearbeitungsprozess miteinbezogen. Die Kosten für die Erarbeitung des Konzepts werden durch die Gemeinde vorfinanziert und den Grundeigentümerinnen und Grundeigentümern im Rahmen des Baubewilligungsverfahrens anteilmässig in Rechnung gestellt.

5703 Bauwesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	0.00	48.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	318.00	0.00	200.00	318.00
318	Dienstleistungen und Honorare	38'753.29	22'000.00	25'194.90	16'753.29
319	Übriger Sachaufwand	0.00	300.00	0.00	-300.00
395	Interne Leistungsverrechnung	585'995.50	495'700.00	434'451.85	90'295.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	625'066.79	518'000.00	459'894.75	107'066.79
431	Gebühren für Amtshandlungen	-329'579.30	-380'000.00	-300'672.26	50'420.70
435	Verkäufe	0.00	0.00	-10.00	0.00
436	Rückerstattungen	-8'812.35	0.00	-6'595.00	-8'812.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	286'675.14	138'000.00	152'617.49	148'675.14
39970	Baudepartement	25'803.37	74'072.73	40'174.45	-48'269.36
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	312'478.51	212'072.73	192'791.94	100'405.78
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	312'478.51	212'072.73	192'791.94	100'405.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	17'545.42	15'758.43	14'959.06	1'786.99
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	330'023.93	227'831.16	207'751.00	102'192.77
461	Kantonsbeiträge	-235.45	0.00	0.00	-235.45
6	Stufe VI: Vollkosten	329'788.48	227'831.16	207'751.00	101'957.32

Bemerkungen:

- 318 Es mussten vermehrt rechtliche Abklärungen durchgeführt werden.
- 431 Zum Zeitpunkt der Budgetierung ging man von einem höheren Gebührenertrag aus.

5705 Tierkörpersammelstelle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90
6	Stufe VI: Vollkosten	3'473.10	3'900.00	3'350.45	-426.90

5708 Wasserbau

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	225.85	3'000.00	3'670.35	-2'774.15
314	Baulicher Unterhalt	32'047.20	35'000.00	140'735.40	-2'952.80
318	Dienstleistungen und Honorare	24'296.05	26'500.00	12'544.50	-2'203.95
394	Interne Verrechnungen	48'759.00	34'400.00	73'013.85	14'359.00
395	Interne Leistungsverrechnung	33'843.45	24'600.00	50'218.00	9'243.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	139'171.55	123'500.00	280'182.10	15'671.55
436	Rückerstattungen	-8'737.75	-10'000.00	-56'142.50	1'262.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	130'433.80	113'500.00	224'039.60	16'933.80
39908	Werkhof	-2'376.89	308.76	-3'124.60	-2'685.65
39970	Baudepartement	2'955.82	8'485.24	4'602.06	-5'529.42
39980	Sicherheitsdepartement	-3'272.20	23'177.11	-1'023.01	-26'449.31
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	127'740.53	145'471.11	224'494.05	-17'730.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	127'740.53	145'471.11	224'494.05	-17'730.58
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	99'910.66	102'138.84	76'206.91	-2'228.18
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	227'651.19	247'609.95	300'700.96	-19'958.76
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	16'470.00	9'200.00	16'470.00	7'270.00
6	Stufe VI: Vollkosten	244'121.19	256'809.95	317'170.96	-12'688.76

Bemerkungen:

- 364 Die Gemeinde bezahlte der Renggbachgenossenschaft gemäss Kostenverteiler die 2. Tranche von Fr. 7'320.00 an die Kosten des Unwetters vom 14. Juli 2014.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	1'627.75	900.00	302.00	727.75
309	Übriger Personalaufwand	54.05	300.00	108.10	-245.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	3'330.70	1'000.00	0.00	2'330.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	15'939.60	16'500.00	13'260.60	-560.40
313	Verbrauchsmaterialien	11'562.45	20'000.00	9'267.50	-8'437.55
314	Baulicher Unterhalt	17'536.65	35'700.00	10'260.20	-18'163.35
315	Übriger Unterhalt	10'412.35	12'500.00	10'495.90	-2'087.65
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'620.10	23'900.00	2'785.35	-19'279.90
394	Interne Verrechnungen	13'733.00	7'500.00	9'992.50	6'233.00
395	Interne Leistungsverrechnung	278'750.85	254'500.00	299'523.00	24'250.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	357'567.50	374'000.00	355'995.15	-16'432.50
434	Andere Benützungsgebühren	-25'109.80	-35'000.00	-41'800.00	9'890.20
436	Rückerstattungen	-900.00	0.00	-1'227.55	-900.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	331'557.70	339'000.00	312'967.60	-7'442.30
39980	Sicherheitsdepartement	-9'816.56	69'531.35	931.12	-79'347.91
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	321'741.14	408'531.35	313'898.72	-86'790.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	321'741.14	408'531.35	313'898.72	-86'790.21
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	98'767.62	98'801.01	89'816.35	-33.39
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	420'508.76	507'332.36	403'715.07	-86'823.60
366	Beiträge an private Haushalte	6'045.04	5'000.00	7'144.50	1'045.04
6	Stufe VI: Vollkosten	426'553.80	512'332.36	410'859.57	-85'778.56

Bemerkungen:

313 Zu hoch budgetiert.

314 Der allgemeine Unterhalt ist tiefer ausgefallen.

395 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet.

5712 Naturschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
309	Übriger Personalaufwand	2'160.00	3'000.00	1'603.60	-840.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	69.30	300.00	100.80	-230.70
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	71'248.29	80'700.00	23'203.10	-9'451.71
319	Übriger Sachaufwand	1'580.00	1'300.00	1'090.00	280.00
394	Interne Verrechnungen	211'478.65	164'800.00	201'828.50	46'678.65
395	Interne Leistungsverrechnung	87'127.20	122'100.00	110'803.15	-34'972.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	373'663.44	373'400.00	338'629.15	263.44
2	Stufe II: Nettodirektkosten	373'663.44	373'400.00	338'629.15	263.44
39908	Werkhof	-7'789.44	1'011.84	-10'239.68	-8'801.28
39970	Baudepartement	7'374.51	21'169.82	11'481.73	-13'795.31
39980	Sicherheitsdepartement	-6'544.38	46'354.23	-2'045.94	-52'898.61
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	366'704.13	441'935.89	337'825.26	-75'231.76
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	366'704.13	441'935.89	337'825.26	-75'231.76
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	46'679.42	45'471.06	44'803.59	1'208.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	413'383.55	487'406.95	382'628.85	-74'023.40
351	Entschädigungen Kanton	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
361	Beiträge an Kanton	7'205.30	8'000.00	31'418.70	-794.70
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	-1'350.00	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	419'238.85	504'006.95	412'697.55	-84'768.10

Bemerkungen:

- 351 Der Kanton hat im Jahr 2015 keine neuen Projekte NASEF (nachhaltige Schutzwaldpflege entlang von Fliessgewässern) abgerechnet.
- 394 Die Leistungen der Werkdienste im Bereich Naturschutz werden als interne Rechnung verbucht. Aufgrund dem tieferen Aufwand beim Winterdienst konnte der Werkhof vermehrt Projekte im Bereich Naturschutz umsetzen.

4.1.17 Wasser

5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	16'100.00	15'840.00	-260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'226.40	1'300.00	1'235.95	-73.60
304	Personalversicherungsbeiträge	1'449.40	0.00	1'441.45	1'449.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	117.35	100.00	113.15	17.35
309	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'945.42	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'310.53	1'600.00	850.00	-289.47
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	55'202.55	55'000.00	46'160.14	202.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	163'249.62	182'000.00	165'560.04	-18'750.38
313	Verbrauchsmaterialien	18'546.31	23'000.00	15'008.02	-4'453.69
314	Baulicher Unterhalt	408'551.28	412'000.00	277'545.84	-3'448.72
315	Übriger Unterhalt	21'822.58	29'000.00	25'200.57	-7'177.42
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	79'114.80	94'000.00	78'366.37	-14'885.20
319	Übriger Sachaufwand	5'864.92	6'000.00	5'277.42	-135.08
394	Interne Verrechnungen	21'977.50	19'100.00	14'238.00	2'877.50
395	Interne Leistungsverrechnung	490'243.10	496'400.00	486'316.00	-6'156.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'288'676.34	1'340'300.00	1'137'258.37	-51'623.66
435	Verkäufe	-1'636'132.99	-1'707'000.00	-1'725'295.54	70'867.01
436	Rückerstattungen	-109'871.10	-90'000.00	-130'653.84	-19'871.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-457'327.75	-456'700.00	-718'691.01	-627.75
39970	Baudepartement	36'872.75	105'849.12	57'408.87	-68'976.37
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-420'455.00	-350'850.88	-661'282.14	-69'604.12
4	Erlöse aus Umlagen	-1'090'874.85	-1'158'500.00	-1'082'624.50	67'625.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'511'329.85	-1'509'350.88	-1'743'906.64	-1'978.97
331	VV ordentliche Abschreibungen	401'149.70	444'700.00	391'587.15	-43'550.30
396	Zinsen	0.00	8'000.00	0.00	-8'000.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'115'947.06	1'181'018.62	1'104'000.84	-65'071.56
496	Verrechnete Zinsen	-10'261.00	0.00	-5'007.00	-10'261.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-4'494.09	124'367.74	-253'325.65	-128'861.83
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	29'694.09	0.00	282'993.65	29'694.09
452	Rückerstattungen Gemeinden	-25'200.00	-15'000.00	-29'668.00	-10'200.00
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-109'367.74	0.00	109'367.74
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Aufgrund der Ausschreibung beim Stromeinkauf sind die Stromkosten gesunken.
- 436 Die Verrechnungen für die Begleitung Baubewilligungen und der Reparaturen an privaten Leitungen sind höher ausgefallen.
- 380 Der Überschuss der Laufenden Rechnung der Wasserversorgung wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.1.18 Siedlungsentwässerung

5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	15'800.00	15'840.00	40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'226.15	1'300.00	1'189.00	-73.85
304	Personalversicherungsbeiträge	1'010.75	0.00	1'015.80	1'010.75
305	Unfall- und Krankenversicherung	232.15	100.00	214.35	132.15
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	1'271.71	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'242.50	1'400.00	850.00	-157.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'676.30	44'500.00	6'966.34	-9'823.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'255.20	17'000.00	18'378.06	3'255.20
313	Verbrauchsmaterialien	4'383.22	5'500.00	3'632.25	-1'116.78
314	Baulicher Unterhalt	67'385.08	152'000.00	139'690.28	-84'614.92
315	Übriger Unterhalt	150'279.30	167'000.00	76'646.45	-16'720.70
318	Dienstleistungen und Honorare	116'188.71	131'800.00	131'538.05	-15'611.29
394	Interne Verrechnungen	103'499.15	125'600.00	109'728.35	-22'100.85
395	Interne Leistungsverrechnung	300'323.85	295'800.00	297'544.50	4'523.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	816'542.36	958'800.00	804'505.14	-142'257.64
434	Andere Benützungsgebühren	-1'930'318.97	-2'020'000.00	-2'049'314.87	89'681.03
436	Rückerstattungen	-83'073.77	-57'300.00	-76'021.92	-25'773.77
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'196'850.38	-1'118'500.00	-1'320'831.65	-78'350.38
39970	Baudepartement	22'123.62	63'509.47	34'445.30	-41'385.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'174'726.76	-1'054'990.53	-1'286'386.35	-119'736.23
4	Erlöse aus Umlagen	-1'846'011.90	-1'857'600.00	-1'818'248.75	11'588.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'020'738.66	-2'912'590.53	-3'104'635.10	-108'148.13
331	VV ordentliche Abschreibungen	385'430.75	390'300.00	370'696.85	-4'869.25
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'861'055.22	1'871'111.17	1'831'074.55	-10'055.95
496	Verrechnete Zinsen	-130'704.00	-126'000.00	-122'756.00	-4'704.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-904'956.69	-777'179.36	-1'025'619.70	-127'777.33
352	Entschädigungen Gemeinden	614'900.00	614'900.00	614'900.00	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	291'819.59	164'779.36	412'814.45	127'040.23
452	Rückerstattungen Gemeinden	-1'762.90	-2'500.00	-2'094.75	737.10
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Beim Pumpwerk Kreuzmatt wurde auf die Anbindung an das Prozessleitsystem verzichtet.
- 314 Es mussten keine Sofortmassnahmen mit privaten Bauvorhaben umgesetzt und weniger Schachtabdeckungen gewechselt werden.
- 315 Die Spülarbeiten der Zone 1 konnten günstiger ausgeführt werden.
- 318 Aufgrund weniger privater Bauvorhaben ist der Aufwand für Aufnahmen und Planführungen Kanalisationskataster tiefer ausgefallen. Die GEP-Planung Meteorleitung Kantonsstrasse wurde noch nicht abgeschlossen.
- 380 Dank weniger Kosten erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung.
- 436 Die Verrechnung für die Begleitung Baubewilligung bei Siedlungsentwässerungen ist höher ausgefallen.

4.1.19 Abfallbeseitigung

5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	24'158.66	29'500.00	9'596.02	-5'341.34
313	Verbrauchsmaterialien	1'517.97	3'000.00	1'416.85	-1'482.03
314	Baulicher Unterhalt	6'849.96	7'000.00	2'945.00	-150.04
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	349'115.51	367'000.00	355'469.08	-17'884.49
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
394	Interne Verrechnungen	300'965.00	184'000.00	317'366.50	116'965.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'272.50	8'500.00	3'110.00	-6'227.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	684'879.60	613'500.00	689'903.45	71'379.60
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	-323'289.00	0.00	-246'225.00	-323'289.00
434	Andere Benützungsgebühren	-396'975.48	-393'600.00	-387'447.51	-3'375.48
436	Rückerstattungen	-53'220.55	-57'700.00	-57'002.41	4'479.45
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-88'605.43	162'200.00	-771.47	-250'805.43
39980	Sicherheitsdepartement	-7'854.50	55'633.79	-2'455.48	-63'488.29
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-96'459.93	217'833.79	-3'226.95	-314'293.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-96'459.93	217'833.79	-3'226.95	-314'293.72
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	8'220.18	7'281.94	6'856.00	938.24
496	Verrechnete Zinsen	-40'062.00	-35'500.00	-39'317.00	-4'562.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-128'301.75	189'615.73	-35'687.95	-317'917.48
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	129'829.30	0.00	37'270.64	129'829.30
452	Rückerstattungen Gemeinden	-1'527.55	0.00	-1'582.69	-1'527.55
480	Entnahme Spezialfinanzierung	0.00	-189'615.73	0.00	189'615.73
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318/436 Die Menge des eingesammelten Altpapiers und Kartons ist tiefer ausgefallen.
- 318 Der Aufwand für die Entsorgung von Spezialabfällen ist ebenfalls tiefer ausgefallen.
- 394 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Der Aufwand ist mit dem Vorjahr vergleichbar, wurde jedoch zu tief budgetiert.
- 426 Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung des Gemeindeverbandes REAL vom 19. Mai 2015 wurde eine Gewinnausschüttung von 6 Mio. Franken beschlossen. Der Anteil der Gemeinde Horw beträgt 4,974 % oder Fr. 323'289.00. Gemäss Rechtsgutachten ist dieses Geld der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zuzuführen.
- 380/480 Statt einem Bezug aus der Spezialfinanzierung kann eine Einlage gemacht werden.

4.1.20 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'507.25	3'500.00	2'575.00	-992.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	193.85	300.00	201.05	-106.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.80	100.00	4.35	-94.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	3'100.00	378.00	-3'100.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'753.45	2'600.00	1'856.90	-846.55
313	Verbrauchsmaterialien	5'895.60	2'600.00	160.31	3'295.60
314	Baulicher Unterhalt	361.15	0.00	0.00	361.15
315	Übriger Unterhalt	3'334.50	9'500.00	7'485.45	-6'165.50
317	Spesenentschädigungen	154.75	200.00	187.25	-45.25
318	Dienstleistungen und Honorare	30'770.15	34'500.00	9'500.55	-3'729.85
319	Übriger Sachaufwand	200.00	200.00	400.00	0.00
394	Interne Verrechnungen	17'445.85	18'500.00	17'085.00	-1'054.15
395	Interne Leistungsverrechnung	22'453.35	22'400.00	24'183.65	53.35
1	Stufe I: Direkte Kosten	85'075.70	99'000.00	64'017.51	-13'924.30
434	Andere Benützungsgebühren	-7'602.00	-10'000.00	-8'334.00	2'398.00
436	Rückerstattungen	-5'294.00	-2'900.00	-4'030.00	-2'394.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	72'179.70	86'100.00	51'653.51	-13'920.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	72'179.70	86'100.00	51'653.51	-13'920.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	72'179.70	86'100.00	51'653.51	-13'920.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	72'179.70	86'100.00	51'653.51	-13'920.30
351	Entschädigungen Kanton	18'845.50	25'500.00	24'336.50	-6'654.50
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	11'200.00	0.00
361	Beiträge an Kanton	13'813.00	14'000.00	13'790.00	-187.00
365	Beiträge an private Institutionen	51'120.00	41'200.00	51'448.00	9'920.00
406	Übrige Steuern	-17'345.50	-24'000.00	-22'836.50	6'654.50
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	-2'852.80	-52.80
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	-11'200.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	135'759.90	140'000.00	115'538.71	-4'240.10

Details Wirtschaft

5802 Tourismus

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'600.00	0.00	-1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'080.00	1'000.00	1'710.00	80.00
319	Übriger Sachaufwand	200.00	0.00	200.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	960.00	0.00	840.00	960.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00
351	Entschädigungen Kanton	17'345.50	24'000.00	22'836.50	-6'654.50
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	0.00	11'200.00	0.00
406	Übrige Steuern	-17'345.50	-24'000.00	-22'836.50	6'654.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	-11'200.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'240.00	2'600.00	2'750.00	-360.00

Bemerkungen:

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

5803 Landwirtschaft

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'507.25	3'500.00	2'575.00	-992.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	193.85	300.00	201.05	-106.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.80	100.00	4.35	-94.20
317	Spesenentschädigungen	154.75	200.00	187.25	-45.25
394	Interne Verrechnungen	210.00	300.00	0.00	-90.00
395	Interne Leistungsverrechnung	678.35	1'900.00	1'269.15	-1'221.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'750.00	6'300.00	4'236.80	-2'550.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'750.00	6'300.00	4'236.80	-2'550.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'750.00	6'300.00	4'236.80	-2'550.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'750.00	6'300.00	4'236.80	-2'550.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'750.00	6'300.00	4'236.80	-2'550.00
361	Beiträge an Kanton	13'813.00	14'000.00	13'790.00	-187.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'230.00	7'400.00	7'230.00	-170.00
6	Stufe VI: Vollkosten	24'793.00	27'700.00	25'256.80	-2'907.00

5805 Jagd/Fischerei

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	55.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	0.00	55.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	55.00	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	55.00	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	55.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	55.00	0.00
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'852.80	-2'800.00	-2'852.80	-52.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'352.80	-1'300.00	-1'297.80	-52.80

5806 Markt- und Gewerbewesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	378.00	-1'500.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	634.15	1'500.00	766.05	-865.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	100.00	0.00	-100.00
314	Baulicher Unterhalt	361.15	0.00	0.00	361.15
315	Übriger Unterhalt	209.20	2'000.00	0.00	-1'790.80
318	Dienstleistungen und Honorare	3'035.00	7'000.00	2'155.05	-3'965.00
394	Interne Verrechnungen	17'235.85	18'200.00	17'085.00	-964.15
395	Interne Leistungsverrechnung	14'325.00	16'200.00	16'739.50	-1'875.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	35'800.35	48'000.00	37'123.60	-12'199.65
434	Andere Benützungsgebühren	-7'602.00	-10'000.00	-8'334.00	2'398.00
436	Rückerstattungen	-3'294.00	-2'900.00	-2'020.00	-394.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	24'904.35	35'100.00	26'769.60	-10'195.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	24'904.35	35'100.00	26'769.60	-10'195.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	24'904.35	35'100.00	26'769.60	-10'195.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	24'904.35	35'100.00	26'769.60	-10'195.65
6	Stufe VI: Vollkosten	24'904.35	35'100.00	26'769.60	-10'195.65

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'119.30	1'100.00	1'090.85	19.30
313	Verbrauchsmaterialien	5'895.60	2'500.00	160.31	3'395.60
315	Übriger Unterhalt	3'125.30	7'500.00	7'485.45	-4'374.70
318	Dienstleistungen und Honorare	26'655.15	26'500.00	5'635.50	155.15
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	200.00	-200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	6'490.00	4'300.00	5'280.00	2'190.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'285.35	42'100.00	19'852.11	1'185.35
436	Rückerstattungen	-2'000.00	0.00	-2'010.00	-2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	41'285.35	42'100.00	17'842.11	-814.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	41'285.35	42'100.00	17'842.11	-814.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	41'285.35	42'100.00	17'842.11	-814.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	41'285.35	42'100.00	17'842.11	-814.65
365	Beiträge an private Institutionen	43'890.00	33'800.00	44'218.00	10'090.00
6	Stufe VI: Vollkosten	85'175.35	75'900.00	62'060.11	9'275.35

Bemerkungen:

315/318 Die Lichterketten der Weihnachtsbeleuchtung wurden in eigener Regie und zu günstigeren Konditionen eingekauft.

