

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1606
vom 28. September 2017
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Budget 2018



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|--------------|--|-----------|
| 1 | Kommentar zum Budget 2018 | 4 |
| 1.1 | Der Voranschlag der Laufenden Rechnung | 4 |
| 1.1.1 | Der Voranschlag in Zahlen | 4 |
| 1.1.2 | Begründungen Budget 2018 | 4 |
| 1.2 | Der Voranschlag der Investitionsrechnung | 7 |
| 1.2.1 | Der Voranschlag in Zahlen | 7 |
| 1.2.2 | Bemerkungen zur Investitionsrechnung | 7 |
| 1.3 | Fazit und politische Würdigung | 8 |
| 2 | Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2018) | 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 | Personalaufwand | 10 |
| 3.2 | Sachaufwand | 12 |
| 3.3 | Zinsaufwand | 13 |
| 3.4 | Abschreibungen | 13 |
| 3.5 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | 13 |
| 3.6 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 14 |
| 3.7 | Eigene Beiträge | 14 |
| 3.8 | Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds | 14 |
| 3.9 | Steuern | 15 |
| 3.10 | Regalien und Konzessionen | 15 |
| 3.11 | Vermögenserträge | 16 |
| 3.12 | Entgelte | 16 |
| 3.13 | Finanzausgleich | 16 |
| 3.14 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | 17 |
| 3.15 | Beiträge für eigene Rechnung | 17 |
| 3.16 | Entnahme Spezialfinanzierungen | 17 |
| 4 | Budget 2018 nach KORE | 18 |
| 4.1 | Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen | 19 |
| 4.1.1 | Management und Organisation | 19 |
| 4.1.2 | Personal Allgemein | 25 |
| 4.1.3 | Projekte | 26 |
| 4.1.4 | Finanzen | 27 |
| 4.1.5 | Liegenschaften des Verwaltungsvermögens | 28 |
| 4.1.6 | Zentrale Dienste | 43 |
| 4.1.7 | Werkhof | 47 |
| 4.2 | Kostenträger | 48 |
| 4.2.1 | Verwaltung | 48 |
| 4.2.2 | Öffentliche Sicherheit | 53 |
| 4.2.3 | Feuerwehr | 57 |
| 4.2.4 | Bildung | 58 |
| 4.2.5 | Kultur und Freizeit | 68 |
| 4.2.6 | Gesundheit | 73 |
| 4.2.7 | Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege | 76 |
| 4.2.8 | Soziale Wohlfahrt | 82 |
| 4.2.9 | Verkehr | 90 |
| 4.2.10 | Raum und Umwelt | 95 |
| 4.2.11 | Wasser | 101 |
| 4.2.12 | Siedlungsentwässerung | 102 |

| | | |
|----------|---|------------|
| 4.2.13 | Abfallbeseitigung | 103 |
| 4.2.14 | Wirtschaft | 104 |
| 4.2.15 | Fernheizwerk | 108 |
| 4.2.16 | Finanzen und Steuern | 109 |
| 4.2.17 | Liegenschaften Finanzvermögen | 115 |
| 5 | Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite | 129 |
| 5.1 | Budget Investitionen 2018 | 129 |
| 5.1.1 | Feuerwehr | 133 |
| 5.1.2 | Bildung | 134 |
| 5.1.3 | Kultur und Freizeit | 139 |
| 5.1.4 | Kirchfeld | 139 |
| 5.1.5 | Verkehr | 142 |
| 5.1.6 | Wasserversorgung | 148 |
| 5.1.7 | Siedlungsentwässerung | 149 |
| 5.1.8 | Abfall | 151 |
| 5.1.9 | Übriger Umweltschutz | 151 |
| 5.1.10 | Raumordnung | 152 |
| 5.1.11 | Wirtschaft | 156 |
| 5.1.12 | Liegenschaften Finanzvermögen | 157 |
| 6 | Kennzahlen | 158 |
| 6.1 | Kennzahlen der Selbstfinanzierung | 158 |
| 6.2 | Kennzahlen des Kapitaldienstes | 159 |
| 6.3 | Kennzahlen der Verschuldung | 160 |
| 7 | Bericht und Antrag der Controlling-Kommission | 162 |
| 8 | Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2017 | 163 |
| 9 | Antrag | 164 |

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

1 Kommentar zum Budget 2018

1.1 Der Voranschlag der Laufenden Rechnung

1.1.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget 2018 der Laufenden Rechnung erwartet einen Aufwandüberschuss von 1'350'208.00 Franken. Ohne Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds würde sich der Aufwandüberschuss auf 3'450'008.00 Franken belaufen. Der budgetierte Fehlbetrag liegt demnach rund 240'000.00 Franken unter der Prognose des Finanz- und Aufgabenplans.

Der bisherige Steuerfuss von 1.55 Einheiten soll beibehalten werden.

Ohne interne Verrechnungen ergibt sich folgendes Bild:

| | Gesamtaufwand | Gesamtertrag | Ergebnis | Ergebnis |
|-----------------------------|------------------------------|---------------|---|--|
| | (ohne Interne Verrechnungen) | | mit Bezug Steuerausgleichs- fonds | ohne Bezug Steuerausgleichs- fonds |
| Rechnung 2016 | 93'988'134.68 | 94'276'019.62 | -287'884.94 | 1'675'757.06 |
| Budget 2017 | 93'225'612.00 | 92'783'784.00 | 441'828.00 | 2'452'328.00 |
| Budget 2018 | 100'791'408.00 | 99'441'200.00 | 1'350'208.00 | 3'450'008.00 |
| Veränderung Budget 18 zu 17 | 7'565'796.00 | 6'657'416.00 | 908'380.00 | 997'680.00 |
| | 8.12% | 7.18% | 205.60% | 40.68% |

1.1.2 Begründungen Budget 2018

Ertrag ordentliche Steuern

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 | Rechnung 2015 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Einheiten | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |
| Ertrag pro Einheit | 31'903'225.81 | 30'387'096.77 | 29'765'239.29 | 28'393'289.81 |
| Veränderung gegenüber Vorjahr | 4.99% | 2.09% | 4.83% | 1.11% |
| Veränderung seit 2010 | 35.97% | 29.50% | 26.85% | 21.01% |

Für das Jahr 2018 rechnen wir mit rund 2.4 Mio. Franken zusätzlichen Einkommens- und Vermögenssteuern. Der Ertrag pro Einheit steigt auf 31.9 Mio. Franken. Dies entspricht einer Zunahme von 4.78 % (Vorjahr 2.09 %) gegenüber dem Budget 2017. Die Hochrechnung der Erträge 2017 des laufenden Jahres liegt bei den ordentlichen Steuern rund 1.34 Mio. Franken über dem Budget. Damit wird ein Teil der budgetierten Zunahme bereits im Jahr 2017 realisiert.

Nebst dem geschätzten Steuerkraftwachstum von 1.6 % steigt der Steuerertrag auch im Jahr 2018 aufgrund von Neuzuzügen. Zudem profitiert die Gemeinde Horw von den im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 vom Kantonsrat beschlossenen Massnahmen. So wird die Teilbesteuerung der Erträge aus massgebenden Beteiligungen des Privatvermögens von 50 % auf 60 % erhöht. Zudem wurden Anpassungen beim Pendlerabzug und beim Eigenbetreuungsabzug beschlossen. Diese Steuergesetzänderungen werden der Gemeinde Horw zu einem Mehrertrag von rund 0.3 Mio. Franken verhelfen.

Die Erträge Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern sind fallabhängig und schwierig zu budgetieren. In den vergangenen Jahren wurden die Erträge dieser Sondersteuern nicht erreicht. Aus diesem Grund haben wir im Budget 2018 den Ertrag der Grundstückgewinnsteuern um weitere 0.25 Mio. Franken und den Ertrag Erbschaftssteuern um 0.1 Mio. Franken reduziert. Damit sinkt der budgetierte Ertrag aus Sondersteuern von 3.8 Mio. Franken auf 3.5 Mio. Franken.

Beim Finanzausgleich 2018 wird die Ressourcenkraft pro Einwohner aufgrund der Basisjahre 2013 bis 2015 berechnet. Die ausserordentlichen Nachsteuern und Grundstückgewinnsteuern sowie der Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf Baufeld G aus dem Jahr 2012 fallen damit aus dem Raster der Vergleichsjahre. Aus diesen Gründen sinkt die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw, und gestützt darauf reduziert sich der Beitrag der Gemeinde Horw an den Ressourcenausgleich um 0.45 Mio. Franken.

Der gesamte Personalaufwand steigt um 0.2 Mio. Franken auf rund 41.0 Mio. Franken an (plus 0.49 %). Die Veränderungen können wie folgt zusammengefasst werden:

- Für das Personal der Gemeinde und Kirchfeld wurde eine allgemeine Lohnsummenanpassung von 0.5 % für individuelle Besoldungsanpassungen erfasst.
- In den Bereichen Kanzlei, Musikschule und Familie plus werden die Personalressourcen aufgestockt.
- Aufgrund der Reorganisation der Pflege beim Kirchfeld sinken die Personalkosten.
- Im Bereich Schule steigt die Lektionenzahl aufgrund der Zunahme der Lernenden (Primarschule) und zusätzlichen Massnahmen (Deutsch als Zweitsprache im Kindergarten). Demgegenüber hat der Kanton die Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen um eine Lektion erhöht, was einer Kostenreduktion von rund 3.5 % entspricht.

Der Sachaufwand steigt um 1.2 Mio. Franken (plus 9.48 %). Die Hauptgründe sind:

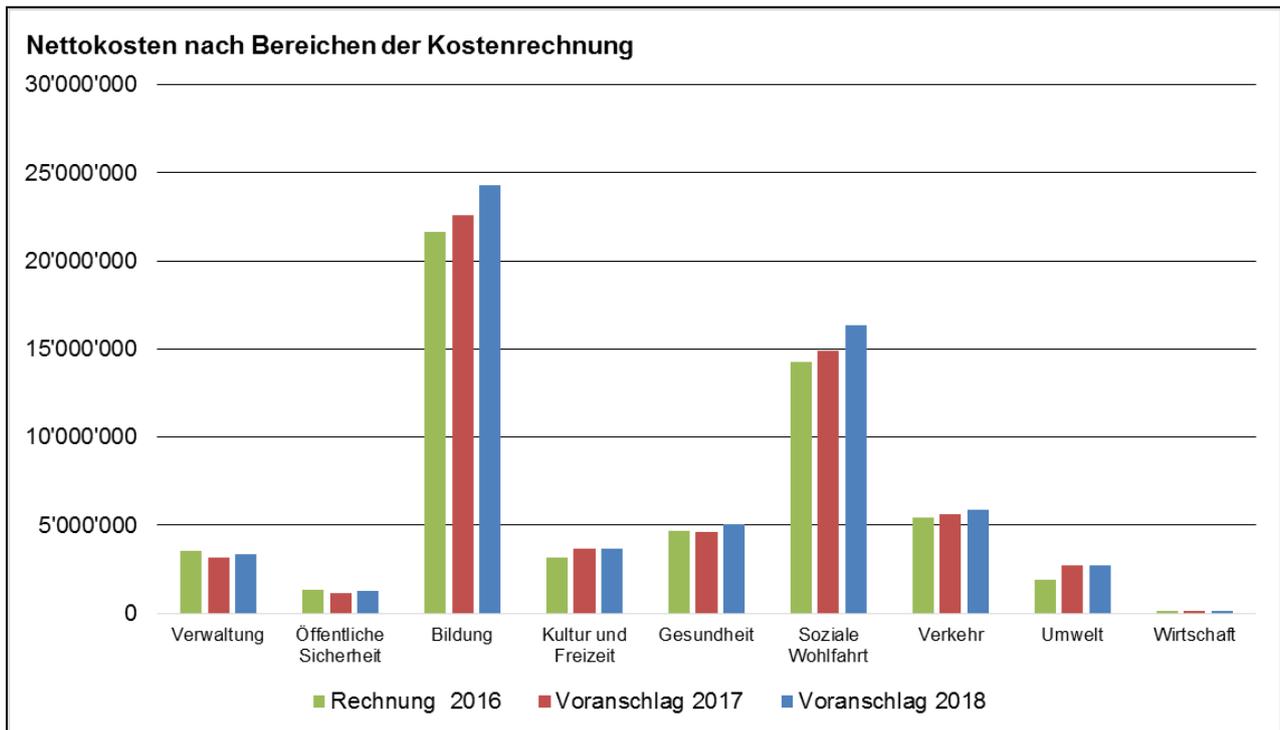
- Im Jahr 2017 wurde der Rahmenkredit Werterhaltung Strassen um 0.24 Mio. Franken reduziert (Schöneggstrasse in Investitionsrechnung).
- Der Sachaufwand für den Betrieb Schulhaus Zentrum steigt um 0.17 Mio. Franken.
- Im Zusammenhang mit den Sanierungen der Schulanlagen Spitz und Kastanienbaum fallen zusätzliche Kosten für die Schulverlegung (0.06 Mio. Franken) und für den Schultransport (0.2 Mio. Franken) an.

Aufgrund der sehr hohen Investitionsraten steigt der Fremdkapitalbedarf der Gemeinde Horw weiter an. Trotz höherer Darlehenssumme sinkt jedoch der Zinsaufwand dank Abschluss von sehr günstigen Darlehen im Jahr 2017. Von diesen tiefen Zinsen profitieren auch die Spezialfinanzierungen. Demgegenüber steigt der Abschreibungsbedarf um 0.5 Mio. Franken.

Im Bereich Gesundheit steigen die Beiträge der Gemeinde an die Restkosten Pflege von Spitex und Pflegeheimen um rund 0.4 Mio. Franken und der Nettoaufwand Soziales steigt um 1.45 Mio. Franken. Hauptgrund dieser Steigerung ist die vom Kanton im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 beschlossene Erhöhung des Anteils der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen zur AHV von 70 auf 100 %.

Die Spezialfinanzierungen werden wie folgt bei den entsprechenden Spezialfonds abgerechnet:

- | | | |
|--------------------------|-----------------|------------|
| – Feuerwehr: | Einlage von Fr. | 44'400.00 |
| – Kirchfeld: | Einlage von Fr. | 448'179.00 |
| – Wasserversorgung: | Einlage von Fr. | 35'412.00 |
| – Siedlungsentwässerung: | Einlage von Fr. | 104'727.00 |
| – Abfallentsorgung: | Bezug von Fr. | 381'000.00 |
| – Fernheizwerk: | Einlage von Fr. | 25'190.00 |



Mit der Botschaft B39 vom 19. April 2016 hat der Regierungsrat die "Perspektiven und Konsolidierung der Kantonsfinanzen (KP17)" dem Kantonsrat eröffnet. Der Kantonsrat hat dieses Sparpaket im Herbst 2016 behandelt. In der folgenden Tabelle sind die wichtigsten Auswirkungen der vom Kantonsrat beschlossenen Massnahmen für die Gemeinde Horw errechnet. Insgesamt erfährt das Budget 2018 der Gemeinde Horw eine Mehrbelastung von 0.74 Mio. Franken.

| Bereich | Wirkung auf Budget 2018 |
|--|-------------------------|
| Wegfall der Entschädigung Steuerveranlagung | 85'000.00 |
| Erhöhung der Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen | -350'000.00 |
| Reduktion des Kantonsbeitrages an die Volksschule | 190'000.00 |
| Erhöhung des Schulbeitrages an die Kantonsschule | 104'000.00 |
| Rückgang des Gemeindebeitrages an Prämienverbilligung | -255'000.00 |
| Zunahme des Gemeindebeitrages an die Ergänzungsleistungen | 1'269'500.00 |
| Höhere Steuererträge aufgrund der Anpassung der Steuergesetzgebung | -300'000.00 |
| Total Mehrbelastung | 743'500.00 |

1.2 Der Voranschlag der Investitionsrechnung

1.2.1 Der Voranschlag in Zahlen

Das Budget der Investitionsrechnung sieht bei Ausgaben von Fr. 29'362'700.00 und Einnahmen von Fr. 1'037'500.00 Nettoinvestitionen von Fr. 28'325'200.00 vor.

| | Ausgaben | Einnahmen | Netto- investitionen |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Rechnung 2016 | 22'097'732.93 | 995'244.85 | 21'102'488.08 |
| Budget 2017 | 38'071'500.00 | 1'433'250.00 | 36'638'250.00 |
| Budget 2018 | 29'362'700.00 | 1'037'500.00 | 28'325'200.00 |
| Veränderung Budget 18 zu 17 | -8'708'800.00 | -395'750.00 | -8'313'050.00 |
| | -22.87% | -27.61% | -22.69% |

1.2.2 Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Das Budget Investitionsrechnung kann in folgende Gruppen unterteilt werden:

- Bewilligte Sonderkredite
- Pendente Sonderkredite
- Diverse Investitionen ohne Sonderkredit

Bewilligte Sonderkredite (16.8 Mio. Franken)

Diese Investitionen wurden vom Einwohnerrat oder von den Stimmberechtigten der Gemeinde Horw gutgeheissen. Im Budget 2018 wird der in dieser Zeitperiode anfallende Finanzbedarf aufgezeigt. Es handelt sich um folgende Sonderkredite:

- Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus Anteil 2018: Fr. 3'000'000.00
- Sanierung Schulanlage Spitz Anteil 2018: Fr. 3'620'000.00
- Sanierung Schulanlage Kastanienbaum Anteil 2018: Fr. 3'000'000.00
- Freiraumgestaltung Ortskern II (inkl. Siedlungsentw.) Anteil 2018: Fr. 2'028'000.00
- Planung Ausbau Bahnhof Anteil 2018: Fr. 100'000.00
- Bauprojekt Unterführung Wegmatt Anteil 2018: Fr. 80'000.00
- Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis Anteil 2018: Fr. 5'000'000.00

Pendente Sonderkredite (6.5 Mio. Franken)

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

- IT-Gesamterneuerung 2018 Anteil 2018: Fr. 1'613'000.00
- Erwerb Stockwerkeigentum KG Stirnrüti Anteil 2018: Fr. 500'000.00
- Planung stationäre Pflege + Kirchfeld 2 (nur, sofern das Kirchfeld nicht in eine AG ausgelagert wird) Anteil 2018: Fr. 1'000'000.00
- Sanierung Krämerstein Villa Anteil 2018: Fr. 2'500'000.00
- Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus Anteil 2018: Fr. 870'000.00

Diverse Investitionen ohne Sonderkredit (5 Mio. Franken)

Dies betrifft diverse kleinere Investitionen, welche innerhalb dem Budgetjahr 2018 abgeschlossen werden können und folglich keinen Sonderkreditcharakter haben. Unter anderem handelt es sich um folgende:

- Im Bereich Liegenschaften und Tiefbau stehen verschiedene Instandsetzungsarbeiten und Ersatzbeschaffungen Mobilier an.
- Sofern das Kirchfeld nicht in eine eigenständige Aktiengesellschaft überführt wird, muss nebst den Kleininvestitionen die Holzschnitzelheizung saniert werden.
- Im Bereich Raumordnung laufen verschiedene Planungsprojekte.

1.3 Fazit und politische Würdigung

Gemäss Finanz- und Aufgabenplan rechneten wir für das Jahr 2018 mit einem Defizit von 1.49 Mio. Franken. Mit dem vorliegenden Budget präsentieren wir nun ein Defizit von 1.35 Mio. Franken. Ohne Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds würde das Defizit gar 3.45 Mio. Franken betragen. Diese Resultate liegen im Bereich unserer Annahmen im Finanzplan. Insgesamt sind wir auf Kurs.

Die Gemeinde Horw entwickelt sich gemäss unseren Planungen. So steigt der Steuerertrag aufgrund der regen Bautätigkeit kontinuierlich an. Weniger positiv verläuft die Entwicklung der Gemeinde als Standort für Betriebe. Innert Kürze mussten wir die Wegzüge der Firmen Marti Dytan AG und Edwards Lifesciences zur Kenntnis nehmen. Nebst dem Verlust von Steuererträgen verliert die Gemeinde diverse Arbeitsplätze. Demgegenüber gestaltet sich die Ansiedlung neuer Firmen in Horw als schwierig, da zu wenig grosse und geeignete Gewerbeflächen zur Verfügung stehen. Mit dem Ausbau der Hochschule kann die Gemeinde aber auch positive Signale verbuchen.

Aktuell setzt die Gemeinde Horw grosse Infrastrukturprojekte um. Dank sehr günstigen Bedingungen auf dem Kapitalmarkt kann die Gemeinde diese Projekte problemlos finanzieren. Die Umsetzung dieser Projekte fordert die Ressourcen der Gemeindeverwaltung heraus. Insgesamt können wir die Planziele einhalten. Das Ergebnis wird eine zeitgemässe Infrastruktur sein, was unserer Standortgunst förderlich sein wird.

Die Aufgaben der Gemeinde nehmen aufgrund des sich verändernden Umfelds, aber auch aufgrund neuer gesetzlicher Bestimmungen zu. Zudem werden die weiteren Infrastrukturen zusätzliche Betriebskosten zur Folge haben. Wie bisher wird die Gemeinde zusätzlichen Kosten mit der Ertragsentwicklung bei den Steuern auffangen können.

Die finanzielle Situation des Kantons geht nicht spurlos an den Gemeinden vorbei. So betragen die zusätzlichen Kosten der Gemeinde Horw aufgrund des Massnahmenpakets KP17 im Jahr 2018 rund 0.7 Mio. Franken. Die Finanzen des Kantons sind leider mit diesem Sparpaket nicht saniert. Bereits heute kündigen sich weitere Sparmassnahmen an. So ist eine Neuauflage der Aufgabenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden angesagt. Auch stellt der Kanton seine Beteiligung am innerkantonalen Finanzausgleich in Frage. Diesen Entwicklungen können die Gemeinden nur im Verbund entgegenreten. Aus diesem Grund engagiert sich der Gemeinderat aktiv im Verband Luzerner Gemeinden und im Verbund der Agglomerationsgemeinden. Wir sind an einem finanziell gesunden Kanton interessiert. Trotzdem ist für uns die Verlagerung der Finanzierung von Aufgaben an die Gemeinden nicht der richtige Weg. Das Weiterreichen der "heissen Kartoffel" ist unseres Erachtens nicht zielführend.

Bisher konnte die Gemeinde dank den eigenen Anstrengungen den Finanzhaushalt im Gleichgewicht und den Steuerfuss auf tiefem Niveau halten. Diesen Auftrag wollen wir auch in Zukunft erfüllen.

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht Budget 2018)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

| | Voranschlag 2018 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|---------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| ERGEBNISSE | | | | | | |
| LAUFENDE RECHNUNG | | | | | | |
| Total Aufwand und Ertrag | 100'791'408 | 99'441'200 | 93'225'612 | 92'783'784 | 93'988'134.68 | 94'276'019.62 |
| Ertragsüberschuss | | | | | 287'884.94 | |
| Aufwandüberschuss | | 1'350'208 | | 441'828 | | |
| INVESTITIONSRECHNUNG | | | | | | |
| Total Ausgaben und Einnahmen | 29'362'700 | 1'037'500 | 38'071'500 | 1'433'250 | 22'097'732.93 | 995'244.85 |
| Nettoinvestitionen Zunahme | | 28'325'200 | | 36'638'250 | | 21'102'488.08 |
| Nettoinvestitionen Abnahme | | | | | | |

2.2 Finanzierung

| | Voranschlag 2018 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | Mittel- verwendung | Mittel- Herkunft | Mittel- verwendung | Mittel- Herkunft | Mittel- verwendung | Mittel- Herkunft |
| Zunahme der Nettoinvestitionen | 28'325'200 | | 36'638'250 | | 21'102'488.08 | |
| Abnahme der Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung | | | | | | 287'884.94 |
| Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung | 1'350'208 | | 441'828 | | | |
| Abschreibungen (ohne DS 999) | | | | | | |
| - auf Verwaltungsvermögen (331.332) | | 10'445'700 | | 6'458'000 | | 8'087'699.82 |
| - auf Bilanzfehlbetrag (333) | | | | | | |
| Einlagen (ohne DS 999) | | | | | | |
| - Spezialfinanzierungen (380) | | 657'908 | | 444'112 | | 976'400.00 |
| - Spezialfonds (384) | | 44'000 | | 44'000 | | 112'015.06 |
| - Vorfinanzierungen (385) | | 220'000 | | 220'000 | | 220'000.00 |
| Entnahmen | | | | | | |
| - Spezialfinanzierungen (480) | 381'000 | | 403'884 | | 297'346.44 | |
| - Spezialfonds (484) | 2'413'400 | | 2'312'300 | | 2'233'020.15 | |
| - Vorfinanzierungen (485) | 5'324'500 | | 1'840'000 | | 4'136'205.00 | |
| Total Mittelverwendung / Mittelherkunft | 37'794'308 | 11'367'608 | 41'636'262 | 7'166'112 | 27'769'059.67 | 9'683'999.82 |
| Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung | | | | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung | | 26'426'700 | | 34'470'150 | | 18'085'059.85 |

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

| | Voranschlag 2018 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------|
| | | | | | | |
| MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS | | | | | | |
| Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung | | | | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung | 26'426'700 | | 34'470'150 | | 18'085'059.85 | |
| Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen | 5'000'000 | | 3'000'000 | | 5'000'000.00 | |
| Veränderungen im Finanzvermögen | | | | | | |
| - Neuanlagen | | | | | | |
| - Abschreibung und Auflösung von Anlagen | | | | | | |
| - Abschreibungen auf Finanzvermögen (330) | | 330'000 | | 330'000 | | 474'733.45 |
| Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss | 31'426'700 | 330'000 | 37'470'150 | 330'000 | 23'085'059.85 | 474'733.45 |
| Gesamter Mittelbedarf | | 31'096'700 | | 37'140'150 | | 22'610'326.40 |
| Gesamter Mittelüberschuss | | | | | | |

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

| LAUFENDE RECHNUNG | | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 |
|----------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Artengliederung | | | | |
| Aufwand | | 100'791'408.00 | 93'225'612.00 | 94'276'019.62 |
| Ertrag | | -99'441'200.00 | -92'783'784.00 | -94'276'019.62 |
| Nettoergebnis | | 1'350'208.00 | 441'828.00 | - |
| 3 AUFWAND | | 100'791'408.00 | 93'225'612.00 | 94'276'019.62 |
| 30 | Personalaufwand | 41'026'800.00 | 40'826'500.00 | 40'438'130.80 |
| 31 | Sachaufwand | 13'884'000.00 | 12'682'300.00 | 12'272'987.27 |
| 32 | Passivzinsen | 778'600.00 | 923'500.00 | 889'724.72 |
| 33 | Abschreibungen | 10'775'700.00 | 6'788'000.00 | 8'562'433.27 |
| 34 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | 3'087'400.00 | 3'435'700.00 | 3'172'726.40 |
| 35 | Entschädigung an Gemeinwesen | 5'805'000.00 | 5'752'800.00 | 5'698'257.05 |
| 36 | Eigene Beiträge | 24'512'000.00 | 22'108'700.00 | 21'645'460.11 |
| 38 | Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds | 921'908.00 | 708'112.00 | 1'596'300.00 |
| 4 ERTRAG | | -99'441'200.00 | -92'783'784.00 | -94'276'019.62 |
| 40 | Steuern | -53'730'000.00 | -51'622'500.00 | -50'259'440.35 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -561'400.00 | -561'400.00 | -540'316.81 |
| 42 | Vermögenserträge | -2'030'200.00 | -2'166'800.00 | -2'026'479.10 |
| 43 | Entgelte | -24'530'100.00 | -23'490'200.00 | -24'482'758.86 |
| 44 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | -1'319'900.00 | -1'204'900.00 | -903'409.00 |
| 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | -464'300.00 | -534'800.00 | -533'636.21 |
| 46 | Beiträge für eigene Rechnung | -8'686'400.00 | -8'647'000.00 | -8'863'407.70 |
| 48 | Entr. Spez.finanzierung/Spezialfonds | -8'118'900.00 | -4'556'184.00 | -6'666'571.59 |

3.1 Personalaufwand

| Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| 30 Personalaufwand | 41'026'800 | 40'826'500 | 40'438'130.80 | 200'300 | 0.49% |
| 300 Behörden, Kommissionen | 969'800 | 969'800 | 962'178 | | 0.00% |
| 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 20'112'100 | 20'128'000 | 20'033'043 | -15'900 | -0.08% |
| 302 Löhne der Lehrkräfte | 13'132'900 | 13'220'900 | 13'022'432 | -88'000 | -0.67% |
| 303 Sozialversicherungsbeiträge | 2'587'000 | 2'603'500 | 2'594'694 | -16'500 | -0.63% |
| 304 Pensionskassenbeiträge | 2'739'200 | 2'693'800 | 2'627'211 | 45'400 | 1.69% |
| 305 Unfall- und Krankenversicherung | 268'500 | 88'500 | 82'027 | 180'000 | 203.39% |
| 306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage | 37'300 | 43'200 | 34'899 | -5'900 | -13.66% |
| 307 Rentenleistungen | 468'200 | 458'700 | 585'020 | 9'500 | 2.07% |
| 309 Übriger Personalaufwand | 711'800 | 620'100 | 496'627 | 91'700 | 14.79% |

301 Löhne Verwaltung

Beim Budget wurde eine allgemeine Anpassung der Lohnsummen von 0.5 % (gemäss Finanzplan) eingerechnet. Bei der Verwaltung wird der Stellenplan in folgenden Bereichen angepasst:

- Kanzlei plus 50 %,
- Leiter Musikschule plus 10 %,
- Sekretariat Musikschule plus 5 %,
- Sekretariat Jodlerfest befristet 30 %,
- Hochbau plus 20 %,
- Natur- und Umwelt plus 10 % (Reduktion externer Auftrag),
- Reinigung Liegenschaften (plus Fr. 54'000.00),
- Zusätzliche Pensen bei Spielgruppen und der schulergänzende Kinderbetreuung.

Die bisherigen budgetierten Mehrkosten aufgrund von Krankheitsausfällen (ca. Fr. 90'000.00) werden neu unter der Kostenart 305 budgetiert.

Beim Kirchfeld wurden aufgrund der Reorganisation der Pflege zwei Stationen und deren Leitung zusammengelegt. Aus diesem Grund sinken die Lohnkosten (minus Fr. 261'000.00).

302 Löhne Schule

Die Gesamtlektionenzahl steigt von 3'145.03 auf 3'238.03 (plus 93.00). Die durchschnittlichen Lohnkosten pro Lektion betragen rund Fr. 4'000.00. Aufgrund der zusätzlichen Lektionen ergeben sich Mehrkosten von rund Fr. 372'000.00.

Gemäss Massnahmenpaket KP17 erhöht der Kanton die Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen im Kindergarten und in der Primarschule von 29 Lektionen auf 30 Lektionen und in der Sekundarschule von 28 Lektionen auf 29 Lektionen erhöht. Diese Pensenerhöhung entspricht einer Kostenreduktion von rund 3.5 %.

Die Zunahme der Lektionenzahl lässt sich wie folgt zusammenfassen:

- Zusätzliche Lektionen aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen und Klassen bei der Primarschule: 69.84 Lektionen
- Zunahme DaZ im Kindergarten: 2.3 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen bei der Sekundarschule: 10.05 Lektionen
- Zusätzliche Lektionen bei der Schulleitung: 10.22 Lektionen

Zudem sinkt aufgrund weniger Schüler der Lohnaufwand bei der Musikschule (minus Fr. 77'700.00).

304 Pensionskassenbeiträge

Die höheren Pensionskassenbeiträge ergeben sich aus der Hochrechnung der aktuellen Zahlen. Eine Zunahme ist bei den Lehrerbesehdungen zu verzeichnen.

305 Unfall- und Krankenversicherung

Die Gemeinde Horw hat keine Krankentaggeldversicherung abgeschlossen. Nach Rücksprache mit unserem externen Versicherungsberater und aufgrund der Offerten aus dem Jahr 2016 müsste die Gemeinde mit Prämien von mindestens 2 % der Lohnsumme rechnen. In den letzten Jahren verursachten krankheitsbedingte Ausfälle Mehrkosten. Diese wurden jeweils nicht budgetiert. Eine korrekte Budgetierung im Voraus ist nicht möglich. Dieses Risiko soll nun mit einem gemeindeeigenen Fonds aufgefangen werden. Für die Gemeindeverwaltung sollen, statt einer Krankentaggeldversicherung, auf der Lohnbasis 2 % zugunsten eines Fonds für Ausfälle Krankheiten verbucht werden. Beim Krankheitsausfall werden die Lohnkosten mit einem Bezug aus diesem Fonds finanziert (siehe KART 436). Details werden in einem separaten Fondsreglement definiert und dem Einwohnerrat zur Genehmigung vorgelegt.

309 übriger Personalaufwand

Der Aufwand steigt aus folgenden Gründen:

- Mit der Gesamterneuerung IT werden zusätzliche Anwenderschulungen im Bereich Office-Umgebung nötig sein.
- Der übrige Personalaufwand steigt beim Kirchfeld um Fr. 44'900.00.
- Pro Departement wird neu ein Betrag von Fr. 5'000.00 für die Personalpflege zur Verfügung gestellt.

3.2 Sachaufwand

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 31 | Sachaufwand | 13'884'000 | 12'682'300 | 12'272'987.27 | 1'201'700 | 9.48% |
| 310 | Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen | 595'300 | 545'300 | 551'933 | 50'000 | 9.17% |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 814'900 | 685'100 | 635'374 | 129'800 | 18.95% |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 1'630'600 | 1'538'800 | 1'438'674 | 91'800 | 5.97% |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'952'500 | 1'929'800 | 1'705'266 | 22'700 | 1.18% |
| 314 | DL und baulicher Unterhalt durch Dritte | 2'348'000 | 2'023'500 | 2'633'220 | 324'500 | 16.04% |
| 315 | DL und übriger Unterhalt durch Dritte | 909'500 | 914'100 | 805'695 | -4'600 | -0.50% |
| 316 | Mieten, Pachten, Benutzungskosten | 958'400 | 842'100 | 828'945 | 116'300 | 13.81% |
| 317 | Spesenentschädigungen | 89'000 | 85'100 | 80'809 | 3'900 | 4.58% |
| 318 | Dienstleistungen, Honorare | 4'310'500 | 3'889'700 | 3'356'451 | 420'800 | 10.82% |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 275'300 | 228'800 | 236'619 | 46'500 | 20.32% |

- 310 Mit der Einführung vom Lehrplan 21 sind neue Lehrmittel notwendig (Fr. 30'200.00).
- 311 Der Aufwand für Möbeln, Maschinen und Fahrzeuge steigt in den Bereichen Liegenschaften Verwaltungsvmögen (plus Fr. 76'400.00), Informatik (plus Fr. 48'000.00) und Feuerwehr (plus Fr. 15'000.00). Nebst den Ersatzbeschaffungen stehen Neuanschaffungen beim Schulhaus Zentrum und bei der Umgebung Ortskern an.
- 312 Aufgrund der Wiederaufnahme des Betriebes steigen die Kosten beim Schulhaus Zentrum (plus Fr. 70'000.00) und beim Kirchfeld verrechnet der REAL für die Abfallbeseitigung höhere Gebühren (plus Fr. 38'000.00).
- 314 Beim baulichen Unterhalt durch Dritte liegen die grössten Budgetabweichungen beim Tiefbau.
Zu erwähnen sind:
- Im Jahr 2017 wurde der Rahmenkredit baulicher Unterhalt Strassen um Fr. 240'000.00 reduziert, weil die Schöneeggstrasse über die Investitionsrechnung budgetiert wurde. Im Jahr 2018 wird dieses Projekt abgeschlossen sein.
 - Es stehen diverse neue private Strassenbeleuchtungen (Felmispark, Steinibach AGZ) an. Diese Kosten werden der Gemeinde zurückerstattet.
 - An die Kosten eines neuen Fussweges beim Felmispark wird die Gemeinde einen Anteil von 35 % übernehmen.
 - Das Kreuzen der vbl-Busse im Bereich Solina (St. Niklausenstrasse) soll mit einer provisorischen Lichtsignalanlage (Pilot) geregelt werden.
- 316 Die Kosten für die Schulraumzumietung der Kindergärten fallen höher aus (Fr. 48'300.00). Das Budget 2017 wurde zu tief angesetzt. Im Weiteren werden die Gesamterneuerung der IT und verschiedene zusätzliche IT-Anwendungen zusätzliche Lizenzkosten verursachen.
- 318 Der Aufwand steigt aus folgenden Gründen:
- Im Rahmen von LuTax wurde den Gemeinden das Inkasso der Bundessteuern übertragen. Die Inkassokosten von rund Fr. 20'000.00 werden den Gemeinden zurückerstattet.
 - Der Schultransport Fahrten Halbinsel wurde extern vergeben (Fr. 42'000.00). Im Weiteren wird gemäss Bericht und Antrag Nr. 1594 "Sanierung und Erweiterung Schulanlage Kastanienbaum" der zusätzliche Schultransport während der Sanierungsphase der Laufenden Rechnung belastet (Anteil 2018: Fr. 105'000.00). Zusätzlich wurde für den Schultransport Verlegung Schulhaus Spitz ein Betrag von Fr. 45'000.00 budgetiert.
 - Gemäss Sonderkredit Sanierung Schulhaus Kastanienbaum werden die Umzugskosten ins Provisorium in der Laufenden Rechnung verbucht (Fr. 60'000.00).
 - In den 1990er-Jahren wurden die Referenzpunkte der Landesvermessung mit Hilfe von GPS (Global Positioning System) vermessen. Die Schweiz verfügt nun landesweit neu über Vermessungspunkte mit zentimetergenauen Koordinaten. Gegenüber den bisherigen Koordinaten wurden zwischen Genf und dem Unterengadin systematische Differenzen von zwei bis drei Metern festgestellt. Im Kanton Luzern betragen diese Differenzen rund 70 cm. Die Festsetzung der neuen, genaueren Koordinaten wird als Bezugs-

rahmenwechsel bezeichnet. Auf Gesetzesstufe ist vorgegeben, dass die Kantone den Bezugsrahmenwechsel in der amtlichen Vermessung bis Ende 2016 vornehmen; für alle anderen Geodaten bleibt Zeit bis 2020. Wir wollen den Bezugsrahmenwechsel für die kommunalen Geodaten im Verlauf von 2018 vollziehen (Fr. 46'000.00).

- Mit Hilfe von externen Fachleuten wird die Stellvertretung Kommunikationsbeauftragter aufgebaut (Fr. 40'000.00).
- Wir haben 2014 das Freiraumkonzept Talboden Horw erarbeitet. Es basiert auf dem Zusammenschluss vorhandener Projekte, Konzepte und Studien. Das Freiraumkonzept unterteilt die verschiedenen Achsen in Interventionsräume und schlägt für diese konkrete Massnahmen zur Zielerreichung vor. Diese sollen nun in den nächsten Jahren schrittweise umgesetzt werden. Die Umsetzung wird 2018 dem Einwohnerrat in Form eines Aktionsplans (Termin, Kosten, Nutzen) vorgelegt. Sofern der Einwohnerrat diesen Aktionsplan genehmigt, soll ein Teil dieser Massnahmen bereits im Jahr 2018 umgesetzt werden (Fr. 55'000.00).

319 Beim Kirchfeld werden die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer seit August 2016 im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung).

3.3 Zinsaufwand

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| 32 | Passivzinsen | 778'600 | 923'500 | 889'724.72 | -144'900 | -15.69% |
| 321 | Kurzfristige Schulden | 2'500 | 2'500 | 1'698 | | 0.00% |
| 322 | Mittel- und langfristige Schulden | 744'600 | 819'500 | 784'465 | -74'900 | -9.14% |
| 323 | Sonderrechnungen | 18'000 | 18'000 | 17'263 | | 0.00% |
| 329 | Übrige | 13'500 | 83'500 | 86'299 | -70'000 | -83.83% |

322 Dank Abschluss von sehr günstigen Darlehen im Jahr 2017 sinkt der Zinsaufwand trotz höherer Darlehenssummen. Die zusätzlichen Mittel von rund 20 Mio. Franken im Jahr 2018 sind mit 0.5 % Zins berechnet.

329 Der Kanton hat bei den Steuern den Ausgleichszins auf 0 % festgelegt.

3.4 Abschreibungen

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|-------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------------|---------------|
| 33 | Abschreibungen | 10'775'700 | 6'788'000 | 8'562'433 | 3'987'700 | 58.75% |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 330'000 | 330'000 | 474'733 | | 0.00% |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 5'121'200 | 4'618'000 | 3'750'957 | 503'200 | 10.90% |
| 332 | VV zusätzliche Abschreibungen | 5'324'500 | 1'840'000 | 4'336'743 | 3'484'500 | |

331 Die Abschreibungen werden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2017 berechnet.

332 Mit der Abrechnung Schulhaus Zentrum im Jahr 2018 soll auch die Vorfinanzierung Konto Nr. 2285.11 "Vorfinanzierung ORST" von Fr. 5'324'495.70 aufgelöst werden.

3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|---|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|----------------|
| 34 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | 3'087'400 | 3'435'700 | 3'172'726.40 | -348'300 | -10.14% |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 194'000 | 90'000 | 117'196 | 104'000 | 115.56% |
| 341 | Ressourcenausgleich | 2'893'400 | 3'345'700 | 3'055'530 | -452'300 | -13.52% |

340 Im Rahmen des Konsolidierungsprogramms 2017 (KP17) hat der Kantonsrat eine Sonderabgabe im Umfang von Fr. 12.00 pro abgabepflichtige Person für die Altlastensanierung be-

schlossen. Das Inkasso dieser Abgabe obliegt den Gemeinden. Diese haben den Ertrag dem Kanton abzuliefern.

- 341 Die ausserordentlichen Nachsteuern und Grundstückgewinnsteuern sowie der Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf Baufeld G aus dem Jahr 2012 fallen aus dem Raster der Vergleichsjahre. Aus diesen Gründen sinkt die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw und gestützt darauf bezahlt die Gemeinde einen tieferen Beitrag an den Ressourcenausgleich (Minus Fr. 452'300.00).

3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| 35 | Entschädigung an Gemeinwesen | 5'805'000 | 5'752'800 | 5'698'257.05 | 52'200 | 0.91% |
| 351 | Kanton | 3'370'100 | 3'353'100 | 3'247'511 | 17'000 | 0.51% |
| 352 | Gemeinden | 2'434'900 | 2'399'700 | 2'450'746 | 35'200 | 1.47% |

3.7 Eigene Beiträge

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|--|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| 36 | Eigene Beiträge | 24'512'000 | 22'108'700 | 21'645'460.11 | 2'403'300 | 10.87% |
| 361 | Kanton | 9'360'800 | 8'366'200 | 7'935'543 | 994'600 | 11.89% |
| 362 | Gemeinden | 2'570'400 | 2'424'400 | 2'295'781 | 146'000 | 6.02% |
| 363 | Eigene Anstalten | 2'270'000 | 2'172'000 | 2'331'277 | 98'000 | 4.51% |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 634'200 | 533'200 | 590'722 | 101'000 | 18.94% |
| 365 | Private Institutionen | 1'860'300 | 1'641'900 | 1'549'825 | 218'400 | 13.30% |
| 366 | Private Haushalte | 7'816'300 | 6'971'000 | 6'942'312 | 845'300 | 12.13% |

- 361 Im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 hat der Kanton den Anteil der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen zur AHV von 70 auf 100 % erhöht.
- 362 Die Beiträge der Gemeinde an die Restkosten Pflege in anderen Gemeinden (plus Fr. 80'000.00) und an den Verkehrsverbund Luzern (plus Fr. 51'000.00) steigen.
- 363 Der Anteil Restkosten Pflege beim Kirchfeld steigt aufgrund des erhöhten Bedarfs.
- 364 Der Anteil Restkosten Pflege Spitex steigt aufgrund des erhöhten Bedarfs.
- 365 Der Anteil Restkosten Pflege privater Anbieter steigt aufgrund des erhöhten Bedarfs.
- 366 Der Bruttoaufwand der wirtschaftlichen Sozialhilfe steigt. Demgegenüber erhält die Gemeinde auch höhere Rückerstattungen (siehe KART 436), sodass der Nettoaufwand nur leicht steigt.

3.8 Einlagen Spezialfinanzierungen/Spezialfonds

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget-abweichung 17-18 | |
|-----|--|------------------|------------------|---------------------|-------------------------|---------------|
| 38 | Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds | 921'908 | 708'112 | 1'596'300.00 | 213'796 | 30.19% |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 657'908 | 444'112 | 976'400 | 213'796 | 48.14% |
| 384 | Einlagen Spezialfonds | 44'000 | 44'000 | 112'015 | | |
| 385 | Einlage Vorfinanzierungen | 220'000 | 220'000 | 220'000 | | |
| 389 | Bildung Eigenkapital | | | 287'885 | | |

- 380 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einer Einlage in den Fonds ausgeglichen:
- Siedlungsentwässerung Fr. 104'727.00
 - Wasserversorgung Fr. 35'412.00
 - Kirchfeld Fr. 448'179.00
 - Feuerwehr Fr. 44'400.00
 - Fernheizwerk Fr. 25'190.00

3.9 Steuern

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 40 | Steuern | 53'730'000 | 51'622'500 | 50'259'440.35 | 2'107'500 | 4.08% |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | 49'950'000 | 47'550'000 | 46'882'414 | 2'400'000 | 5.05% |
| 402 | Personal-, Liegenschaftssteuern | 205'000 | 197'500 | 199'925 | 7'500 | 3.80% |
| 403 | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern | 2'300'000 | 2'500'000 | 2'379'078 | -200'000 | -8.00% |
| 404 | Handänderungssteuern | 1'000'000 | 1'000'000 | 566'981 | | 0.00% |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 200'000 | 300'000 | 157'732 | -100'000 | -33.33% |
| 406 | übrige Steuern | 75'000 | 75'000 | 73'311 | | 0.00% |

400 Für das Jahr 2018 rechnen wir mit rund 2.4 Mio. Franken zusätzlichen Einkommens- und Vermögenssteuern. Der Ertrag pro Einheit steigt auf 31.8 Mio. Franken. Dies entspricht einer Zunahme von 4.78 % (Vorjahr 2.09 %) gegenüber dem Budget 2017. Die Hochrechnung der Erträge 2017 des laufenden Jahres liegt bei den ordentlichen Steuern rund 1.34 Mio. Franken über dem Budget. Damit wird ein Teil der budgetierten Zunahme bereits im Jahr 2017 realisiert.

Nebst dem geschätzten Steuerkraftwachstum von 1.6 % steigt der Steuerertrag auch im Jahr 2018 aufgrund von Neuzuzügen. Zudem profitiert die Gemeinde Horw von den im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 vom Kantonsrat beschlossenen Massnahmen. So wird die Teilbesteuerung der Erträge aus massgebenden Beteiligungen des Privatvermögens von 50 auf 60 % erhöht. Zudem wurden Anpassungen beim Pendlerabzug und beim Eigenbetreuungsabzug beschlossen. Diese Steuergesetzänderungen werden der Gemeinde Horw zu einem Mehrertrag von rund Fr. 300'000.00 verhelfen.

403 Die Budgetierung der Grundstückgewinnsteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. In den vergangenen Jahren wurden die Erträge dieser Sondersteuern nicht erreicht. Aus diesem Grund wurde diese Budgetposition um 0.2 Mio. Franken reduziert.

405 In der Rechnung 2017 werden wir den Ertrag bei den Erbschaftssteuern wie in den Vorjahren kaum erreichen. Aus diesem Grund wurde auch das Budget bei den Erbschaftssteuern um 0.1 Mio. Franken reduziert.

3.10 Regalien und Konzessionen

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| 41 | Regalien und Konzessionen | 561'400 | 561'400 | 540'316.81 | | 0.00% |
| 410 | Konzessionsgebühren | 561'400 | 561'400 | 540'317 | | 0.00% |

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren basiert auf den bisherigen Werten. Die CKW haben angekündigt, dass sich dieser Ertrag aufgrund der Neu beurteilung der Konzessionsabgaben auf der Basis des alten Vertrages halbieren wird. In Zusammenarbeit mit den übrigen Gemeinden mit altem CKW-Vertrag werden zurzeit zukunftstaugliche Vertragsbedingungen ausgehandelt. Wir gehen davon aus, dass wir im Jahr 2018 nochmals die bisherigen CKW-Konzessionserträge erhalten werden.

3.11 Vermögenserträge

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| 42 | Vermögenserträge | 2'030'200 | 2'166'800 | 2'026'479.10 | -136'600 | -6.30% |
| 420 | Banken | | | 857 | | |
| 421 | Guthaben | 104'700 | 104'700 | 132'876 | | 0.00% |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens | 11'300 | 12'300 | 10'681 | -1'000 | -8.13% |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 1'690'200 | 1'355'700 | 1'605'835 | 334'500 | 24.67% |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögens | 224'000 | 694'100 | 276'230 | -470'100 | -67.73% |

423/427 Der Mietertrag der Schule Biregg wurde bisher unter der Kostenart 427 abgerechnet (Fr. 313'000.00).

427 Im Jahr 2016 wurde die Zivilschutzanlage Kirchfeld dem Kanton für Asylsuchende vermietet. Aufgrund der damaligen Nachfrage wurde der Ertrag dieser Vermietung für das Jahr 2017 hochgerechnet. Aufgrund der veränderten Nachfrage konnte die Anlage ab 2017 nicht mehr dem Kanton vermietet werden. Der entsprechende Ertrag von Fr. 150'000.00 entfällt.

3.12 Entgelte

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------|--------------|
| 43 | Entgelte | 24'530'100 | 23'490'200 | 24'482'758.86 | 1'039'900 | 4.43% |
| 430 | Ersatzabgaben | 585'000 | 585'000 | 614'429 | | 0.00% |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 757'000 | 757'000 | 731'733 | | 0.00% |
| 432 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | 11'364'400 | 11'334'400 | 11'247'658 | 30'000 | 0.26% |
| 433 | Schulgelder | 590'000 | 589'000 | 578'846 | 1'000 | 0.17% |
| 434 | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg. | 3'700'300 | 3'677'600 | 3'569'771 | 22'700 | 0.62% |
| 435 | Verkäufe | 2'103'500 | 2'082'700 | 2'037'279 | 20'800 | 1.00% |
| 436 | Rückerstattungen | 4'791'000 | 3'916'100 | 4'838'235 | 874'900 | 22.34% |
| 437 | Bussen | 125'000 | 125'000 | 122'200 | | 0.00% |
| 439 | Übrige | 513'900 | 423'400 | 742'609 | 90'500 | 21.37% |

436 Der Bruttoaufwand der wirtschaftlichen Sozialhilfe steigt (siehe KART 366). Demgegenüber erhält die Gemeinde auch höhere Rückerstattungen, sodass der Nettoaufwand nur leicht steigt.

439 Die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer beim Kirchfeld werden seit August 2016 im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung).