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

4.1.21 Fernheizwerk

Spezialfinanzierung Fernheizwerk

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	161.99	400.00	161.99	-238.01
315	Übriger Unterhalt	16'343.22	11'000.00	13'950.74	5'343.22
318	Dienstleistungen und Honorare	379'919.74	380'600.00	363'986.95	-680.26
395	Interne Leistungsverrechnung	53'519.85	10'000.00	28'572.50	43'519.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	449'944.80	402'000.00	406'672.18	47'944.80
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-62'448.80	-64'000.00	-63'220.46	1'551.20
434	Andere Benützungsgebühren	-142'084.75	-136'000.00	-133'796.40	-6'084.75
435	Verkäufe	-226'553.95	-250'000.00	-253'211.15	23'446.05
436	Rückerstattungen	-2'068.06	-900.00	-734.30	-1'168.06
2	Stufe II: Nettodirektkosten	16'789.24	-48'900.00	-44'290.13	65'689.24
39970	Baudepartement	2'216.86	6'363.93	3'451.53	-4'147.07
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	19'006.10	-42'536.07	-40'838.60	61'542.17
4	Erlöse aus Umlagen	-74'291.25	-74'400.00	-74'291.15	108.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-55'285.15	-116'936.07	-115'129.75	61'650.92
331	VV ordentliche Abschreibungen	5'048.66	5'800.00	4'079.80	-751.34
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	75'798.65	75'753.88	75'576.35	44.77
496	Verrechnete Zinsen	-1'482.00	-1'800.00	-123.00	318.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	24'080.16	-37'182.19	-35'596.60	61'262.35
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	10'593.31	65'182.19	63'871.60	-54'588.88
450	Rückerstattungen Bund	-34'673.47	-28'000.00	-28'275.00	-6'673.47
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

395 Der interne Aufwand ist aufgrund der Lecksuche höher ausgefallen.

4.1.22 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'317.75	3'800.00	3'512.15	-482.25
395	Interne Leistungsverrechnung	10'654.50	7'000.00	4'009.50	3'654.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'972.25	10'800.00	7'521.65	3'172.25
421	Guthaben	-80'347.56	-170'000.00	-79'200.85	89'652.44
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'600.00	-2'000.00	-2'780.00	400.00
437	Bussen	-125'450.00	-110'000.00	-58'550.00	-15'450.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-193'425.31	-271'200.00	-133'009.20	77'774.69
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-193'425.31	-271'200.00	-133'009.20	77'774.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-193'425.31	-271'200.00	-133'009.20	77'774.69
329	Übrige	81'519.98	190'000.00	147'399.95	-108'480.02
330	Abschreibungen Finanzvermögen	206'898.37	353'000.00	475'172.73	-146'101.63
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	94'993.04	271'800.00	489'563.48	-176'806.96
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	316'854.95	80'000.00	95'884.25	236'854.95
341	Ressourcenausgleich	2'007'173.00	2'007'200.00	1'329'881.00	-27.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-44'318'343.55	-44'050'000.00	-44'023'366.69	-268'343.55
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-198'854.70	-197'500.00	-973'735.20	-1'354.70
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'451'688.50	-3'000'000.00	-3'303'390.70	548'311.50
404	Handänderungssteuern	-807'728.95	-1'300'000.00	-868'694.65	492'271.05
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-117'126.80	-300'000.00	-232'356.45	182'873.20
406	Übrige Steuern	-51'060.00	-48'000.00	-49'240.00	-3'060.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-556'399.55	-561'400.00	-539'623.05	5'000.45
444	Total Lastenausgleich	-916'367.00	-916'400.00	-824'536.00	33.00
461	Kantonsbeiträge	-342'402.00	-334'000.00	-339'836.00	-8'402.00
469	Uebrige Beiträge	-52'134.65	0.00	0.00	-52'134.65
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'266'000.00	-1'259'000.00	-1'232'000.00	-7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-48'659'084.71	-49'607'300.00	-50'471'450.01	948'215.29

Details Finanzen und Steuern

5902 Konzessionsgebühren

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	300.00	0.00	0.00	300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	300.00	0.00	0.00	300.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	300.00	0.00	0.00	300.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	300.00	0.00	0.00	300.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	300.00	0.00	0.00	300.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	300.00	0.00	0.00	300.00
410	Gewerbewesen, Jagd, Fischerei	-556'399.55	-561'400.00	-539'623.05	5'000.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-556'099.55	-561'400.00	-539'623.05	5'300.45

5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
461	Kantonsbeiträge	-342'402.00	-334'000.00	-339'836.00	-8'402.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-342'402.00	-334'000.00	-339'836.00	-8'402.00

590400 Ertrag ordentliche Steuern

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013
Ertrag des laufenden Jahres	39'257'372.60	39'000'000.00	38'192'139.90	47'913'015.00
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	1'010'159.95	700'000.00	765'830.40	786'298.00
Nachträge früherer Jahre	3'074'325.15	3'500'000.00	3'962'104.55	1'684'325.00
Quellensteuern	667'741.50	600'000.00	608'283.95	571'908.15
Total Ertrag	44'009'599.20	43'800'000.00	43'528'358.80	50'955'546.15
Einheiten	1.55	1.55	1.55	1.60
Ertrag pro Einheit	28'393'289.81	28'258'064.52	28'082'812.13	31'847'216.34
Veränderung gegenüber Vorjahr	1.11%	0.62%	-11.82%	28.62%

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
421	Guthaben	-79'618.46	-170'000.00	-75'547.40	90'381.54
437	Bussen	-125'325.00	-110'000.00	-58'550.00	-15'325.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-204'943.46	-280'000.00	-134'097.40	75'056.54
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-204'943.46	-280'000.00	-134'097.40	75'056.54
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-204'943.46	-280'000.00	-134'097.40	75'056.54
329	Übrige	79'256.98	190'000.00	140'615.20	-110'743.02
330	Abschreibungen Finanzvermögen	205'315.42	350'000.00	471'964.63	-144'684.58
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	79'628.94	260'000.00	478'482.43	-180'371.06
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	316'854.95	80'000.00	95'884.25	236'854.95
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-44'318'215.60	-44'050'000.00	-44'022'856.04	-268'215.60
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-1'266'000.00	-1'259'000.00	-1'232'000.00	-7'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-45'187'731.71	-44'969'000.00	-44'680'489.36	-218'731.71

Bemerkungen:

- 330 Aufgrund begründeter Fälle wurde das Delkredere im Umfang von Fr. 162'500.00 reduziert.
- 329 Der positive Ausgleichszinssatz wurde im Jahr 2015 auf 0.3 % (bisher 0.5 %) gesenkt.
- 340 Aufgrund eines ausserordentlichen Falles musste die Gemeinde bei den pauschalen Steueranrechnungen einen rund Fr. 236'000.00 höheren Beitrag zahlen.
- 421 Der negative Ausgleichszinssatz wurde im Jahr 2015 auf 0.3 % (bisher 0.5 %) gesenkt. Der Verzugszinssatz betrug wie bisher 5 %.
- 400 Der Ertrag pro Einheit ist von 28.08 Mio. (Rechnung 2014) auf 28.39 Mio. Franken (Rechnung 2015) angestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 1.1 % (Budgetanahme 0.62 %).

5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013
Personalsteuern	197'650.00	197'500.00	196'200.00	195'650.00
Liegenschaftssteuern	1'204.70	-	777'535.20	733'189.00
Grundstückgewinnsteuern	2'451'688.50	3'000'000.00	3'303'390.70	4'428'697.85
Handänderungssteuern	807'728.95	1'300'000.00	868'694.65	1'463'023.60
Erbschafts- und Schenkungssteuern	117'126.80	300'000.00	232'356.45	622'419.10
Total Ertrag	3'575'398.95	4'797'500.00	5'378'177.00	7'442'979.55

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	3'317.75	3'800.00	3'512.15	-482.25
395	Interne Leistungsverrechnung	4'498.50	7'000.00	4'009.50	-2'501.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'816.25	10'800.00	7'521.65	-2'983.75
421	Guthaben	-729.10	0.00	-3'653.45	-729.10
437	Bussen	-125.00	0.00	0.00	-125.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'962.15	10'800.00	3'868.20	-3'837.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	6'962.15	10'800.00	3'868.20	-3'837.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'962.15	10'800.00	3'868.20	-3'837.85
329	Übrige	2'263.00	0.00	6'784.75	2'263.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	1'582.95	3'000.00	3'208.10	-1'417.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'808.10	13'800.00	13'861.05	-2'991.90
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-127.95	0.00	-510.65	-127.95
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	-198'854.70	-197'500.00	-973'735.20	-1'354.70
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-2'451'688.50	-3'000'000.00	-3'303'390.70	548'311.50
404	Handänderungssteuern	-807'728.95	-1'300'000.00	-868'694.65	492'271.05
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-117'126.80	-300'000.00	-232'356.45	182'873.20
406	Übrige Steuern	-51'060.00	-48'000.00	-49'240.00	-3'060.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'615'778.80	-4'831'700.00	-5'414'066.60	1'215'921.20

Allgemeine Bemerkung:

- 403 Die Grundstückgewinnsteuern liegen mit 0.54 Mio. Franken unter den Budgeterwartungen. Die Erreichung des budgetierten Ertrages hängt von einzelnen "grösseren" Verkaufsgeschäften ab. Im Weiteren können Grundstückgewinne oftmals nicht besteuert werden, da die Voraussetzungen für einen Steueraufschub (Ersatzbeschaffung Wohneigentum) gegeben sind.
- 404 Der Liegenschaftshandel ist rückläufig geblieben, grössere Überbauungen mit Verkäufen sind nicht erfolgt. Aus diesen Gründen liegen die Handänderungssteuern um 0.49 Mio. Franken unter dem Budget.
- 405 Der Ertrag an Erbschaftssteuern hängt von Einzelfällen ab, welche nicht im Voraus budgetiert werden können.

5906 Finanzausgleich

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	480.00	0.00	0.00	480.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	480.00	0.00	0.00	480.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	480.00	0.00	0.00	480.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	480.00	0.00	0.00	480.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	480.00	0.00	0.00	480.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	480.00	0.00	0.00	480.00
341	Ressourcenausgleich	2'007'173.00	2'007'200.00	1'329'881.00	-27.00
444	Total Lastenausgleich	-916'367.00	-916'400.00	-824'536.00	33.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'091'286.00	1'090'800.00	505'345.00	486.00

Der Regierungsrat entscheidet jeweils im Sommer vor dem Rechnungsjahr über die Finanzausgleichszahlungen.

5908 Stiftungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	5'376.00	0.00	0.00	5'376.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	5'376.00	0.00	0.00	5'376.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'600.00	-2'000.00	-2'780.00	400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'776.00	-2'000.00	-2'780.00	5'776.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'776.00	-2'000.00	-2'780.00	5'776.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'776.00	-2'000.00	-2'780.00	5'776.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'776.00	-2'000.00	-2'780.00	5'776.00
469	Uebrige Beiträge	-52'134.65	0.00	0.00	-52'134.65
6	Stufe VI: Vollkosten	-48'358.65	-2'000.00	-2'780.00	-46'358.65

4.1.23 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'956.70	16'700.00	31'001.80	11'256.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'713.00	1'800.00	1'753.70	-87.00
304	Personalversicherungsbeiträge	227.30	0.00	259.80	227.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	130.70	1'100.00	73.85	-969.30
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	200.00	-200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'799.25	13'000.00	12'541.75	-4'200.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	102'736.85	160'700.00	131'719.70	-57'963.15
313	Verbrauchsmaterialien	4'899.60	11'200.00	5'495.70	-6'300.40
314	Baulicher Unterhalt	191'035.62	323'700.00	221'164.50	-132'664.38
315	Übriger Unterhalt	27'241.90	62'300.00	34'780.80	-35'058.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'780.00	30'000.00	30'780.00	780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	48'175.95	48'900.00	35'905.60	-724.05
319	Übriger Sachaufwand	15.65	10'000.00	0.00	-9'984.35
394	Interne Verrechnungen	350'069.15	244'700.00	295'375.35	105'369.15
395	Interne Leistungsverrechnung	143'796.85	212'500.00	167'593.55	-68'703.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	937'578.52	1'138'300.00	968'646.10	-200'721.48
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'533'794.40	-1'218'200.00	-1'220'079.55	-315'594.40
424	Buchgewinne	0.00	0.00	-8'903.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	-366'000.00	-298'254.05	366'000.00
434	Anderer Benützungsgeldern	-44'137.60	-82'000.00	-47'267.40	37'862.40
436	Rückstellungen	-216'684.05	-138'500.00	-220'517.35	-78'184.05
439	Uebige	-5'136.00	0.00	-3'000.00	-5'136.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-862'173.53	-666'400.00	-829'375.25	-195'773.53
39908	Werkhof	5'219.35	9'540.00	9'849.47	-4'320.65
39980	Sicherheitsdepartement	-13'076.43	359'640.22	-87.97	-372'716.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-870'030.61	-297'219.78	-819'613.75	-572'810.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-870'030.61	-297'219.78	-819'613.75	-572'810.83
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	36'184.59	47'166.54	33'913.45	-10'981.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-764'646.02	-181'053.24	-716'500.30	-583'592.78
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	3'035.70	5'000.00	2'022.20	-1'964.30
452	Rückstellungen Gemeinden	-263.40	0.00	-852.50	-263.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-721'873.72	-136'053.24	-675'330.60	-585'820.48

Details Liegenschaften Finanzvermögen

590101 Krämerstein

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'331.55	0.00	3'851.25	4'331.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	335.00	0.00	300.75	335.00
304	Personalversicherungsbeiträge	85.20	0.00	23.30	85.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	54.35	0.00	6.50	54.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'498.25	21'000.00	16'326.25	-13'501.75
313	Verbrauchsmaterialien	654.40	5'000.00	0.00	-4'345.60
314	Baulicher Unterhalt	48'677.80	98'000.00	34'282.05	-49'322.20
315	Übriger Unterhalt	7'393.90	7'400.00	12'060.20	-6.10
318	Dienstleistungen und Honorare	2'845.20	4'100.00	6'331.35	-1'254.80
319	Übriger Sachaufwand	15.65	0.00	0.00	15.65
394	Interne Verrechnungen	158'808.65	113'100.00	135'940.00	45'708.65
395	Interne Leistungsverrechnung	6'554.50	17'400.00	22'976.65	-10'845.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	237'254.45	266'000.00	232'098.30	-28'745.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-213'972.90	-210'300.00	-213'972.90	-3'672.90
436	Rückerstattungen	-32'106.25	-25'000.00	-34'809.90	-7'106.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'824.70	30'700.00	-16'684.50	-39'524.70
39908	Werkhof	5'219.35	9'540.00	9'849.47	-4'320.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'605.35	40'240.00	-6'835.03	-43'845.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'605.35	40'240.00	-6'835.03	-43'845.35
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	22'499.31	22'920.00	22'499.31	-420.69
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	18'893.96	63'160.00	15'664.28	-44'266.04
6	Stufe VI: Vollkosten	18'893.96	63'160.00	15'664.28	-44'266.04

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 1'939.60). Im Jahr 2015 musste kein Heizöl eingekauft werden und der Budgetbetrag war zu hoch eingesetzt.
- 314/394 Der allgemeine Unterhalt fiel tiefer aus oder konnte durch den Werkhof ausgeführt werden.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	93.00	100.00	93.60	-7.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	94.35	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.40	100.00	1.85	-97.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'718.85	8'000.00	5'834.95	-1'281.15
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	200.00	56.85	-200.00
314	Baulicher Unterhalt	10'905.15	14'000.00	3'282.70	-3'094.85
315	Übriger Unterhalt	0.00	800.00	0.00	-800.00
318	Dienstleistungen und Honorare	1'007.20	1'200.00	1'264.00	-192.80
395	Interne Leistungsverrechnung	2'167.00	1'300.00	1'547.50	867.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'093.60	26'900.00	13'375.80	-4'806.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-64'780.00	-61'000.00	-60'690.00	-3'780.00
436	Rückerstattungen	-5'988.70	-7'000.00	-7'680.50	1'011.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-48'675.10	-41'100.00	-54'994.70	-7'575.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-48'675.10	-41'100.00	-54'994.70	-7'575.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-48'675.10	-41'100.00	-54'994.70	-7'575.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-48'675.10	-41'100.00	-54'994.70	-7'575.10
6	Stufe VI: Vollkosten	-48'675.10	-41'100.00	-54'994.70	-7'575.10

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'100.00	0.00	-1'100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'485.40	6'500.00	4'458.50	-2'014.60
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	38.20	0.00
314	Baulicher Unterhalt	1'968.17	10'000.00	5'259.75	-8'031.83
315	Übriger Unterhalt	711.30	800.00	367.00	-88.70
318	Dienstleistungen und Honorare	437.50	600.00	753.60	-162.50
395	Interne Leistungsverrechnung	9'350.50	3'300.00	6'237.50	6'050.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'952.87	22'500.00	17'114.55	-5'547.13
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-41'042.00	-38'100.00	-37'210.00	-2'942.00
436	Rückerstattungen	-7'461.10	-7'000.00	-6'693.00	-461.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-31'550.23	-22'600.00	-26'788.45	-8'950.23
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-31'550.23	-22'600.00	-26'788.45	-8'950.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-31'550.23	-22'600.00	-26'788.45	-8'950.23
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-31'550.23	-22'600.00	-26'788.45	-8'950.23
6	Stufe VI: Vollkosten	-31'550.23	-22'600.00	-26'788.45	-8'950.23

Bemerkungen:

314 Es fielen weniger Unterhaltsarbeiten an als budgetiert.

395 Ein Mitarbeiter Immobilien arbeitet als Hauswart und erfasst seine Stunden auf der KST

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'160.00	900.00	2'160.00	1'260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.40	100.00	3.00	-94.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'809.35	14'000.00	10'167.50	-9'190.65
314	Baulicher Unterhalt	8'653.10	19'000.00	9'645.15	-10'346.90
315	Übriger Unterhalt	1'108.80	1'000.00	1'384.60	108.80
318	Dienstleistungen und Honorare	930.60	1'200.00	1'138.30	-269.40
395	Interne Leistungsverrechnung	2'433.50	3'100.00	2'026.50	-666.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	20'100.75	39'400.00	26'525.05	-19'299.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-123'300.00	-120'000.00	-121'642.75	-3'300.00
436	Rückerstattungen	-14'478.90	-14'000.00	-14'443.05	-478.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-117'678.15	-94'600.00	-109'560.75	-23'078.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-117'678.15	-94'600.00	-109'560.75	-23'078.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-117'678.15	-94'600.00	-109'560.75	-23'078.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-117'678.15	-94'600.00	-109'560.75	-23'078.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-117'678.15	-94'600.00	-109'560.75	-23'078.15

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 4'206.00).
- 314 Es fielen weniger Unterhaltsarbeiten an als budgetiert.