3.13 Finanzausgleich

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|--|
| 44 | Finanzausgleich | 1'319'900.00 | 1'204'900.00 | 903'409.00 | 115'000 | |
| 444 | Lastenausgleich | 1'319'900.00 | 1'204'900.00 | 903'409.00 | 115'000 | |

444 Mit Schreiben vom 30. Mai 2017 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2018 erhalten.
Beim Lastenausgleich erhält die Gemeinde Horw einen Beitrag von Fr. 1'297'826.00 aus dem Topf "Höhere Lasten aus der Bevölkerungszusammensetzung" und Fr. 22'018.00 aus dem Topf "Höhere Lasten aus der Infrastruktur".

3.14 Rückerstattungen von Gemeinwesen

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| | | | | | | |
| 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | 464'300 | 534'800 | 533'636.21 | -70'500 | -13.18% |
| 450 | Bund | 30'000 | 30'000 | 36'018 | | |
| 451 | Kanton | 409'800 | 479'800 | 468'206 | -70'000 | -14.59% |
| 452 | Gemeinden | 24'500 | 25'000 | 29'412 | -500 | -2.00% |

451 Im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 hat der Kanton die Entschädigungen für die Steuerveranlagungen gestrichen (Fr. 85'000.00).

3.15 Beiträge für eigene Rechnung

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|
| | | | | | | |
| 46 | Beiträge für eigene Rechnung | 8'686'400 | 8'647'000 | 8'863'407.70 | 39'400 | 0.46% |
| 460 | Bund | 33'000 | 40'000 | 37'288 | -7'000 | -17.50% |
| 461 | Kanton | 5'769'100 | 5'871'700 | 5'690'827 | -102'600 | -1.75% |
| 462 | Gemeinden | 2'689'800 | 2'689'800 | 3'052'880 | | |
| 463 | Beiträge von eigenen Anstalten | 15'000 | 15'000 | 15'000 | | |
| 469 | Übrige Beiträge | 179'500 | 30'500 | 67'413 | 149'000 | 488.52% |

461 Der Kanton hat die Pro-Kopf-Beiträge bei der Schule gemäss Massnahmenpaket KP17 um 3.5 % reduziert.

3.16 Entnahme Spezialfinanzierungen

| | Artengliederung | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 | Budget- abweichung 17-18 | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|---------------|
| | | | | | | |
| 48 | Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds | 8'118'900 | 4'556'184 | 6'666'571.59 | 3'562'716 | 78.20% |
| 480 | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds | 381'000 | 403'884 | 297'346 | -22'884 | -5.67% |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | 2'413'400 | 2'312'300 | 2'233'020 | 101'100 | 4.37% |
| 485 | Entnahme aus Vorfinanzierungen | 5'324'500 | 1'840'000 | 4'136'205 | 3'484'500 | |

480 Folgende Spezialfinanzierungen werden mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen:
– Abfallentsorgung Fr. 381'000.00

484 Der Minderertrag Steuern aufgrund des früheren Steuerrabatts bzw. der ab 2015 beschlossenen Steuersenkung wird mit einem Bezug aus dem Fonds ausgeglichen. Gemäss Reglement Steuerausgleichsfonds vom 23. Januar 2014 können nachträgliche Zahlungen an den Finanzausgleich, die durch die einmaligen Steuererträge ausgelöst wurden, aus dem Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Der Bezug beträgt Fr. 2'099'800.00.

485 Mit der Abrechnung Schulhaus Zentrum im Jahr 2018 soll auch die Vorfinanzierung Konto Nr. 2285.11 "Vorfinanzierung ORST" von Fr. 5'324'495.70 aufgelöst werden.

4 Budget 2018 nach KORE

| LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger | Voranschlag 2018 | Voranschlag 2017 | Rechnung 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nettoergebnis | 1'350'208.00 | 441'828.00 | 0.00 |
| A Management | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30 Management Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 32 Management Schule | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| B Ressourcen | -6'337'200.00 | -5'524'700.00 | -4'820'306.82 |
| 10 Personaladministration | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21 Finanzen | -6'337'200.00 | -5'524'700.00 | -4'820'306.82 |
| 22 Projekte | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 24 Zentrale Dienste | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 25 Werkhof | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| C Kostenträger | 7'687'408.00 | 5'966'528.00 | 4'820'306.82 |
| 50 Verwaltung | 3'360'047.60 | 3'189'481.19 | 3'517'636.64 |
| 51 Öffentliche Sicherheit | 1'304'300.00 | 1'173'100.00 | 1'332'665.00 |
| 52 Bildung | 24'301'641.08 | 22'572'304.55 | 21'672'885.77 |
| 53 Kultur und Freizeit | 3'674'837.24 | 3'654'512.97 | 3'135'964.49 |
| 54 Gesundheit | 5'056'300.00 | 4'644'700.00 | 4'695'627.97 |
| 55 Soziale Wohlfahrt | 16'353'917.40 | 14'890'197.54 | 14'283'767.11 |
| 56 Verkehr | 5'873'162.95 | 5'655'968.66 | 5'432'048.28 |
| 57 Umwelt | 2'722'861.02 | 2'750'358.76 | 1'907'260.82 |
| 58 Wirtschaft | 143'800.00 | 122'500.00 | 142'931.70 |
| 59 Finanzen | -55'103'459.29 | -52'686'595.67 | -51'300'480.96 |

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

3000 Gemeinderat

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 711'800.00 | 712'800.00 | -1'000.00 | 711'160.20 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 54'500.00 | 54'500.00 | 0.00 | 55'288.45 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 75'800.00 | 76'100.00 | -300.00 | 75'231.30 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 1'700.00 | 1'700.00 | 0.00 | 1'485.25 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 7'910.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 51'000.00 | 46'000.00 | 5'000.00 | 44'582.25 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 37'300.00 | 37'300.00 | 0.00 | 47'411.25 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 96'600.00 | 94'200.00 | 2'400.00 | 88'675.45 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 145'000.00 | 145'000.00 | 0.00 | 116'476.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'178'700.00 | 1'172'600.00 | 6'100.00 | 1'148'221.00 |
| 495 | Interne Leistungsverrechnung | -1'000'500.00 | -965'000.00 | -35'500.00 | -949'582.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 178'200.00 | 207'600.00 | -29'400.00 | 198'639.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 178'200.00 | 207'600.00 | -29'400.00 | 198'639.00 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -180'300.00 | -209'500.00 | 29'200.00 | -200'539.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -2'100.00 | -1'900.00 | -200.00 | -1'900.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 5'700.00 | 0.00 | 5'700.00 | 0.00 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -5'700.00 | 0.00 | -5'700.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -2'100.00 | -1'900.00 | -200.00 | -1'900.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 2'100.00 | 1'900.00 | 200.00 | 1'900.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

3010 Departemente

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 10'160'200.00 | 10'042'500.00 | 117'700.00 | 9'669'757.15 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 773'800.00 | 772'700.00 | 1'100.00 | 727'068.40 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 723'800.00 | 698'900.00 | 24'900.00 | 679'491.05 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 225'500.00 | 43'600.00 | 181'900.00 | 42'457.80 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 575.95 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 93'500.00 | 68'500.00 | 25'000.00 | 36'497.25 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 4'700.00 | 4'700.00 | 0.00 | 1'773.70 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.90 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 2'700.00 | 2'700.00 | 0.00 | 3'668.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 67'400.00 | 17'400.00 | 50'000.00 | 51'254.01 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 4'600.00 | 4'600.00 | 0.00 | 4'910.95 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 11'500.00 | 8'500.00 | 3'000.00 | 11'703.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 765'500.00 | 809'500.00 | -44'000.00 | 735'687.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 12'834'400.00 | 12'474'800.00 | 359'600.00 | 11'964'848.06 |
| 435 | Verkäufe | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -172.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -91'000.00 | -1'000.00 | -90'000.00 | -6'291.25 |
| 490 | Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -10'000.00 |
| 494 | Interne Verrechnungen | -2'500.00 | -2'500.00 | 0.00 | -81'117.65 |
| 495 | Interne Leistungsverrechnung | -14'501'000.00 | -14'048'800.00 | -452'200.00 | -14'168'523.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -1'761'100.00 | -1'578'500.00 | -182'600.00 | -2'301'256.49 |
| 39903 | Liegenschaften | 296'000.00 | 261'000.10 | 34'999.90 | 289'252.68 |
| 39904 | Informatik | 970'809.29 | 973'842.75 | -3'033.46 | 851'021.83 |
| 39905 | Zentrale FD | 323'700.00 | 313'698.44 | 10'001.56 | 340'526.49 |
| 39906 | Zentrale Dienste PD | 714'900.00 | 743'898.68 | -28'998.68 | 638'416.29 |
| 39919 | Personalstelle | 512'800.00 | 534'698.08 | -21'898.08 | 501'283.72 |
| 39941 | Gemeinderat | 180'300.00 | 209'499.76 | -29'199.76 | 200'538.75 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'237'409.29 | 1'458'137.81 | -220'728.52 | 519'783.27 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -1'286'124.65 | -1'506'519.44 | 220'394.79 | -581'339.26 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -48'715.36 | -48'381.63 | -333.73 | -61'555.99 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'085'208.38 | 961'114.60 | 124'093.78 | 1'240'666.46 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -1'080'493.02 | -956'732.97 | -123'760.05 | -1'237'114.52 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -44'000.00 | -44'000.00 | 0.00 | -58'004.05 |
| 384 | Einlagen Spezialfonds | 44'000.00 | 44'000.00 | 0.00 | 58'004.05 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

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

Bei der Verwaltung wird der Stellenplan in folgenden Bereichen angepasst:

- Kanzlei plus 50 %,
- Leiter Musikschule plus 10 %,
- Sekretariat Musikschule plus 5 %,
- Sekretariat Jodlerfest befristet 30 %,
- Hochbau plus 20 %,
- Natur- und Umwelt plus 10 % (Reduktion externer Auftrag),
- Reinigung Liegenschaften (plus Fr. 54'000.00),
- Zusätzliche Pensen Spielgruppen,
- Zusätzliche Pensen schulergänzende Kinderbetreuung.

Kanzlei (plus 50 %):

Die Gemeindekanzlei ist die administrative Drehscheibe für den Gemeinderat und den Einwohnerrat. Sie erbringt vielfältige Dienstleistungen für die Bevölkerung, die einzelnen Verwaltungsabteilungen und die Medien. Unter anderem sind auch die Bereiche Teilungsamt/Sondersteuern sowie Bildung, Kultur und Sport bei der Gemeindekanzlei angesiedelt. Mit den heutigen Pensen können die laufend wachsenden Aufgaben (Projekte, Einführung neue Führungsinstrumente nach HRM2, Komplexität der Erbschaftsfälle, Support an Departemente bei der Geschäftsverwaltung Axioma, Verwaltung der umfangreichen Rechtserlassammlung, Zunahme von Einsprachen/Beschwerden, allgemeine Dienste etc.) nicht mehr bewältigt werden. Die Mitarbeitenden weisen seit längerer Zeit hohe Gleitzeit- und Feriensaldi auf. Eine Absenz eines Mitarbeitenden führt umgehend zu einer Überbelastung des Teams; es sind keine Reserven für neue und zurückgestellte Projekte/Aufgaben vorhanden.

Leiter Musikschule (plus 10 %) und Sekretariat Musikschule (plus 5 %):

Aufgabenbereich gemäss der Stellenbeschreibung der Gemeinde Horw für die Leitung der Musikschule Horw:

- vollständige Leitung und Führung der Musikschule in allen organisatorischen, administrativen und personellen Belangen;
- zeitgemässe und attraktive Gestaltung der Musikschule für Lernende, Eltern, Lehrpersonen; Vertretung der Musikschule gegenüber der Öffentlichkeit;
- Erstellen und Einhalten des Budgets;
- verantwortlich für Personalplanung, -gewinnung und -entwicklung der Lehrkräfte (Durchführung von Lehrerkonferenzen und internen Lehrerfortbildung);
- Controlling des gesamten Musikschulbetriebes.
- Beratung und Orientierung der Lernenden, Eltern, Lehrkräfte; Organisation Konzerte, Anlässe der Musikschule, Besuchstage, Verfassen von Berichten für die Öffentlichkeit.
- Teilnahme an Musikschulleiter-Tagungen, Versammlungen, Agglo-Konferenzen, Kurse etc.

Mit der aktuellen Pensen-Situation ist es der Leitung nicht möglich, all diese Punkte zufriedenstellend zu erfüllen. In einem ersten Schritt sollte das Pensum auf 80 % für die Leitung und 30 % für das Sekretariat angepasst werden. Mit dieser Massnahme könnten anstehende Pendenzen und die Weiterentwicklung der Musikschule eher gewährleistet werden. Je nach Entwicklung der Schülerzahlen ist nicht auszuschliessen, dass in den nächsten Jahren ein weiterer Anstieg an die vom VMS empfohlenen Pensen beantragt wird.

Bereich Hochbau (plus 20 %):

Die Nachfolge des stv. Leiters Hochbau konnte Mitte 2017 geregelt werden. Die Stellenbesetzung erfolgte mit einem 100 %-Pensum. Weil bereits bei einer vorgehenden Stellenausschreibung im Jahr 2016 eine 80 %-Stelle nur mit 100 % besetzt werden konnte, liegt der Bereich Hochbau 20 % über dem Stellenplan. Vor dem Hintergrund der laufenden und anstehenden Planungs- und Bewilligungsarbeiten soll der Stellenplan den tatsächlichen Verhältnissen definitiv angepasst werden.

Sekretariat Jodlerfest (befristet 30 %):

Vom 28. bis 30. Juni 2019 findet das Zentralschweizerische Jodlerfest in Horw statt. Initianten sind der Jodlerklub Heimelig Horw und das Turnerchörli Horw. Die beiden Initianten gründen eigens für den Zweck der Durchführung des Zentralschweizer Jodlerfestes 2019 einen Trägerverein.

Dimension Zentralschweizerisches Jodlerfest 2019:

- 50'000 Festbesucherinnen und -besucher,
- 3'000 Aktive,
- 2.5 Mio. Franken Budget,
- Festwirtschaft mit 4'000 gedeckten Sitzplätzen.

Der Gemeinderat hat den beiden Initianten die finanzielle und materielle Unterstützung grundsätzlich und unter dem Vorbehalt der Zustimmung des Einwohnerrates zugesichert und im Finanz- und Aufgabenplan entsprechend angezeigt. Aus dem Erfahrungsaustausch mit den Organisatoren des ZSJF 2016 (Schüpfheim) hat sich gezeigt, dass es zur Unterstützung der verschiedenen Ressortleitungen ein professionelles Sekretariat als zentrale Drehscheibe braucht. Diese Sekretariatsleistungen (administrative Unterstützung) sollen aus dem Baudepartement erbracht werden. Aus diesem Grund wird das Sekretariat Baudepartement befristet um 30 Stellenprozent aufgestockt.

Natur- und Umweltschutz (plus 10 %; Reduktion externes Mandat):

Der Einwohnerrat genehmigte im Budget 2015 im Bereich Umweltschutz/Energie ein zusätzliches Pensum von 50 Stellenprozent. Statt der Aufstockung von Personal wurde damals ein externes Mandat mit der HSLU abgeschlossen. Dazu werden im Budget jeweils Fr. 60'000.00 eingesetzt. Aufgrund einer Anpassung der Arbeitsabläufe soll nun das externe Mandat um Fr. 10'000.00 reduziert und im Gegenzug das Pensum für Natur- und Umweltschutz um 10 Stellenprozent erhöht werden.

Schulhauswartung und -reinigung (plus 54'000.00):

Am 28. September 2017 wird das neue Oberstufenschulhaus dem Betrieb übergeben. Dieses Gebäude ist rund 40 % grösser als das bisherige Oberstufenschulhaus. Im Budget 2017 haben wir den Stellenplan entsprechend erhöht. Die Lohnsumme Anpassung der Lohnsumme wurde jedoch erst ab Herbst 2017 budgetiert. Im Jahr 2018 wird nun der zusätzliche Aufwand für das ganze Jahr budgetiert.

Spielgruppen:

Aufgrund der Nachfrage muss ab Sommer 2017 eine zusätzliche Spielgruppe geführt werden.

Schulergänzende Kinderbetreuung:

Im einzigen Schülerhort mit Nachmittagsbetreuung in der Hofmatt werden aktuell fast 40 Kinder betreut. Damit wird die Kapazitätsgrenze erreicht und Alternativlösungen müssen vorbereitet werden.

Mit dem Bezug der Palazzine während der Umbauzeit der Schulhäuser Spitz und Kastanienbaum wird vor Ort ein Schülerhort-Angebot nötig, welches wir mit der Schulküche Allmend zusammen anbieten können. Mit dem Erweiterungsbau im Spitz kann ab Schuljahr 2018/19 eine Nachmittagsbetreuung aufgebaut werden, dasselbe planen wir gemäss Finanz- und Aufgabenplan ab Sommer 2019 in Kastanienbaum. Daher wurde dieser geplante Mehraufwand gemäss Finanzplan neu budgetiert.

- 305 Für die Gemeindeverwaltung sollen, statt einer Krankentaggeldversicherung, auf der Lohnbasis 2 % zugunsten eines Fonds für Ausfälle bei Krankheiten verbucht werden. Beim Krankheitsausfall werden die Lohnkosten mit einem Bezug aus diesem Fonds finanziert (siehe KART 436). Details werden in einem separaten Fondsreglement definiert und dem Einwohnerrat zur Genehmigung vorgelegt.
- 318 Die Organisation und Arbeitsabläufe beim Präsidialdepartement sollen mit Hilfe einer externen Organisationsanalyse überprüft werden.
- 436 Krankheitsausfälle werden mit Bezügen aus dem Fonds "Ausfälle Krankheiten" finanziert.

- 495 Interne Leistungsverrechnungen der Personalkosten wurden auf der Basis der Rechnung 2016 bereinigt budgetiert. Zudem wurden neue Leistungen (z.B. Stellenaufstockungen gemäss oben) mittels interner Leistungsverrechnung den betroffenen Kostenträgern verrechnet.

3201 Bildungskommission

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 65'000.00 | 55'000.00 | 10'000.00 | 81'048.00 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 856.25 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 4'300.00 | 6'600.00 | -2'300.00 | 6'032.40 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 3.50 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 6'098.30 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 5'562.70 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'500.00 | 12'000.00 | -10'500.00 | 10'762.35 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 4'100.00 | 3'100.00 | 1'000.00 | 4'112.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 44'000.00 | 44'000.00 | 0.00 | 34'777.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 125'900.00 | 127'700.00 | -1'800.00 | 149'253.90 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 125'900.00 | 127'700.00 | -1'800.00 | 149'253.90 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 125'900.00 | 127'700.00 | -1'800.00 | 149'253.90 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -125'900.00 | -127'700.00 | 1'800.00 | -149'253.90 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 300 Per 1. August 2016 trat das revidierte Volksschulbildungsgesetz in Kraft. Dadurch wurden einige Aufgaben von der Bildungskommission auf die operative Ebene (= Schulleitung) und teilweise zum Gemeinderat verschoben. Die Bildungskommission wird sich in Zukunft ausschliesslich um strategische Aspekte der Schule kümmern müssen. Im Budget 2017 war der Umfang der Arbeitsreduktion der Bildungskommission noch offen. Anlässlich der Budgetberatung 2017 hat der Einwohnerrat die Entschädigung der Bildungskommission um Fr. 30'000.00 reduziert. Aufgrund der Erfahrung der Bildungskommission mit der neuen Organisation der Aufgaben im Schuljahr 2016/17 war diese Budgetkürzung zu optimistisch. Die Bildungskommission stellt aus diesem Grund den Antrag, die Entschädigung wieder um Fr. 10'000.00 zu erhöhen.
- 318 Der Aufwand für die Schulschlussfeier wird neu unter der Schulleitung budgetiert.

3202 Schulleitung und –verwaltung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'085.75 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 587'300.00 | 557'900.00 | 29'400.00 | 542'726.55 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 45'500.00 | 42'800.00 | 2'700.00 | 41'547.35 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 78'400.00 | 70'200.00 | 8'200.00 | 72'736.45 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 589.75 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 8'500.00 | 8'400.00 | 100.00 | 10'944.05 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'700.00 | 2'200.00 | -500.00 | 140.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'250.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 4'500.00 | 4'000.00 | 500.00 | 3'444.90 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 20'100.00 | 6'000.00 | 14'100.00 | 2'929.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 550'000.00 | 527'500.00 | 22'500.00 | 413'606.30 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'301'700.00 | 1'224'700.00 | 77'000.00 | 1'092'000.90 |
| 437 | Bussen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -100.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'301'700.00 | 1'224'700.00 | 77'000.00 | 1'091'900.90 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 75'650.63 | 75'640.24 | 10.39 | 54'408.22 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'377'350.63 | 1'300'340.24 | 77'010.39 | 1'146'309.12 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -1'400'350.64 | -1'329'740.47 | -70'610.17 | -1'168'799.14 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -23'000.01 | -29'400.23 | 6'400.22 | -22'490.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 64'467.97 | 56'590.79 | 7'877.18 | 72'682.95 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -64'467.96 | -56'590.56 | -7'877.40 | -72'682.93 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -23'000.00 | -29'400.00 | 6'400.00 | -22'490.00 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 23'000.00 | 29'400.00 | -6'400.00 | 22'490.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 302 Die Anzahl Lektionen Schulleitungspool (ohne Rektor) beträgt 117.63 (Vorjahr 107.41 Lektionen). Der Kanton hat den Schlüssel für die Berechnung der Schulleiterpensen erhöht. Diese Erhöhung wurde in Horw auf August 2017 vollzogen.
- 318 Der Aufwand für die Schulschlussfeier wird neu unter der Schulleitung budgetiert (Fr. 14'600.00). Zusätzlich wurde ein Betrag von Fr. 2'000.00 für die Anpassung von Scola-
ris eingesetzt, da die kantonale Software später kommt als angekündigt.
- 351 Der Kanton verlangt seit 2016 pro Anstellung eine Pauschale von Fr. 130.00 für die Lohn-
administration. Diese war im Budget 2017 zu hoch angesetzt.
- 395 Die interne Verrechnung der Personalkosten wird gemäss Rechnung 2016 plus Aufwand
Prorektor angepasst.

4.1.2 Personal Allgemein

1001 Personal Allgemein

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 159'100.00 | 149'400.00 | 9'700.00 | 111'996.70 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 12'200.00 | 11'500.00 | 700.00 | 5'602.90 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -22'743.35 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 400.00 | 400.00 | 0.00 | -79.65 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 158'600.00 | 156'600.00 | 2'000.00 | 124'185.90 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 1'246.40 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 59.35 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 8'500.00 | 8'500.00 | 0.00 | 6'511.90 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 7.80 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 81'036.10 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 253'000.00 | 288'000.00 | -35'000.00 | 274'784.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 593'300.00 | 615'200.00 | -21'900.00 | 582'608.05 |
| 434 | Andere Benützungsggebühren | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -137.35 |
| 436 | Rückerstattungen | -80'000.00 | -80'000.00 | 0.00 | -81'186.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 512'800.00 | 534'700.00 | -21'900.00 | 501'284.60 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 512'800.00 | 534'700.00 | -21'900.00 | 501'284.60 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -512'800.00 | -534'700.00 | 21'900.00 | -501'284.60 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

301 Zurzeit sind keine geschützten Arbeitsplätze geplant. Bei Bedarf wird der Gemeinderat entscheiden.

309 Die Kosten für die Personalsuche steigen.

4.1.3 Projekte

Entwicklung "horw mitte"

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 20'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 32'823.20 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 6'000.00 | 0.00 | 6'000.00 | 6'030.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 26'000.00 | 10'000.00 | 16'000.00 | 38'853.20 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 26'000.00 | 10'000.00 | 16'000.00 | 38'853.20 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 26'000.00 | 10'000.00 | 16'000.00 | 38'853.20 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -26'000.00 | -10'000.00 | -16'000.00 | -38'853.20 |
| 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 |

- 318 Im Perimeter "horw mitte" stehen in Zukunft diverse Projekte an. Die Projekte sind ausserhalb der Projekte Ausbau Bahnhof und Unterführung Wegmatt.
Es fallen externe Kosten für Stabsarbeiten beim Gemeinderat an, z.B. für das Verhandeln und Abschliessen von Vereinbarungen und Verträgen, Beratung und Expertisen für Kostenteiler, Dienstbarkeiten, Landerwerb etc.

4.1.4 Finanzen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'500.00 | 3'000.00 | 500.00 | 2'916.79 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 382.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 4'500.00 | 4'000.00 | 500.00 | 3'298.79 |
| 420 | Banken | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -857.38 |
| 421 | Guthaben | -27'700.00 | -27'700.00 | 0.00 | -33'892.09 |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens | -11'300.00 | -11'300.00 | 0.00 | -10'681.00 |
| 434 | Andere Benützunggebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7.75 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -34'500.00 | -35'000.00 | 500.00 | -42'139.43 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -34'500.00 | -35'000.00 | 500.00 | -42'139.43 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -10'067'400.00 | -8'878'200.00 | -1'189'200.00 | -7'816'988.75 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -10'101'900.00 | -8'913'200.00 | -1'188'700.00 | -7'859'128.18 |
| 321 | Kurzfristige Schulden | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 1'697.63 |
| 322 | Mittel- und langfristige Schulden | 744'600.00 | 819'500.00 | -74'900.00 | 784'465.00 |
| 323 | Sonderrechnungen | 18'000.00 | 18'000.00 | 0.00 | 17'262.65 |
| 329 | Übrige | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 3'104'700.00 | 2'596'500.00 | 508'200.00 | 1'775'992.84 |
| 332 | VV zusätzliche Abschreibungen | 5'324'500.00 | 1'840'000.00 | 3'484'500.00 | 4'336'743.30 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 68'500.00 | 76'200.00 | -7'700.00 | 89'526.00 |
| 496 | Verrechnete Zinsen interne Guthaben | -174'600.00 | -125'200.00 | -49'400.00 | -118'546.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -1'012'700.00 | -3'684'700.00 | 2'672'000.00 | -971'986.76 |
| 389 | Bildung Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 287'884.94 |
| 485 | Entnahme aus Vorfinanzierung | -5'324'500.00 | -1'840'000.00 | -3'484'500.00 | -4'136'205.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -6'337'200.00 | -5'524'700.00 | -812'500.00 | -4'820'306.82 |

- 322 Dank Abschluss von sehr günstigen Darlehen im Jahr 2017 sinkt der Zinsaufwand trotz höherer Darlehenssummen. Die zusätzlichen Mittel von rund 20 Mio. Franken im Jahr 2018 sind mit 0.5 % Zins berechnet.
- 331 Die Abschreibungen werden auf der Basis Anlagebuchhaltung plus mutmassliche Investitionen 2017 berechnet.
- 332/485 Mit der Abrechnung Schulhaus Zentrum im Jahr 2018 soll auch die Vorfinanzierung Konto Nr. 2285.11 "Vorfinanzierung ORST" von Fr. 5'324'495.70 aufgelöst werden.
- 396/496 Der durchschnittliche Zinssatz der Darlehen der Gemeinde beträgt 0.74 % (bisher 0.86 %). Der interne Zinssatz für Spezialfinanzierungen und Spezialfonds wurde wie bisher bei 1 % belassen.

4.1.5 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 13'500.00 | 13'500.00 | 0.00 | 16'258.30 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 1'284.50 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'023.55 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 33.65 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 4'900.00 | 7'500.00 | -2'600.00 | 3'663.70 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'220.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 103.00 |
| 311 | Möblier, Maschinen, Fahrzeuge | 297'100.00 | 220'700.00 | 76'400.00 | 280'326.85 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 711'300.00 | 642'300.00 | 69'000.00 | 639'398.40 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 140'800.00 | 141'700.00 | -900.00 | 126'601.50 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 276'300.00 | 323'400.00 | -47'100.00 | 569'615.75 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 215'500.00 | 197'500.00 | 18'000.00 | 149'153.66 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 300'100.00 | 248'300.00 | 51'800.00 | 280'189.25 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 189'400.00 | 145'200.00 | 44'200.00 | 116'004.25 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 380.95 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 268'600.00 | 277'100.00 | -8'500.00 | 268'489.25 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 2'213'000.00 | 2'141'500.00 | 71'500.00 | 2'044'400.70 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 4'630'700.00 | 4'359'400.00 | 271'300.00 | 4'498'147.26 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -161'000.00 | -168'100.00 | 7'100.00 | -161'313.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -104'000.00 | -115'000.00 | 11'000.00 | -94'562.00 |
| 435 | Verkäufe | -6'000.00 | -2'200.00 | -3'800.00 | -5'258.10 |
| 436 | Rückerstattungen | -61'600.00 | -58'700.00 | -2'900.00 | -120'220.85 |
| 490 | Sachaufwand | -210'400.00 | -210'400.00 | 0.00 | -161'700.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 4'087'700.00 | 3'805'000.00 | 282'700.00 | 3'955'093.31 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 4'087'700.00 | 3'805'000.00 | 282'700.00 | 3'955'093.31 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -4'087'700.00 | -3'805'001.82 | -282'698.18 | -3'955'093.47 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -1.82 | 1.82 | -0.16 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 6'663'900.00 | 5'371'000.00 | 1'292'900.00 | 5'037'811.10 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -6'663'900.00 | -5'370'998.18 | -1'292'901.82 | -5'037'810.94 |
| 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 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 230101 Verwaltungsgebäude

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 25'500.00 | 10'000.00 | 15'500.00 | 23'877.40 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 65'000.00 | 70'000.00 | -5'000.00 | 60'017.90 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 17'000.00 | 15'000.00 | 2'000.00 | 13'098.08 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 13'959.25 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 31'000.00 | 20'000.00 | 11'000.00 | 24'926.50 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'160.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 7'100.00 | 10'800.00 | -3'700.00 | 6'010.70 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 145'000.00 | 130'000.00 | 15'000.00 | 146'505.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 296'800.00 | 262'000.00 | 34'800.00 | 290'555.48 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -420.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -300.00 | -500.00 | 200.00 | -882.50 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 296'000.00 | 261'000.00 | 35'000.00 | 289'252.98 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 296'000.00 | 261'000.00 | 35'000.00 | 289'252.98 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -296'000.00 | -261'000.36 | -34'999.64 | -289'253.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.36 | 0.36 | -0.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 720'400.00 | 692'900.00 | 27'500.00 | 1'045'175.10 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -720'400.00 | -692'899.64 | -27'500.36 | -1'045'175.08 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 311 Nebst diversen allgemeinen Ersatzbeschaffungen ist eine mobile Bühne (speed vario) im Umfang von Fr. 4'500.00 budgetiert.
- 315 Beim Personenlift muss der Kabinentürantrieb (Fr. 10'000.00) repariert werden.

230110 Feuerwehrgebäude

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 11'623.90 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 5'000.00 | 6'100.00 | -1'100.00 | 6'411.05 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 6'329.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'500.00 | 2'200.00 | 300.00 | 1'907.20 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 835.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 25'500.00 | 26'300.00 | -800.00 | 27'106.15 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -9'741.45 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 15'500.00 | 16'300.00 | -800.00 | 17'364.70 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 15'500.00 | 16'300.00 | -800.00 | 17'364.70 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -15'500.00 | -16'300.00 | 800.00 | -17'364.70 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

230120 Schulhaus Hofmatt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 200.00 | 300.00 | -100.00 | 160.15 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 41'900.00 | 21'000.00 | 20'900.00 | 26'065.95 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 62'000.00 | 55'000.00 | 7'000.00 | 62'761.30 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 10'000.00 | 12'000.00 | -2'000.00 | 9'032.20 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 20'000.00 | 45'000.00 | -25'000.00 | 25'346.50 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 8'000.00 | 10'000.00 | -2'000.00 | 5'305.15 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 16'800.00 | 5'000.00 | 11'800.00 | 9'477.55 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 200'000.00 | 180'000.00 | 20'000.00 | 198'475.60 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 358'900.00 | 328'300.00 | 30'600.00 | 336'624.40 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -46'000.00 | -47'000.00 | 1'000.00 | -45'681.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -2'000.00 | -3'000.00 | 1'000.00 | -1'830.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -6'000.00 | -6'000.00 | 0.00 | -5'548.10 |
| 490 | Sachaufwand | -42'000.00 | -42'000.00 | 0.00 | -42'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 262'900.00 | 230'300.00 | 32'600.00 | 241'565.30 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 262'900.00 | 230'300.00 | 32'600.00 | 241'565.30 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -262'900.00 | -230'300.24 | -32'599.76 | -241'565.32 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.24 | 0.24 | -0.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 748'300.00 | 586'100.00 | 162'200.00 | 585'983.00 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -748'300.00 | -586'099.76 | -162'200.24 | -585'982.98 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 311 In sechs Schulzimmern werden zusätzliche Arbeitsflächen für PCs und Ablageflächen mit integrierten Regalen beschafft.
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 6'500.00).
- 318 Es soll ein Sanierungskonzept Leitungen erstellt werden (Fr. 10'000.00).

230121 Schulhaus Allmend

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 575.05 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 21'400.00 | 18'000.00 | 3'400.00 | 47'432.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 85'000.00 | 80'000.00 | 5'000.00 | 90'748.75 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 16'000.00 | 12'000.00 | 4'000.00 | 16'376.24 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 16'000.00 | 16'100.00 | -100.00 | 271'651.15 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 12'500.00 | 12'000.00 | 500.00 | 5'903.10 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 5'000.00 | 500.00 | 4'500.00 | 7'466.95 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 50'700.00 | 48'700.00 | 2'000.00 | 50'591.65 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 210'000.00 | 180'000.00 | 30'000.00 | 212'978.35 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 417'200.00 | 367'900.00 | 49'300.00 | 703'723.24 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -7'000.00 | -7'000.00 | 0.00 | -6'940.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -7'000.00 | -9'500.00 | 2'500.00 | -5'570.00 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | -52'800.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 403'200.00 | 350'400.00 | 52'800.00 | 638'413.24 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 403'200.00 | 350'400.00 | 52'800.00 | 638'413.24 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -403'200.00 | -350'400.12 | -52'799.88 | -638'413.25 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.12 | 0.12 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 341'200.00 | 291'300.00 | 49'900.00 | 290'486.25 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -341'200.00 | -291'299.88 | -49'900.12 | -290'486.24 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 311 Nebst diversen allgemeinen Ersatzbeschaffungen ist ein elektrischer Treppensteiger im Umfang von Fr. 8'600.00 budgetiert.
- 312/313 Der Aufwand für Energie und Verbrauchsmaterial wurde der Rechnung 2016 angepasst.
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 5'000.00).

230123 Schulhaus Spitz

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 300.00 | 500.00 | -200.00 | 145.25 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 41'100.00 | 31'000.00 | 10'100.00 | 64'129.35 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 55'000.00 | 49'000.00 | 6'000.00 | 60'017.25 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 8'000.00 | 6'000.00 | 2'000.00 | 8'294.30 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 36'300.00 | 32'500.00 | 3'800.00 | 38'706.45 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 10'000.00 | 17'000.00 | -7'000.00 | 5'716.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 3'000.00 | 0.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 7'000.00 | 500.00 | 6'500.00 | 7'821.40 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 37'100.00 | 35'100.00 | 2'000.00 | 36'910.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 242'000.00 | 192'000.00 | 50'000.00 | 218'025.95 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 439'800.00 | 363'600.00 | 76'200.00 | 439'765.95 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -27'000.00 | -31'100.00 | 4'100.00 | -30'204.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -6'000.00 | -5'000.00 | -1'000.00 | -5'880.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'300.00 | -8'200.00 | -2'100.00 | -11'164.35 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 396'500.00 | 319'300.00 | 77'200.00 | 392'517.60 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 396'500.00 | 319'300.00 | 77'200.00 | 392'517.60 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -396'500.00 | -319'300.12 | -77'199.88 | -392'517.61 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.12 | 0.12 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 312'100.00 | 322'400.00 | -10'300.00 | 277'459.70 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -312'100.00 | -322'399.88 | 10'299.88 | -277'459.69 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 311 Nebst diversen allgemeinen Ersatzbeschaffungen sind der Mobiliarbedarf für die schulergänzende Kinderbetreuung (Fr. 10'000.00) und die Ersatzbeschaffung einer Reinigungsmaschine (Fr. 12'000.00) budgetiert.
- 312/313 Der Aufwand für Energie und Verbrauchsmaterial wurde der Rechnung 2016 angepasst.
- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt soll bei vier neuen Gruppenräumen ein Sichtschutz (Fr. 11'000.00) und beim Sitzplatz Wohnung eine Überdachung realisiert werden (Fr. 5'500.00).
- 316 Für den Veloparkplatz wird neu eine Miete verlangt.
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 6'500.00).

230124 Schulhaus Zentrum

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 64'500.00 | 29'300.00 | 35'200.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 110'000.00 | 40'000.00 | 70'000.00 | 22'395.95 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 20'800.00 | 9'000.00 | 11'800.00 | 0.00 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 11'000.00 | 0.00 | 11'000.00 | 6'904.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 360'000.00 | 352'000.00 | 8'000.00 | 205'137.35 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 612'300.00 | 430'300.00 | 182'000.00 | 234'438.20 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -5'000.00 | 0.00 | -5'000.00 | 50.00 |
| 435 | Verkäufe | -6'000.00 | 0.00 | -6'000.00 | 0.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -2'000.00 | 0.00 | -2'000.00 | -275.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 599'300.00 | 430'300.00 | 169'000.00 | 234'212.40 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 599'300.00 | 430'300.00 | 169'000.00 | 234'212.40 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -599'300.00 | -430'300.00 | -169'000.00 | -234'212.41 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'470'200.00 | 695'100.00 | 775'100.00 | 695'033.60 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -1'470'200.00 | -695'100.00 | -775'100.00 | -695'033.59 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Am 28. September 2017 konnte das neue Schulhaus Zentrum bezogen werden. Die Kosten für dieses Gebäude basieren auf Schätzungen.

- 311 Nebst diversen allgemeinen Ersatzbeschaffungen ist der Mobiliarbedarf für Nebenräume (Gestelle) im Umfang von Fr. 25'000.00 budgetiert.
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 10'000.00).

230125 Horwerhalle

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 500.00 | 600.00 | -100.00 | 455.05 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 350.00 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 8'500.00 | 13'800.00 | -5'300.00 | 9'058.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 75'000.00 | 75'000.00 | 0.00 | 74'515.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 16'000.00 | 17'000.00 | -1'000.00 | 16'450.54 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 14'000.00 | 15'600.00 | -1'600.00 | 33'315.45 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 20'000.00 | 26'500.00 | -6'500.00 | 18'807.90 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 5'900.00 | 500.00 | 5'400.00 | 21'634.15 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 380.95 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 180'000.00 | 192'000.00 | -12'000.00 | 179'479.75 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 319'900.00 | 341'000.00 | -21'100.00 | 354'447.39 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -15'000.00 | -18'000.00 | 3'000.00 | -18'000.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -37'000.00 | -40'000.00 | 3'000.00 | -34'177.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | -7'104.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 259'900.00 | 275'000.00 | -15'100.00 | 295'165.99 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 259'900.00 | 275'000.00 | -15'100.00 | 295'165.99 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -259'900.00 | -275'000.00 | 15'100.00 | -295'165.99 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 332'600.00 | 332'700.00 | -100.00 | 332'531.60 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -332'600.00 | -332'700.00 | 100.00 | -332'531.60 |
| 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 |

318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 5'400.00).

230126 Schulanlage Kastanienbaum

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 682.30 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52.55 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.15 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 325.40 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 16'000.00 | 15'000.00 | 1'000.00 | 22'721.15 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 30'000.00 | 39'000.00 | -9'000.00 | 58'879.40 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 5'000.00 | 8'000.00 | -3'000.00 | 9'507.85 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 8'000.00 | 16'000.00 | -8'000.00 | 24'105.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 8'000.00 | 13'000.00 | -5'000.00 | 10'673.40 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 69'400.00 | 5'000.00 | 64'400.00 | 4'388.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 185'000.00 | 165'000.00 | 20'000.00 | 161'044.30 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 321'800.00 | 261'400.00 | 60'400.00 | 292'381.85 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -17'000.00 | -17'000.00 | 0.00 | -16'680.00 |
| 434 | Andere Benützunggebühren | -4'500.00 | -9'000.00 | 4'500.00 | -10'770.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -105.60 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 299'300.00 | 234'400.00 | 64'900.00 | 264'826.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 299'300.00 | 234'400.00 | 64'900.00 | 264'826.25 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -299'300.00 | -234'400.24 | -64'899.76 | -264'826.27 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.24 | 0.24 | -0.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 522'900.00 | 535'100.00 | -12'200.00 | 524'284.45 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -522'900.00 | -535'099.76 | 12'199.76 | -524'284.43 |
| 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 |

Ab Sommer 2018 wird die Schulanlage Kastanienbaum saniert. Die Betriebskosten wurden auf das absolut Notwendige reduziert.

- 318 Gemäss Sonderkredit Sanierung Schulhaus Kastanienbaum werden die Umzugskosten ins Provisorium in der Laufenden Rechnung verbucht (Fr. 60'000.00).
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 4'400.00).

230127 Schulanlagen Kindergarten

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 25'800.00 | 21'700.00 | 4'100.00 | 37'756.25 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 25'000.00 | 5'000.00 | 20'000.00 | 25'536.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 13'000.00 | 13'500.00 | -500.00 | 13'017.89 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 28'000.00 | 23'000.00 | 5'000.00 | 33'668.75 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 4'419.51 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 225'300.00 | 177'000.00 | 48'300.00 | 189'672.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'000.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 4'909.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 105'000.00 | 40'000.00 | 65'000.00 | 106'829.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 430'100.00 | 286'200.00 | 143'900.00 | 415'809.80 |
| 436 | Rückerstattungen | -2'000.00 | -1'000.00 | -1'000.00 | -2'052.95 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 428'100.00 | 285'200.00 | 142'900.00 | 413'756.85 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 428'100.00 | 285'200.00 | 142'900.00 | 413'756.85 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -428'100.00 | -285'200.00 | -142'900.00 | -413'756.85 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 80'500.00 | 67'000.00 | 13'500.00 | 58'995.25 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -80'500.00 | -67'000.00 | -13'500.00 | -58'995.25 |
| 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 |

- 312 Der Energiebedarf der verschiedenen Kindergärten wurde der Rechnung 2016 angepasst.
- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt sind beim Kindergarten Bachstrasse Malerarbeiten geplant (Fr. 10'000.00).
- 316 Der Mietaufwand für Kindergärten wurde im Budget 2017 zu tief budgetiert.
- 318 Die Prämie der Gebäudeversicherung wurde bisher unter der KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" budgetiert (Fr. 2'000.00).
- 395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 12'500.00 | 12'500.00 | 0.00 | 15'576.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'231.95 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'023.55 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 31.50 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 500.00 | 3'000.00 | -2'500.00 | 622.35 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 250.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'955.20 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 13'000.00 | 8'000.00 | 5'000.00 | 13'067.30 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 6'832.40 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 15'000.00 | -5'000.00 | 11'278.85 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 13'000.00 | 19'000.00 | -6'000.00 | 9'128.05 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 55'800.00 | 71'300.00 | -15'500.00 | 72'199.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 26'000.00 | 80'500.00 | -54'500.00 | 21'503.40 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 25'000.00 | 32'000.00 | -7'000.00 | 25'465.10 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 140'000.00 | 200'000.00 | -60'000.00 | 139'748.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 307'800.00 | 453'800.00 | -146'000.00 | 323'913.30 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -2'500.00 |
| 490 | Sachaufwand | -89'200.00 | -89'200.00 | 0.00 | -59'200.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 217'600.00 | 362'600.00 | -145'000.00 | 262'213.30 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 217'600.00 | 362'600.00 | -145'000.00 | 262'213.30 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -217'600.00 | -362'600.12 | 145'000.12 | -262'213.31 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.12 | 0.12 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 46'300.00 | 27'900.00 | 18'400.00 | 12'833.60 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -46'300.00 | -27'899.88 | -18'400.12 | -12'833.59 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

316 Die bisherige externe Miete für den Blechbläser- und Schlagzeugunterricht entfällt mit der internen Lösung beim Werkhof (siehe KST 230160).

395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230130 Sportanlagen Seefeld

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 75.30 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10'200.00 | 12'000.00 | -1'800.00 | 6'533.35 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 11'647.90 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'000.00 | 7'200.00 | -5'200.00 | 50.00 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 8'000.00 | 46'100.00 | -38'100.00 | 31'680.40 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 3'000.00 | 5'000.00 | -2'000.00 | 1'802.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 133'800.00 | 134'800.00 | -1'000.00 | 133'012.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 30'000.00 | 45'000.00 | -15'000.00 | 27'040.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 199'200.00 | 262'300.00 | -63'100.00 | 211'841.85 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -316.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 199'200.00 | 262'300.00 | -63'100.00 | 211'525.85 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 199'200.00 | 262'300.00 | -63'100.00 | 211'525.85 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -199'200.00 | -262'300.13 | 63'100.13 | -211'525.86 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.13 | 0.13 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 319'600.00 | 319'600.00 | 0.00 | 387'516.15 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -319'600.00 | -319'599.87 | -0.13 | -387'516.14 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230131 Sportgebäude Seefeld

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 249.50 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 7'500.00 | 8'500.00 | -1'000.00 | 7'861.20 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 21'300.00 | 21'300.00 | 0.00 | 23'774.05 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 5'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | 4'525.60 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 7'000.00 | 8'000.00 | -1'000.00 | 6'427.90 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 22'790.85 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'500.00 | 5'500.00 | -3'000.00 | 1'847.25 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 90'000.00 | 108'000.00 | -18'000.00 | 87'139.75 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 139'600.00 | 163'600.00 | -24'000.00 | 154'616.10 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -12'000.00 | -12'000.00 | 0.00 | -11'890.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -4'000.00 | -4'000.00 | 0.00 | -10'164.85 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 123'600.00 | 147'600.00 | -24'000.00 | 132'561.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 123'600.00 | 147'600.00 | -24'000.00 | 132'561.25 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -123'600.00 | -147'600.12 | 24'000.12 | -132'561.27 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.12 | 0.12 | -0.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 249'200.00 | 249'000.00 | 200.00 | 268'067.95 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -249'200.00 | -248'999.88 | -200.12 | -268'067.93 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 300.00 | 400.00 | -100.00 | 160.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 620.00 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 6'900.00 | 3'400.00 | 3'500.00 | 4'901.40 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 55'000.00 | 60'000.00 | -5'000.00 | 53'727.65 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 6'912.20 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 11'765.65 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 10'736.15 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 493.95 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 135'000.00 | 185'000.00 | -50'000.00 | 135'891.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 233'200.00 | 285'300.00 | -52'100.00 | 225'208.55 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -25'000.00 | -30'000.00 | 5'000.00 | -24'075.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 208'200.00 | 255'300.00 | -47'100.00 | 201'133.55 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 208'200.00 | 255'300.00 | -47'100.00 | 201'133.55 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -208'200.00 | -255'300.12 | 47'100.12 | -201'133.56 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.12 | 0.12 | -0.01 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 112'700.00 | 112'700.00 | 0.00 | 112'517.55 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -112'700.00 | -112'699.88 | -0.12 | -112'517.54 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

311 Es sollen Garderobenkästen für die Lehrer und ein Gestell im Materialraum angeschafft werden.

395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230135 Umgebung Ortskern

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 20'500.00 | 17'000.00 | 3'500.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 2'498.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 1'733.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'496.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 66'500.00 | 53'000.00 | 13'500.00 | 37'728.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 66'500.00 | 53'000.00 | 13'500.00 | 37'728.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 66'500.00 | 53'000.00 | 13'500.00 | 37'728.00 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -66'500.00 | -53'000.00 | -13'500.00 | -37'728.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 187'500.00 | 0.00 | 187'500.00 | 0.00 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -187'500.00 | 0.00 | -187'500.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230160 Werkhofgebäude

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 28'000.00 | 28'000.00 | 0.00 | 26'431.25 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 311.80 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 12'500.00 | 10'000.00 | 2'500.00 | 23'999.05 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 10'000.00 | 6'000.00 | 4'000.00 | 7'157.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'400.00 | 7'400.00 | -4'000.00 | 2'200.50 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 5'000.00 | 18'000.00 | -13'000.00 | 5'165.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 6'000.00 | 2'500.00 | 3'500.00 | 6'373.25 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 67'100.00 | 73'100.00 | -6'000.00 | 71'637.85 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -49'000.00 | -48'000.00 | -1'000.00 | -42'628.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -6'000.00 | -6'000.00 | 0.00 | -5'887.00 |
| 490 | Sachaufwand | -79'200.00 | -79'200.00 | 0.00 | -30'500.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -67'100.00 | -60'100.00 | -7'000.00 | -7'377.15 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -67'100.00 | -60'100.00 | -7'000.00 | -7'377.15 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | 67'100.00 | 60'100.00 | 7'000.00 | 7'377.15 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 326'500.00 | 326'200.00 | 300.00 | 318'564.40 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -326'500.00 | -326'200.00 | -300.00 | -318'564.40 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

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

230180 Gemeindehausplatz 26

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 270.85 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 12'800.00 | 22'000.00 | -9'200.00 | 16'254.85 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 25'000.00 | 33'000.00 | -8'000.00 | 16'707.10 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 7'937.68 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 9'350.60 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 10'000.00 | 11'000.00 | -1'000.00 | 5'758.05 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 16'000.00 | 0.00 | 16'000.00 | 16'158.25 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | 500.00 | 500.00 | 5'567.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 90'000.00 | 50'000.00 | 40'000.00 | 87'742.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 175'200.00 | 136'900.00 | 38'300.00 | 165'747.08 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'180.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -130.00 |
| 490 | Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -30'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 169'200.00 | 130'900.00 | 38'300.00 | 134'437.08 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 169'200.00 | 130'900.00 | 38'300.00 | 134'437.08 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -169'200.00 | -130'900.25 | -38'299.75 | -134'437.10 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.25 | 0.25 | -0.02 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 271'300.00 | 271'600.00 | -300.00 | 108'943.65 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -271'300.00 | -271'599.75 | 299.75 | -108'943.63 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 316 Der Baurechtszins für das Gebäude Gemeindehausplatz 26 wurde bisher nicht budgetiert.
- 395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

230181 Palazzine

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 0.00 | 600.00 | -600.00 | 624.65 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 103.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | 7'780.75 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 23'000.00 | 40'000.00 | -17'000.00 | 22'483.45 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 9'000.00 | -9'000.00 | 13'140.27 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 50'000.00 | 12'000.00 | 38'000.00 | 25'384.35 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 5'000.00 | -3'000.00 | 6'990.95 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 200.00 | 1'000.00 | -800.00 | 3'578.75 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 55'000.00 | 50'000.00 | 5'000.00 | 53'587.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 130'200.00 | 127'600.00 | 2'600.00 | 133'673.67 |
| 435 | Verkäufe | 0.00 | -2'200.00 | 2'200.00 | -5'258.10 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | -4'349.60 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 130'200.00 | 124'400.00 | 5'800.00 | 124'065.97 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 130'200.00 | 124'400.00 | 5'800.00 | 124'065.97 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -130'200.00 | -124'400.00 | -5'800.00 | -124'065.97 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 521'800.00 | 521'800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -521'800.00 | -521'800.00 | 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 |

- 314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt soll bei zwei Klassenzimmern eine Kühlung realisiert werden (Fr. 20'000.00).