590109 Liegenschaft Im Sand 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	339.85	0.00	470.60	339.85
395	Interne Leistungsverrechnung	190.00	300.00	45.00	-110.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	529.85	300.00	515.60	229.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-26'400.00	-27'600.00	-26'400.00	1'200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-25'870.15	-27'300.00	-25'884.40	1'429.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-25'870.15	-27'300.00	-25'884.40	1'429.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-25'870.15	-27'300.00	-25'884.40	1'429.85
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-25'870.15	-27'300.00	-25'884.40	1'429.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-25'870.15	-27'300.00	-25'884.40	1'429.85

590111 Ebenaustrasse 23 (Wohnungen Feuerwehrgebäude)

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	135.40	200.00	140.95	-64.60
304	Personalversicherungsbeiträge	142.10	0.00	142.15	142.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	26.25	100.00	25.20	-73.75
314	Baulicher Unterhalt	4'858.65	10'000.00	1'196.95	-5'141.35
315	Übriger Unterhalt	780.20	2'200.00	550.80	-1'419.80
395	Interne Leistungsverrechnung	1'230.00	300.00	585.00	930.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'972.60	14'600.00	4'441.05	-5'627.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-73'920.00	-73'000.00	-73'920.00	-920.00
436	Rückerstattungen	-9'755.90	-9'500.00	-9'960.00	-255.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-74'703.30	-67'900.00	-79'438.95	-6'803.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-74'703.30	-67'900.00	-79'438.95	-6'803.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-74'703.30	-67'900.00	-79'438.95	-6'803.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-74'703.30	-67'900.00	-79'438.95	-6'803.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-74'703.30	-67'900.00	-79'438.95	-6'803.30

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	1'800.00	3'000.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	6.60	100.00	5.40	-93.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'937.65	10'000.00	8'656.70	-2'062.35
314	Baulicher Unterhalt	15'441.65	15'000.00	57'902.70	441.65
315	Übriger Unterhalt	1'529.35	1'200.00	1'521.40	329.35
318	Dienstleistungen und Honorare	473.45	1'000.00	1'036.10	-526.55
395	Interne Leistungsverrechnung	5'427.50	3'700.00	3'577.50	1'727.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	33'816.20	33'000.00	75'699.80	816.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-92'487.20	-90'000.00	-91'800.00	-2'487.20
436	Rückerstattungen	-13'331.70	-15'000.00	-13'785.40	1'668.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-72'002.70	-72'000.00	-29'885.60	-2.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-72'002.70	-72'000.00	-29'885.60	-2.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-72'002.70	-72'000.00	-29'885.60	-2.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-72'002.70	-72'000.00	-29'885.60	-2.70
6	Stufe VI: Vollkosten	-72'002.70	-72'000.00	-29'885.60	-2.70

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	200.00	0.00	-200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'473.90	9'000.00	7'957.70	-1'526.10
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	38.20	0.00
314	Baulicher Unterhalt	4'270.10	10'000.00	20'795.00	-5'729.90
315	Übriger Unterhalt	644.00	600.00	827.05	44.00
318	Dienstleistungen und Honorare	501.35	700.00	674.60	-198.65
395	Interne Leistungsverrechnung	2'527.50	2'100.00	2'330.00	427.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'416.85	22'800.00	32'622.55	-7'383.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-42'925.00	-44'000.00	-43'440.00	1'075.00
436	Rückerstattungen	-8'363.60	-9'800.00	-8'763.00	1'436.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-35'871.75	-31'000.00	-19'580.45	-4'871.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-35'871.75	-31'000.00	-19'580.45	-4'871.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-35'871.75	-31'000.00	-19'580.45	-4'871.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-35'871.75	-31'000.00	-19'580.45	-4'871.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-35'871.75	-31'000.00	-19'580.45	-4'871.75

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	960.00	1'000.00	960.00	-40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	73.80	100.00	75.00	-26.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.80	100.00	1.20	-98.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'038.90	7'500.00	4'265.15	-4'461.10
314	Baulicher Unterhalt	3'054.45	12'500.00	4'614.95	-9'445.55
315	Übriger Unterhalt	264.20	2'000.00	474.40	-1'735.80
318	Dienstleistungen und Honorare	321.55	500.00	425.95	-178.45
395	Interne Leistungsverrechnung	1'020.00	600.00	270.00	420.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	8'734.70	24'300.00	11'086.65	-15'565.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'880.00	-29'500.00	-29'880.00	-380.00
436	Rückerstattungen	-7'078.65	-7'400.00	-7'377.30	321.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-28'223.95	-12'600.00	-26'170.65	-15'623.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-28'223.95	-12'600.00	-26'170.65	-15'623.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-28'223.95	-12'600.00	-26'170.65	-15'623.95
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-28'223.95	-12'600.00	-26'170.65	-15'623.95
6	Stufe VI: Vollkosten	-28'223.95	-12'600.00	-26'170.65	-15'623.95

Begründungen:

314 Unterhalt wird auf das Notwendigste beschränkt (alte Liegenschaft).

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	875.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	1.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	1'415.85	0.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	1'223.10	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	209.40	0.00	513.45	209.40
395	Interne Leistungsverrechnung	45.00	0.00	1'800.00	45.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	254.40	0.00	5'828.80	254.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'500.00	-40'000.00	-26'135.00	-9'500.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-4'325.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-49'245.60	-40'000.00	-24'631.20	-9'245.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-49'245.60	-40'000.00	-24'631.20	-9'245.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-49'245.60	-40'000.00	-24'631.20	-9'245.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-49'245.60	-40'000.00	-24'631.20	-9'245.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-49'245.60	-40'000.00	-24'631.20	-9'245.60

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	875.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	1.40	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	1'559.35	0.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	1'315.65	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	253.25	0.00	624.25	253.25
395	Interne Leistungsverrechnung	90.00	0.00	3'689.50	90.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	343.25	0.00	8'065.15	343.25
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-41'237.00	-40'000.00	-49'690.00	-1'237.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	1'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	137.00	0.00	-4'914.20	137.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'756.75	-40'000.00	-45'539.05	-756.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'756.75	-40'000.00	-45'539.05	-756.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'756.75	-40'000.00	-45'539.05	-756.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'756.75	-40'000.00	-45'539.05	-756.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'756.75	-40'000.00	-45'539.05	-756.75

590117 Liegenschaft Allmendstrasse 16

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

Bemerkungen:

Das Haus Nr. 16 wurde im Sommer 2014 abgebrochen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	500.00	0.00	-500.00
314	Baulicher Unterhalt	20'199.60	35'000.00	26'528.95	-14'800.40
315	Übriger Unterhalt	0.00	18'300.00	0.00	-18'300.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'397.00	2'600.00	2'182.20	-203.00
395	Interne Leistungsverrechnung	675.00	1'100.00	787.50	-425.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'271.60	57'500.00	29'498.65	-34'228.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-37'850.00	-26'400.00	-65'680.40	-11'450.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	820.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-14'578.40	31'100.00	-35'361.75	-45'678.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-14'578.40	31'100.00	-35'361.75	-45'678.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-14'578.40	31'100.00	-35'361.75	-45'678.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-14'578.40	31'100.00	-35'361.75	-45'678.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-14'578.40	31'100.00	-35'361.75	-45'678.40

Bemerkungen:

- 314 Die budgetierte Sanierung von Bad und Fenstern wurden sistiert.
- 315 Es werden nur zwingende Unterhaltsarbeiten ausgeführt (alte Liegenschaft).
- 423 Mit dem Mieterwechsel konnte ein höherer Mietertrag generiert werden.

590119 Liegenschaft Obermatt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	1.20	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	-852.45	8'500.00	9'703.20	-9'352.45
314	Baulicher Unterhalt	1'430.05	10'000.00	10'965.15	-8'569.95
315	Übriger Unterhalt	897.40	1'000.00	956.80	-102.60
318	Dienstleistungen und Honorare	1'129.55	700.00	1'207.75	429.55
395	Interne Leistungsverrechnung	997.50	1'400.00	1'890.00	-402.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'203.25	22'400.00	25'324.10	-18'196.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'680.00	-49'000.00	-49'680.00	-680.00
436	Rückerstattungen	-8'814.00	-12'000.00	-9'458.55	3'186.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-54'290.75	-38'600.00	-33'814.45	-15'690.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-54'290.75	-38'600.00	-33'814.45	-15'690.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-54'290.75	-38'600.00	-33'814.45	-15'690.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-54'290.75	-38'600.00	-33'814.45	-15'690.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-54'290.75	-38'600.00	-33'814.45	-15'690.75

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 3'294.00). Im Jahr 2015 musste kein Heizöl eingekauft werden.
- 314 Es fielen keine weiteren Unterhaltsarbeiten an.

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	656.35	600.00	600.00	56.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	51.10	100.00	47.40	-48.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.00	100.00	1.20	-98.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'747.20	6'000.00	5'806.55	-1'252.80
314	Baulicher Unterhalt	45'430.20	18'000.00	1'477.10	27'430.20
315	Übriger Unterhalt	6'627.10	18'700.00	0.00	-12'072.90
318	Dienstleistungen und Honorare	556.00	700.00	691.15	-144.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'750.00	500.00	540.00	2'250.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	60'819.95	44'700.00	9'163.40	16'119.95
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-27'706.00	-28'000.00	-28'266.00	294.00
436	Rückerstattungen	-5'462.65	-4'500.00	-4'924.05	-962.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	27'651.30	12'200.00	-24'026.65	15'451.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	27'651.30	12'200.00	-24'026.65	15'451.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	27'651.30	12'200.00	-24'026.65	15'451.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	27'651.30	12'200.00	-24'026.65	15'451.30
6	Stufe VI: Vollkosten	27'651.30	12'200.00	-24'026.65	15'451.30

Bemerkungen:

- 314 Aufgrund des Mieterwechsels wurde das Bad im 1. Obergeschoss und der Bodensaniert.

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	46.80	100.00	47.40	-53.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.20	100.00	1.20	-98.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	795.10	5'500.00	758.95	-4'704.90
314	Baulicher Unterhalt	4'562.60	10'000.00	2'534.35	-5'437.40
315	Übriger Unterhalt	586.55	800.00	690.00	-213.45
318	Dienstleistungen und Honorare	248.40	400.00	310.65	-151.60
395	Interne Leistungsverrechnung	390.00	800.00	495.00	-410.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'230.65	18'300.00	5'437.55	-11'069.35
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'920.00	-14'000.00	-13'920.00	80.00
436	Rückerstattungen	-5'658.80	-5'000.00	-5'807.70	-658.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-12'348.15	-700.00	-14'290.15	-11'648.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-12'348.15	-700.00	-14'290.15	-11'648.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-12'348.15	-700.00	-14'290.15	-11'648.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-12'348.15	-700.00	-14'290.15	-11'648.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-12'348.15	-700.00	-14'290.15	-11'648.15

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat Ende Jahr abgegrenzt (Fr. 3'780.00).
- 314 Der Unterhalt wurde auf das Notwendigste beschränkt (alte Liegenschaft).

590122 Schulhaus Biregg

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'648.80	6'900.00	13'430.55	5'748.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	977.90	600.00	1'048.60	377.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	29.50	100.00	22.55	-70.50
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	200.00	-200.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	8'799.25	8'000.00	12'541.75	799.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	42'031.90	49'000.00	38'152.65	-6'968.10
313	Verbrauchsmaterialien	2'444.65	2'500.00	3'184.30	-55.35
314	Baulicher Unterhalt	11'382.60	13'000.00	28'104.30	-1'617.40
315	Übriger Unterhalt	1'710.85	3'000.00	12'749.20	-1'289.15
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	500.00	27.65	-500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	55'940.00	53'400.00	60'160.00	2'540.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	135'965.45	137'200.00	169'621.55	-1'234.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-311'996.00	0.00	0.00	-311'996.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	0.00	-366'000.00	-311'996.00	366'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	-4'850.00	-35'000.00	-5'000.00	30'150.00
436	Rückerstattungen	-69'647.00	-300.00	-58'047.00	-69'347.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-250'527.55	-264'100.00	-205'421.45	13'572.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-250'527.55	-264'100.00	-205'421.45	13'572.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-250'527.55	-264'100.00	-205'421.45	13'572.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-250'527.55	-264'100.00	-205'421.45	13'572.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-250'527.55	-264'100.00	-205'421.45	13'572.45

Bemerkungen:

- 301 Die Löhne für Aushilfspersonal waren zu tief budgetiert.
- 423/427 Das Schulhaus Biregg wird zum Finanzvermögen gerechnet. Bisher wurde die falsche KART verwendet.
- 427/436 Die Rückerstattungen Nebenkosten wurden unter dem LS-Ertrag des Verwaltungsvermögens budgetiert.

590123 Ökiohof

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	934.15	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'081.80	0.00	770.85	4'081.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'081.80	0.00	1'705.00	4'081.80
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-75'918.20	-80'000.00	-78'295.00	4'081.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-75'918.20	-80'000.00	-78'295.00	4'081.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-75'918.20	-80'000.00	-78'295.00	4'081.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-75'918.20	-80'000.00	-78'295.00	4'081.80
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-263.40	0.00	-852.50	-263.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-36'181.60	-40'000.00	-39'147.50	3'818.40

Bemerkungen:

- 318 Im Bereich Steinibachwegstrasse wurden rechtliche Abklärungen notwendig.

590140 Baurechtszinse

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90
6	Stufe VI: Vollkosten	-139'313.10	-173'100.00	0.00	33'786.90

Bemerkungen:

- 318 Es konnte bisher beim alten Werkhof keine Baubewilligung gesprochen werden. Aus diesem Grund bezahlte die Baurechtsnehmerin für das ganze Jahr den reduzierten Baurechtszins.

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'210.10	10'000.00	8'015.20	-2'789.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'800.55	2'000.00	2'178.15	-199.45
314	Baulicher Unterhalt	912.20	21'200.00	1'479.60	-20'287.80
315	Übriger Unterhalt	2'188.10	2'000.00	3'066.10	188.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	30'780.00	30'000.00	30'780.00	780.00
318	Dienstleistungen und Honorare	3'526.45	4'300.00	4'557.00	-773.55
395	Interne Leistungsverrechnung	25'443.50	46'100.00	28'934.70	-20'656.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	71'860.90	115'600.00	79'010.75	-43'739.10
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-50'148.00	-50'200.00	-48'972.00	52.00
434	Andere Benützungsgebühren	-39'287.60	-47'000.00	-42'267.40	7'712.40
436	Rückerstattungen	-27'688.60	-22'000.00	-23'908.45	-5'688.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-45'263.30	-3'600.00	-36'137.10	-41'663.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-45'263.30	-3'600.00	-36'137.10	-41'663.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-45'263.30	-3'600.00	-36'137.10	-41'663.30
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	23'936.70	65'400.00	33'062.90	-41'463.30
6	Stufe VI: Vollkosten	23'936.70	65'400.00	33'062.90	-41'463.30

Bemerkungen:

- 314 Der allgemeine Unterhalt wurde zu hoch budgetiert.
- 395 Die internen Leistungen der Immobilien sind mit dem Vorjahr vergleichbar.
- 434 Der Ertrag der Kurzparkerentschädigungen bei der Tiefgarage Dorfplatz ist zurückgegangen.

590180 Familiengärten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	428.25	700.00	527.85	-271.75
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	500.00	0.00	-500.00
314	Baulicher Unterhalt	1'178.50	3'000.00	559.35	-1'821.50
318	Dienstleistungen und Honorare	89.20	0.00	111.55	89.20
395	Interne Leistungsverrechnung	45.00	700.00	495.00	-655.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'740.95	4'900.00	1'693.75	-3'159.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-7'172.20	-7'000.00	-7'049.05	-172.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'431.25	-2'100.00	-5'355.30	-3'331.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-5'431.25	-2'100.00	-5'355.30	-3'331.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'431.25	-2'100.00	-5'355.30	-3'331.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'431.25	-2'100.00	-5'355.30	-3'331.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'431.25	-2'100.00	-5'355.30	-3'331.25

590181 Bootsplatz Winkel

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	110.00	400.00	600.00	-290.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	110.00	400.00	600.00	-290.00
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-16'565.00	-17'000.00	-17'095.00	435.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-16'455.00	-16'600.00	-16'495.00	145.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-16'455.00	-16'600.00	-16'495.00	145.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-16'455.00	-16'600.00	-16'495.00	145.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-16'455.00	-16'600.00	-16'495.00	145.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-16'455.00	-16'600.00	-16'495.00	145.00

590190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2015	Budget 2015	Rechnung 2014	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'414.45	4'500.00	6'348.45	1'914.45
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
314	Baulicher Unterhalt	8'110.80	25'000.00	7'359.80	-16'889.20
315	Übriger Unterhalt	2'800.15	2'500.00	0.00	300.15
318	Dienstleistungen und Honorare	28'828.20	30'400.00	11'785.35	-1'571.80
319	Übriger Sachaufwand	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
394	Interne Verrechnungen	191'260.50	131'600.00	159'435.35	59'660.50
395	Interne Leistungsverrechnung	26'410.35	76'000.00	26'431.20	-49'589.65
1	Stufe I: Direkte Kosten	263'824.45	287'500.00	211'360.15	-23'675.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	-99'110.95	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	300.00	0.00
436	Rückerstattungen	-985.20	0.00	-947.20	-985.20
439	Uebrige	-5'136.00	0.00	-3'000.00	-5'136.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	257'703.25	287'500.00	108'602.00	-29'796.75
39980	Sicherheitsdepartement	-13'076.43	359'640.22	-87.97	-372'716.65
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	244'626.82	647'140.22	108'514.03	-402'513.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	244'626.82	647'140.22	108'514.03	-402'513.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	13'685.28	24'246.54	11'414.14	-10'561.26
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	258'312.10	671'386.76	119'928.17	-413'074.66
365	Beiträge an private Institutionen	3'035.70	5'000.00	2'022.20	-1'964.30
6	Stufe VI: Vollkosten	261'347.80	676'386.76	121'950.37	-415'038.96

Bemerkungen:

- 314 Es fielen weniger Unterhaltskosten an.
- 319 Es wurden keine kleineren Landkäufe umgesetzt.
- 394 Für diverse Unterhaltsarbeiten bei den Liegenschaften Finanzvermögen konnte der Werkhof eingesetzt werden.
- 395 Die internen Leistungen der Immobilien liegen im Bereich des Vorjahres

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

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

Bemerkungen:

424 Aus der Liquidierung der Luzern-Kriens Bahn wurde ein Liquidationsgewinn ausbezahlt.

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Im Rahmen des Budgets 2013 wurde die Abgrenzungsfrage in diversen Bereichen näher beurteilt.

Grundsatz:

Die mehrjährige Nutzungsdauer soll hauptsächlich Massstab dafür sein, ob eine Ausgabe der Laufenden Rechnung oder der Investitionsrechnung zugeordnet wird.

Dabei gelten folgende Untergrenzen:

Anschaffungen Maschinen und Geräte	Fr. 20'000.00
Projekte und werterhaltender baulicher Unterhalt	Fr. 50'000.00

Alle Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst.

Die Anlagen der Anlagebuchhaltung werden linear abgeschrieben und der Laufenden Rechnung belastet. Die Nutzungsdauer wird wie folgt festgelegt:

a) Hochbauten	40 Jahre
b) Tiefbauten (Strassen, Plätze, Friedhöfe und Parkanlagen)	20 Jahre
c) Kanalnetze, Leitungsnetze und Gewässerverbauungen	50 Jahre
d) Orts- und Regionalplanungen	10 Jahre
e) Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und gew. Motorfahrzeuge	8 Jahre
f) Spezialfahrzeuge	15 Jahre
g) Informatik- und Kommunikationssysteme	4 Jahre
h) Werterhaltender baulicher Unterhalt	10-20 Jahre (neu)

Die Buchstaben a-g entsprechen der kantonalen Vorgabe. Seit 2014 gilt für Horw der Buchstabe h. Wir gehen davon aus, dass eine werterhaltende Sanierung eine Verlängerung der Lebensdauer einer Anlage zur Folge hat. Diese Massnahmen werden jedoch kaum eine Lebensdauer von 40 Jahren haben. Gemäss diesem Vorschlag könnten alle 10 - 20 Jahre Sanierungspakete durchgeführt werden und somit die Lebensdauer immer weiter hinausgeschoben werden. Die definitive Abschreibungsdauer soll jeweils bei der Kreditgenehmigung festgelegt werden.

5.2 Bewilligung von Sonderkrediten über das Budget der Investitionsrechnung

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 25. November 2007 (Artikel 58) sind Sonderkredite erforderlich für frei bestimmbaren Aufwand und frei bestimmbare Ausgaben, wenn sie den Betrag von 5 % des Ertrages der Gemeindesteuer übersteigen oder für mehr als ein Rechnungsjahr bewilligt werden sollen. Demnach kann über das Budget der Investitionsrechnung ein Investitionskredit zulasten des Verwaltungsvermögens bis 5 % des Ertrages der Gemeindesteuern bewilligt werden.