230190 übrige Liegenschaften

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'063.05 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'114.45 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 5'000.00 | 35'000.00 | -30'000.00 | 2'565.35 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 212.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 21'600.00 | 17'300.00 | 4'300.00 | 8'558.80 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 17'000.00 | 8'500.00 | 8'500.00 | 17'345.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 40'000.00 | 70'000.00 | -30'000.00 | 44'069.75 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 89'600.00 | 136'800.00 | -47'200.00 | 78'928.40 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -7'198.25 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 79'600.00 | 126'800.00 | -47'200.00 | 71'730.15 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 79'600.00 | 126'800.00 | -47'200.00 | 71'730.15 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -79'600.00 | -126'800.00 | 47'200.00 | -71'730.15 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 100'800.00 | 19'600.00 | 81'200.00 | 19'418.85 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -100'800.00 | -19'600.00 | -81'200.00 | -19'418.85 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 318 Anlässlich der Beratung des Berichtes und Antrages Nr. 1588A "Zusatzbericht Immobilienstrategie der Gemeinde Horw" verlangte der Einwohnerrat eine Analyse der Infrastrukturen. Für diese Analyse werden Fr. 10'000.00 ins Budget aufgenommen.
- 394/395 Der intern verrechnete Leistungsaufwand wurde der Rechnung 2016 angepasst.

4.1.6 Zentrale Dienste Zusammenzug Zentrale Dienste

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 7'200.00 | 9'200.00 | -2'000.00 | 1'740.00 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 13'542.30 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'041.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 27.60 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 99'900.00 | 86'300.00 | 13'600.00 | 37'936.45 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 398'500.00 | 367'600.00 | 30'900.00 | 364'961.04 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 173'000.00 | 125'000.00 | 48'000.00 | 110'708.93 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 2'985.25 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 239.65 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 170'700.00 | 183'100.00 | -12'400.00 | 176'147.90 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 596'100.00 | 531'600.00 | 64'500.00 | 497'008.34 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 1'600.00 | -1'100.00 | 483.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 787'000.00 | 599'500.00 | 187'500.00 | 555'021.50 |
| 391 | EDV-Dienstleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145'545.18 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'266'000.00 | 1'344'500.00 | -78'500.00 | 1'220'278.05 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 3'519'600.00 | 3'269'100.00 | 250'500.00 | 3'127'666.84 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -60'000.00 | -60'000.00 | 0.00 | -54'898.00 |
| 435 | Verkäufe | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -206.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -93'700.00 | -91'000.00 | -2'700.00 | -88'451.95 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'030.00 |
| 491 | EDV-Dienstleistung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -145'545.18 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 3'364'900.00 | 3'117'100.00 | 247'800.00 | 2'837'535.21 |
| 39903 | Liegenschaften | 6'598.80 | 5'105.03 | 1'493.77 | 5'243.01 |
| 39904 | Informatik | 815'942.80 | 762'064.56 | 53'878.24 | 649'803.04 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 4'187'441.60 | 3'884'269.59 | 303'172.01 | 3'492'581.26 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -4'236'241.64 | -3'927'270.08 | -308'971.56 | -3'527'888.29 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -48'800.04 | -43'000.49 | -5'799.55 | -35'307.03 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 528'161.39 | 389'584.64 | 138'576.75 | 378'365.88 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -528'161.35 | -389'584.15 | -138'577.20 | -378'365.85 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -48'800.00 | -43'000.00 | -5'800.00 | -35'307.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 56'300.00 | 58'000.00 | -1'700.00 | 50'207.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -7'500.00 | -15'000.00 | 7'500.00 | -14'900.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2401 EDV/Informatik

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 309 | Übriger Personalaufwand | 26'000.00 | 16'000.00 | 10'000.00 | 16'508.60 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 27'500.00 | 21'800.00 | 5'700.00 | 25'831.25 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 165'500.00 | 117'500.00 | 48'000.00 | 110'708.93 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 163'700.00 | 176'100.00 | -12'400.00 | 161'639.10 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 582'300.00 | 517'800.00 | 64'500.00 | 484'583.19 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 1'600.00 | -1'600.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 19'400.00 | 54'000.00 | -34'600.00 | 54'957.80 |
| 391 | EDV-Dienstleistungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 145'545.18 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 526'000.00 | 539'000.00 | -13'000.00 | 464'484.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'510'400.00 | 1'443'800.00 | 66'600.00 | 1'464'258.05 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -497.60 |
| 491 | EDV-Dienstleistung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -145'545.18 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'510'400.00 | 1'443'800.00 | 66'600.00 | 1'318'215.27 |
| 39903 | Liegenschaften | 6'598.80 | 5'105.03 | 1'493.77 | 5'243.01 |
| 39904 | Informatik | 815'942.80 | 762'064.56 | 53'878.24 | 649'803.04 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 2'332'941.60 | 2'210'969.59 | 121'972.01 | 1'973'261.32 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -2'332'941.64 | -2'210'970.08 | -121'971.56 | -1'973'261.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -0.04 | -0.49 | 0.45 | -0.03 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 528'161.39 | 389'584.64 | 138'576.75 | 378'365.88 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -528'161.35 | -389'584.15 | -138'577.20 | -378'365.85 |
| 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 |

- 309 Im Rahmen der Gesamterneuerung IT erhält die Verwaltung eine neue Generation Office-Programme. Die Einführung wird mit zusätzlichem Schulungsbedarf verbunden sein.
- 310 Der Toner-Bedarf der Primarschule wurde bisher unter der KART 315 budgetiert (Fr. 7'000.00).
- 311 Nebst diversen kleineren Anschaffungen:
- Ausbau Telefonie SH Kastanienbaum Fr. 6'000.00
 - Erneuerung EOL Access-Points Fr. 16'000.00
 - e-Umzug Agglo Fr. 13'200.00
 - Auswertungs-Cube Anwendung Kirchfeld Fr. 10'000.00
 - Anschaffungen Beamer und Leinwand Kindergarten Fr. 5'000.00
 - Fotoarchiv Gemeindeverwaltung Fr. 10'000.00
- 315 Der Support der Anwendungen beim Kirchfeld fällt höher aus (plus Fr. 13'500.00) und für die Umstellung All-IP sind Fr. 10'000.00 budgetiert.
- 316 Die Gesamterneuerung wird zusätzliche Lizenzkosten verursachen (siehe separater Bericht und Antrag Nr. 1604 "IT-Gesamterneuerung 2018").
Nebst diesen Anpassungen fallen folgende zusätzlichen Lizenzkosten an:
- Schuladministration Fr. 13'500.00
 - WEB-GIS (bisher unter Vermessung) Fr. 8'000.00
 - e-Umzug Fr. 3'200.00
 - Zusätzliche Lizenzkosten der Software Kirchfeld Fr. 13'600.00
- 318 Der Aufwand IT-Projekte wurde in der Laufenden Rechnung reduziert. Der externe Aufwand für die Umsetzung der IT-Gesamterneuerung 2018 wird dem Investitionsprojekt belastet.

2402 Finanzdienstleistungen (inkl. Versicherungen)

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 70.20 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 8'200.00 | 8'200.00 | 0.00 | 8'135.65 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 110'000.00 | 109'000.00 | 1'000.00 | 119'981.70 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 267'000.00 | 258'000.00 | 9'000.00 | 271'965.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 388'700.00 | 378'700.00 | 10'000.00 | 400'152.55 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -60'000.00 | -60'000.00 | 0.00 | -54'760.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -4'865.75 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 323'700.00 | 313'700.00 | 10'000.00 | 340'526.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 323'700.00 | 313'700.00 | 10'000.00 | 340'526.80 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -323'700.00 | -313'700.00 | -10'000.00 | -340'526.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2410 Kanzleidienste

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 42'500.00 | 47'500.00 | -5'000.00 | 40'945.25 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'187.85 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'111.80 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 615.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 289'500.00 | 276'300.00 | 13'200.00 | 237'376.90 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 462'500.00 | 497'000.00 | -34'500.00 | 441'643.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 804'600.00 | 830'900.00 | -26'300.00 | 722'880.45 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -138.00 |
| 435 | Verkäufe | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -206.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -88'700.00 | -86'000.00 | -2'700.00 | -83'088.60 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'030.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 714'900.00 | 743'900.00 | -29'000.00 | 638'417.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 714'900.00 | 743'900.00 | -29'000.00 | 638'417.35 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -714'900.00 | -743'900.00 | 29'000.00 | -638'417.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 318 Mit der Einführung von GEVER per 1. Januar 2014 wurde mit einem neuen Ordnungssystem (Archivplan) gestartet. Die Archivbestände 1973 – 2013 des Hauptarchives U.12 im Gemeindehaus und Kastanienbaum sollen nun gesichtet, bewertet und definitiv archiviert werden. Die Dossiers werden dabei mit Inhalt und Zeitbereich genau umschrieben und in einem Aktenverzeichnis aufgelistet. So ist es später leicht möglich, die gesuchten Dokumente rasch zu finden. Die langjährige Archivarin rechnet damit, dass sich der Bestand damit um ca. 30 % reduziert. Die Bearbeitung, welche als zeitlich dringend eingestuft wird und welche spezielle Fachkenntnisse erfordert, löst Kosten von rund Fr. 70'000.00 aus. Diese Arbeiten werden in zwei Tranchen auf die Jahre 2017 und 2018 verteilt. Im Jahr 2018 soll die 2. Tranche umgesetzt werden.

242000 Zentrale Dienste Schule

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 7'200.00 | 9'200.00 | -2'000.00 | 1'740.00 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 13'542.30 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 1'041.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 27.60 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 73'900.00 | 70'300.00 | 3'600.00 | 21'427.85 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 327'500.00 | 297'300.00 | 30'200.00 | 298'114.34 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 1'797.40 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 239.65 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 13'397.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 3'674.50 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 483.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 368'100.00 | 160'200.00 | 207'900.00 | 142'705.10 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 10'500.00 | 50'500.00 | -40'000.00 | 42'185.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 815'900.00 | 615'700.00 | 200'200.00 | 540'375.79 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 815'900.00 | 615'700.00 | 200'200.00 | 540'375.79 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 815'900.00 | 615'700.00 | 200'200.00 | 540'375.79 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -864'700.00 | -658'700.00 | -206'000.00 | -575'682.79 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -48'800.00 | -43'000.00 | -5'800.00 | -35'307.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -48'800.00 | -43'000.00 | -5'800.00 | -35'307.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 56'300.00 | 58'000.00 | -1'700.00 | 50'207.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -7'500.00 | -15'000.00 | 7'500.00 | -14'900.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 310 Mit der Einführung vom Lehrplan 21 sind neue Lehrmittel notwendig (Fr. 30'200.00).
- 318 Der Schultransport Fahrten Halbinsel wurde extern vergeben (Fr. 42'000.00). Im Weiteren wird gemäss Bericht und Antrag Nr. 1594 "Sanierung und Erweiterung Schulanlage Kastanienbaum" der zusätzliche Schultransport während der Sanierungsphase der Laufenden Rechnung belastet (Anteil 2018: Fr. 105'000.00). Zusätzlich wurde für den Schultransport Verlegung Schulhaus Spitz ein Betrag von Fr. 45'000.00 budgetiert.
- 395 Die interne Leistungsverrechnung Schultransport sinkt aufgrund der externen Lösung.
- 461 Der Kantonsbeitrag an die Weiterbildungskosten der Lehrpersonen wird halbiert.

4.1.7 Werkhof

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

2500 Werkhof

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 14'900.00 | 14'900.00 | 0.00 | 14'886.50 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 900.00 | 800.00 | 100.00 | 2'083.20 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 900.00 | 900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 9'300.00 | 10'200.00 | -900.00 | 23'262.75 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 1'900.00 | 1'900.00 | 0.00 | 126.80 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 165'600.00 | 158'500.00 | 7'100.00 | 130'350.91 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 72'800.00 | 95'400.00 | -22'600.00 | 93'050.50 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 41'400.00 | 38'400.00 | 3'000.00 | 45'854.25 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 678.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 420.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 56'500.00 | 58'300.00 | -1'800.00 | 62'004.75 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 144'000.00 | 142'000.00 | 2'000.00 | 234'069.70 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'891'500.00 | 1'678'500.00 | 213'000.00 | 2'141'109.90 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'401'700.00 | 2'201'800.00 | 199'900.00 | 2'747'897.26 |
| 436 | Rückerstattungen | -54'700.00 | -54'700.00 | 0.00 | -45'857.49 |
| 494 | Interne Verrechnungen | -2'268'800.00 | -2'082'400.00 | -186'400.00 | -2'442'704.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 78'200.00 | 64'700.00 | 13'500.00 | 259'335.37 |
| 39903 | Liegenschaften | -67'100.00 | -60'100.00 | -7'000.00 | -7'377.15 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 11'100.00 | 4'600.00 | 6'500.00 | 251'958.22 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -11'100.00 | -4'600.38 | -6'499.62 | -251'958.22 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -0.38 | 0.38 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 433'600.00 | 432'900.00 | 700.00 | 402'647.00 |
| 498 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | -433'600.00 | -432'899.62 | -700.38 | -402'647.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.
494 Die internen Leistungen des Werkhofs zugunsten anderer Bereiche wurden gemäss Rechnung 2016 angepasst.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 113'600.00 | 113'600.00 | 0.00 | 118'551.55 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 23'900.00 | 20'600.00 | 3'300.00 | 10'419.05 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'700.00 | 3'600.00 | 100.00 | 67'978.55 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 28'500.00 | 28'500.00 | 0.00 | 19'524.75 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 860.90 |
| 307 | Rentenleistungen | 468'200.00 | 458'700.00 | 9'500.00 | 585'019.60 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 7'600.00 | 7'600.00 | 0.00 | 6'073.60 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 54'300.00 | 37'900.00 | 16'400.00 | 84'915.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'200.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 55.35 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 282'400.00 | 263'400.00 | 19'000.00 | 330'527.88 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 207.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'000.00 | 3'500.00 | -2'500.00 | 425.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 2'343'500.00 | 2'314'000.00 | 29'500.00 | 2'181'027.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 3'328'300.00 | 3'253'000.00 | 75'300.00 | 3'406'785.88 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -310'000.00 | -310'000.00 | 0.00 | -268'539.10 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -822.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -78'000.00 | -58'000.00 | -20'000.00 | -72'487.52 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 2'939'800.00 | 2'884'500.00 | 55'300.00 | 3'064'937.26 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 151'301.26 | 151'280.48 | 20.78 | 108'816.44 |
| 39960 | Finanzdepartement | 123'969.66 | 132'329.79 | -8'360.13 | 190'474.46 |
| 39962 | Steuern | 0.11 | 10.71 | -10.60 | 7.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 3'215'071.03 | 3'168'120.98 | 46'950.05 | 3'364'235.41 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 3'215'071.03 | 3'168'120.98 | 46'950.05 | 3'364'235.41 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 369'176.57 | 330'559.40 | 38'617.17 | 433'640.48 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 3'584'247.60 | 3'498'680.38 | 85'567.22 | 3'797'875.89 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 30'800.00 | 30'800.00 | 0.00 | 41'000.00 |
| 451 | Rückerstattungen Kanton | -255'000.00 | -340'000.00 | 85'000.00 | -321'239.25 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 3'360'047.60 | 3'189'480.38 | 170'567.22 | 3'517'636.64 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

50011 Volksabstimmungen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 27'191.55 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 800.00 | 1'200.00 | -400.00 | 769.95 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 416.45 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 33.05 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 22'000.00 | 8'000.00 | 14'000.00 | 51'536.10 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 39'600.00 | 39'600.00 | 0.00 | 62'731.25 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 79'760.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 222'438.50 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 222'438.50 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 222'438.50 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 222'438.50 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 222'438.50 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'200.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 101'500.00 | 87'900.00 | 13'600.00 | 232'638.50 |

310 Die Gemeinde beschafft periodisch die Stimmrechtsausweise inkl. Couverts. Im Jahr 2018 fällt eine solche Beschaffung an.

50012 Einwohnerrat

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 98'600.00 | 98'600.00 | 0.00 | 91'360.00 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 6'500.00 | 3'200.00 | 3'300.00 | 6'140.40 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 1'464.55 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 82.10 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 22.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 5'973.60 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 97.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'200.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 32'800.00 | 32'800.00 | 0.00 | 43'268.87 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'000.00 | 3'500.00 | -2'500.00 | 425.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 159'500.00 | 172'000.00 | -12'500.00 | 103'995.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 308'000.00 | 319'200.00 | -11'200.00 | 254'029.52 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 308'000.00 | 319'200.00 | -11'200.00 | 254'029.52 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 308'000.00 | 319'200.00 | -11'200.00 | 254'029.52 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 308'000.00 | 319'200.00 | -11'200.00 | 254'029.52 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 308'000.00 | 319'200.00 | -11'200.00 | 254'029.52 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 30'800.00 | 30'800.00 | 0.00 | 30'800.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 338'800.00 | 350'000.00 | -11'200.00 | 284'829.52 |

5002 Einwohnerdienste

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 599.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 70.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 380'000.00 | 325'000.00 | 55'000.00 | 378'392.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 380'700.00 | 325'700.00 | 55'000.00 | 379'061.00 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -60'000.00 | -60'000.00 | 0.00 | -52'418.88 |
| 436 | Rückerstattungen | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -1'851.12 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 318'700.00 | 263'700.00 | 55'000.00 | 324'791.00 |
| 39950 | Präsidiabteilung | 75'650.63 | 75'640.24 | 10.39 | 54'408.22 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 394'350.63 | 339'340.24 | 55'010.39 | 379'199.22 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 394'350.63 | 339'340.24 | 55'010.39 | 379'199.22 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 64'467.97 | 56'590.79 | 7'877.18 | 72'682.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 458'818.60 | 395'931.03 | 62'887.57 | 451'882.17 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 458'818.60 | 395'931.03 | 62'887.57 | 451'882.17 |

5003 Zivilstandswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'400.00 | 2'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'252.40 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 3'251.45 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 110'000.00 | 120'000.00 | -10'000.00 | 109'981.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 117'500.00 | 127'500.00 | -10'000.00 | 114'485.50 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -50'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | -49'479.50 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 67'500.00 | 77'500.00 | -10'000.00 | 65'006.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 67'500.00 | 77'500.00 | -10'000.00 | 65'006.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 67'500.00 | 77'500.00 | -10'000.00 | 65'006.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 67'500.00 | 77'500.00 | -10'000.00 | 65'006.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 67'500.00 | 77'500.00 | -10'000.00 | 65'006.00 |

5004 Steuerwesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 3'222.45 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 248.30 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 10.25 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 100.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 31'300.00 | 28'900.00 | 2'400.00 | 32'029.50 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55.35 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 179'600.00 | 168'600.00 | 11'000.00 | 184'633.81 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 137.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'370'000.00 | 1'357'000.00 | 13'000.00 | 1'212'534.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'591'800.00 | 1'565'400.00 | 26'400.00 | 1'432'971.31 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -822.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -76'000.00 | -56'000.00 | -20'000.00 | -70'636.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'515'300.00 | 1'508'900.00 | 6'400.00 | 1'361'512.91 |
| 39960 | Finanzdepartement | 123'969.66 | 132'329.79 | -8'360.13 | 190'474.46 |
| 39962 | Steuern | 0.11 | 10.71 | -10.60 | 7.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'639'269.77 | 1'641'240.50 | -1'970.73 | 1'551'994.62 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'639'269.77 | 1'641'240.50 | -1'970.73 | 1'551'994.62 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 240'240.63 | 217'377.82 | 22'862.81 | 288'274.58 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'879'510.40 | 1'858'618.32 | 20'892.08 | 1'840'269.20 |
| 451 | Rückerstattungen Kanton | -255'000.00 | -340'000.00 | 85'000.00 | -321'239.25 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'624'510.40 | 1'518'618.32 | 105'892.08 | 1'519'029.95 |

318/436 Im Rahmen von LuTax wurde den Gemeinden das Inkasso der Bundessteuern übertragen. Die Inkassokosten von rund Fr. 20'000.00 werden den Gemeinden zurückerstattet. Im Budget 2017 wurde dieser Aufwand und Ertrag nicht budgetiert.

451 Der Kanton hat die Entschädigungen für die Steuerveranlagungen gestrichen.

5005 Erbschaftswesen / Teilungsamt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 1'056.20 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 81.35 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 3.30 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 26'000.00 | 18'000.00 | 8'000.00 | 36'043.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 300'000.00 | 316'000.00 | -16'000.00 | 296'363.35 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 332'100.00 | 340'100.00 | -8'000.00 | 333'547.70 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -200'000.00 | -200'000.00 | 0.00 | -166'640.72 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 132'100.00 | 140'100.00 | -8'000.00 | 166'906.98 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 75'650.63 | 75'640.24 | 10.39 | 54'408.22 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 207'750.63 | 215'740.24 | -7'989.61 | 221'315.20 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 207'750.63 | 215'740.24 | -7'989.61 | 221'315.20 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 64'467.97 | 56'590.79 | 7'877.18 | 72'682.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 272'218.60 | 272'331.03 | -112.43 | 293'998.15 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 272'218.60 | 272'331.03 | -112.43 | 293'998.15 |

5006 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65'414.40 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 28'500.00 | 28'500.00 | 0.00 | 19'026.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 792.15 |
| 307 | Rentenleistungen | 468'200.00 | 458'700.00 | 9'500.00 | 585'019.60 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 496'700.00 | 487'200.00 | 9'500.00 | 670'252.35 |

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 11'000.00 | 11'000.00 | 0.00 | 33'426.65 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 900.00 | 1'000.00 | -100.00 | 514.25 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 91.15 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 15.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 18'915.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'032.10 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 14'500.00 | -4'500.00 | 5'096.15 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 18'299.75 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'458.20 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 51'500.00 | 48'800.00 | 2'700.00 | 39'274.60 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'804.40 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 32'000.00 | 27'500.00 | 4'500.00 | 86'018.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 135'300.00 | 132'700.00 | 2'600.00 | 205'946.50 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -15'000.00 | -9'000.00 | -6'000.00 | -8'400.00 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | 0.00 | -150'000.00 | 150'000.00 | -53'330.40 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -35'000.00 | -35'000.00 | 0.00 | -37'900.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | -2'800.00 | 2'800.00 | 0.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -6'000.00 | -6'000.00 | 0.00 | -30'345.15 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 79'300.00 | -70'100.00 | 149'400.00 | 75'970.95 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 79'300.00 | -70'100.00 | 149'400.00 | 75'970.95 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 79'300.00 | -70'100.00 | 149'400.00 | 75'970.95 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 68'000.00 | 68'000.00 | 0.00 | 67'821.40 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 147'300.00 | -2'100.00 | 149'400.00 | 143'792.35 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 1'319'600.00 | 1'321'800.00 | -2'200.00 | 1'346'030.45 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 460 | Bundesbeiträge | -11'000.00 | -18'000.00 | 7'000.00 | -15'233.35 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -166'600.00 | -143'600.00 | -23'000.00 | -156'924.45 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'304'300.00 | 1'173'100.00 | 131'200.00 | 1'332'665.00 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5101 Vormundchaftswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'000.00 | 9'000.00 | 0.00 | 31'346.65 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 354.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 84.20 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'458.20 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | 33'243.05 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -24'123.15 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'119.90 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'119.90 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'119.90 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 9'800.00 | 9'800.00 | 0.00 | 9'119.90 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 1'145'000.00 | 1'170'200.00 | -25'200.00 | 1'176'131.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'154'800.00 | 1'180'000.00 | -25'200.00 | 1'185'251.60 |

352 Gemäss Budgetmitteilung ist im Jahr 2018 bei der KESB mit Fr. 46.00 (bisher Fr. 46.37) und beim Mandatszentrum mit Fr. 35.80 (bisher Fr. 37.22) pro Einwohner zu rechnen.

5102 Betreuungswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 15'000.00 | 15'500.00 | -500.00 | 15'000.00 |

5103 Grundbuch, Vermessung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 35'000.00 | 31'000.00 | 4'000.00 | 16'337.80 |

318 In den 1990er-Jahren wurden die Referenzpunkte der Landesvermessung mit Hilfe von GPS (Global Positioning System) vermessen. Die Schweiz verfügt nun landesweit neu über Vermessungspunkte mit zentimetergenauen Koordinaten. Gegenüber den bisherigen Koordinaten wurden zwischen Genf und dem Unterengadin systematische Differenzen von zwei bis drei Metern festgestellt. Im Kanton Luzern betragen diese Differenzen rund 70 cm. Die

Festsetzung der neuen, genaueren Koordinaten wird als Bezugsrahmenwechsel bezeichnet. Auf Gesetzesstufe ist vorgegeben, dass die Kantone den Bezugsrahmenwechsel in der amtlichen Vermessung bis Ende 2016 vornehmen; für alle andern Geodaten bleibt Zeit bis 2020. Wir wollen den Bezugsrahmenwechsel für die kommunalen Geodaten im Verlauf 2018 vollziehen.