Bemessungsgrundlage für die Bestimmung der Zuständigkeitsgrenzen:

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

5.3 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

		Rechnung 2015		Budget 2015	
HRM /KST		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung				
400002	IT-System Schule	61'733.50		40'000.00	
400009	IT-Infrastruktur Verwaltung 2015	210'146.00		172'500.00	
400101	Gemeindehaus Umbau	5'526'529.40		3'848'000.00	
400102	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	165'843.20		-	
400103	Mobiliar Verwaltungsgebäude	111'870.55		100'000.00	
	Bildung				
420016	Stockwerkeigentum Kopfbau OST	2'200'000.00		2'720'000.00	
420017	Mobiliar Stockwerkeigentum Kopfbau OST	157'746.30			
420019	Projektierung SH Spitz	29'380.95		50'000.00	
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	2'164'725.40		5'000'000.00	
420022	Provisorien ORST und Gemeindehaus	119'077.25		-	
420025	Erweiterung Kindergarten Ebenau			130'000.00	
420027	Erweiterung verschiedener Kindergärten	239'875.35		35'000.00	
420028	Projektierung SH Kastanienbaum	29'072.95		50'000.00	
420029	Horwerhalle; Retoping Turnhallenboden	69'000.00		90'000.00	
420901	Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule 2015	19'800.75		90'000.00	
	Kultur und Freizeit				
434006	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe	326'760.45		-	
	Kirchfeld				
440000	Kleininvestitionen	513'107.70		489'500.00	
440002	Infrastrukturkonzept "Wohnen im Alter"	-		150'000.00	
	Verkehr				
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	2'289'656.05		3'000'000.00	
462004	Erschliessung Pilatushang	-		235'000.00	
462007	Krienserstrasse	-	-	550'000.00	800'000.00
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	-		71'000.00	
462016	Str.Gen. Dormen Beitrag 2014	-		126'400.00	
462018	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	6'544.05		15'000.00	
462019	Umsetzung Tempo 30 2015	-		80'000.00	
462020	Planung Bauprojekt Bahnhofareal	35'139.33		300'000.00	
462021	Vorprojekt Seestrasse	80'123.05		205'000.00	
462902	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2015	188'331.00	3'941.00	194'000.00	

HRM /KST		Rechnung 2015		Budget 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Wasserversorgung				
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	113'259.78		150'000.00	
470017	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe	171'020.57		40'000.00	
470802	Rahmenkredit Investitionen WV 2015	537'281.85		799'000.00	
470900	Wasseranschlussgebühren		302'877.60		435'000.00
	Siedlungsentwässerung				
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	129'157.18		290'000.00	
471017	Vorprojekt Druckleitung Seefeld-Ebenau	26'518.62		60'000.00	
471802	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2015	964'120.78		1'190'000.00	
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		293'883.00		545'000.00
	Abfallbeseitigung				
472001	Sammelstelle Stutz	84'527.65		81'000.00	
	Friedhof				
474002	Friedhof Sanierungen 2015	69'904.70		75'000.00	
	Übriger Umweltschutz				
475008	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach	2'927.25		300'000.00	
475100	Sanierung Ufermauern 2015	22'226.55		55'000.00	
	Raumordnung				
479001	Planung Zentrum Nord – Koordination Bauabläufe und	108'039.55		200'000.00	
479002	Vorprojekt + Studie Bahnhofareal „horw mitte“	27'309.80	30'286.40	60'000.00	
479004	Bebauungsplan Ortskern	53'404.85		20'000.00	
479005	Stabsorgan "horw mitte"	54'454.62		120'000.00	
479006	Teilrevision Ortsplanung	13'000.00		100'000.00	
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	-		80'000.00	
479008	ESP Luzern Süd	83'160.00		143'000.00	
	Fernheizwerk				
486003	Ersatzleitungen Fernheizwerk	89'285.22		85'000.00	
486900	Fernheizwerkanschlussgebühren		93'102.09		45'000.00
	Finanzen				
499006	Sanierung Turnhalle Biregg	310'906.85		350'000.00	
499011	Erstellung Umgebung Ortskern	-		300'000.00	
499012	Planungskredit Ökihof	-		100'000.00	
Total Investitionsrechnung		17'404'969.05	724'090.09	22'339'400.00	1'825'000.00
Netto		16'680'878.96		20'514'400.00	

5.3.1 Verwaltung

400002 IT-System Schule

KST:	400002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	IT System Schule						
geschätzter Gesamtbedarf							40'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							
Budget 2015:							40'000.00
Rechnung 2015:							61'733.50
Restbedarf							-21'733.50

Anstelle der Notebooks wurden 62 Tablet-Computer angeschafft, wobei Fr. 16'000.00 vom Budget (für die Anschaffung von Tablets) der Laufenden Rechnung dazugenommen wurde. Die Anschaffung der Tablet-Computer hat Kosten von Fr. 30'936.80 verursacht. Es wurden mehr Visualizer angeschafft als geplant, zudem waren die Kosten für die Installation der Beamer und Leinwände höher als vorgesehen. Die Kosten beliefen sich auf Fr. 30'796.70

400003 IT-Infrastruktur Verwaltung

KST:	400009	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	IT-Infrastruktur Verwaltung 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							172'500.00
Verbrauch 31. 12.2014							
Budget 2015:							172'500.00
Rechnung 2015:							210'146.00
Restbedarf							-37'646.00

Die Erneuerung des SharePoint konnte nicht im gewünschten Zeitplan fertiggestellt werden. Bei der Umsetzung stellte sich die Grundsatzfrage, ob wir eine Foundation-Version auf unseren Servern aufbauen oder SharePoint als Online-Dienst mieten. Der Aufbau auf unseren Servern hätte Kosten für die Aufrüstung unserer Infrastruktur bedeutet. Bei der Miete kann zu gleichen Kosten eine höhere Version bezogen werden. Offen ist die Frage der Lizenzen bei der Volksschule. Microsoft will diese nicht im Rahmen des Vertrages der Schule akzeptieren. Wir gehen davon aus, dass wir mit dem neuen SharePoint im Frühjahr 2016 starten können.

Beim Gever wurden die Module Posteingangsjournal, Behördenverzeichnis und Explorer im Umfang von Fr. 25'920.00 beschafft. Die Beschaffung der Scanning-Schnittstelle steht noch aus.

Im 2015 wurde entschieden, dass die Aufrüstung der Telefonzentrale nicht wie geplant im 2015 umgesetzt werden sollte. Stattdessen wurde der Ersatz der Analge für das Jahr 2016 budgetiert.

Die Erweiterung des WLAN Netzwerkes für das Gemeindehaus, den Kopfbau Ost und im Kirchfeld wurde wie geplant umgesetzt. Die Kosten beliefen sich auf Fr. 62'120.15.

Für die einmaligen Investitionskosten einer Videoüberwachung hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit gutgeheissen. Die Kosten betrugen Fr. 20'095.90.

Zusätzlich bewilligte der Gemeinderat den Multimedia-Ausbau im sanierten Gemeindehaus im Umfang von Fr. 60'042.00.

400101 Sanierung Gemeindehaus

KST:	400101	Investition:		Beschluss:	22. Sep 11	B & A:	1455
Bezeichnung:	Sanierung Gemeindehaus						
Bruttokredit gemäss B+A 1455							6'823'200.00
Zusatzkredit gemäss B+A 1512							275'400.00
Zusatzkredit gemäss B+A 1541							180'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							1'784'692.10
Budget 2015:							3'848'000.00
Rechnung 2015:							5'526'529.40
Restkredit							-32'621.50

Am 26. März 2015 haben Sie dem Zusatzkredit von Fr. 180'000.00 gemäss Bericht und Antrag Nr. 1541 „Sanierung WC-Anlagen Gemeindehaus“ zugestimmt.
Im September 2015 konnte die Gemeindeverwaltung das sanierte Gemeindehaus beziehen. Nach Abschluss der letzten Arbeiten werden wir Ihnen im Jahr 2016 die Schlussabrechnung vorlegen.

400102 Photovoltaikanlage Gemeindehaus

KST:	400102	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Photovoltaikanlage Gemeindehaus						
Bruttokredit:							182'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							8'383.50
Budget 2015:							
Rechnung 2015:							165'843.20
Restkredit							7'773.30

Im September 2015 konnte die Gemeindeverwaltung das sanierte Gemeindehaus beziehen. Nach Abschluss der letzten Arbeiten werden wir Ihnen im Jahr 2016 die Schlussabrechnung vorlegen.

400103 Mobiliar Verwaltungsgebäude

KST:	400103	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Mobiliar Verwaltungsgebäude						
geschätzter Gesamtbedarf							300'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							100'000.00
Rechnung 2015:							111'870.55
Restbedarf							188'129.45

Die erste Tranche für die Beschaffung von Mobiliar wurde realisiert. Mit dem Zulieferanten wurden die Konditionen so ausgehandelt, dass in den nächsten drei Jahren mit einem Auftragsvolumen von bis zu Fr. 300'000.00 gerechnet werden kann. Bei der Detailplanung für die Mobiliarbeschaffung der ersten Tranche wurde darauf geachtet, dass alle Mitarbeitenden gleich behandelt werden. Dies hat dazu geführt, dass in einem ersten Schritt die Arbeitspulte samt dem dazugehörenden Zubehör angeschafft bzw. ersetzt wurden. Weiter wurden nur noch diejenigen Möbel zusätzlich angeschafft, die durch die neue Raumsituation bis heute nicht vorhanden waren. Mit dieser Minimalbeschaffung musste der bewilligte Kredit um knapp Fr. 12'000.00 überschritten werden. Damit konnte der Betrieb im neu sanierten Gemeindehaus erfolgreich aufgenommen werden.

5.3.2 Bildung

420016 Stockwerkeigentum Gemeindehausplatz 26 (bisher Kopfbau Ost)

KST:	420016	Investition:		Beschluss:	11.06.2013	B & A:	1495
Bezeichnung:	STWEG Gemeindehausplatz 26						
Bruttokredit:							4'380'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							2'000'000.00
Budget 2015:							2'720'000.00
Rechnung 2015:							2'200'000.00
Restkredit							180'000.00

Am 11. Juni 2013 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1495 "Erwerb von Stockwerkeigentum im Kopfbau Ost" einstimmig zugestimmt und den notwendigen Kredit gutgeheissen. Gemäss Vertrag musste die Gemeinde bei der Baubewilligung Fr. 500'000.00, bei Baubeginn Fr. 1'500'000.00 und beim Rohbau die Restzahlung abzüglich Rückbehalt für allfällige Garantieleistungen zahlen. Der Bezug des Stockwerkeigentums Gemeindehausplatz 26 hat sich verzögert. Die Schlusszahlungen werden erst im Jahr 2016 fällig.

420017 Mobiliar Stockwerkeigentum Gemeindehausplatz 26 (bisher Kopfbau Ost)

KST:	420017	Investition:		Beschluss:	11.06.2013	B & A:	1495
Bezeichnung:	Innenausstattung STWEG Gemeindehausplatz 26						
Bruttokredit:							340'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							340'000.00
Rechnung 2015:							157'746.30
Restkredit							182'253.70

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. Der Bezug des Stockwerkeigentums Gemeindehausplatz 26 hat sich verzögert. Die Schlusszahlungen werden erst im Jahr 2016 fällig.

420019 Projektierung Schulhaus Spitz

KST:	420019	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Projektierung SH Spitz						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							50'000.00
Rechnung 2015:							29'380.95
Restbedarf							20'619.05

Im Frühling 2014 wurde festgestellt dass die Schulraumplanung 2011-2020 überarbeitet werden muss. Die Planung der Sanierungsarbeiten wurde deshalb verschoben und im Jahr 2015 ausgeführt. Aufgrund dieser Vorabklärungen hat der Einwohnerrat im Budget 2016 einen Projektierungskredit von Fr. 135'000.00 gutgeheissen. Die Vorstudie ist damit abgeschlossen.

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:		Beschluss:	19. Sep 13	B & A:	1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus						
Bruttokredit:							29'561'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							585'550.35
Budget 2015:							5'000'000.00
Rechnung 2015:							2'164'725.40
Restkredit							26'810'724.25

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. Quartalsweise wird die einwohnerrätliche Kontrollkommission über den Stand der Arbeiten informiert.

Die Bauarbeiten für die Sanierung und Erweiterung ORST konnten erst am 12. Oktober 2015 beginnen. Dies, weil die Schüler erst mit den Herbstferien in die Provisorien einziehen konnten, was aus dem verzögerten Auszug der Gemeindeverwaltung zurück in das Gemeindehaus resultiert. Im Abrechnungsjahr 2015 wurden somit lediglich die Leistungen für die terminierten Ausführungsplanungen sowie erste Akonto der beauftragten Unternehmungen in Rechnung gestellt. Aus diesem Grund konnten auch noch keine weiteren Ausführungsrechnungen gestellt werden. Die verspätete Fertigstellung der Bauarbeiten vom Gemeindehaus war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.

420022 Provisorien Oberstufenschulhaus und Gemeindehaus

KST:	420022	Investition:		Beschluss:	19. Sep 13	B & A:	1505
Bezeichnung:	Provisorien ORST und Gemeindehaus						
Bruttokredit:							2'492'700.00
Verbrauch 31. 12.2014							2'220'495.40
Budget 2015:							
Rechnung 2015:							119'077.25
Restkredit							153'127.35

Mit Bericht und Antrag Nr. 1561 „Abrechnung Baukredit Provisorien für die Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus bzw. die Sanierung Gemeindehaus“ vom 18. Februar 2016 haben Sie die Schlussabrechnung erhalten.

420025 Kindergarten Ebenau

KST:	420025	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Erweiterung Kindergarten Ebenau						
geschätzter Gesamtbedarf							130'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							130'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							-

Der zweite Kindergarten am Standort Ebenau wurde nicht wieder in Betrieb genommen. Die dafür budgetierten Mittel wurden für den Kindergarten am Standort Seefeld eingesetzt (Siehe KST 420027).

420027 Erweiterung verschiedener Kindergärten

KST:	420027	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Erweiterung verschiedener Kindergärten						
geschätzter Gesamtbedarf KST 420025 + KST 420027							165'000.00
plus GRK 2015							88'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015 (KST 420025 + KST 420027):							165'000.00
Rechnung 2015:							239'875.35
Restbedarf							13'124.65

Der zweite Kindergarten am Standort Ebenau wurde nicht wieder in Betrieb genommen. Die dafür budgetierten Mittel wurden für den Kindergarten am Standort Seefeld eingesetzt (Siehe KST 420025).

Für die Inbetriebnahme eines Kindergartens auf das Schuljahr 2015/2016 und als Übergangslösung bis zum Bezug des Kopfbau Ost Anfang 2016 für eine Spielgruppe als Ersatz für den Standort Pavillon Allmend hat der Gemeinderat der Zumietung an der Allmendstrasse 18 im 2. Obergeschoss zugestimmt. Im Budget 2015 waren in den Konten 420025 "Kindergarten Ebenau" und 420027 "Erweiterung verschiedene Kindergärten" Fr. 165'000.00 budgetiert. Mit Berücksichtigung dieser Budgets bewilligte der Gemeinderat im Bereich Investitionen einen Gemeinderatskredit von Fr. 88'000.00.

420028 Projektierung SH Kastanienbaum

KST:	420028	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Projektierung SH Kastanienbaum						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							50'000.00
Rechnung 2015:							29'072.95
Restbedarf							20'927.05

Im Frühling 2014 wurde festgestellt, dass die Schulraumplanung 2011-2020 überarbeitet werden muss. Die Planung der Sanierungsarbeiten wurde deshalb verschoben und im Jahr 2015 ausgeführt. Die Vorstudie ist damit abgeschlossen. Für die Ausarbeitung eines Projektes wer-

den wir dem Einwohnerrat im Rahmen des Voranschlages 2017 einen konkreten Projektierungskredit beantragen.

420029 Horwerhalle; Retoping Turnhallenboden

KST:	420029	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Horwerhalle; Retoping Turnhallenboden						
geschätzter Gesamtbedarf							90'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							90'000.00
Rechnung 2015:							69'000.00
Restbedarf							21'000.00

Der Boden der Horwerhalle war zum Teil rutschig. Eine externe Prüfung hat aufgezeigt, dass der Boden nicht mehr der Norm entspricht. Mit einem Retoping des Turnhallenbodens wurden die aufgezeigten Mängel saniert. Es wurden 3 Offerten eingeholt. Die Vergabe erfolgte an den günstigsten Anbieter, mit welchem wir bereits gute Erfahrungen gesammelt hatten. Preisdifferenz Fr. 16'000.00 und weitere Fr. 5'000.00 aufgrund von Farbabweichungen des Hallenbodens.

420901 Ersatzbeschaffungen Mobilen Schule

KST:	420901	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Mobilen Schule 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							90'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							90'000.00
Rechnung 2015:							19'800.75
Restbedarf							70'199.25

Die Schülerpulte in einem Grossteil der Klassen sind zwischen 25 bis 30 Jahre alt. Die Pulte weisen nach dieser Lebensdauer klare Mängel auf. Sie können zum Teil nicht mehr höhenverstellt werden, bei den Pultplatten löst sich zum Teil das Deckblatt und die Metallfüsse sind zum Teil verzogen, so dass die Tische nicht mehr richtig stehen. Eine kontinuierliche Erneuerung dieser Pulte ist dringend notwendig. Beim Schulhaus Spitz waren für den Ersatz Fr. 20'000.00 vorgesehen und beim Schulhaus Hofmatt Fr. 70'000.00. Die Ersatzbeschaffung beim Schulhaus Spitz wurde gemäss Budget umgesetzt. Beim Schulhaus Hofmatt konnte sie noch nicht umgesetzt werden. Der Restbudgetbetrag soll auf das Jahr 2016 übertragen werden.

5.3.3 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 31.12.2014:							-
Budget 2015 (KST 499011):							300'000.00
Rechnung 2015:							326'760.45
Restkredit							2'173'239.55

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. Aufgrund vom Ausführungsfortschritt wurden erste Akonto-Rechnungen bezahlt.

5.3.4 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld						
geschätzter Gesamtbedarf							489'500.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							489'500.00
Rechnung 2015:							513'107.70
Restbedarf							-23'607.70

Details nach Gruppen KVG:

	Rechnung 2015	Budget 2015
Gebäude		-
Gebäudeinstallationen / Gartenanlage	71'325.40	58'500.00
Spitaleinrichtungen	24'777.25	25'500.00
Möbiliar und Einrichtungen	204'213.30	183'000.00
Maschinen und Geräte	34'994.75	9'000.00
EDV	177'797.00	213'500.00
Total	513'107.70	489'500.00

Bemerkungen zu den Budgetabweichungen:

Gruppe Gebäudeinstallationen / Gartenanlage:

- Die einzelnen Boiler konnten bisher nicht voneinander getrennt werden. Aufgrund eines Lecks in einem der Boiler war es dringend nötig, diese Installation vorzunehmen. Zudem ist es nun möglich, die Boiler zu reinigen (Hygiene).

Gruppe Spitaleinrichtungen:

- Keine Bemerkungen

Gruppe Mobiliar und Einrichtungen:

- Das geplante Projekt Essqualität konnte gemäss Budget umgesetzt werden.
- Für eine fachgerechte Podologie musste das Zimmer aufgerüstet werden.

Gruppe Maschinen und Geräte

- Die Kaffeemaschine im LaVita war nicht mehr funktionstüchtig. Eine Reparatur war im Verhältnis zur Neuanschaffung keine Option.

Gruppe EDV

- Das Projekt „Pflegetec“ konnte erst zum Teil umgesetzt werden und wird im 2016 abgeschlossen.
- Die Kosten der neuen Telefonanlage konnten aufgrund der Kompatibilität der Telefone (weiterhin der gleiche Anbieter: Parcom) tief gehalten werden.

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

440002 Infrastrukturkonzept „Wohnen im Alter“

KST:	440002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Infrastrukturkonzept "Wohnen im Alter"						
geschätzter Gesamtbedarf							150'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							150'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							150'000.00

Gestützt auf das Altersleitbild etc. soll der Bedarf an stationären Plätzen erhoben und entsprechende Umsetzungsvarianten auf deren Machbarkeit geprüft werden. In diesem Sinn wurden Fr. 150'000.00 budgetiert. Aufgrund der Abhängigkeit mit dem Grundsatzentscheid betreffend der Umwandlung des Kirchfeldes in eine Aktiengesellschaft wurde die Umsetzung dieser Arbeiten zurückgestellt.

5.3.5 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
Verbrauch 31. 12.2014							683'688.15
Budget 2015:							3'000'000.00
Rechnung 2015:							2'289'656.05
Restkredit							1'446'655.80

Die frühzeitige Besitzeinweisung wurde uns durch die Schätzungskommission bewilligt. Der Baumeister hat per 27. Oktober 2014 definitiv mit dem Ausbau der Strasse begonnen. Im Laufe des Jahres 2015 arbeitete sich der Unternehmer in mehreren Etappen durch die Strassensanierung. Als erstes wurden die bergseitigen, tiefliegenden Werkleitungen wie auch die darüberliegende Strassenverbreiterung erstellt. In einer zweiten Phase wurde das seeseitige Trottoir und die darunterliegenden Leitungen erstellt. Der Unternehmer konnte das Terminprogramm einhalten. So konnte die Strasse per Ende Oktober ohne Behinderungen und Lichtsignalanlagen wieder befahren werden. Was noch fehlt, ist der Deckbelag sowie die Markierungs- und Signalisationsmassnahmen. Aus qualitativen Gründen (tiefe Temperaturen gegen Ende des Jahres und allfällige Setzungen) wird der Deckbelag im Frühling 2016 eingebaut. Die Signalisations- und Markierungsarbeiten folgen im Anschluss.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
geschätzter Gesamtbedarf							700'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							113'984.15
Budget 2015:							235'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							586'015.85

Die Umsetzung ist abhängig von Dritten. Im 2015 fanden keine Bautätigkeiten statt. Der Betrag wurde für das Jahr 2016 wiederum budgetiert.

462007 Bauprojekt Krienserstrasse

KST:	462007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Bauprojekt Krienserstrasse						
Bruttokredit:							550'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015 Ausgaben:							550'000.00
Budget 2015 Einnahmen:							-800'000.00
Budget 2015: Budgetübertrag beim Rechnungsabschluss 2014							-250'000.00
Rechnung 2015:							-
Restkredit							550'000.00

Der Bericht und Antrag für die Umsetzung Krienserstrasse konnte noch nicht dem Einwohnerrat vorgelegt werden.

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde						
geschätzter Gesamtbedarf							71'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							71'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							71'000.00

Der Neubau auf Parzelle 2210 wurde im Jahr 2015 noch nicht realisiert. Damit die Verkehrssicherheit gewährleistet und aufrecht erhalten werden konnte, wurden sämtliche Tritte mittels Riffblech abgedeckt. Das Material wurde uns durch den Grundstückbesitzer der Parzelle 2210 zur Verfügung gestellt. Der Werkdienst montierte das Material auf die desolaten Holzschwellen. Der Betrag wurde für das Jahr 2016 wiederum budgetiert.

462016 Strassengenossenschaft Dornen; Beitrag 2014

KST:	462016	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Beitrag an Strassengenossenschaft Dornen						
geschätzter Gesamtbedarf							126'400.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							126'400.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							126'400.00

Die Baumeisterarbeiten konnten Ende Jahr 2015 fertiggestellt werden. Das Leitungsnetz der Wasserversorgung Horw wurde in diesem Zusammenhang miterneuert. Eine detaillierte Kostenzusammenstellung für den Beitrag ist noch nicht eingetroffen. Die beitragsberechtigten Kosten sind wieder ins Budget 2016 eingeflossen.

462018 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse

KST:	462018	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							55'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							21'886.80
Budget 2015: Budgetübertrag beim Rechnungsabschluss 2014							15'000.00
Rechnung 2015:							6'544.05
Restbedarf							26'569.15

Die Planung des Bauprojekts vom Rad- und Gehweg konnte erstellt und abgeschlossen werden.

Am 26. März 2015 haben Sie die Umgestaltung des Rad-/Gehweges inkl. Entwässerung, Abschnitt Buholz bis Schwanden mit Knoten Buholz beschlossen.

Für den Strassenbau mit Umgestaltung Knoten Buholz haben Sie einen Sonderkredit von Fr. 722'000.00 (inkl. MwSt.) zuzüglich allfälliger Teuerung zulasten der Investitionsrechnung Konto 462022 bewilligt.

462019 Umsetzung Tempo 30 2015

KST:	462019	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Umsetzung "Tempo 30" 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							80'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							80'000.00
Rechnung 2015:							
Restbedarf							80'000.00

Das vom Verkehrsingenieur erstellte Tempo 30-Gutachten zeigte einen Handlungsbedarf, betreffend Massnahmen zur Reduktion der Geschwindigkeit v85 auf. Das Gutachten 2014 und die Massnahmenpläne für die Oberrütistrasse wurden aufgelegt. Die öffentliche Beteiligung, in Form einer Mitwirkung zur Auflage, war gross. Ein speziell dazu erstellter und mitversandter Fragebogen half uns bei der Evaluation der zahlreich erhaltenen Rückmeldungen. Die Auswertung zeigte eine klare Ablehnung der Tempo 30-Zone. Der Gemeinderat beschloss, nach Abwägen der Vor- und Nachteile, per 26. August 2015 auf eine Einführung der Tempo 30-Zone bei der Oberrütistrasse zu verzichten.

462020 Planung Bauprojekt „Bahnhofareal“

KST:	462020	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Planung Bauprojekt "Bahnhofareal"						
geschätzter Gesamtbedarf							400'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							300'000.00
Rechnung 2015:							35'139.33
Restbedarf							364'860.67

Sie haben am 22. Oktober 2015 für die Ausarbeitung des Bauprojekts, für das Teilprojekt Tiefbau mit den Hauptelementen Bahnhofplatz, Bushof und Anpassung bestehende Personenunterführung einen Planungskredit von Fr. 400'000.00 (inkl. MWST) bewilligt.

462021 Vorprojekt Seestrasse

KST:	462021	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Vorprojekt Seestrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							205'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							205'000.00
Rechnung 2015:							80'123.05
Restbedarf							124'876.95

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.

462902 Ersatzbeschaffungen Werkhof

KST:	462902	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							194'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							194'000.00
Rechnung 2015: Ausgaben							188'331.00
Rechnung 2015: Einnahmen							-3'941.00
Restbedarf							9'610.00

Bei den budgetierten Ersatzbeschaffungen Allzweckfahrzeug und Aufbausaltzstreuer konnte ein gutes Angebot ausgehandelt werden.

5.3.6 Wasserversorgung

470004 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
Verbrauch 31. 12.2014							10'891.26
Budget 2015:							150'000.00
Rechnung 2015:							113'259.78
Restkredit							35'848.96

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

Wir werden Ihnen im Zusammenhang mit dem Strassenprojekt KST 462003 eine Bauabrechnung vorlegen.

470017 Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe

KST:	470017	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe						
Sonderkredit							380'000.00
Gemeinderatskredit vom 29. April 2015							60'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							259'566.10
Budget 2015:							40'000.00
Rechnung 2015:							171'020.57
Restbedarf							9'413.33

Die Planung ist abgeschlossen (KST 470017). Der Gemeinderat genehmigte am 29. April 2015 den Sonderkredit von Fr. 380'000.00 mit einem Gemeinderatskredit von Fr. 60'000.00 (exkl. MwSt.) zu ergänzen.

Am 18. Juni 2015 haben Sie den Um- und Ausbau Seewasserwerk 2. Etappe, Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis, beschlossen.

Sie haben einen Sonderkredit von Fr. 11'450'000.00, exkl. MwSt., zuzüglich allfälliger Teuerung, zulasten der Investitionsrechnung Konto 470018 „Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis“, bewilligt.

Am 18. Oktober 2015 haben die Stimmberechtigten mit einem Ja-Stimmenanteil von 95.87 % dem Um- und Ausbau Seewasserwerk 2. Etappe, Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis zugestimmt.

Die Schlussabrechnung des Sonderkredites „Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe“ werden wir Ihnen im Verlaufe des Jahres 2016 vorlegen.

470802 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung

KST:	470802	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							799'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							799'000.00
Rechnung 2015:							537'281.85
Restbedarf							261'718.15

Im Jahr 2015 konnten die Projekte Bireggthalde, Im Sand, Schönbühlweg, Seeacherweg, Wegmattstrasse und Dormenstrasse abgeschlossen werden.
Die budgetierten Projekte Krienserstrasse und Schöneggstrasse wurden nicht ausgeführt.
Die Krienserstrasse wurde für das Jahr 2016 und die Schöneggstrasse wird voraussichtlich im Jahr 2017 budgetiert.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
							-
Budget 2015:							-435'000.00
Rechnung 2015:							-302'877.60
							-132'122.40

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

5.3.7 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
Verbrauch 31. 12.2014							67'549.72
Budget 2015:							290'000.00
Rechnung 2015:							129'157.18
Restkredit							163'293.10

Wir werden Ihnen im Zusammenhang mit dem Strassenprojekt KST 462003 eine Bauabrechnung vorlegen.

471017 Vorprojekt Druckleitung Seefeld-Ebenau

KST:	471017	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Vorprojekt Druckleitung Seefeld - Ebenau						
geschätzter Gesamtbedarf							60'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							60'000.00
Rechnung 2015:							26'518.62
Restbedarf							33'481.38

Mit dem Budget 2016 haben Sie uns, KST 471803 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2016, einen Kredit für die Umsetzung des Abschnittes entlang des Steinibaches Ebenastrasse bis Pumpwerk Ebenau bewilligt.

471802 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2015

KST:	471802	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							1'190'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							1'190'000.00
Rechnung 2015:							964'120.78
Restbedarf							225'879.22

Bei der Umsetzung der GEP-Massnahmen Zone 6 wurden die Aufnahmen aus dem Jahr 2002 zugrunde gelegt. Es wurden die Massnahmen der 1. Priorität umgesetzt.

Die Kanalisationsarbeiten Entkopplung Ortskern konnten infolge des sehr trockenen Sommers günstiger abgeschlossen werden. Zudem hat die Bauunternehmung Schmid AG ein Pauschalangebot von Fr. 680'000.00 unterbreitet. Dieses Angebot liegt Fr. 78'000.00 unter dem Eingabeangebot.

Im Jahr 2015 konnten die Projekte „Kanalsanierungen Zone 6“ und „Entkoppelung Kanalisation Ortskern“ abgerechnet werden.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge						
Budget 2015:							-545'000.00
Rechnung 2015:							-293'883.00
							-251'117.00

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

5.3.8 Abfall

472001 Abfallsammelstelle Stutz

KST:	472001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Abfallsammelstelle Stutz						
geschätzter Gesamtbedarf							81'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							81'000.00
Rechnung 2015:							84'527.65
Restbedarf							-3'527.65

Die bestehende Sammelstelle im Stutz konnte analog den Sammelstellen Dorfzentrum und Ennethorw mit Unterflurbehältern ausgestattet werden. Beim Aushub ist man unerwartet teilweise auf Fels und Asphalt der alten Strasse gestossen.

5.3.9 Friedhof

474002 Friedhof Sanierungen 2015

KST:	474002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Friedhof Sanierungen 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							75'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							75'000.00
Rechnung 2015:							69'904.70
Restbedarf							5'095.30

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. 2015 wurde in einer ersten Etappe die Hälfte der Grabplatten instand gestellt. Die zweite Etappe wird 2016 ausgeführt. Die Abrechnung erfolgte nach effektivem Aufwand. Es waren keine unvorhergesehenen Arbeiten notwendig.

5.3.10 Übriger Umweltschutz

475008 Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach

KST:	475008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach						
geschätzter Gesamtbedarf							600'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							300'000.00
Rechnung 2015:							2'927.25
Restbedarf							597'072.75

Am 19. November 2015 haben Sie für die Erarbeitung des Vorprojektes "Hochwasserschutz Dorfbach und seine Zuflüsse" einen Projektierungskredit von Fr. 600'000.00 bewilligt.

475100 Sanierung Ufermauern 2015

KST:	475100	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauern 2015						
geschätzter Gesamtbedarf							55'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							55'000.00
Rechnung 2015:							22'226.55
Restbedarf							32'773.45

Die vorgesehenen Projektierungen an den Ufermauern wurden durch die Annahme des Projektierungskredites „Vorprojekt Sanierung und Gestaltung Winkel- Seestrasse“ verzögert (Entscheid Einwohnerrat vom 26. März 2015). Das Betriebs- und Gestaltungskonzept hat einen wesentlichen Einfluss auf gewisse Ufermauern. Diese ausstehenden Ufermauersanierungen sollen im Zusammenhang mit dem Strassenbau ausgeführt werden können. Der Restbudgetbetrag soll auf das Jahr 2016 übertragen werden.

Neu wurden folgende Abschnitte angeschaut:

- Projektierung Sternenmätteli
- Projektierung Strandbad Winkel
- Projektierung Bootshaus und Mole Krämerstein

5.3.11 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Planung Zentrum Nord						
geschätzter Gesamtbedarf							505'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							195'539.90
Budget 2015: Budgetübertrag beim Rechnungsabschluss 2014							200'000.00
Rechnung 2015:							108'039.55
Restbedarf							201'420.55

Gestützt auf die Planungsarbeiten konnte dem Einwohnerrat im März 2015 der Bericht und Antrag Nr. 1539 „Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung Ortskern“ vorgelegt werden.

Die Planungsarbeiten für die Ermittlung der Baukosten Etappe II werden wir dem Einwohnerrat ebenfalls in einem weiteren Planungsbericht vorlegen und einen entsprechenden Baukredit für die Etappe II beantragen.

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

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

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

Der Restbudgetbetrag soll auf das Jahr 2016 übertragen werden.

479002 Vorprojekt + Studie Bahnhofareal „horw mitte“

KST:	479002	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Vorprojekt + Studie Bahnhofareal "horw mitte"						
geschätzter Gesamtbedarf							360'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							238'170.84
Budget 2015:							60'000.00
Rechnung 2015: Ausgaben							27'309.80
Rechnung 2015: Einnahmen							-30'286.40
Restbedarf							124'805.76

Am 22. Oktober 2015 haben Sie für die Ausarbeitung des Bauprojekts, für das Teilprojekt Tiefbau mit den Hauptelementen Bahnhofplatz, Bushof und Anpassung bestehende Personenunterführung einen Planungskredit von Fr. 400'000.00 (inkl. MwSt.) bewilligt.

479004 Bebauungsplan Ortskern

KST:	479004	Investition:		Beschluss:	22.11.2012	B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Bebauungsplan Ortskern						
geschätzter Gesamtbedarf							60'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							6'228.00
Budget 2015: Budgetübertrag beim Rechnungsabschluss 2014							20'000.00
Rechnung 2015:							53'404.85
Restbedarf							367.15

Wir haben zu der Ende 2014 erhaltenen Studie, welche sehr interessante Ansätze enthielt, aber bezüglich der Umsetzung auch viele Fragen aufgeworfen hat, ein Gutachten eingeholt. Die Verfasser empfehlen, gestützt auf die fachliche Beurteilung erstellte Stärken-Schwäche-Analyse, die Studie nicht weiterzuverfolgen. Die Potenziale zur Verbesserung der bestehenden Situation seien mit einem Betriebs- und Gestaltungskonzept zwischen den Kreiseln Bahnhof und Merkur anzugehen und auszuschöpfen. Das Baudepartement wird die Erarbeitung dieses Betriebs- und Gestaltungskonzepts als neues Projekt für 2017 budgetieren.

479005 Stabsorgan „horw mitte“

KST:	479005	Investition:		Beschluss:		B & A:	GRK 2013
Bezeichnung:	Stabsorgan "horw mitte"						
geschätzter Gesamtbedarf							240'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							145'798.75
Budget 2015:							120'000.00
Rechnung 2015:							54'454.62
Restbedarf							39'746.63

Die Vorbereitungsarbeiten für die Realisierung des Bushofes konnten im Jahr 2015 abgeschlossen werden. Gestützt darauf hat der Einwohnerrat am 22. Oktober 2015 den Bericht und Antrag Nr. 1552 „Planungsbericht zum Stand der Umsetzung des Bebauungsplanes „horw mitte“ und den Projektierungskredit für die Ausarbeitung des Bauprojekts für den Ausbau Bahnhof Horw gutgeheissen. Für die zukünftigen Vorbereitungsarbeiten für weitere Projekte im Perimeter „horw mitte“ hat der Einwohnerrat für das Jahr 2016 einen entsprechenden Budgetkredit in der Laufenden Rechnung gutgeheissen. Der Investitionskredit 479005 kann damit abgerechnet werden.

479006 Teilrevision Ortsplanung

KST:	479006	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Teilrevision Ortsplanung						
geschätzter Gesamtbedarf							200'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015: Budgetübertrag beim Rechnungsabschluss 2014							100'000.00
Rechnung 2015:							13'000.00
Restbedarf							187'000.00

Vorbereitungsarbeiten, wie. z.B. die Analyse bestehender, älterer Bebauungspläne sind erfolgt. Im Zusammenhang mit dem Bericht und Antrag Nr. 1544 zur Wohnraumpolitik haben wir eine erste Analyse der bestehenden Quartiere vorgenommen und mögliche wohnungspolitische

Massnahmen auf der Ebene der Nutzungsplanung aufgezeigt. Wir gehen davon aus, dass wir aus der Behandlung dieses Planungsberichts einige grundlegende Hinweise zur anstehenden Teilrevision erhalten werden. Anschliessend werden wir zügig mit einem Siedlungsleitbild oder Siedlungsrichtplan die Stossrichtung der Teilrevision bezüglich der zukünftigen neuen Nutzungsmasse festlegen. Wir werden dann auch zu entscheiden haben, ob wir die notwendige Anpassungen an unserer Ortsplanung in einer oder in zwei Teilrevisionen vornehmen wollen. Unabhängig davon werden sich aber die Arbeiten mindestens bis 2018 erstrecken.

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel						
geschätzter Gesamtbedarf							220'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							80'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							220'000.00

Der Einwohnerrat verlangte gemäss Beschluss im Rahmen der Beratung des Budgets 2015 einen Bericht und Antrag über die weitere Umsetzung des Entwicklungsrichtplans Halbinsel, bevor weitere Mittel freigegeben werden. Wir waren aufgrund zu geringer personeller Kapazitäten und anderweitiger Prioritätensetzung bisher nicht in der Lage, diesen Bericht auszuarbeiten.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd						
geschätzte Kosten gemäss Bericht und Antrag Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd"							305'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							54'000.00
Budget 2015:							143'000.00
Rechnung 2015:							83'160.00
Restbedarf							167'840.00

Die Arbeiten bewegen sich zeitlich im geplanten Rahmen. Da sich die Planung in den fünf Vertiefungsgebieten noch nicht auf Horwer Gemeindegebiet bewegen, wurde das Budget 2015 nicht ausgeschöpft. Zum Jahresbeginn erfolgte nun der Start für die Planung im Vertiefungsgebiet III, Horw Süd (Seefeld, Ennethorw, HSLU). Für das Monitoring und Controlling, für welches das Instrumentarium in Erarbeitung ist, werden mehr Mittel benötigt als mit der Massnahmenplanung 2014 bis 2017 aufgezeigt. Der Finanz- und Aufgabenplan wird entsprechend anzupassen sein. Die erforderlichen Kredite für das Jahr 2017 werden im Rahmen des ordentlichen Budgets beantragt.

5.3.12 Fernheizwerk

486003 Ersatzleitungen Fernheizwerk

KST:	486003	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Ersatzleitungen Fernheizwerk						
geschätzter Gesamtbedarf							170'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							85'000.00
Rechnung 2015:							89'285.22
Restbedarf							80'714.78

In der Rechnung 2015 wurden folgende Kosten verbucht:

- Aufwendungen für die beiden Neuanschlüsse des Baukonsortiums F1 und F2, die nicht durch die Bauherrschaften getragen werden mussten.
- Leitungsersatz im Bereich Bahnhofkreisel infolge Leck im Vor- und Rücklauf.

Die Aufwendungen für Leitungsumlegungen für das Hochhausprojekt Baufeld G wurden im Jahre 2016 budgetiert.

486900 Fernheizwerk Anschlussgebühren

KST:	486900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Fernheizwerk Anschlussgebühren						
geschätzter Gesamtbedarf							-95'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							-45'000.00
Rechnung 2015:							-93'102.09
Restbedarf							-1'897.91

Ergänzungsbau F1, Fr. 44'236.80 einmalige Anschlussgebühr P1 in Rechnung gestellt.

Kopfbau F2, Fr. 48'865.30 einmalige Anschlussgebühr P1 in Rechnung gestellt.

5.3.13 Liegenschaften Finanzvermögen

499006 Sanierung Turnhalle Biregg

KST:	499006	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Sanierung Turnhalle Biregg						
geschätzter Gesamtbedarf							350'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							350'000.00
Rechnung 2015:							310'906.85
Restbedarf							39'093.15

Die Sanierungsarbeiten verliefen wie geplant. Die eingerechnete Reserve von Fr. 20'000.00 wurde nicht benötigt. Die Kosten für die Fenster, Decke, Beleuchtung inkl. Audio-Anlage fielen tiefer aus als budgetiert.