5106 Zivilschutz

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 2'080.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | 300.00 | -100.00 | 160.25 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 6.95 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 18'915.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'032.10 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 14'500.00 | -4'500.00 | 5'096.15 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 18'299.75 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 6'500.00 | 7'800.00 | -1'300.00 | 22'936.80 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'804.40 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 59'613.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 52'500.00 | 58'400.00 | -5'900.00 | 129'945.65 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -15'000.00 | -9'000.00 | -6'000.00 | -8'400.00 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögens | 0.00 | -150'000.00 | 150'000.00 | -53'330.40 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | -2'800.00 | 2'800.00 | 0.00 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'722.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 37'500.00 | -103'400.00 | 140'900.00 | 66'493.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 37'500.00 | -103'400.00 | 140'900.00 | 66'493.25 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 37'500.00 | -103'400.00 | 140'900.00 | 66'493.25 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 68'000.00 | 68'000.00 | 0.00 | 67'821.40 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 105'500.00 | -35'400.00 | 140'900.00 | 134'314.65 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 166'600.00 | 143'600.00 | 23'000.00 | 156'924.45 |
| 460 | Bundesbeiträge | -11'000.00 | -18'000.00 | 7'000.00 | -15'233.35 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -166'600.00 | -143'600.00 | -23'000.00 | -156'924.45 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 94'500.00 | -53'400.00 | 147'900.00 | 119'081.30 |

- 427 Im Jahr 2016 wurde die Zivilschutzanlage Kirchfeld dem Kanton für Asylsuchende vermietet. Aufgrund der damaligen Nachfrage wurde der Ertrag dieser Vermietung für das Jahr 2017 hochgerechnet. Aufgrund der veränderten Nachfrage konnte die Anlage ab 2017 nicht mehr dem Kanton vermietet werden. Der entsprechende Ertrag entfällt.
- 352/484 Der Beitrag an die ZSO wird mit einem Bezug aus dem Fonds "Zivilschutzersatzabgaben" finanziert.

5108 Gerichtswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 15.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 27'000.00 | 22'000.00 | 5'000.00 | 26'225.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 37'500.00 | 32'500.00 | 5'000.00 | 26'240.00 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -35'000.00 | -35'000.00 | 0.00 | -37'900.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -6'000.00 | -6'000.00 | 0.00 | -4'500.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -3'500.00 | -8'500.00 | 5'000.00 | -16'160.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -3'500.00 | -8'500.00 | 5'000.00 | -16'160.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -3'500.00 | -8'500.00 | 5'000.00 | -16'160.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -3'500.00 | -8'500.00 | 5'000.00 | -16'160.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -3'500.00 | -8'500.00 | 5'000.00 | -16'160.00 |

5109 Militär

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 180.00 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 12'974.30 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 8'500.00 | 8'500.00 | 0.00 | 13'154.30 |

4.2.3 Feuerwehr

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5105 Feuerwehr

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 7'000.00 | 4'000.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 225'400.00 | 224'900.00 | 500.00 | 214'583.40 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 4'500.00 | 3'500.00 | 1'000.00 | 3'940.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 98.00 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 16'000.00 | 19'000.00 | -3'000.00 | 15'267.64 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 54'300.00 | 51'700.00 | 2'600.00 | 49'227.30 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 7'700.00 | 7'700.00 | 0.00 | 6'519.25 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 15'200.00 | 0.00 | 15'200.00 | 8'937.05 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 11'611.05 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 13'000.00 | 13'300.00 | -300.00 | 12'012.67 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 3'000.00 | 4'500.00 | -1'500.00 | 2'352.60 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 43'500.00 | 73'300.00 | -29'800.00 | 30'621.45 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 30'100.00 | 29'100.00 | 1'000.00 | 24'911.10 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'155.00 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 3'458.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 439'500.00 | 450'800.00 | -11'300.00 | 396'895.66 |
| 421 | Guthaben | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -1'452.40 |
| 430 | Ersatzabgaben | -585'000.00 | -585'000.00 | 0.00 | -560'418.10 |
| 436 | Rückerstattungen | -12'300.00 | -14'000.00 | 1'700.00 | -16'330.70 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -159'800.00 | -150'200.00 | -9'600.00 | -181'305.54 |
| 39916 | Feuerwehr | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39974 | Feuerwehr | 5'500.00 | 6'300.00 | -800.00 | 17'364.70 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -144'300.00 | -133'900.00 | -10'400.00 | -163'940.84 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -281'200.00 | -296'100.00 | 14'900.00 | -246'513.40 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -425'500.00 | -430'000.00 | 4'500.00 | -410'454.24 |
| 329 | Übrige | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 1'500.35 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 6'657.90 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 95'200.00 | 105'600.00 | -10'400.00 | 69'551.70 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 20'200.00 | 21'500.00 | -1'300.00 | 19'598.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 281'200.00 | 296'100.00 | -14'900.00 | 246'513.40 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -18'400.00 | 3'700.00 | -22'100.00 | -66'632.89 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 44'400.00 | 22'300.00 | 22'100.00 | 94'369.94 |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -988.05 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -26'000.00 | -26'000.00 | 0.00 | -26'749.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 311 Nebst diversem Ersatzmaterial sind folgende Materialergänzungen budgetiert:
- Garderobenschränke Fr. 6'500.00
 - Ausbau Küchenrenovation (Etappe 2) Fr. 7'000.00
 - Spiralschlauch Brause für AS-Maskenreinigung Fr. 1'700.00

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

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 3'200.00 | 3'200.00 | 0.00 | 3'276.75 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 109'100.00 | 96'300.00 | 12'800.00 | 122'721.30 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 12'545'600.00 | 12'663'000.00 | -117'400.00 | 12'479'705.90 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 968'100.00 | 973'000.00 | -4'900.00 | 954'567.95 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 1'327'800.00 | 1'298'800.00 | 29'000.00 | 1'300'127.35 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 15'800.00 | 16'300.00 | -500.00 | 14'935.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 30'900.00 | 27'700.00 | 3'200.00 | 18'462.41 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 66'800.00 | 54'300.00 | 12'500.00 | 37'140.92 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 67'900.00 | 54'500.00 | 13'400.00 | 49'059.65 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 107'100.00 | 98'700.00 | 8'400.00 | 63'745.24 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 41'600.00 | 43'000.00 | -1'400.00 | 35'009.82 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 12'300.00 | 12'300.00 | 0.00 | 8'480.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 11'600.00 | 12'100.00 | -500.00 | 6'381.40 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 182'800.00 | 235'800.00 | -53'000.00 | 160'636.29 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 8'600.00 | 3'700.00 | 4'900.00 | 2'021.20 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 40'700.00 | 40'700.00 | 0.00 | 30'500.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 348'200.00 | 312'300.00 | 35'900.00 | 310'392.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 15'888'100.00 | 15'945'700.00 | -57'600.00 | 15'597'163.33 |
| 433 | Schulgelder | -590'000.00 | -589'000.00 | -1'000.00 | -578'845.50 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -480.00 |
| 435 | Verkäufe | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'568.25 |
| 436 | Rückerstattungen | -105'000.00 | -105'000.00 | 0.00 | -189'839.15 |
| 494 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'785.95 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 15'193'100.00 | 15'251'700.00 | -58'600.00 | 14'821'644.48 |
| 39903 | Liegenschaften | 3'267'077.96 | 2'969'824.51 | 297'253.45 | 3'103'426.60 |
| 39904 | Informatik | 546'189.52 | 475'061.92 | 71'127.60 | 472'435.44 |
| 39907 | Zentrale Dienste Schule | 864'700.00 | 628'699.16 | 236'000.84 | 575'682.10 |
| 39945 | Bildungskommission | 125'900.00 | 157'699.77 | -31'799.77 | 149'253.77 |
| 39946 | Schulleitung | 1'400'350.63 | 1'329'740.23 | 70'610.40 | 1'168'799.00 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 37'825.31 | 37'820.12 | 5.19 | 27'204.08 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 21'435'143.42 | 20'850'545.71 | 584'597.71 | 20'318'445.47 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 21'435'143.42 | 20'850'545.71 | 584'597.71 | 20'318'445.47 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 4'881'197.66 | 3'834'558.84 | 1'046'638.82 | 3'350'607.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 26'316'341.08 | 24'685'104.55 | 1'631'236.53 | 23'669'053.42 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 3'313'600.00 | 3'290'200.00 | 23'400.00 | 3'200'105.00 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 46'400.00 | 26'800.00 | 19'600.00 | 46'490.00 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 5'260.00 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8'986.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -5'387'700.00 | -5'442'800.00 | 55'100.00 | -5'261'508.65 |
| 469 | Uebrige Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -500.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 24'301'641.08 | 22'572'304.55 | 1'729'336.53 | 21'672'885.77 |

| Kennzahlen Schule Horw zum Budget 2018 | | | Schuljahr 17/18 | Veränderung | Schuljahr 16/17 | Veränderung | Schuljahr 15/16 |
|--|------------------------------|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| Anzahl Lernende | Kindergarten | Vorkindergarten | 69 | -2 | 71 | 11 | 60 |
| | | Regulär | 149 | -13 | 162 | -28 | 190 |
| | | Total Kindergarten | 218 | -15 | 233 | -17 | 250 |
| | Primarschule | Hofmatt | 236 | 2 | 234 | -9 | 243 |
| | | Allmend | 192 | 29 | 163 | 14 | 149 |
| | | Spitz | 156 | -7 | 163 | 5 | 158 |
| | | Kastanienbaum | 164 | -10 | 174 | 13 | 161 |
| | | Total Primarschule | 748 | 14 | 734 | 23 | 711 |
| | Sekundarschule | Niveau A | 81 | 13 | 68 | -2 | 70 |
| | | Niveau B | 104 | 13 | 91 | -3 | 94 |
| Niveau C | | 77 | -4 | 81 | 4 | 77 | |
| Total | | 262 | 22 | 240 | -1 | 241 | |
| Gesamttotal | | 1228 | 21 | 1207 | 5 | 1202 | |
| Anzahl Klassen | Kindergarten | Total Kindergarten | 13 | 0 | 13 | -1 | 14 |
| | Primarschule | Hofmatt | 12 | 0 | 12 | 0 | 12 |
| | | Allmend | 12 | 2 | 10 | 1 | 9 |
| | | Spitz | 9 | 0 | 9 | 0 | 9 |
| | | Kastanienbaum | 9 | 0 | 9 | 1 | 8 |
| | | Total Primar | 42 | 2 | 40 | 2 | 38 |
| | Sekundarstufe | Niveau A | 5 | 1 | 4 | 0 | 4 |
| | | Niveau B | 6 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| | | Niveau C | 5 | -1 | 6 | 0 | 6 |
| | | Total Sekundar | 16 | 0 | 16 | 0 | 16 |
| Gesamttotal | | 71 | 2 | 69 | 1 | 68 | |
| Lektionen | Kindergarten | Regelunterricht (inkl. KGPa) | 358.50 | 10.50 | 348.00 | -26.00 | 374.00 |
| | | Klassenlehrer | 26.00 | 0.00 | 26.00 | -2.00 | 28.00 |
| | | IF (inkl. IF Korr) | 64.96 | -5.32 | 70.28 | 12.03 | 58.25 |
| | | DAZ (inkl. Daz in IF) | 67.30 | 2.30 | 65.00 | 25.82 | 39.18 |
| | | Schulpool | 2.50 | 1.50 | 1.00 | -1.50 | 2.50 |
| | | Altersentlastung | 1.35 | -6.37 | 7.72 | 4.10 | 3.62 |
| | | Total KG | 520.61 | 2.61 | 518.00 | 12.45 | 505.55 |
| | | Primarschule | Regelunterricht | 1326.50 | 57.50 | 1269.00 | 74.94 |
| | Klassenlehrer | | 84.00 | 3.50 | 80.50 | 2.50 | 78.00 |
| | IF (inkl. IF Korr) | | 197.23 | 37.34 | 159.89 | -46.51 | 206.40 |
| | DAZ (inkl. Daz in IF) | | 127.50 | -30.00 | 157.50 | 35.82 | 121.68 |
| | Schulpool | | 25.70 | 3.95 | 21.75 | 1.75 | 20.00 |
| | Schulpool IT | | 19.25 | 2.25 | 17.00 | -0.50 | 17.50 |
| | Altersentlastung | | 6.91 | -4.70 | 11.61 | 2.15 | 9.46 |
| | Total Primar | | 1787.09 | 69.84 | 1717.25 | 70.15 | 1647.10 |
| | Sekundarschule | Regelunterricht | 587.75 | 5.50 | 582.25 | -3.50 | 585.75 |
| | | Klassenlehrer | 32.00 | 0.00 | 32.00 | 0.00 | 32.00 |
| | | IF (inkl. IF Korr) | 50.23 | 3.91 | 46.32 | 2.57 | 43.75 |
| | | DAZ (inkl. Daz in IF) | 8.50 | 0.00 | 8.50 | 4.00 | 4.50 |
| | | Schulpool | 8.25 | 1.90 | 6.35 | -1.40 | 7.75 |
| | | Schulpool IT | 6.00 | 0.00 | 6.00 | 0.00 | 6.00 |
| | | Altersentlastung | 3.87 | -1.26 | 5.13 | 0.33 | 4.80 |
| | | Total Sekundar | 696.60 | 10.05 | 686.55 | 2.00 | 684.55 |
| | IS | Kindergarten (inkl. Entlastung KLP) | 7.00 | 7.00 | 0.00 | -6.50 | 6.50 |
| | | Primar (inkl. Entlastung KLP) | 51.00 | -36.72 | 87.72 | 27.72 | 60.00 |
| | | Sekundar (inkl. Entlastung KLP) | 11.00 | -1.50 | 12.50 | 3.50 | 9.00 |
| | | IS-Klassenassistenz (Stunden) | 30.42 | 30.42 | 0.00 | | |
| | | IS-Schulleitung | 6.25 | 0.75 | 5.50 | 1.25 | 4.25 |
| | | IS-Schuldienste (Stunden nicht Lektionen) | 10.43 | 0.33 | 10.10 | 10.10 | |
| | Total IS | 116.10 | 0.28 | 115.82 | 36.07 | 79.75 | |
| | Schulleitung | Ohne Rektor/Prorektor | 117.63 | 10.22 | 107.41 | 0.61 | 106.80 |
| | | Total SL | 117.63 | 10.22 | 107.41 | 0.61 | 106.80 |
| | Gesamttotal Lektionen | | 3238.03 | 93.00 | 3145.03 | 121.28 | 3023.75 |
| Mitarbeitende | Total Mitarbeitende | | 181 | 7 | 174 | 8 | 166 |
| Kennzahlen | Lernende/Klasse | Kindergarten | 16.77 | -1.15 | 17.92 | 0.07 | 17.86 |
| | | Primarschule | 17.81 | -0.54 | 18.35 | -0.36 | 18.71 |
| | | Sekundarschule | 16.38 | 1.38 | 15.00 | -0.06 | 15.06 |
| | | Total | 17.30 | -0.20 | 17.49 | -0.18 | 17.68 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5201 Kindergarten

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 31'000.00 | 29'000.00 | 2'000.00 | 53'600.20 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 1'702'700.00 | 1'694'800.00 | 7'900.00 | 1'799'335.70 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 133'000.00 | 132'300.00 | 700.00 | 139'307.25 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 187'900.00 | 197'900.00 | -10'000.00 | 189'592.45 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 1'900.00 | 2'100.00 | -200.00 | 2'077.60 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'700.00 | 1'700.00 | 0.00 | 1'268.95 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 11'400.00 | 5'100.00 | 6'300.00 | 5'109.40 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 600.00 | 1'700.00 | -1'100.00 | 7'968.75 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 17'500.00 | 18'300.00 | -800.00 | 9'812.44 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 175.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'900.00 | 1'800.00 | 100.00 | 676.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 14'700.00 | 17'100.00 | -2'400.00 | 15'660.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'104'500.00 | 2'102'000.00 | 2'500.00 | 2'224'584.54 |
| 436 | Rückerstattungen | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | -23'197.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 2'074'500.00 | 2'072'000.00 | 2'500.00 | 2'201'386.89 |
| 39903 | Liegenschaften | 560'005.05 | 396'508.86 | 163'496.19 | 511'354.87 |
| 39907 | Zentrale Dienste Schule | 158'326.57 | 78'522.93 | 79'803.64 | 72'996.35 |
| 39945 | Bildungskommission | 23'052.29 | 19'996.30 | 3'055.99 | 18'925.35 |
| 39946 | Schulleitung | 256'404.20 | 168'610.98 | 87'793.22 | 148'203.70 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 3'072'288.11 | 2'735'639.07 | 336'649.04 | 2'952'867.16 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 3'072'288.11 | 2'735'639.07 | 336'649.04 | 2'952'867.16 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 275'072.16 | 203'354.54 | 71'717.62 | 200'856.84 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 3'347'360.27 | 2'938'993.61 | 408'366.66 | 3'153'724.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -625'900.00 | -719'000.00 | 93'100.00 | -726'656.20 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'721'460.27 | 2'219'993.61 | 501'466.66 | 2'427'067.80 |

- 302 Im Schuljahr 2017/18 werden 219 Kinder (Vorjahr 233) in 13 Abteilungen (wie bisher) unterrichtet.
- 302 Am 6. April 2017 haben Sie den Bericht und Antrag Nr. 1586 "Sprachförderung im Vorschulalter" gutgeheissen. Gemäss diesem Sonderkredit steigen die Kosten für DaZ-Intensivstunden um Fr. 46'400.00 pro Schuljahr.
- 302 Gemäss Massnahmenpaket KP17 erhöht der Kanton die Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen im Kindergarten von 29 Lektionen auf 30 Lektionen, was einer Kostenreduktion von 3.5 % entspricht.
- 399 Der Kostenschlüssel für die Zentralen Dienste, Bildungskommission und Schulleitung basiert auf der Anzahl Abteilungen Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule. Dieser Schlüssel wurde aktualisiert.
- 461 Der Kanton hat die Pro-Kopf-Beiträge gemäss Massnahmenpaket KP17 ebenfalls um 3.5 % reduziert und bezahlt einen Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 2'754.00 (bisher Fr. 2'823.00) plus Fr. 758.00 (bisher Fr. 785.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5202 Primarschule

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 | 219.05 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 6'101'400.00 | 6'051'800.00 | 49'600.00 | 5'781'623.70 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 463'800.00 | 456'500.00 | 7'300.00 | 438'405.05 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 647'800.00 | 609'600.00 | 38'200.00 | 614'842.50 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 6'600.00 | 6'600.00 | 0.00 | 6'146.85 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 6'200.00 | 4'600.00 | 1'600.00 | 2'409.35 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 22'200.00 | 15'900.00 | 6'300.00 | 10'103.40 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 20'800.00 | 9'200.00 | 11'600.00 | 1'858.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 32'100.00 | 31'900.00 | 200.00 | 13'086.40 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 14'300.00 | 14'300.00 | 0.00 | 16'093.54 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 5'100.00 | 4'900.00 | 200.00 | 311.50 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 77'300.00 | 83'300.00 | -6'000.00 | 55'478.44 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 7'402'600.00 | 7'288'600.00 | 114'000.00 | 6'940'578.33 |
| 436 | Rückerstattungen | -40'000.00 | -40'000.00 | 0.00 | -97'763.75 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 7'362'600.00 | 7'248'600.00 | 114'000.00 | 6'842'814.58 |
| 39903 | Liegenschaften | 1'707'884.50 | 1'548'491.25 | 159'393.25 | 1'772'453.62 |
| 39904 | Informatik | 321'599.76 | 260'280.96 | 61'318.80 | 265'744.83 |
| 39907 | Zentrale Dienste Schule | 511'470.05 | 402'483.77 | 108'986.28 | 364'867.52 |
| 39945 | Bildungskommission | 74'469.85 | 99'950.19 | -25'480.34 | 94'597.09 |
| 39946 | Schulleitung | 828'307.40 | 842'789.44 | -14'482.04 | 740'784.84 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 10'806'331.56 | 10'402'595.61 | 403'735.95 | 10'081'262.48 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 10'806'331.56 | 10'402'595.61 | 403'735.95 | 10'081'262.48 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 2'536'647.88 | 1'879'632.38 | 657'015.50 | 1'837'997.55 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 13'342'979.44 | 12'282'227.99 | 1'060'751.45 | 11'919'260.03 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -2'871'000.00 | -2'883'000.00 | 12'000.00 | -2'707'392.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 10'471'979.44 | 9'399'227.99 | 1'072'751.45 | 9'211'868.03 |

- 301 Die Praxis zeigt, dass auch in der Primarschule Unterstützungspersonen eingesetzt werden müssen, da immer mehr schwierig zu integrierende Kinder oder Kinder mit speziellen Bedürfnissen in die Volksschule integriert werden.
- 302 Aufgrund der Zunahme der Schülerzahlen (plus 14 Schüler) und der geografischen Verteilung führt die Gemeinde Horw ab Sommer 2017 zwei zusätzliche Primarschulabteilungen.
- 302 Gemäss Massnahmenpaket KP17 erhöht der Kanton die Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen der Primarschule von 29 Lektionen auf 30 Lektionen, was einer Kostenreduktion von 3.5% entspricht.
- 311 Es steht eine Ersatzbeschaffung von 6 Nähmaschinen an.
- 398 Aufgrund der Investitionen in die Primarschulhäuser steigen die kalkulatorischen Kosten.
- 399 Der Kostenschlüssel für die Zentralen Dienste, Bildungskommission und Schulleitung basiert auf der Anzahl Abteilungen Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule. Dieser Schlüssel wurde aktualisiert.
- 461 Der Kanton hat die Pro-Kopf-Beiträge gemäss Massnahmenpaket KP17 ebenfalls um 3.5 % reduziert und bezahlt einen Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 3'722.00 (bisher Fr. 3'778.00) plus Fr. 758.00 (bisher Fr. 785.00) pro fremdsprachigen Lernenden.

5203 Sekundarstufe und Kantonsschule

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 2'841'900.00 | 2'878'000.00 | -36'100.00 | 2'872'649.60 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 210'300.00 | 220'800.00 | -10'500.00 | 219'404.70 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 329'100.00 | 328'100.00 | 1'000.00 | 324'413.75 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 3'000.00 | 3'100.00 | -100.00 | 3'047.40 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 2'100.00 | 1'900.00 | 200.00 | 1'998.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 4'300.00 | 4'400.00 | -100.00 | 3'785.05 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10'500.00 | 500.00 | 10'000.00 | 547.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 46'600.00 | 39'100.00 | 7'500.00 | 30'960.55 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 11'100.00 | 12'500.00 | -1'400.00 | 6'993.28 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 993.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 39'800.00 | 42'100.00 | -2'300.00 | 30'347.30 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 3'500'900.00 | 3'532'700.00 | -31'800.00 | 3'495'140.23 |
| 436 | Rückerstattungen | -20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | -54'483.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 3'480'900.00 | 3'512'700.00 | -31'800.00 | 3'440'656.43 |
| 39903 | Liegenschaften | 915'371.98 | 929'312.48 | -13'940.50 | 698'477.45 |
| 39904 | Informatik | 224'589.76 | 214'780.96 | 9'808.80 | 206'690.61 |
| 39907 | Zentrale Dienste Schule | 194'903.38 | 147'692.46 | 47'210.92 | 137'818.23 |
| 39945 | Bildungskommission | 28'377.86 | 37'753.28 | -9'375.42 | 35'731.33 |
| 39946 | Schulleitung | 315'639.03 | 318'339.81 | -2'700.78 | 279'810.46 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 5'159'782.01 | 5'160'578.99 | -796.98 | 4'799'184.51 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 5'159'782.01 | 5'160'578.99 | -796.98 | 4'799'184.51 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'879'158.93 | 1'546'803.05 | 332'355.88 | 1'128'642.65 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 7'038'940.94 | 6'707'382.04 | 331'558.90 | 5'927'827.16 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 1'656'000.00 | 1'638'200.00 | 17'800.00 | 1'571'469.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -1'312'800.00 | -1'202'200.00 | -110'600.00 | -1'195'431.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 7'382'140.94 | 7'143'382.04 | 238'758.90 | 6'303'865.16 |

- 302 Die Schülerzahl der Sekundarschule beträgt im Schuljahr 2017/18 261 Lernende (Vorjahr 240 Lernende). Sowohl Anzahl Klassen (16) wie auch Anzahl Lektionen (688.57) haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht oder nur leicht verändert.
- 302 Gemäss Massnahmenpaket KP17 erhöht der Kanton die Unterrichtsverpflichtung der Lehrpersonen der Primarschule von 28 Lektionen auf 29 Lektionen, was einer Kostenreduktion von 3.5 % entspricht.
- 398 Aufgrund der Investitionen in das Sekundarschulhaus steigen die kalkulatorischen Kosten.
- 399 Der Kostenschlüssel für die Zentralen Dienste, Bildungskommission und Schulleitung basiert auf der Anzahl Abteilungen Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule. Dieser Schlüssel wurde aktualisiert.
- 461 Der Kanton hat die Pro-Kopf-Beiträge gemäss Massnahmenpaket KP17 ebenfalls um 3.5 % reduziert und bezahlt einen Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 4'856.00 (bisher Fr. 4'973.00) plus Fr. 758.00 (bisher Fr. 785.00) pro fremdsprachigen Lernenden.
- 351 Der Kanton hat den Beitrag pro Kantonsschüler um Fr. 1'000.00 auf Fr. 16'000.00 erhöht.
Kennzahl Kantonsschule:

| Schülerzahlen gemäss Schulstatistik: | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2012/2013 | 2013/2014 | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 |
| Kantonsschule | 127 | 114 | 96 | 106 | 109 | 104 |
| Schulgeldbeitrag pro | | | | | | |
| Schuljahr | 2012/2013 | 2013/2014 | 2014/2015 | 2015/2016 | 2016/2017 | 2017/2018 |
| Beitrag pro Schüler | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 15'000 | 16'000 |

5204 Schuldienste

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 329'500.00 | 321'100.00 | 8'400.00 | 321'345.75 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 27'700.00 | 26'800.00 | 900.00 | 24'658.45 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 40'600.00 | 40'700.00 | -100.00 | 40'712.55 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 348.85 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 5'800.00 | 5'900.00 | -100.00 | 1'929.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 6'400.00 | 6'400.00 | 0.00 | 2'029.86 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 5'400.00 | 5'400.00 | 0.00 | 5'130.10 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 197.30 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'300.00 | 33'300.00 | -31'000.00 | 11'790.95 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 480.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 408'622.81 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 408'622.81 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 408'622.81 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 408'622.81 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 408'622.81 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 450.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 418'900.00 | 440'800.00 | -21'900.00 | 409'072.81 |

302 / 318 Das Pensum schulpsychologischer Dienst wurde erweitert. Aufgrund dieser Massnahme können die externen Kosten für Aushilfen und Stellvertretung gestrichen werden.