499011 Erstellung Umgebung Ortskern

KST:	499011	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Erstellung Umgebung Ortskern						
geschätzter Gesamtbedarf							300'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							300'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							300'000.00

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 Umsetzung wird unter der Kostenstelle 434006 „Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe“ abgerechnet.

499012 Planungskredit Ökihof

KST:	499012	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2015
Bezeichnung:	Planungskredit Ökihof						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Verbrauch 31. 12.2014							-
Budget 2015:							100'000.00
Rechnung 2015:							-
Restbedarf							100'000.00

Infolge der laufenden Standortevaluation wurde die Umsetzung zurückgestellt. Der Restbudgetbetrag soll auf das Jahr 2016 übertragen werden.

6 Bestandesrechnung

6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

Aktiven		per 31.Dezember 2014	per 31.Dezember 2015	Veränderung	
100	Flüssige Mittel	SFr. 50'880'838.16	SFr. 46'790'470.19	SFr. -4'090'367.97	-8.04%
101	Guthaben	SFr. 15'097'407.42	SFr. 13'721'033.38	SFr. -1'376'374.04	-9.12%
102	Anlagen	SFr. 24'013'046.47	SFr. 24'255'521.12	SFr. 242'474.65	1.01%
103	Transitorische Aktiven	SFr. 133'744.30	SFr. 143'462.47	SFr. 9'718.17	7.27%
114	Sachgüter	SFr. 64'726'830.40	SFr. 76'407'438.11	SFr. 11'680'607.71	18.05%
115	Darlehen und Beteiligungen	SFr. 2'787'596.20	SFr. 2'661'551.12	SFr. -126'045.08	-4.52%
116	Investitionsbeiträge	SFr. -	SFr. -	SFr. -	
117	Übrige aktivierte Ausgaben	SFr. 1'327'113.94	SFr. 1'992'978.40	SFr. 665'864.46	50.17%
128	Vorschüsse	SFr. -	SFr. -	SFr. -	
Total Aktiven		SFr. 158'966'576.89	SFr. 165'972'454.79	SFr. 7'005'877.90	4.41%

Passiven		per 31.Dezember 2014	per 31.Dezember 2015	Veränderung	
200	Laufende Verpflichtungen	SFr. 31'176'600.71	SFr. 27'488'391.05	SFr. -3'688'209.66	-11.83%
202	Langfristige Schulden	SFr. 55'000'000.00	SFr. 68'000'000.00	SFr. 13'000'000.00	23.64%
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	SFr. 1'016'959.19	SFr. 1'405'641.66	SFr. 388'682.47	38.22%
204	Rückstellungen	SFr. 827'838.65	SFr. 693'534.35	SFr. -134'304.30	-16.22%
205	Transitorische Passiven	SFr. 1'460'576.17	SFr. 1'469'186.20	SFr. 8'610.03	0.59%
228	Spezial- und Vorfinanzierungen	SFr. 58'480'282.75	SFr. 57'255'883.55	SFr. -1'224'399.20	-2.09%
239	Kapital	SFr. 11'004'319.42	SFr. 9'659'817.98	SFr. -1'344'501.44	-12.22%
Total Passiven		SFr. 158'966'576.89	SFr. 165'972'454.79	SFr. 7'005'877.90	4.41%

100 Flüssige Mittel

Im Rahmen der langfristigen Zinsabsicherung hat die Gemeinde zwei langfristige Darlehen von insgesamt 30 Mio. Franken aufgenommen. In Absprache mit der Geschäftsprüfungskommission ging der Gemeinderat diese Überliquidität ein. Diese Mittel wurden einerseits für die Rückzahlung von zwei Darlehen (17 Mio. Franken) und für die laufenden Investitionen eingesetzt. Insgesamt betrug die Überliquidität Ende Jahr immer noch 30 Mio. Franken und steht für die anstehenden Investitionen und weitere Rückzahlungen von Darlehen im Jahr 2016 zur Verfügung.

101 Guthaben

Die Steuerausstände gingen um rund 2 Mio. Franken zurück. Demgegenüber sind die übrigen Debitoren leicht angestiegen. Diese Zunahme basiert zur Hauptsache auf der Rechnungsstellung von Anschlussgebühren im Dezember 2015.

102 Anlagen

Die Sanierung der Turnhalle Biregg wurde bei den Liegenschaften des Finanzvermögens aktiviert.

114 bis 117 Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen verändert sich aufgrund der getätigten Investitionen und der FIBU-Abschreibungen. Insgesamt wurden netto rund 16.6 Mio. Franken investiert und 4.7 Mio. Fran-

ken abgeschrieben. Dementsprechend werden die Abschreibungskosten in den zukünftigen Jahren ansteigen.

200 Laufende Verpflichtungen

Dank aktiver Bewirtschaftung haben die Guthaben um rund 2.9 Mio. Franken abgenommen. Zudem sind auch die Kreditoren Ende Jahr leicht zurückgegangen.

202 Langfristige Schulden

Im Rahmen der langfristigen Zinsabsicherung hat die Gemeinde zwei Darlehen im Umfang von 30 Mio. Franken aufgenommen. Demgegenüber konnten zwei Darlehen von 17 Mio. Franken zurückbezahlt werden.

228 Verpflichtungen für Spezial- und Vorfinanzierungen

Alle Spezialfinanzierungen haben mit Überschüssen abgerechnet. Diese Überschüsse werden den entsprechenden Verpflichtungskonten gutgeschrieben.

Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1561 „Abrechnung Baukredit Provisorien für die Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus bzw. die Sanierung Gemeindehaus Horw“ haben Sie die Bezüge aus den Vorfinanzierungen ORST und Gemeindehaus gutgeheissen.

239 Eigenkapital

Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'344'501.44 wird mit einem Bezug aus dem Eigenkapital ausgeglichen.

6.2 Details der Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2015	Veränderung		31. Dezember 2015
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	158'966'576.89	330'895'283.02	323'889'405.12	165'972'454.79
10	FINANZVERMÖGEN	90'125'036.35	311'116'729.15	316'331'278.34	84'910'487.16
100	Flüssige Mittel	50'880'838.16	160'738'018.88	164'828'386.85	46'790'470.19
1000	Kassen	26'520.85	218'045.75	224'907.90	19'658.70
100000	Kasse	8'427.95	216'566.05	217'611.35	7'382.65
100002	Pultkasse Kirchfeld	4'334.00	1'479.70	20.00	5'793.70
100003	Taschengeld-Kasse Kirchfeld	10'477.20		7'170.70	3'306.50
100005	Personal-Kasse Kirchfeld	3'281.70		105.85	3'175.85
1001	Post	30'034'602.65	144'455'200.90	158'717'113.24	15'772'690.31
100100	PC 60-380983-3 Kirchfeld	2'964'352.01	182'248.18		3'146'600.19
100101	PC 60-417-0	26'530'317.16	136'996'071.04	151'337'482.42	12'188'905.78
100102	PC 60-237270-7 (Sozialamt)	539'933.48	7'276'881.68	7'379'630.82	437'184.34
1002	Banken	20'819'714.66	16'064'772.23	5'886'365.71	30'998'121.18
100201	LUKB Horw. KK 33-09	713'238.07	5'918'489.75	5'843'763.24	787'964.58
100203	RB Kirchfeld - Vorauszahlung Taschengeld	18'048.65		2'006.60	16'042.05
100204	Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01	1'956.05	.20	31.30	1'924.95
100205	UBS Horw, KK 451'960	3'180.10		3'180.10	
100206	Credit Suisse, KK 311-515-81	4'278.46	.27	84.09	4'194.64
100207	LUKB Primarschule Allmend-Spitz	161.46		161.46	
100208	LUKB Primarschule Hofmatt-K'baum	1'081.10	.01	1'081.11	
100209	LUKB Sekundarschule	283.30	43.50	326.80	
100210	LUKB Schuldienstleitung	72.73		72.73	
100211	Raiffeisenbank HW Hofmatt	1'519.75	.75	1'520.50	
100212	Raiffeisenbank HW Allmend	1'018.30	32.85	1'051.15	
100213	Raiffeisenbank HW ORST	47.85		47.85	
100214	Raiffeisenbank Sommerlager	3'363.75	6'002.35	8'004.50	1'361.60
100215	Raiffeisenbank Schul-/Gemeindebibliothek	5'056.50	25'245.75	20'000.00	10'302.25
100216	Raiffeisenbank Musikschule	6'653.05	7.20	252.70	6'407.55
100217	RB Kirchfeld - Spendenkonto	53'056.40	101'285.50		154'341.90
100218	RB Kirchfeld - Personalkonto	2'284.55	2.45		2'287.00
100251	Cash Deposit Konto CS	20'004'414.59	10'013'661.65	4'781.58	30'013'294.66
101	Guthaben	15'097'407.42	131'386'731.68	132'763'105.72	13'721'033.38
1011	Kontokorrente	2'322.45	522'018.30	504'999.95	19'340.80
101101	Kto. Krt. Büro für Jugendfragen	2'253.40	3'618.60	5'047.10	824.90
101105	Kto. Krt. Kirchfeld		487'449.50	487'449.50	
101106	Kto. Krt. Musikschule	137.30	250.00	258.35	128.95
101107	Kto. Krt. HW Hofmatt	-100.50	100.50		
101108	Kto. Krt. HW Allmend	32.25		32.25	
101110	Kto. Krt. Sozialdienste		5'197.70	5'197.70	
101111	Vorschuss Bezirksgericht Kriens		25'000.00	7'015.05	17'984.95
101112	Kto. Krt. Kasse Bibliothek		402.00		402.00
1012	Ausstehende Steuern	10'780'769.73	118'980'900.62	120'961'661.22	8'800'009.13
101201	Ausstehende Ordentliche Steuern	11'246'277.63	111'900'493.77	114'191'534.67	8'955'236.73
101209	Delkreder ord. Steuern	-492'500.00	162'500.00		-330'000.00
101211	Ausstehende Erbschaftssteuern	2'641.10	234'453.65	237'094.75	
101221	Ausstehende Handänderungssteuern	34'366.00	1'591'137.55	1'583'278.55	42'225.00
101231	Ausstehende Grundstückgewinnsteuer	-10'015.00	5'092'315.65	4'949'753.25	132'547.40
1014	Beiträge von Gemeinwesen	650'692.60	710'769.15	650'692.60	710'769.15
101400	Beiträge von Gemeinwesen	650'692.60	710'769.15	650'692.60	710'769.15

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2015	Veränderung		31. Dezember 2015
			Zuwachs	Abgang	
1015	Andere Debitoren	3'655'772.64	11'175'387.03	10'640'595.37	4'190'564.30
1015.01	Verrechnungssteuern Bern	21'261.97	6'845.33	21'261.97	6'845.33
1015.09	Ordentliche Debitoren	284'091.44	301'555.80	284'091.44	301'555.80
1015.38	Debi Familie plus	61'171.83	359'524.07	356'663.93	64'031.97
1015.39	Debi Natur/Umweltschutz	1'350.00	1'350.00	1'350.00	1'350.00
1015.41	Debi Wasser/Abwasser/Kehricht	999'887.30	4'184'389.50	4'321'888.20	862'388.60
1015.42	Debi Kehricht	-69.55		-69.55	
1015.43	Debi Mietzinsen	-122'638.95	1'774'284.55	1'651'645.60	
1015.44	Debi Musikschule	26'877.00	589'433.75	460'767.75	155'543.00
1015.47	Debi Steueramt		367.00	355.00	12.00
1015.48	Debi Bauamt	312'238.10	1'685'546.95	1'206'466.10	791'318.95
1015.49	Debi Liegenschaftsverwaltung	152'446.00	420'149.90	463'193.00	109'402.90
1015.50	Debi Finanzverwaltung	8'852.50	18'681.75	16'286.70	11'247.55
1015.52	Debi Einwohnerkontrolle	704.00	19'438.50	19'112.50	1'030.00
1015.53	Debi Schulzahnpflege	81.00	498.90	579.90	
1015.54	Debi Kanzlei/Teilungsamt	9'984.60	149'385.65	144'533.70	14'836.55
1015.55	Debi Kanzlei/Zivilstandsamt	1'500.00	88'359.55	85'599.55	4'260.00
1015.56	Debi Gemeindekanzlei	-538.00	41'714.80	19'475.80	21'701.00
1015.57	Debi Werkhof	6'551.35	93'047.25	96'286.40	3'312.20
1015.58	Debi Hundesteuern	1'200.00	51'360.00	51'000.00	1'560.00
1015.59	Debi Erbschaftskonti		1'352'320.03	1'352'320.03	
1015.81	Debitoren Heimbewohner APH	1'890'356.25	21'191.70	72'042.40	1'839'505.55
1015.82	Uebrige Debitoren APH	465.80	197.10		662.90
1015.84	Debi Kasse		15'744.95	15'744.95	
1019	Uebrige	7'850.00	-2'343.42	5'156.58	350.00
101901	Reka-Checks	7'850.00		7'500.00	350.00
1019.73	Vorsteuer LR Fernheizwerk		-898.74	-898.74	
1019.75	Vorsteuer IR Wasserversorgung		-1'444.68	-1'444.68	
102	Anlagen	24'013'046.47	582'168.95	339'694.30	24'255'521.12
1021	Aktien, Anteilscheine	256'146.00			256'146.00
102101	Aktien	114'642.00			114'642.00
102102	Anteilscheine	141'504.00			141'504.00
1022	Darlehen	812'606.15	40'152.60	30'000.00	822'758.75
102201	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1995	220'000.00			220'000.00
102202	Strandbad Winkel AG, Darlehen 1997	95'000.00			95'000.00
102203	Diverse Darlehen an Private	120'000.00	40'152.60		160'152.60
102204	Strandbad Winkel AG, Darlehen 2010	125'000.00		10'000.00	115'000.00
102207	Genossenschaft Papiermühle	252'606.15		20'000.00	232'606.15
1023	Liegenschaften	22'944'294.32	473'075.35	309'694.30	23'107'675.37
102399	Div. Liegenschaften Finanzvermögen	22'944'294.32	473'075.35	309'694.30	23'107'675.37
1025	Vorräte		68'941.00		68'941.00
102502	Vorrat Heizöl/Diesel/Benzin		68'941.00		68'941.00
103	Transitorische Aktiven	133'744.30	112'994.52	103'276.35	143'462.47
1030	Transitorische Aktiven	133'744.30	112'994.52	103'276.35	143'462.47
103000	Transitorische Aktiven Gemeinde	103'188.97	112'994.52	103'188.97	112'994.52
103090	Transitorische Aktive Kirchfeld	30'555.33		87.38	30'467.95
104	Abrechnungskonten		18'296'815.12	18'296'815.12	

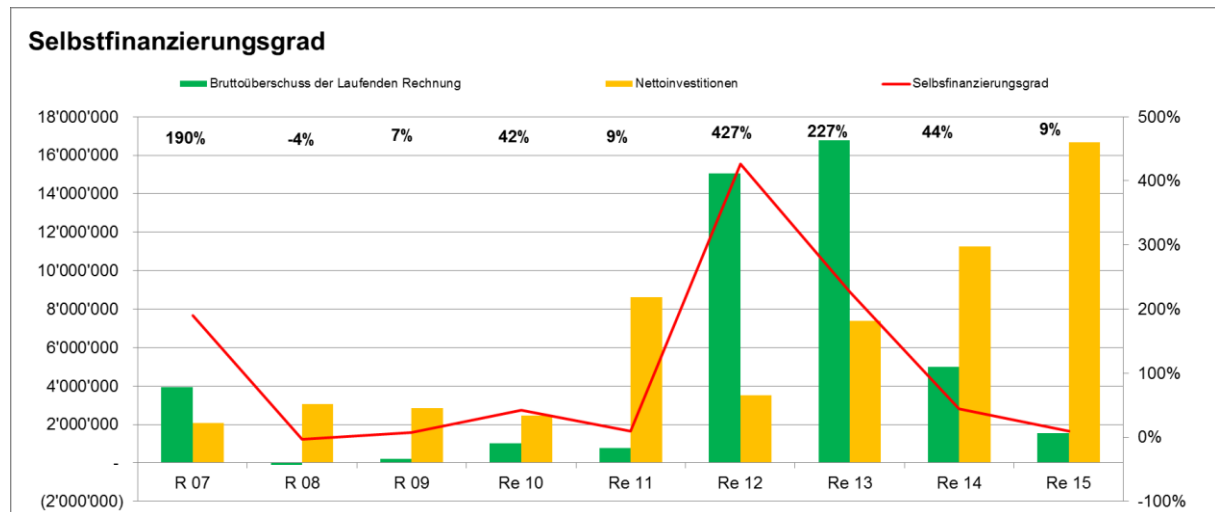
Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2015	Veränderung		31. Dezember 2015
			Zuwachs	Abgang	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	68'841'540.54	19'778'553.87	7'558'126.78	81'061'967.63
114	Sachgüter	64'726'830.40	18'950'935.66	7'270'327.95	76'407'438.11
1140	Grundstücke	3'622'392.45			3'622'392.45
114001	GS VV Verwaltung	143'624.22			143'624.22
114002	GS VV Schulen	230'402.92			230'402.92
114004	GS VV Plätze, Parkanlagen	1'393'968.29			1'393'968.29
114005	GS VV Sportanlagen	816'105.74			816'105.74
114006	GS VV Friedhof	47'181.34			47'181.34
114007	GS VV Werkhof	523'601.37			523'601.37
114008	GS VV Naturschutz/Gewässer	147'640.94			147'640.94
114051	GS VV Feuerwehr	78'951.63			78'951.63
114054	GS VV Kirchfeld Daueranlage, Land	166'086.00			166'086.00
114055	GS VV Wasser	65'608.35			65'608.35
114056	GS VV Siedlungsentwässerung	6'096.69			6'096.69
114058	GS VV Fernheizwerk	3'124.96			3'124.96
1141	Tiefbauten	19'345'719.18	1'559'129.70	773'826.82	20'131'022.06
114101	VV TB Strassen / Kunstbauten	2'861'430.23	6'544.05	216'266.00	2'651'708.28
114102	VV TB Plätze	476'695.11		43'700.32	432'994.79
114103	VV TB Parkanlagen	231'673.10		22'919.90	208'753.20
114104	VV TB Friedhof	112'828.55	69'904.70	7'146.70	175'586.55
114105	VV TB Sport- und Freizeitanlagen	739'970.86		57'008.50	682'962.36
114110	VV TB Kanal Gewässerverbauungen	768'231.10	-108'006.90	17'653.25	642'570.95
114155	VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze	7'121'116.47	537'281.85	189'899.80	7'468'498.52
114156	VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne	6'877'703.00	964'120.78	216'047.25	7'625'776.53
114158	VV Fernheizwerk Kanal-Leitungsnetze	156'070.76	89'285.22	3'185.10	242'170.88
1143	Hochbauten	30'756'515.33	2'772'408.45	1'513'679.41	32'015'244.37
114301	VV HB Verwaltung	280'945.67		32'626.15	248'319.52
114302	VV HB Schulen	9'976'992.72	2'701'083.05	383'308.00	12'294'767.77
114303	VV HB Kultur/Freizeit	1'502'783.17		60'554.80	1'442'228.37
114305	VV HB Sportgebäude	775'484.92		32'941.25	742'543.67
114306	VV HB Friedhof	44'230.92		6'318.70	37'912.22
114307	VV HB Werkhof	596'344.91		23'956.05	572'388.86
114308	VV HB Zivilschutz	169'613.50		7'747.00	161'866.50
114309	VV HB übr. Hochbauten	130'665.59		5'064.10	125'601.49
114351	VV HB Feuerwehr	2'321'548.09		67'723.35	2'253'824.74
114354	VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen	12'575'894.46	71'325.40	813'904.00	11'833'315.86
114355	VV HB Wasser	2'359'820.62		77'672.45	2'282'148.17
114358	VV HB Fernheizwerk	22'190.76		1'863.56	20'327.20
1146	Mobilien	3'532'215.36	1'137'432.30	874'013.10	3'795'634.56
114601	VV MOB Mobilien	483'894.74	156'532.45	82'872.50	557'554.69
114602	VV MOB Maschinen		72'860.55		72'860.55
114603	VV MOB Motorfahrzeuge	47'150.00	111'529.45	11'787.50	146'891.95
114604	VV Spez. Fz	71'350.50		17'837.65	53'512.85
114605	VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme	735'318.65	271'879.50	255'708.25	751'489.90
114651	VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.	12'798.07		1'828.30	10'969.77
114654	VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte	896'880.80	440'102.70	245'202.00	1'091'781.50
114655	VV MOB Wasser Mobilien	210'646.33		105'323.15	105'323.18
114656	VV MOB Siedlungsentwässerung Mobilien	1'074'176.27		153'453.75	920'722.52
114657	VV MOB Abfallbeseitigung Mobilien		84'527.65		84'527.65
1149	Angefangene Arbeiten	7'469'988.08	13'481'965.21	4'108'808.62	16'843'144.67
114901	VV Verw. angefangene Arbeiten	7'131'981.10	13'068'527.68	3'678'221.95	16'522'286.83
114955	VV Wasser Angefangene Arbeiten	270'457.36	284'280.35	430'586.67	124'151.04
114956	VV Siedl.entw.angefangene Arbeiten	67'549.62	129'157.18		196'706.80
115	Darlehen und Beteiligungen	2'787'596.20		126'045.08	2'661'551.12
1151	Aufzahlungsschuld	2'787'596.20		126'045.08	2'661'551.12
115100	LUPK	2'787'596.20		126'045.08	2'661'551.12
116	Investitionsbeiträge				
117	Übrige aktivierte Ausgaben	1'327'113.94	827'618.21	161'753.75	1'992'978.40
1171	Planungen	1'327'113.94	827'618.21	161'753.75	1'992'978.40
117101	VV PL Ortsplanung	680'627.71	312'059.02	77'932.70	914'754.03
117102	VV PL Projektplanung	272'558.10	58'453.90	39'637.00	291'375.00
117155	VV Projektplanungen Wasserversorgung	254'288.72	430'586.67	28'254.30	656'621.09
117156	VV TB Siedlungsentwässerung Planungen	119'639.41	26'518.62	15'929.75	130'228.28

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2015	Veränderung		31. Dezember 2015
			Zuwachs	Abgang	
2	PASSIVEN	158'966'576.89	316'437'224.26	309'431'346.36	165'972'454.79
20	FREMDKAPITAL	89'481'974.72	314'420'461.39	304'845'682.85	99'056'753.26
200	Laufende Verpflichtungen	31'176'600.71	281'806'535.98	285'494'745.64	27'488'391.05
2000	Kreditoren	30'464'803.35	107'897'420.56	111'600'721.28	26'761'502.63
200000	Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)	16'217'430.75	95'336'668.32	104'539'505.93	7'014'593.14
200001	AHV/ALV Verwaltung		1'646'824.05	1'646'824.05	
200003	Unfall SUVA		73'838.75	73'838.75	
200004	Unfall Concordia		81'528.75	81'528.75	
200006	Pensionskasse Horw Verwaltung		1'508'206.30	1'508'206.30	
200008	Pensionskasse Musikschule		147'620.00	147'620.00	
200010	Kreditoren, Uebrige	213'214.55	8'481'165.14	216'436.70	8'477'942.99
200016	Kreditoren Quellensteuern		7'613.20	7'613.20	
200019	Vorschuss Taschengelder Kirchfeld	28'077.20		9'170.70	18'906.50
200020	Personalgelder Kirchfeld	5'566.25		103.40	5'462.85
200021	Spendengelder für Bewohner Kirchfeld	53'056.40	101'285.50	154'341.90	
200083	Staats, Grundstückgewinnsteuern	-5'007.50	2'319'180.80	2'314'173.30	
200084	Staat, Handänderungssteuern	17'100.00	765'810.90	782'910.90	
200086	Staat, Erbschaftssteuern	1'320.55	117'126.85	118'447.40	
200090	Kreditoren Kirchfeld	355'971.65	206'144.25		562'115.90
200095	Kreditor Steuerpflichtige	13'578'073.50	-2'895'592.25		10'682'481.25
2001	Depotgelder	703'508.50	5'810.65	11'000.00	698'319.15
200113	Depot Tourismus Horw	15'947.00	199.35		16'146.35
200114	Depot Handsender	4'422.00	400.00		4'822.00
200115	Depot Hausaufgabenhilfe	4'121.30			4'121.30
200116	Depot Spielgruppe	16'216.10		1'000.00	15'216.10
200121	Depot Belagsflicke	123'000.00			123'000.00
200123	Ersatzabgaben Parkplätze	74'000.00	2'647.00		76'647.00
200140	Depot Kirchfeld		390.00		390.00
200190	Vorauszahlungen Pension/Taxen Kirchfeld	460'000.00		10'000.00	450'000.00
200191	Vorauszahlungen Cafeteria	5'802.10	2'174.30		7'976.40
2007	Abrechnungskonten		173'463'699.49	173'463'699.49	
2009	Uebrige	8'288.86	439'605.28	419'324.87	28'569.27
2009.00	Mehrwertsteuern	8'288.86	288'486.64	268'206.23	28'569.27
2009.81	UST Wasserversorgung neu		67'209.20	67'209.20	
2009.82	UST Kanalisation neu		60'515.86	60'515.86	
2009.83	UST Abfallbeseitigung neu		21'873.86	21'873.86	
2009.84	UST Fernheizwerk neu		1'519.72	1'519.72	
201	Kurzfristige Schulden				
202	Langfristige Schulden	55'000'000.00	30'000'000.00	17'000'000.00	68'000'000.00
2022	Feste Darlehen	55'000'000.00	30'000'000.00	17'000'000.00	68'000'000.00
202212	Privatplatzierung ZKB	10'000'000.00		10'000'000.00	
202214	Dexia Municipal Agency	3'000'000.00			3'000'000.00
202217	Darlehen SUVA 2011	7'000'000.00		7'000'000.00	
202218	Darlehen SUVA 2012	5'000'000.00			5'000'000.00
202219	LUKB 2014.2034	20'000'000.00			20'000'000.00
202220	Schuldschein PostFinance AG	10'000'000.00			10'000'000.00
202221	Postfinance 2015/1		20'000'000.00		20'000'000.00
202222	Postfinance 2015/2		10'000'000.00		10'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	1'016'959.19	503'177.46	114'494.99	1'405'641.66
2035	Zuwendungen	998'970.85	319'533.92	96'506.65	1'221'998.12
203501	Schenkungen, Legate	6'995.00			6'995.00
203502	Nachlass Reinert Iris	991'975.85	19'839.50	65'000.00	946'815.35
203503	Zuwendung Unterstützung von bed. Menschen		106'861.23	31'506.65	75'354.58
203504	Zuwendung Spendengelder Kirchfeld		192'833.19		192'833.19
2036	Uebrige Verpflichtungen	17'988.34	183'643.54	17'988.34	183'643.54
203600	Uebrige Verpflichtungen	17'988.34	141'354.44	17'988.34	141'354.44
203610	Recreazione Gleitzeit		31'804.10		31'804.10
203620	Recreazione 13. Monatsgehalt		10'485.00		10'485.00

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2015	Veränderung		31. Dezember 2015
			Zuwachs	Abgang	
204	Rückstellungen	827'838.65	696'622.35	830'926.65	693'534.35
2040	Laufende Rechnung	827'838.65	696'622.35	830'926.65	693'534.35
204000	Laufende Rechnung	827'838.65	696'622.35	830'926.65	693'534.35
205	Transitorische Passiven	1'460'576.17	1'414'125.60	1'405'515.57	1'469'186.20
2050	Transitorische Passiven	1'460'576.17	1'414'125.60	1'405'515.57	1'469'186.20
205000	Transitorische Passiven	1'405'515.57	1'398'409.75	1'405'515.57	1'398'409.75
205090	Transitorische Passive Kirchfeld	55'060.60	15'715.85		70'776.45
21	HILFSKONTEN		246'927.45	246'927.45	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	58'480'282.75	1'769'835.42	2'994'234.62	57'255'883.55
228	Verpflichtungen	58'480'282.75	1'769'835.42	2'994'234.62	57'255'883.55
2280	Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen	30'707'232.60	1'758'849.62	1'219.85	32'464'862.37
228010	Feuerwehr	363'425.18	20'567.79		383'992.97
228020	Wasserversorgung	10'794'998.16	332'571.69	1'219.85	11'126'350.00
228030	Abfallbeseitigung	2'003'101.80	129'829.30		2'132'931.10
228050	Siedlungsentwässerung	14'680'380.79	585'702.59		15'266'083.38
228060	APH Spezialfinanzierung	1'609'837.52	366'482.85		1'976'320.37
228066	Rückstellung Gebäude	1'000'000.00	220'000.00		1'220'000.00
228070	Fernheizwerk	255'489.15	103'695.40		359'184.55
2282	Spezialfonds	11'183'859.72	10'985.80	1'481'095.92	9'713'749.60
228201	Verpflichtung öffentliche Schutzräume	689'635.95		4'171.40	685'464.55
228207	Buslinie 21	78'206.50		36'444.00	41'762.50
228208	Spielplatzfonds	98'728.40			98'728.40
228220	Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke)	406'786.40	8'135.75	29'128.00	385'794.15
228230	Patientenhilfsfonds APH	142'502.47	2'850.05	145'352.52	
228240	Steuerausgleichsfonds	9'768'000.00		1'266'000.00	8'502'000.00
2285	Vorfinanzierungen	16'589'190.43		1'511'918.85	15'077'271.58
228501	Vorfinanzierung Zivilschutz	1'396'364.33		120'532.30	1'275'832.03
228511	Vorfinanzierung ORST	6'252'087.25		927'591.55	5'324'495.70
228512	Vorfinanzierung Strassensanierung	1'840'738.85			1'840'738.85
228513	Vorfinanzierung Horw Mitte	2'500'000.00			2'500'000.00
228514	Vorfinanzierung 2. Etappe Ortskern	4'000'000.00			4'000'000.00
228515	Vorfinanzierung Sanierung Gemeindehaus	600'000.00		463'795.00	136'205.00
23	Kapital	11'004'319.42		1'344'501.44	9'659'817.98
239	Kapital	11'004'319.42		1'344'501.44	9'659'817.98
2390	Eigenkapital	11'004'319.42		1'344'501.44	9'659'817.98
239000	Eigenkapital	11'004'319.42		1'344'501.44	9'659'817.98

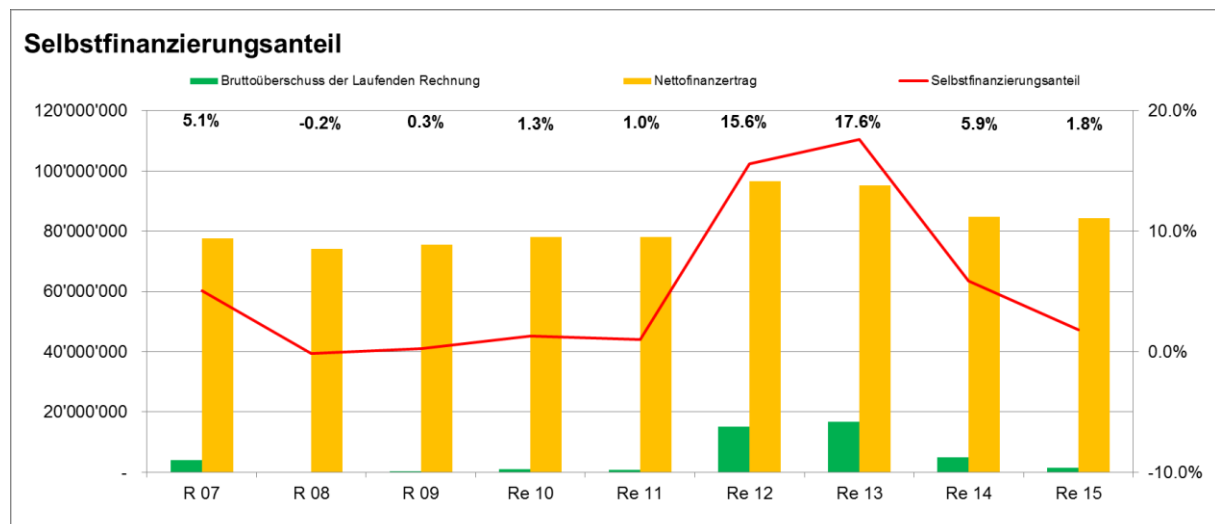
7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

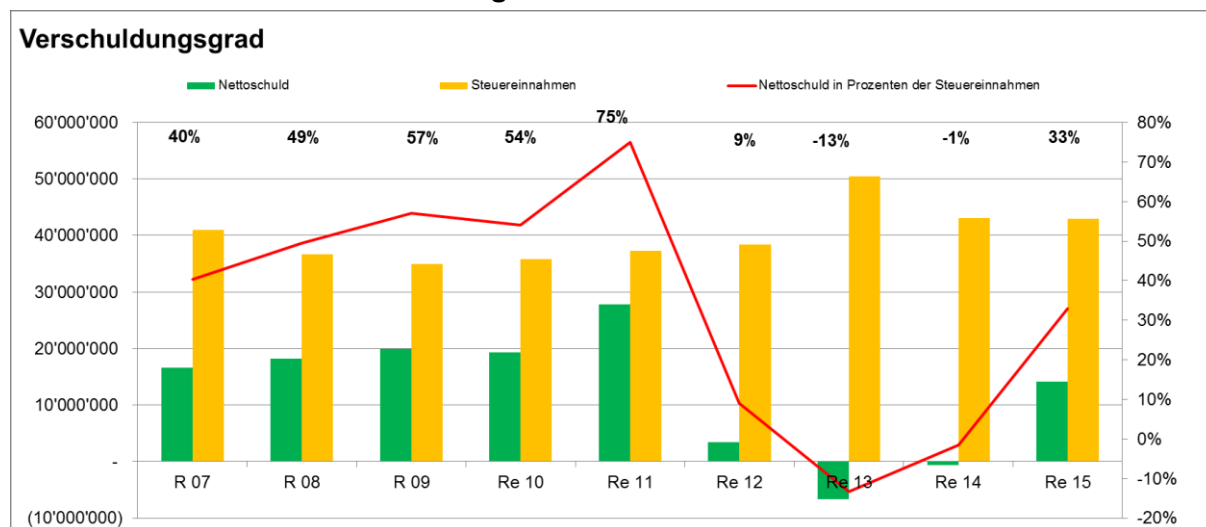
Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt den prozentualen Anteil des Erwirtschafteten gemessen am Ertrag. Bei steigendem Selbstfinanzierungsgrad nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.

Beurteilung der Selbstfinanzierung der Gemeinde Horw

Bis zum Jahr 2011 lagen sowohl der Selbstfinanzierungsgrad wie auch der Selbstfinanzierungsanteil deutlich unter den vom Kanton empfohlenen Werten. Dank dem Liegenschaftsverkauf und den ausserordentlichen Steuererträgen in den Jahren 2012 und 2013 erzielte die Gemeinde in der Laufenden Rechnung Bruttoüberschüsse von 15 Mio. Franken (2012) und

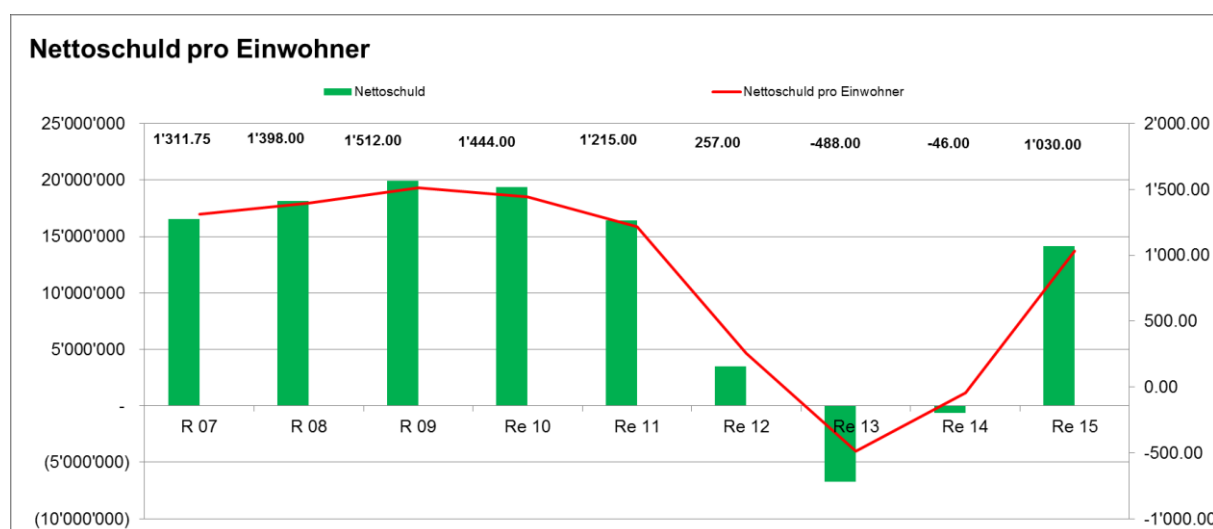
19.5 Mio. Franken (2013). Zudem konnten grössere Investitionsvorhaben noch nicht realisiert werden, was zu einer eher tiefen Nettoinvestitionsrate führte. Diese beiden Effekte liessen sowohl den Selbstfinanzierungsgrad wie auch den Selbstfinanzierungsanteil in den Jahren 2012 und 2013 markant nach oben schnellen. Im Jahr 2015 erzielt die Rechnung einen Bruttoüberschuss von 1.5 Mio. Franken. Demgegenüber stehen Nettoinvestitionen von 16.7 Mio. Franken. Hier präsentiert sich nun der Nachholbedarf aus den Vorjahren. Mittelfristig benötigt die Gemeinde für einen Selbstfinanzierungsanteil von 80 % einen Bruttoüberschuss von rund 5 Mio. Franken. Dieses Ziel wird mit der Rechnung klar verfehlt.

7.2 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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

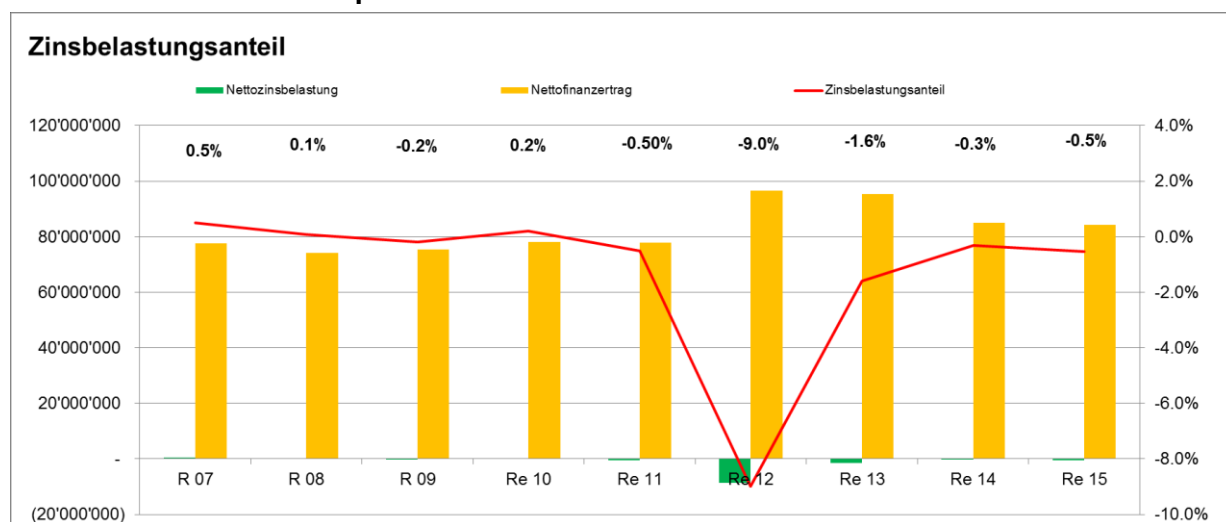


Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen. Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2014 Fr. 2'296.00

Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

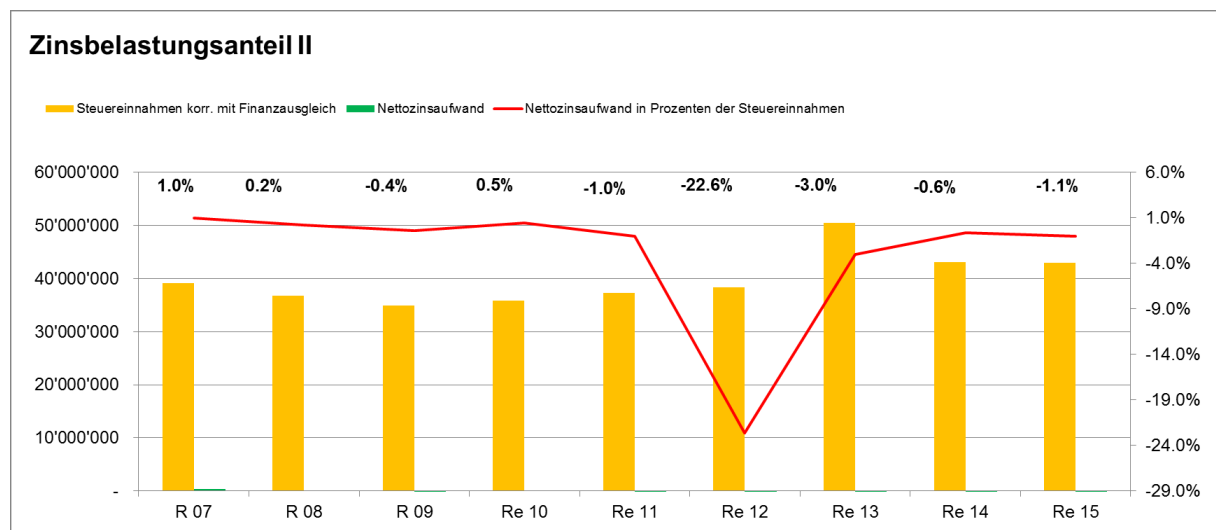
Dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und den hohen Erträgen bei den Sondersteuern bei gleichzeitig tiefer Nettoinvestitionsrate konnten die langfristigen Schulden in den letzten Jahren reduziert werden. Mit dem tiefen Bruttoüberschuss und der aktuell sehr hohen Investitionsrate steigt die Verschuldung der Gemeinde markant an. Die Gemeinde Horw erfüllt bei den Kennzahlen der Verschuldung (Verschuldungsgrad, Nettoschuld pro Einwohner) die kantonalen Vorgaben. Aufgrund der anstehenden Investitionen und sofern die Kennzahlen der Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad, Selbstfinanzierungsanteil) sich nicht erhöhen, wird die Verschuldung weiter steigen.