5205 Sonderschulung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 330'500.00 | 399'100.00 | -68'600.00 | 367'151.40 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 26'500.00 | 30'700.00 | -4'200.00 | 27'681.50 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 28'600.00 | 29'700.00 | -1'100.00 | 35'996.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 300.00 | 500.00 | -200.00 | 389.50 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 5'357.20 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 724.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 389'900.00 | 464'000.00 | -74'100.00 | 437'300.75 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -5'125.20 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 389'900.00 | 464'000.00 | -74'100.00 | 432'175.55 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 389'900.00 | 464'000.00 | -74'100.00 | 432'175.55 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 389'900.00 | 464'000.00 | -74'100.00 | 432'175.55 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 389'900.00 | 464'000.00 | -74'100.00 | 432'175.55 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 1'657'600.00 | 1'652'000.00 | 5'600.00 | 1'628'636.00 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 45'600.00 | 26'000.00 | 19'600.00 | 46'490.00 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8'536.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -385'000.00 | -445'600.00 | 60'600.00 | -438'551.65 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'708'100.00 | 1'696'400.00 | 11'700.00 | 1'677'285.90 |

302 Es wurden weniger Schüler im Bereich integrative Sonderschulung eingeschult. Entsprechend ist der Bedarf an zusätzlichen Lektionen gesunken.

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

461 An die Kosten der integrativen Sonderschulung bezahlt der Kanton Beiträge. Diese sinken bei weniger Schülern.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, -bibliothek und Übriges)

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 59'700.00 | 55'900.00 | 3'800.00 | 64'309.25 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 174'600.00 | 175'500.00 | -900.00 | 171'108.25 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 17'900.00 | 17'900.00 | 0.00 | 15'010.95 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 23'500.00 | 23'900.00 | -400.00 | 23'514.65 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 374.90 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 6'200.00 | 4'700.00 | 1'500.00 | 6'518.41 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 979.46 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 25'000.00 | 23'900.00 | 1'100.00 | 23'220.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 5'500.00 | 4'000.00 | 1'500.00 | 4'755.75 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 670.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 38'000.00 | 46'900.00 | -8'900.00 | 43'695.55 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 100.00 | -100.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 127'200.00 | 126'300.00 | 900.00 | 110'811.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 480'000.00 | 481'500.00 | -1'500.00 | 464'969.57 |
| 433 | Schulgelder | -47'000.00 | -46'000.00 | -1'000.00 | -53'181.00 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -260.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 433'000.00 | 435'500.00 | -2'500.00 | 411'528.57 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 433'000.00 | 435'500.00 | -2'500.00 | 411'528.57 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 433'000.00 | 435'500.00 | -2'500.00 | 411'528.57 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 433'000.00 | 435'500.00 | -2'500.00 | 411'528.57 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -68'000.00 | -68'000.00 | 0.00 | -67'727.80 |
| 469 | Uebrige Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -500.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 365'000.00 | 367'500.00 | -2'500.00 | 343'300.77 |

Unter "Übrige Angebote" fallen:

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

5208 Musikschule (Allgemein, Grundschulangebote, übrige Angebote)

| Schulgeld pro Schuljahr: | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Schüler | | | | | | Erwachsene | | |
| Schuljahr | Elementar | Gruppen | 30 Minuten | 40 Minuten | 60 Minuten | 30 Minuten | 40 Minuten | 60 Minuten |
| 2012/13 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 1'800.00 | 2'400.00 | 3'600.00 |
| 2013/14 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 1'800.00 | 2'400.00 | 3'600.00 |
| 2014/15 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 2'000.00 | 2'650.00 | 4'000.00 |
| 2015/16 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 2'000.00 | 2'650.00 | 4'000.00 |
| 2016/17 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 2'000.00 | 2'650.00 | 4'000.00 |
| 2017/18 | 350.00 | 600.00 | 690.00 | 920.00 | 1'380.00 | 2'000.00 | 2'650.00 | 4'000.00 |
| Schülerzahlen: | | | | | | | | |
| 2012/13 | 49 | 26 | 208 | 258 | 5 | 8 | 3 | - |
| 2013/14 | 48 | 10 | 204 | 248 | 5 | 11 | 3 | - |
| 2014/15 | 38 | 17 | 183 | 262 | 7 | 15 | 5 | 1 |
| 2015/16 | 42 | 10 | 185 | 244 | 7 | 18 | 4 | 1 |
| 2016/17 | 37 | 4 | 189 | 217 | 8 | 14 | 2 | - |
| 2017/18 | 37 | 15 | 194 | 201 | 7 | 11 | 6 | - |

520810 Musikschule Allgemein

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 3'200.00 | 3'200.00 | 0.00 | 3'276.75 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 11'400.00 | 11'400.00 | 0.00 | 4'592.80 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 250.90 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16.40 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 12.30 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 1'924.70 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 17'500.00 | 17'500.00 | 0.00 | 9'776.55 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 7'800.00 | 16'000.00 | -8'200.00 | 15'464.20 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 16'000.00 | 16'000.00 | 0.00 | 11'748.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 12'300.00 | 12'300.00 | 0.00 | 8'480.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 1'800.00 | 2'600.00 | -800.00 | 3'532.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 10'700.00 | 13'100.00 | -2'400.00 | 3'664.05 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 8'600.00 | 3'600.00 | 5'000.00 | 1'541.20 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 40'700.00 | 40'700.00 | 0.00 | 30'500.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 220'000.00 | 185'000.00 | 35'000.00 | 198'855.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 355'700.00 | 327'100.00 | 28'600.00 | 293'636.30 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -480.00 |
| 435 | Verkäufe | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'568.25 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 355'700.00 | 327'100.00 | 28'600.00 | 290'588.05 |
| 39903 | Liegenschaften | 83'816.43 | 95'511.92 | -11'695.49 | 121'140.66 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 37'825.31 | 37'820.12 | 5.19 | 27'204.08 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 477'341.74 | 460'432.04 | 16'909.70 | 438'932.79 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 477'341.74 | 460'432.04 | 16'909.70 | 438'932.79 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 190'318.69 | 204'768.87 | -14'450.18 | 183'110.91 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 667'660.43 | 665'200.91 | 2'459.52 | 622'043.70 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 668'460.43 | 666'000.91 | 2'459.52 | 622'043.70 |

319 Im Jahr 2018 ist ein Panflötentag vorgesehen.

395 Aufgrund der zusätzlichen Musikschulleitungspensen steigt der Aufwand für die interne Leistungsverrechnung.

520820 Musikschulangebote Grundschule

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 59'500.00 | 54'000.00 | 5'500.00 | 59'004.55 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 5'000.00 | 4'100.00 | 900.00 | 4'546.70 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 4'300.00 | 2'900.00 | 1'400.00 | 3'809.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 136.30 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 3'200.00 | 3'200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 72'300.00 | 64'500.00 | 7'800.00 | 67'496.55 |

302 Analog vieler Gemeinden im Kanton Luzern möchten wir in Horw das Fach "Musik und Bewegung" (ehemals "Musikalische Grundschule") neu zusätzlich auch in der 2. Primarklasse einführen. Zurzeit wird dieser Unterricht nur in der 1. Klasse durch eigens ausgebildete Musiklehrpersonen erteilt. Die Weiterführung auch in der 2. Klasse garantiert den Kindern auch auf dieser Stufe einen fachlich professionellen Unterricht und erleichtert den Einstieg ab der 3. Klasse in das Angebot der Musikschule Horw.

520830 Musikschulangebote

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 1'005'500.00 | 1'088'700.00 | -83'200.00 | 1'107'486.95 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 83'300.00 | 83'300.00 | 0.00 | 85'302.45 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 66'000.00 | 66'000.00 | 0.00 | 67'229.40 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 2'700.00 | 2'700.00 | 0.00 | 2'401.45 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 2'414.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'161'300.00 | 1'244'500.00 | -83'200.00 | 1'264'834.25 |
| 433 | Schulgelder | -543'000.00 | -543'000.00 | 0.00 | -525'664.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -15'000.00 | -15'000.00 | 0.00 | -9'008.75 |
| 494 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3'785.95 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 603'300.00 | 686'500.00 | -83'200.00 | 726'375.05 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 603'300.00 | 686'500.00 | -83'200.00 | 726'375.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 603'300.00 | 686'500.00 | -83'200.00 | 726'375.05 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 603'300.00 | 686'500.00 | -83'200.00 | 726'375.05 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -125'000.00 | -125'000.00 | 0.00 | -125'750.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 478'300.00 | 561'500.00 | -83'200.00 | 600'625.05 |

302 Aufgrund weniger Musikschüler sinkt der Lohnaufwand.

521000 Erwachsenenbildung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 0.00 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 5'260.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 15'000.00 | 13'000.00 | 2'000.00 | 10'260.00 |

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 26'000.00 | 26'000.00 | 0.00 | 27'556.75 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 64'700.00 | 55'400.00 | 9'300.00 | 59'548.75 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 4'507.35 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 700.00 | -500.00 | 153.05 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 665.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 4'000.00 | 3'500.00 | 500.00 | 6'267.40 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 56'000.00 | 52'500.00 | 3'500.00 | 18'029.90 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'500.00 | 5'000.00 | 500.00 | 4'823.35 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 38'300.00 | 35'800.00 | 2'500.00 | 23'835.60 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 46'000.00 | 121'000.00 | -75'000.00 | 48'197.30 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 15'000.00 | 17'500.00 | -2'500.00 | 12'598.05 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 900.00 | 900.00 | 0.00 | 1'130.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 334'100.00 | 235'500.00 | 98'600.00 | 231'387.10 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'600.00 | 5'400.00 | -3'800.00 | 3'964.90 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 26'500.00 | 26'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 134'900.00 | 113'500.00 | 21'400.00 | 176'107.95 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 374'000.00 | 314'500.00 | 59'500.00 | 376'956.95 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'133'700.00 | 1'021'000.00 | 112'700.00 | 995'800.20 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -281.60 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -47'500.00 | -47'500.00 | 0.00 | -48'676.75 |
| 436 | Rückerstattungen | -4'500.00 | -4'600.00 | 100.00 | -6'345.80 |
| 439 | Uebrige | -46'000.00 | -37'000.00 | -9'000.00 | -50'201.95 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'035'700.00 | 931'900.00 | 103'800.00 | 890'294.10 |
| 39903 | Liegenschaften | 549'268.48 | 597'122.67 | -47'854.19 | 531'009.17 |
| 39908 | Werkhof | -12'749.00 | -22'322.17 | 9'573.17 | -349.46 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 37'825.31 | 37'820.12 | 5.19 | 27'204.08 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 20'236.04 | -20'236.04 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'610'044.79 | 1'564'756.66 | 45'288.13 | 1'448'157.89 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'610'044.79 | 1'564'756.66 | 45'288.13 | 1'448'157.89 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'715'392.45 | 1'742'356.31 | -26'963.86 | 1'362'365.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 3'325'437.24 | 3'307'112.97 | 18'324.27 | 2'810'522.89 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 178'600.00 | 178'600.00 | 0.00 | 178'249.80 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 155'800.00 | 153'800.00 | 2'000.00 | 143'006.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 21'185.80 |
| 469 | Uebrige Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'000.00 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -50'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | -20'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 3'674'837.24 | 3'654'512.97 | 20'324.27 | 3'135'964.49 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5301 Kulturförderung und Kultursicherung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 25'556.75 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 25'000.00 | 20'000.00 | 5'000.00 | 23'075.60 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'000.00 | 2'300.00 | -300.00 | 2'288.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 73.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 4'470.40 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 687.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 56'500.00 | 56'500.00 | 0.00 | 69'902.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 360.00 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 26'500.00 | 26'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 23'000.00 | 13'000.00 | 10'000.00 | 23'611.30 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 161'900.00 | 147'200.00 | 14'700.00 | 150'025.05 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -7'461.60 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 151'900.00 | 137'200.00 | 14'700.00 | 142'563.45 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 151'900.00 | 137'200.00 | 14'700.00 | 142'563.45 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 151'900.00 | 137'200.00 | 14'700.00 | 142'563.45 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 151'900.00 | 137'200.00 | 14'700.00 | 142'563.45 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 75'000.00 | 75'000.00 | 0.00 | 77'200.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 22'000.00 | 23'000.00 | -1'000.00 | 23'626.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 60'000.00 | 60'000.00 | 0.00 | 21'000.00 |
| 469 | Uebrige Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'000.00 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -50'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | -20'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 258'900.00 | 245'200.00 | 13'700.00 | 242'389.45 |

- 301 Das Gemeindearchiv an der Kantonsstrasse 162 dokumentiert das soziale, kulturelle, wirtschaftliche und politische Leben der Gemeinde in Schrift, Bild oder Ton. Die heimatkundliche Sammlung wurde in den letzten Jahren laufend erweitert und ausgewählte Dokumente werden digitalisiert. Durch den stetigen Zuwachs von Archivgut ist auch der Bewirtschaftungsaufwand gestiegen, weshalb beantragt wird, den Besoldungsaufwand von Fr. 20'000.00 auf Fr. 25'000.00 zu erhöhen.
- 395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5302 Freizeit und Sport

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 2'000.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 288.10 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 15'822.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 2'500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 18'200.00 | 11'200.00 | 7'000.00 | 4'000.80 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'500.00 | 4'500.00 | -3'000.00 | 1'355.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 17'500.00 | 33'500.00 | -16'000.00 | 14'649.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 57'200.00 | 69'700.00 | -12'500.00 | 38'115.40 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -281.60 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -950.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 55'200.00 | 67'700.00 | -12'500.00 | 36'883.80 |
| 39903 | Liegenschaften | 480'742.48 | 544'108.18 | -63'365.70 | 476'562.20 |
| 39908 | Werkhof | 0.00 | -3'181.53 | 3'181.53 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 535'942.48 | 608'626.65 | -72'684.17 | 513'446.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 535'942.48 | 608'626.65 | -72'684.17 | 513'446.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'553'381.97 | 1'473'638.83 | 79'743.14 | 1'262'087.06 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'089'324.45 | 2'082'265.48 | 7'058.97 | 1'775'533.06 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 5'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 14'000.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 185.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'118'324.45 | 2'111'265.48 | 7'058.97 | 1'794'718.86 |

318 Der Anlass "Horw bewegt" wurde mit Fr. 15'000.00 ins Budget aufgenommen.

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5303 Vereinsunterstützung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 260.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 6'341.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 10'500.00 | 0.00 | 10'500.00 | 10'852.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 18'500.00 | 8'000.00 | 10'500.00 | 17'453.95 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 18'500.00 | 8'000.00 | 10'500.00 | 17'453.95 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 18'500.00 | 8'000.00 | 10'500.00 | 17'453.95 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 18'500.00 | 8'000.00 | 10'500.00 | 17'453.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 18'500.00 | 8'000.00 | 10'500.00 | 17'453.95 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 109'800.00 | 106'800.00 | 3'000.00 | 105'380.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 128'300.00 | 114'800.00 | 13'500.00 | 122'833.95 |

365 Der Beitrag an die Ludothek wird um Fr. 3'000.00 erhöht (IT-Ersatz Verein Ludothek).

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 39'700.00 | 26'400.00 | 13'300.00 | 36'473.15 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 2'219.15 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 500.00 | -400.00 | 80.05 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 32'000.00 | 28'500.00 | 3'500.00 | 2'956.10 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'500.00 | 5'000.00 | 500.00 | 4'535.25 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 38'300.00 | 35'800.00 | 2'500.00 | 23'835.60 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 36'000.00 | 111'000.00 | -75'000.00 | 32'375.30 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 13'000.00 | 15'000.00 | -2'000.00 | 12'598.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 13'300.00 | 4'500.00 | 8'800.00 | 5'741.30 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 133'400.00 | 109'000.00 | 24'400.00 | 174'752.95 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 314'300.00 | 337'700.00 | -23'400.00 | 295'636.90 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 | -1'070.00 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -166.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 312'800.00 | 336'200.00 | -23'400.00 | 294'400.80 |
| 39908 | Werkhof | -12'749.00 | -19'140.64 | 6'391.64 | -349.46 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 20'236.04 | -20'236.04 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 300'051.00 | 337'295.40 | -37'244.40 | 294'051.34 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 300'051.00 | 337'295.40 | -37'244.40 | 294'051.34 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 19'900.00 | 130'424.17 | -110'524.17 | 19'814.30 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 319'951.00 | 467'719.57 | -147'768.57 | 313'865.64 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 319'951.00 | 467'719.57 | -147'768.57 | 313'865.64 |

301 Der Lohnaufwand für das Tiergehege Kirchfeld wurde der Rechnung 2016 angepasst.

314 Beim baulichen Unterhalt sind keine ausserordentlichen Massnahmen in der Laufenden Rechnung geplant.

5305 Kommunikation, Information

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 232'000.00 | 150'000.00 | 82'000.00 | 141'632.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 163'000.00 | 177'000.00 | -14'000.00 | 164'980.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 395'000.00 | 327'000.00 | 68'000.00 | 306'612.30 |
| 436 | Rückerstattungen | -4'000.00 | -4'000.00 | 0.00 | -5'780.80 |
| 439 | Uebrige | -46'000.00 | -37'000.00 | -9'000.00 | -50'035.85 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 345'000.00 | 286'000.00 | 59'000.00 | 250'795.65 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 37'825.31 | 37'820.12 | 5.19 | 27'204.08 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 382'825.31 | 323'820.12 | 59'005.19 | 277'999.73 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 382'825.31 | 323'820.12 | 59'005.19 | 277'999.73 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 32'233.98 | 28'295.39 | 3'938.59 | 36'341.47 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 415'059.29 | 352'115.51 | 62'943.78 | 314'341.20 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 415'059.29 | 352'115.51 | 62'943.78 | 314'341.20 |

318 Für die 2. Tranche "Neues Horwer Geschichtsbuch" wurden Fr. 50'000.00 budgetiert.

318 Mit Hilfe von externen Fachleuten wird die Stellvertretung Kommunikationsbeauftragter aufgebaut.

5307 Gemeindebibliothek

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 9'000.00 | -9'000.00 | 0.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 700.00 | -700.00 | 0.00 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 100.00 | -100.00 | 0.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 800.00 | 200.00 | 665.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 2'500.00 | 2'000.00 | 500.00 | 1'797.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 16'000.00 | 16'000.00 | 0.00 | 15'073.80 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 183.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 6'100.00 | 5'300.00 | 800.00 | 3'768.90 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 800.00 | 4'600.00 | -3'800.00 | 3'604.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 160'000.00 | 91'000.00 | 69'000.00 | 162'864.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 186'800.00 | 131'400.00 | 55'400.00 | 187'956.60 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -34'000.00 | -34'000.00 | 0.00 | -39'195.15 |
| 436 | Rückerstattungen | -500.00 | -600.00 | 100.00 | -565.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 152'300.00 | 96'800.00 | 55'500.00 | 148'196.45 |
| 39903 | Liegenschaften | 68'526.00 | 53'014.49 | 15'511.51 | 54'446.97 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 220'826.00 | 149'814.49 | 71'011.51 | 202'643.42 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 220'826.00 | 149'814.49 | 71'011.51 | 202'643.42 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 109'876.50 | 109'997.92 | -121.42 | 44'122.17 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 330'702.50 | 259'812.41 | 70'890.09 | 246'765.59 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 103'600.00 | 103'600.00 | 0.00 | 101'049.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 434'302.50 | 363'412.41 | 70'890.09 | 347'815.39 |

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

4.2.6 Gesundheit

Zusammenfassung Gesundheit

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 56'300.00 | 56'300.00 | 0.00 | 43'730.45 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'200.00 | 4'300.00 | -2'100.00 | 2'128.50 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 42.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 140.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 11.90 |
| 311 | Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 956.90 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 52.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 2'268.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 51'500.00 | 60'000.00 | -8'500.00 | 53'791.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 113'300.00 | 123'900.00 | -10'600.00 | 103'147.90 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -596.55 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 113'300.00 | 123'900.00 | -10'600.00 | 102'551.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 113'300.00 | 123'900.00 | -10'600.00 | 102'551.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 113'300.00 | 123'900.00 | -10'600.00 | 102'551.35 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 0.00 | 18'800.00 | -18'800.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 113'300.00 | 142'700.00 | -29'400.00 | 102'551.35 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 85'000.00 | 78'000.00 | 7'000.00 | 77'622.20 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 210'000.00 | 130'000.00 | 80'000.00 | 116'507.40 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 2'250'000.00 | 2'152'000.00 | 98'000.00 | 2'311'277.00 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 580'000.00 | 479'000.00 | 101'000.00 | 528'791.25 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 1'408'000.00 | 1'208'000.00 | 200'000.00 | 1'126'234.07 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 410'000.00 | 455'000.00 | -45'000.00 | 432'644.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 5'056'300.00 | 4'644'700.00 | 411'600.00 | 4'695'627.97 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5401 Gesundheitswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 2'405.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 2'405.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 2'405.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 2'405.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 2'405.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 0.00 | 18'800.00 | -18'800.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'500.00 | 19'800.00 | -18'300.00 | 2'405.00 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 85'000.00 | 78'000.00 | 7'000.00 | 77'622.20 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 580'000.00 | 479'000.00 | 101'000.00 | 528'791.25 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 158'000.00 | 268'000.00 | -110'000.00 | 133'715.07 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 410'000.00 | 455'000.00 | -45'000.00 | 432'644.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'234'500.00 | 1'299'800.00 | -65'300.00 | 1'175'178.22 |

5402 Schulgesundheitsdienst

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 56'300.00 | 56'300.00 | 0.00 | 43'730.45 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'200.00 | 4'300.00 | -2'100.00 | 2'128.50 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 42.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 140.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 11.90 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 956.90 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 52.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 15'000.00 | 24'000.00 | -9'000.00 | 16'386.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 63'474.90 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -596.55 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 62'878.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 62'878.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 62'878.35 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 62'878.35 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 76'800.00 | 87'900.00 | -11'100.00 | 62'878.35 |

5403 Pflegefinanzierung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'268.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 35'000.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 37'268.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 37'268.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 37'268.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 37'268.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 35'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 37'268.00 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 210'000.00 | 130'000.00 | 80'000.00 | 116'507.40 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 2'250'000.00 | 2'152'000.00 | 98'000.00 | 2'311'277.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 1'250'000.00 | 940'000.00 | 310'000.00 | 992'519.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 3'745'000.00 | 3'257'000.00 | 488'000.00 | 3'457'571.40 |

- 362 Aufgrund der Hochrechnung 2017 steigt der Beitrag an andere Gemeinden.
- 363 Für das Budget 2018 berechnet das Kirchfeld Restfinanzierungsbeiträge von Fr. 2'689'800.00. Rund 85 % dieser Einnahmen stammen aus der Gemeinde Horw.
- 365 Aufgrund der Hochrechnung 2017 steigt der Beitrag an private Anbieter.