7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



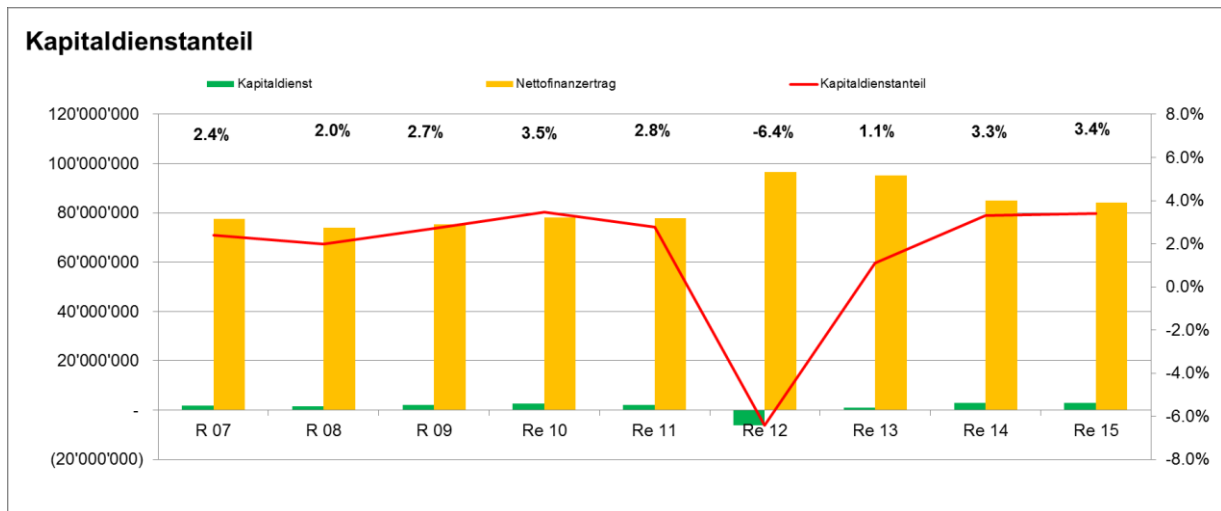
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

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

Beurteilung der Kennzahlen des Kapitaldienstes der Gemeinde Horw

Dank den Reserven der Gemeinde Horw liegt der Zins- und Abschreibungsaufwand im Vergleich zu anderen Gemeinden auf einem tiefen Niveau. Mit dem einmaligen Effekt aus dem Liegenschaftsverkauf sanken diese Kennzahlen im Jahr 2012 markant ab. In den Jahren 2013 und 2014 haben sie sich wieder in die Nähe der Vorjahre erhöht. Mit den anstehenden Investitionen werden diese Zahlen weiter steigen. Dank langfristigem günstigem Fremdkapitalaufwand werden sich diese Zahlen stabilisieren.

8 Bericht der externen Revisionsstelle



Bericht der externen Revisionsstelle
an den Einwohnerrat der
Einwohnergemeinde Horw
Horw

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2015

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Horw, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufender Rechnung und Investitionsrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr 2015 geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss Art. 86 Gemeindegesetz verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss Art. 62 Gemeindeordnung, dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen

oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer rechtlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG



Markus Kronenberg
Revisionsexperte
Leitender Revisor



René Barmet
Revisionsexperte

Luzern, 7. April 2016

Beilage:

- Bestandesrechnung
- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung

9 Kontrollbericht der Finanzaufsicht des Kantons Luzern zur Rechnung 2014

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2014 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2014 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 4. September 2015 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

10 Anträge

10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2015

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2015 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

10.2 Bewilligung von Nachtragskrediten

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

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

10.2.1 Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)

Kreditlimiten (gemäss Art. 70 Gemeindeordnung):

- im Einzelfall 1 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 438'000.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 2'190'000.00

Ausweis in Rechnung: Fr. 547'298.06

10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2015 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

10.3 Antrag für die Verbuchung des Aufwandüberschusses 2015

Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'344'501.44 wird mit einem Bezug aus dem Eigenkapital ausgeglichen.

Horw, 7. April 2016



Markus Hool
Gemeindepräsident



Irene Arnold
Gemeindeschreiber a.i.

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

Beschluss

11 Beschluss Einwohnerrat

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1568 des Gemeinderates vom 7. April 2016
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Der Rechnung 2015 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2015

wird die Genehmigung erteilt.

- #### 2. Es sind keine Nachtragskredite im Sinne von Art. 57 der Gemeindeordnung zu bewilligen.
- #### 3. Der Aufwandüberschuss von Fr. 1'344'501.44 wird mit einem Bezug aus dem Eigenkapital ausgeglichen.

Horw, 19. Mai 2016

Hannes Koch
Einwohnerratspräsident

Irene Arnold
Gemeindeschreiber a.i.

Publiziert:

12 Anhänge

Anhang I

Pro Memoria Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2015

Begünstigter	Anfangsdatum	Art	Betrag (max. Höchsthaftung)
Strandbad Winkel AG	2. November 1987	Solidarbürgschaft	SFr. 80'000.00
Tennisclub Horw	10. Februar 1994	Solidarbürgschaft	SFr. 230'000.00
Pro Zollhaus Horw	11. November 1998	Solidarbürgschaft	SFr. 360'000.00
Baugenossenschaft Steinengrund	22. Dezember 2014	Solidarbürgschaft	SFr. 720'000.00

Eventualverpflichtung Mergelgrube Grisigen

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

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

Am 7. Juli 2014 hat die AGZ Ziegeleien AG bei der Schätzungskommission ein Gesuch für eine Entschädigung von 14.5 Mio. Franken zuzüglich Zinsen eingereicht. Gegen diese Forderung hat die Gemeinde eine Stellungnahme ausgearbeitet und Anfangs 2015 bei der Schätzungskommission eingereicht. In dieser Stellungnahme bestreitet die Gemeinde die Forderung der AGZ Ziegeleien AG vollumfänglich. Nach Abschluss des Rechtsschriftenwechsels hat die Schätzungskommission zu entscheiden. Der Entscheid der Schätzungskommission ist mit Verwaltungsgerichtsbeschwerde beim Kantonsgericht anfechtbar. Aufgrund der heutigen Kenntnisse lehnt die Gemeinde jegliche Entschädigungsforderung ab. Der Gemeinderat schätzt die Wahrscheinlichkeit einer Entschädigungspflicht in der geforderten Höhe als sehr unwahrscheinlich ein. Aus diesem Grund wurden in der Rechnung keine Rückstellungen für eine allfällige Entschädigung verbucht.

Druckleitung REAL

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

CKW Konzessionsabgaben

Aufgrund eines Urteils des Bezirksgerichts Luzern konnte die CKW die Überwälzung der Konzessionsgebühren auf einen Kunden rechtlich nicht durchsetzen. Gemäss Auslegung CKW betrifft das Urteil nur jenen Kundenkreis, welcher sich bereits im freien Markt bewegen kann, das heisst Kunden mit Strombezügen > 100MWh. Dieser Entscheid wurde von der CKW an die nächste Instanz weitergezogen. Bei der Gemeinde Horw sind rund Fr. 50'000.00 pro Jahr seit 2009 von diesem Entscheid betroffen.

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite										
Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2014	Rechnung 2015		beansprucht bis 31.12.2015	noch zur Verfügung	Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen		Budget 16	Bemerkung	
400	Verwaltung		7'733'100.00	1'793'075.60	6'076'122.65	-	7'869'198.25			-
400002	Budget 2015	Bu 2015	40'000.00	-	61'733.50	-	61'733.50			Abr. Rechnung 2015
400009	IT Infrastruktur Verwaltung 2015	Bu 2015	172'500.00	-	210'146.00	-	210'146.00	-37'646.00		Abr. Rechnung 2015
400101	B+A Nr. 1455	17.11.2011	7'238'600.00	1'784'692.10	5'526'529.40	-	7'311'221.50	-72'621.50		Sonderkredit
400102	Photovoltaikanlage Gemeindehaus	17.11.2011	182'000.00	8'383.50	165'843.20	-	174'226.70	7'773.30		Sonderkredit
400103	Möbiliar Verwaltung Gebäude	Bu 2015	100'000.00	-	111'870.55	-	111'870.55	-11'870.55	100'000.00	Abr. Rechnung 2015
420	Schuliegenschaften		37'306'700.00	92'730.35	5'028'678.95	-	9'814'130.15			
420016	B+A Nr. 1495	11.06.2013	4'380'000.00	2'000'000.00	2'200'000.00	-	4'200'000.00	180'000.00	250'000.00	Sonderkredit
420017	B+A Nr. 1495	11.06.2013	340'000.00	-	157'746.30	-	157'746.30	182'253.70	250'000.00	Sonderkredit
420019	Budget 2015	Bu 2015	50'000.00	-	29'380.95	-	29'380.95			Abr. Rechnung 2015
420020	B+A Nr. 1496	19.09.2013	29'561'000.00	585'550.35	2'164'725.40	-	2'750'275.75	268'10'724.25	14'000'000.00	Sonderkredit
420022	B+A Nr. 1505	19.09.2013	2'492'700.00	2'199'900.85	119'077.25	-	2'318'978.10	173'721.90		Abr. B+A Nr. 1561
420025/7	Budget 2015	Bu / GRK	253'000.00	-	239'875.35	-	239'875.35	13'124.65		Abr. Rechnung 2015
420028	Budget 2015	Bu 2015	50'000.00	-	29'072.95	-	29'072.95	20'927.05	215'000.00	Abr. Rechnung 2015
420029	Budget 2015	Bu 2015	90'000.00	-	69'000.00	-	69'000.00	21'000.00		Abr. Rechnung 2015
420901	Budget 2015	Bu 2015	90'000.00	-	19'800.75	-	19'800.75	70'199.25		Budgetübertrag
434	Kultur und Freizeit		2'500'000.00	-	326'760.45	-	326'760.45			
434006	B+A Nr. 1539	26.03.2015	2'500'000.00	-	326'760.45	-	326'760.45	2'173'239.55	2'000'000.00	Sonderkredit
440	Kirchfeld		639'500.00	-	513'107.70	-	513'107.70			
440000	Budget 2015	Bu 2015	489'500.00	-	513'107.70	-	513'107.70	-23'607.70	278'300.00	Abr. Rechnung 2015
440002	Budget 2015	Bu 2015	150'000.00	-	-	-	-	150'000.00		Budgetübertrag

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto		Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2014	Rechnung 2015 Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.2015	noch zur Verfügung	Kreditkontrolle Budget 16	Bemerkung
462	Verkehr			6'051'400.00	857'727.05	2'599'793.48	3'941.00	3'453'579.53			
462003	B+A Nr. 1352	St. Niklausenstr. Post K'baum- Uthorn	18.10.2007	4420'000.00	683'688.15	2'289'656.05	-	2'973'344.20	1'446'655.80	730'000.00	Sonderkredit
462004	Bu 2009	Erschliessung Platushang	Bu 2009	700'000.00	113'984.15	-	-	113'984.15	586'015.85	235'000.00	Budgetübertrag
462007a	Budget 2013	Vorprojekt Krienserstrasse	Bu 2013	50'000.00	38'167.95	-	-	38'167.95	1'1832.05	-250'000.00	
462007b	Budget 2015	Bauprojekt Krienserstrasse	pendent	-250'000.00	-	-	-	-	-	71'000.00	
462015	Budget 2014	Fussweg Krebsbärenhalde	Bu 2014	71'000.00	-	-	-	-	-	126'400.00	
462016	Budget 2014	Str. Genossenschaft Dornen	Bu 2014	126'400.00	-	-	-	-	-	26'569.15	Abbr. Rechnung 2015
462018	B+A 1528	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	26.06.2014	55'000.00	21'886.80	6'544.05	-	284'30.85	80'000.00	370'000.00	Abbr. Rechnung 2015
462019	Budget 2015	Umsetzung Tempo 30 2015	Bu 2015	80'000.00	-	-	-	-	-	100'000.00	Sonderkredit
462020	B+A Nr. 1552	Planung Bauprojekt "Bahnhofareal"	22.10.2015	400'000.00	-	35'139.33	-	35'139.33	364'860.67	124'876.95	Sonderkredit
462021	B+A Nr. 1538	Vorprojekt Seestrasse	26.03.2015	205'000.00	-	80'123.05	-	80'123.05	-	184'390.00	Abbr. Rechnung 2015
462902	Budget 2015	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2015	Bu 2015	194'000.00	-	188'331.00	3'941.00	-	-	-	
470	Wasserversorgung			1'399'000.00	517'329.13	821'562.20	302'877.60	1'092'019.56			
470004	B+A Nr. 1352	Ausbau St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand	18.10.2007	160'000.00	10'891.26	113'259.78	-	124'151.04	35'848.96	16'000.00	Sonderkredit
470017	B+A Nr. 1508	Planung Projekt Seewasserwerk 2. Etappe	19.09.2013 GRK 2015	440'000.00	259'566.10	171'020.57	-	430'586.67	9413.33	-	Sonderkredit
470802	Budget 2015	Rahmenkredit Invest. Wasser 2015	Bu 2015	799'000.00	-	537'281.85	-	537'281.85	261'718.15	-	Abbr. Rechnung 2015
470900		Wasseranschlussgebühren				-	302'877.60	-	-	-	
471	Siedlungsentwässerung			1'610'000.00	1'998'334.06	1'119'796.58	293'883.00	1'187'345.30			
471007	B+A Nr. 1352	Ausbau St. Niklausenstrasse	18.10.2007	360'000.00	67'549.72	129'157.18	-	196'706.90	163'293.10	36'000.00	Sonderkredit
471017	Budget 2015	Vorpr. Druckleitung Seefeld-Ebenau	Bu 2015	60'000.00	-	26'518.62	-	26'518.62	33'481.38	-	Abbr. Rechnung 2015
471802	Budget 2015	Invest. Siedlungsentw. 2015	Bu 2015	1'190'000.00	-	964'120.78	-	964'120.78	225'879.22	-	Abbr. Rechnung 2015
471900		Kanalisationsbaukosten-Beträge		-	-	-	293'883.00	-	-	-	
472	Abfall			81'000.00	-	84'527.65	-	84'527.65			
472001	Budget 2015	Sammelstelle Stutz	Bu 2015	81'000.00	-	84'527.65	-	-	-3'527.65	-	Abbr. Rechnung 2015
474	Friedhof			75'000.00	-	69'904.70	-	69'904.70			
474002	Budget 2015	Friedhofsanierungen 2015	Bu 2015	75'000.00	-	69'904.70	-	69'904.70	5'095.30	-	Abbr. Rechnung 2015
475	Wasserbau			655'000.00	-	25'153.80	-	25'153.80			
475004	B+A Nr. 1507	Offenlegung Bachtelbach	19.09.2013	336'000.00	-130'233.55	-	-	-130'233.55	-	-	Abbr. B+A Nr. 1550
475008	B+A Nr. 1557	Projektiertung Dorfbach	19.11.2015	600'000.00	-	2'927.25	-	2'927.25	59'072.75	300'000.00	Sonderkredit
475100	Budget 2015	Sanierung Ufermauern 2015	Bu 2015	55'000.00	-	22'226.55	-	22'226.55	32'773.45	-	Budgetübertrag

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite											
Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2014	Rechnung 2015		beansprucht bis 31.12.2015	noch zur Verfügung	Kreditkontrolle		Bemerkung
					Ausgaben	Einnahmen			Budget 16		
479	Raumordnung		1'850'000.00	48'414.00	339'368.82	30'286.40	1'043'021.11				
479001	Budget 2009 Planung Zentrum Nord	Bu 2009-15	505'000.00	195'539.90	108'039.55	-	303'579.45	201'420.55			Budgetübertrag
479002	Budget 2012 Vorprojekt Groberschliessung horw mitte	Bu 2012-14	360'000.00	238'170.84	27'309.80	30'286.40	235'194.24	124'805.76			Abr. Rechnung 2015
479003	Budget 2013 Verkehrs- und Gestaltungskonzept Seestrasse	Bu 13+14	100'000.00	94'201.20	-	-	94'201.20	5'798.80			Abr. Rechnung 2015
479004	Budget 2013 Bebauungsplan Ortskern	Bu 2014+15	60'000.00	6'228.00	53'404.85	-	59'632.85	367.15			Abr. Rechnung 2015
479005	Budget 2015 Stabsorgan "horw mitte"	GRK 2013	240'000.00	145'798.75	54'454.62	-	200'253.37	39'746.63			Abr. Rechnung 2015
479006	Budget 2014 Teilrevision Ortsplanung	Bu 2014+15	200'000.00	-	13'000.00	-	13'000.00	187'000.00	100'000.00		
479007	Budget 2014 Entwicklungsplan Halbinsel	Bu 2014	80'000.00	-	-	-	-	80'000.00	80'000.00		
479008	Budget 2014 ESP Luzern-Süd	Bu 2014	305'000.00	54'000.00	83'160.00	-	137'160.00	167'840.00	90'000.00		
486	Fernheizwerk		85'000.00	-	89'285.22	93'102.09	89'285.22				
486003	Budget 2014 Ersatzleitungen Fernheizwerk	Bu 2014	85'000.00	-	89'285.22	-	89'285.22	-4'285.22	50'000.00		
486900	Fernheizwerkanschlussgebühren		-		-	93'102.09					
499	Liegenschaften Finanzvermögen		1'021'997.60	94'091.10	310'906.85	-	404'997.95				
499005	Budget 2014 Abbruch Allmendhäuser	Bu 2014	200'000.00	43'200.00	-	-	43'200.00	156'800.00	100'000.00		
499006	Budget 2015 Sanierung Turnhalle Biregg	Bu 2015	350'000.00	-	310'906.85	-	310'906.85	39'093.15			Abr. Rechnung 2015
499009	GRK 2014 Bebauungsplan Kernzone Winkel	GRK 2014	31'997.60	21'836.30	-	-	21'836.30	10'161.30			Budgetübertrag
499010	GRK 2014 Gestaltungsplan Stirnritzi	GRK 2014	40'000.00	29'054.80	-	-	29'054.80	10'945.20			Budgetübertrag
499011	Budget 2015 Erstellung Umgebung Ortskern	Bu 2015	300'000.00	-	-	-	-	300'000.00			Abr. Rechnung 2015
499012	Budget 2015 Planungskredit Ökothof	Bu 2015	100'000.00	-	-	-	-	100'000.00			Budgetübertrag