4.2.7 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung

540300 Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 9'026'400.00 | 9'230'700.00 | -204'300.00 | 9'486'904.70 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 691'500.00 | 706'900.00 | -15'400.00 | 705'513.30 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 501'000.00 | 519'300.00 | -18'300.00 | 498'719.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 20'800.00 | 21'800.00 | -1'000.00 | 20'248.75 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 225'900.00 | 181'000.00 | 44'900.00 | 182'858.85 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 36'200.00 | 39'200.00 | -3'000.00 | 35'268.25 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 296'000.00 | 258'000.00 | 38'000.00 | 216'737.10 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'230'400.00 | 1'220'700.00 | 9'700.00 | 1'146'568.80 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 227'000.00 | 227'000.00 | 0.00 | 308'015.61 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 47'500.00 | 42'000.00 | 5'500.00 | 48'116.50 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 10'500.00 | 10'500.00 | 0.00 | 11'760.85 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 117'500.00 | 113'900.00 | 3'600.00 | 117'490.35 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 97'000.00 | 54'000.00 | 43'000.00 | 102'285.40 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 3'867.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 20'000.00 | 74'500.00 | -54'500.00 | 18'330.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 12'550'200.00 | 12'702'000.00 | -151'800.00 | 12'902'685.16 |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | 0.01 |
| 432 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | -11'364'400.00 | -11'334'400.00 | -30'000.00 | -11'247'657.70 |
| 436 | Rückerstattungen | -41'000.00 | -47'500.00 | 6'500.00 | -142'417.50 |
| 439 | Uebrige | -444'700.00 | -363'200.00 | -81'500.00 | -474'752.25 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 700'100.00 | 955'900.00 | -255'800.00 | 1'037'857.72 |
| 39904 | Informatik | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 195'001.10 |
| 39920 | Finanzdepartement | 223'221.12 | 182'923.47 | 40'297.65 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 923'321.12 | 1'138'823.47 | -215'502.35 | 1'232'858.82 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -1'577'600.00 | -1'538'000.00 | -39'600.00 | -1'537'802.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -654'278.88 | -399'176.53 | -255'102.35 | -304'943.18 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 1'026'800.00 | 1'042'800.00 | -16'000.00 | 1'026'800.00 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 86'500.00 | 88'500.00 | -2'000.00 | 98'948.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'577'600.00 | 1'538'000.00 | 39'600.00 | 1'537'802.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'036'621.12 | 2'270'123.47 | -233'502.35 | 2'358'606.82 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 448'178.88 | 214'676.53 | 233'502.35 | 489'273.18 |
| 385 | Einlage Vorfinanzierungen | 220'000.00 | 220'000.00 | 0.00 | 220'000.00 |
| 462 | Gemeindebeiträge | -2'689'800.00 | -2'689'800.00 | 0.00 | -3'052'880.00 |
| 463 | Beiträge von eigenen Anstalten | -15'000.00 | -15'000.00 | 0.00 | -15'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**Detailauszüge:
10000 Gebäude und Umgebung**

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 293'000.00 | 255'000.00 | 38'000.00 | 214'269.70 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 227'000.00 | 227'000.00 | 0.00 | 308'015.61 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 40'000.00 | 35'000.00 | 5'000.00 | 38'127.20 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 76'000.00 | 73'000.00 | 3'000.00 | 73'431.95 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 3'867.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 638'500.00 | 592'500.00 | 46'000.00 | 637'711.96 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -18'252.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 638'500.00 | 592'500.00 | 46'000.00 | 619'459.16 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 638'500.00 | 592'500.00 | 46'000.00 | 619'459.16 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 638'500.00 | 592'500.00 | 46'000.00 | 619'459.16 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'577'600.00 | 1'538'000.00 | 39'600.00 | 1'537'802.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'216'100.00 | 2'130'500.00 | 85'600.00 | 2'157'261.16 |
| 385 | Einlage Vorfinanzierungen | 220'000.00 | 220'000.00 | 0.00 | 220'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'436'100.00 | 2'350'500.00 | 85'600.00 | 2'377'261.16 |

312 Aufgrund der Extrafahrten von REAL steigen die Kosten für die Abfallentsorgung.

398 Aufgrund der Investitionen 2017 steigen die kalkulatorischen Kosten.

12000 Technischer Dienst

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 366'600.00 | 351'700.00 | 14'900.00 | 350'288.86 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 28'000.00 | 26'900.00 | 1'100.00 | 25'634.51 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 12'800.00 | 20'200.00 | -7'400.00 | 18'746.38 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 800.00 | 900.00 | -100.00 | 753.73 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 8'500.00 | 9'000.00 | -500.00 | 528.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 1'673.25 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 4'500.00 | 5'000.00 | -500.00 | 7'699.45 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | 199.10 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 425'000.00 | 417'000.00 | 8'000.00 | 405'523.28 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | -97.70 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 425'000.00 | 416'000.00 | 9'000.00 | 405'425.58 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 425'000.00 | 416'000.00 | 9'000.00 | 405'425.58 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 425'000.00 | 416'000.00 | 9'000.00 | 405'425.58 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 425'000.00 | 416'000.00 | 9'000.00 | 405'425.58 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 425'000.00 | 416'000.00 | 9'000.00 | 405'425.58 |

301 Der technische Dienst übernimmt 10 % mehr Busdienst als im Vorjahr. Der Busdienst wurde im Vorjahr ausschliesslich auf die KST 920 (Tiergehege, Bus) verbucht.

13000 Leitung und Verwaltung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 590'700.00 | 544'700.00 | 46'000.00 | 585'912.05 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 45'200.00 | 41'700.00 | 3'500.00 | 44'074.65 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 39'800.00 | 37'300.00 | 2'500.00 | 37'824.10 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 1'400.00 | 1'300.00 | 100.00 | 1'239.55 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 100'500.00 | 49'500.00 | 51'000.00 | 103'067.60 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 34'500.00 | 38'000.00 | -3'500.00 | 33'364.05 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 19'500.00 | 6'000.00 | 13'500.00 | 3'860.45 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 10'500.00 | 10'500.00 | 0.00 | 11'760.85 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 37'500.00 | 37'400.00 | 100.00 | 42'975.65 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 82'000.00 | 39'000.00 | 43'000.00 | 36'128.20 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 20'000.00 | 74'500.00 | -54'500.00 | 18'330.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 981'600.00 | 879'900.00 | 101'700.00 | 918'537.15 |
| 422 | Anlagen des Finanzvermögens | 0.00 | -1'000.00 | 1'000.00 | 0.01 |
| 436 | Rückerstattungen | -11'000.00 | -1'500.00 | -9'500.00 | -19'518.20 |
| 439 | Uebrige | -51'700.00 | 0.00 | -51'700.00 | -45.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 918'900.00 | 877'400.00 | 41'500.00 | 898'973.96 |
| 39904 | Informatik | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 195'001.10 |
| 39920 | Finanzdepartement | 223'221.12 | 182'923.47 | 40'297.65 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'142'121.12 | 1'060'323.47 | 81'797.65 | 1'093'975.06 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'142'121.12 | 1'060'323.47 | 81'797.65 | 1'093'975.06 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'142'121.12 | 1'060'323.47 | 81'797.65 | 1'093'975.06 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'142'121.12 | 1'060'323.47 | 81'797.65 | 1'093'975.06 |

301 Aufgrund der Reorganisation der Geschäftsleitung und Administration haben sich die Kosten um 46'000.00 erhöht.

319 Die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer werden seit August 2016 im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung).

14000 Hauswirtschaft

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'862'700.00 | 1'900'700.00 | -38'000.00 | 1'962'558.75 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 147'600.00 | 145'500.00 | 2'100.00 | 145'900.15 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 108'400.00 | 102'000.00 | 6'400.00 | 98'987.05 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 4'400.00 | 4'500.00 | -100.00 | 4'312.35 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 15'000.00 | 10'500.00 | 4'500.00 | 1'593.50 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 117'000.00 | 118'000.00 | -1'000.00 | 133'362.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'255'100.00 | 2'281'200.00 | -26'100.00 | 2'346'714.20 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -11'500.00 | 11'500.00 | -20'154.15 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 2'255'100.00 | 2'269'700.00 | -14'600.00 | 2'326'560.05 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 2'255'100.00 | 2'269'700.00 | -14'600.00 | 2'326'560.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 2'255'100.00 | 2'269'700.00 | -14'600.00 | 2'326'560.05 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'255'100.00 | 2'269'700.00 | -14'600.00 | 2'326'560.05 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'255'100.00 | 2'269'700.00 | -14'600.00 | 2'326'560.05 |

301 Eine Stelle in der Reinigung wurde nicht mehr ersetzt.

16000 Küche

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 835'800.00 | 791'500.00 | 44'300.00 | 790'997.45 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 58'600.00 | 60'600.00 | -2'000.00 | 58'622.15 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 40'700.00 | 48'000.00 | -7'300.00 | 41'997.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 1'671.95 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 6'500.00 | 7'000.00 | -500.00 | 141.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'467.40 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 755'400.00 | 767'400.00 | -12'000.00 | 730'946.20 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 14'157.20 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'716'800.00 | 1'694'300.00 | 22'500.00 | 1'641'000.35 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -1'500.00 | 1'500.00 | -5'892.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'716'800.00 | 1'692'800.00 | 24'000.00 | 1'635'107.95 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'716'800.00 | 1'692'800.00 | 24'000.00 | 1'635'107.95 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'716'800.00 | 1'692'800.00 | 24'000.00 | 1'635'107.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'716'800.00 | 1'692'800.00 | 24'000.00 | 1'635'107.95 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'716'800.00 | 1'692'800.00 | 24'000.00 | 1'635'107.95 |

301 Höhere Lohnkosten sind durch Mutationen entstanden (Mutterschaft und zusätzliche Lernende).

21000 Pflegekosten

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'344'200.00 | 5'605'200.00 | -261'000.00 | 5'761'635.55 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 410'100.00 | 429'300.00 | -19'200.00 | 428'556.30 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 298'900.00 | 311'800.00 | -12'900.00 | 298'522.25 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 12'300.00 | 13'200.00 | -900.00 | 12'203.70 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 95'400.00 | 105'000.00 | -9'600.00 | 77'528.75 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'700.00 | 1'200.00 | 500.00 | 1'904.20 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 336'700.00 | 327'500.00 | 9'200.00 | 276'726.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 6'499'300.00 | 6'793'200.00 | -293'900.00 | 6'857'077.25 |
| 436 | Rückerstattungen | -30'000.00 | -14'500.00 | -15'500.00 | -77'735.95 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -24'075.15 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 6'469'300.00 | 6'778'700.00 | -309'400.00 | 6'755'266.15 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 6'469'300.00 | 6'778'700.00 | -309'400.00 | 6'755'266.15 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 6'469'300.00 | 6'778'700.00 | -309'400.00 | 6'755'266.15 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 6'469'300.00 | 6'778'700.00 | -309'400.00 | 6'755'266.15 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 6'469'300.00 | 6'778'700.00 | -309'400.00 | 6'755'266.15 |

301 Aufgrund der Reorganisation der Pflege wurden zwei Stationen und deren Leitung zusammengelegt.

60000 Pensionsleistungen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 432 | Spital- und Heimplatz, Kostgelder | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -7'756'000.00 | -7'730'000.00 | -26'000.00 | -7'678'410.65 |

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 432 | Spital- und Heimplatz, Kostgelder | -3'608'400.00 | -3'604'400.00 | -4'000.00 | -3'569'247.05 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -3'608'400.00 | -3'604'400.00 | -4'000.00 | -3'569'247.05 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -3'608'400.00 | -3'604'400.00 | -4'000.00 | -3'569'247.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -3'608'400.00 | -3'604'400.00 | -4'000.00 | -3'569'247.05 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -3'608'400.00 | -3'604'400.00 | -4'000.00 | -3'569'247.05 |
| 462 | Gemeindebeiträge | -2'689'800.00 | -2'689'800.00 | 0.00 | -3'052'880.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -6'298'200.00 | -6'294'200.00 | -4'000.00 | -6'622'127.05 |

90000 Nebenbetriebe

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

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 26'400.00 | 36'900.00 | -10'500.00 | 35'512.04 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'000.00 | 2'900.00 | -900.00 | 2'725.54 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 400.00 | 0.00 | 400.00 | 2'642.42 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 67.47 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 3'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | 2'289.85 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 883.65 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 52'000.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 33'900.00 | 43'900.00 | -10'000.00 | 96'120.97 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | -17'500.00 | 17'500.00 | -766.30 |
| 439 | Uebrige | -393'000.00 | -363'200.00 | -29'800.00 | -450'632.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -359'100.00 | -336'800.00 | -22'300.00 | -355'277.43 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -359'100.00 | -336'800.00 | -22'300.00 | -355'277.43 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -359'100.00 | -336'800.00 | -22'300.00 | -355'277.43 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 0.00 | 16'000.00 | -16'000.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -359'100.00 | -320'800.00 | -38'300.00 | -355'277.43 |
| 463 | Beiträge von eigenen Anstalten | -15'000.00 | -15'000.00 | 0.00 | -15'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -374'100.00 | -335'800.00 | -38'300.00 | -370'277.43 |

439 Die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer werden seit August 2016 im Brutto-system verbucht (bisher nur Nettoverbuchung).

990000 Abgrenzungskonto Finanzbuchhaltung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -1'577'600.00 | -1'538'000.00 | -39'600.00 | -1'537'802.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -1'577'600.00 | -1'538'000.00 | -39'600.00 | -1'537'802.00 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 1'026'800.00 | 1'026'800.00 | 0.00 | 1'026'800.00 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 86'500.00 | 88'500.00 | -2'000.00 | 98'948.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -464'300.00 | -422'700.00 | -41'600.00 | -412'054.00 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 448'178.88 | 214'676.53 | 233'502.35 | 489'273.18 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -16'121.12 | -208'023.47 | 191'902.35 | 77'219.18 |

331 Die finanzbuchhalterischen Abschreibungen werden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet. Da wir mit Sage neu jeweils per 1.1. abschreiben, kann der exakte Wert nicht genau ermittelt werden. Es handelt sich um einen Erfahrungswert.

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

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

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

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 1'668.75 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 193'500.00 | 158'500.00 | 35'000.00 | 199'177.95 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 14'900.00 | 12'200.00 | 2'700.00 | 14'392.65 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 3'900.00 | 500.00 | 3'400.00 | 489.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 600.00 | 500.00 | 100.00 | 611.85 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 6'104.30 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 4'400.00 | 4'400.00 | 0.00 | 2'696.18 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 21'500.00 | 10'000.00 | 11'500.00 | 3'835.45 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 1'700.00 | 1'600.00 | 100.00 | 823.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 94'500.00 | 82'000.00 | 12'500.00 | 88'015.25 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 7'000.00 | 9'300.00 | -2'300.00 | 12'278.70 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 115'500.00 | 99'100.00 | 16'400.00 | 80'397.86 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 4'600.00 | 4'600.00 | 0.00 | 6'402.40 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 164'500.00 | 164'500.00 | 0.00 | 142'300.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 2'461'000.00 | 2'268'200.00 | 192'800.00 | 2'347'368.70 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 3'102'100.00 | 2'829'900.00 | 272'200.00 | 2'906'562.59 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -430'300.00 | -363'300.00 | -67'000.00 | -438'451.17 |
| 435 | Verkäufe | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -1'254.20 |
| 436 | Rückerstattungen | -3'561'900.00 | -2'807'100.00 | -754'800.00 | -2'945'598.68 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -890'600.00 | -341'000.00 | -549'600.00 | -478'741.46 |
| 39903 | Liegenschaften | 20'354.76 | 15'747.22 | 4'607.54 | 16'172.74 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 75'650.63 | 75'640.24 | 10.39 | 54'408.22 |
| 39990 | Sozialdepartement | 43'079.18 | 22'549.38 | 20'529.80 | -29'804.89 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -751'515.43 | -227'063.16 | -524'452.27 | -437'965.39 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -751'515.43 | -227'063.16 | -524'452.27 | -437'965.39 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 249'333.00 | 223'760.70 | 25'572.30 | 258'954.91 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -502'182.43 | -3'302.46 | -498'879.97 | -179'010.48 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 185'000.00 | 174'200.00 | 10'800.00 | 181'702.95 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 9'326'800.00 | 8'344'200.00 | 982'600.00 | 7'902'114.30 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 60'000.00 | 45'000.00 | 15'000.00 | 41'769.90 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 45'000.00 | 45'000.00 | 0.00 | 43'795.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 163'600.00 | 148'400.00 | 15'200.00 | 140'125.10 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 7'284'000.00 | 6'384'000.00 | 900'000.00 | 6'433'756.64 |
| 451 | Rückerstattungen Kanton | -154'800.00 | -139'800.00 | -15'000.00 | -146'967.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -500.00 | -40'500.00 | 40'000.00 | -39'257.25 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -1'808.35 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -52'500.00 | -66'500.00 | 14'000.00 | -92'453.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 16'353'917.57 | 14'890'197.54 | 1'463'720.03 | 14'283'767.11 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

550130 Krankenversicherung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 5'500.00 | -4'500.00 | 293.35 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'000.00 | 5'500.00 | -4'500.00 | 293.35 |
| 436 | Rückerstattungen | -80'000.00 | -80'000.00 | 0.00 | -71'635.60 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -79'000.00 | -74'500.00 | -4'500.00 | -71'342.25 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -79'000.00 | -74'500.00 | -4'500.00 | -71'342.25 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -79'000.00 | -74'500.00 | -4'500.00 | -71'342.25 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -79'000.00 | -74'500.00 | -4'500.00 | -71'342.25 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 886'000.00 | 1'141'000.00 | -255'000.00 | 1'002'510.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 81'000.00 | 81'000.00 | 0.00 | 77'740.35 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 888'000.00 | 1'147'500.00 | -259'500.00 | 1'008'908.10 |

- 361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Prämienverbilligung beträgt Fr. 52.61/Einwohner (bisher Fr. 79.37). Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil und einen Beitrag von Fr. 8.48/Einwohner für uneinbringliche Krankenversicherungsprämien.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 30'000.00 | 34'000.00 | -4'000.00 | 29'620.00 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 5'321'600.00 | 4'052'100.00 | 1'269'500.00 | 3'899'997.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 5'351'600.00 | 4'086'100.00 | 1'265'500.00 | 3'929'617.00 |

- 361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Ergänzungsleistungen zur AHV beträgt Fr. 268.22 pro Einwohner und der Beitrag an die Ergänzungsleistungen zur IV Fr. 102.73 pro Einwohner. Der Gesamtbetrag beträgt damit Fr. 370.95 (bisher Fr. 278.53). Im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 hat der Kanton den Anteil der Gemeinden an die Ergänzungsleistungen zur AHV von 70 auf 100 % erhöht. Zusätzlich verrechnet der Kanton einen Verwaltungskostenanteil.

550150 Arbeitslosenfürsorge

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 49'235.00 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 903.85 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 50'000.00 | 53'000.00 | -3'000.00 | 50'138.85 |

550160 Wohnungswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 791.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 791.65 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -500.00 | 0.00 | -500.00 | 791.65 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -500.00 | 0.00 | -500.00 | 791.65 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -500.00 | 0.00 | -500.00 | 791.65 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -500.00 | 0.00 | -500.00 | 791.65 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 180'000.00 | 133'000.00 | 47'000.00 | 122'790.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 180'500.00 | 134'000.00 | 46'500.00 | 123'581.65 |

366 Anpassung der Mietzinsbeihilfe gemäss Finanzplan und den Vorgaben des Bericht und Antrages Nr. 1544 "Planungsbericht Wohnraumpolitik" plus Fr. 47'000.00. Die Anpassung der Mietzinsbeihilfe wird im Rahmen einer Reglementsanpassung dem Einwohnerrat mit einem separaten Bericht und Antrag vorgelegt.

55017 Familie plus

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 193'500.00 | 158'500.00 | 35'000.00 | 199'177.95 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 14'900.00 | 12'200.00 | 2'700.00 | 14'392.65 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 3'900.00 | 500.00 | 3'400.00 | 489.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 600.00 | 500.00 | 100.00 | 611.85 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 6'104.30 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 15'500.00 | 7'000.00 | 8'500.00 | 2'765.05 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 900.00 | 900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 87'500.00 | 75'000.00 | 12'500.00 | 81'239.80 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 6'646.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 43'300.00 | 35'300.00 | 8'000.00 | 44'385.70 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 147.00 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 126'300.00 | 126'300.00 | 0.00 | 104'100.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'023'000.00 | 853'000.00 | 170'000.00 | 933'573.25 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'519'900.00 | 1'279'700.00 | 240'200.00 | 1'393'632.60 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -430'000.00 | -360'000.00 | -70'000.00 | -438'451.17 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -6'489.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'089'900.00 | 919'700.00 | 170'200.00 | 948'692.43 |
| 39903 | Liegenschaften | 20'354.76 | 15'747.22 | 4'607.54 | 16'172.74 |
| 39990 | Sozialdepartement | 21'539.59 | 11'274.69 | 10'264.90 | -15'220.55 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'131'794.35 | 946'721.91 | 185'072.44 | 949'644.62 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'131'794.35 | 946'721.91 | 185'072.44 | 949'644.62 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 108'751.21 | 99'921.68 | 8'829.53 | 99'688.94 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'240'545.56 | 1'046'643.59 | 193'901.97 | 1'049'333.56 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 8'900.00 | 8'900.00 | 0.00 | 6'619.25 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 340'000.00 | 240'000.00 | 100'000.00 | 236'889.91 |
| 451 | Rückerstattungen Kanton | -128'800.00 | -113'800.00 | -15'000.00 | -121'700.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'460'645.56 | 1'181'743.59 | 278'901.97 | 1'171'142.72 |

- 301/318/434 Der Lohnaufwand und die übrigen Dienstleistungen der Tageselternvermittlung wurde aufgrund der erhöhten Nachfrage und gemäss Rechnung 2016 angepasst. Dieser Aufwand wird weiterverrechnet.
- 311 Im Rahmen des Umzuges Schulhaus Kastanienbaum sind einige Ersatzbeschaffungen notwendig.
- 313 Aufgrund der erhöhten Nachfrage bei den schulergänzenden Angeboten steigt auch der Materialbedarf.
- 366 Gemäss Finanz- und Aufgabenplan soll das Tarifsystem bei den Betreuungsgutscheinen angepasst werden. Dem Einwohnerrat wird ein separater Bericht und Antrag vorgelegt.
- 395 Ab 2016 werden mit Ausnahme der Tageseltern die Löhne unter der Kostenstelle Departemente verbucht und als interne Leistung der Kostenstelle Familie plus verrechnet. Aufgrund der steigenden Nachfrage der Angebote schulergänzende Kinderbetreuung steigt die interne Leistungsverrechnung.

5502 AHV-Zweigstelle

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 319 | Übriger Sachaufwand | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 111.40 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 55'000.00 | 93'000.00 | -38'000.00 | 55'550.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 55'100.00 | 93'100.00 | -38'000.00 | 55'662.25 |
| 436 | Rückerstattungen | -400.00 | -600.00 | 200.00 | -384.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 54'700.00 | 92'500.00 | -37'800.00 | 55'277.85 |
| 39950 | Präsidialdepartement | 75'650.63 | 75'640.24 | 10.39 | 54'408.22 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 130'350.63 | 168'140.24 | -37'789.61 | 109'686.07 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 130'350.63 | 168'140.24 | -37'789.61 | 109'686.07 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 64'467.97 | 56'590.79 | 7'877.18 | 72'682.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 194'818.60 | 224'731.03 | -29'912.43 | 182'369.02 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33'027.10 |
| 451 | Rückerstattungen Kanton | -26'000.00 | -26'000.00 | 0.00 | -25'267.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 168'818.60 | 198'731.03 | -29'912.43 | 190'129.12 |

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5503 Altersbetreuung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 36'700.00 | 21'000.00 | 15'700.00 | 20'730.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 76'700.00 | 61'000.00 | 15'700.00 | 60'730.00 |

365 Das Finanzierungsmodell der Sozialberatung für Menschen im AHV-Alter wird geändert. Aufgrund des neuen Schlüssels muss die Gemeinde Horw einen Kostenanteil von Fr. 14'700.00 übernehmen.

5504 Jugendantimation und Jugendförderung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 4'000.00 | 4'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 2'400.00 | 2'400.00 | 0.00 | 1'187.13 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 6'000.00 | 2'000.00 | 4'000.00 | 1'070.40 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 800.00 | 700.00 | 100.00 | 823.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 6'731.75 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 4'000.00 | 6'300.00 | -2'300.00 | 5'632.65 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 13'700.00 | 14'800.00 | -1'100.00 | 14'848.30 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 920.00 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 38'200.00 | 38'200.00 | 0.00 | 38'200.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 225'000.00 | 259'500.00 | -34'500.00 | 222'689.05 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 302'100.00 | 335'900.00 | -33'800.00 | 292'102.83 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -300.00 | -3'300.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 435 | Verkäufe | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -1'254.20 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 301'300.00 | 332'100.00 | -30'800.00 | 290'848.63 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 301'300.00 | 332'100.00 | -30'800.00 | 290'848.63 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 301'300.00 | 332'100.00 | -30'800.00 | 290'848.63 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 301'300.00 | 332'100.00 | -30'800.00 | 290'848.63 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 3'795.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -800.00 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -500.00 | -500.00 | 0.00 | -1'700.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 305'300.00 | 336'100.00 | -30'800.00 | 292'143.63 |

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

55051 Allgemeine Fürsorge

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 1'668.75 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'509.05 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43.70 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 26'000.00 | 24'000.00 | 2'000.00 | 20'201.26 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 5'224.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'050'000.00 | 939'000.00 | 111'000.00 | 1'052'420.55 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'084'500.00 | 972'500.00 | 112'000.00 | 1'081'067.31 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'084'500.00 | 972'500.00 | 112'000.00 | 1'081'067.31 |
| 39990 | Sozialdepartement | 21'539.59 | 11'274.69 | 10'264.90 | -14'584.34 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'106'039.59 | 983'774.69 | 122'264.90 | 1'066'482.97 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'106'039.59 | 983'774.69 | 122'264.90 | 1'066'482.97 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 76'113.82 | 67'248.23 | 8'865.59 | 86'583.02 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'182'153.41 | 1'051'022.92 | 131'130.49 | 1'153'065.99 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 185'000.00 | 174'200.00 | 10'800.00 | 181'702.95 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 3'119'200.00 | 3'151'100.00 | -31'900.00 | 2'965'676.35 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 50'000.00 | 35'000.00 | 15'000.00 | 31'769.90 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 6'000.00 | 10'000.00 | -4'000.00 | 9'420.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 0.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 4'542'353.41 | 4'423'322.92 | 119'030.49 | 4'341'635.19 |

361 Der Beitrag der Gemeinde Horw an die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen) beträgt Fr. 222.80/Einwohner (bisher Fr. 225.90).

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

55052 Gesetzliche Fürsorge

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 436 | Rückerstattungen | -3'110'000.00 | -2'335'000.00 | -775'000.00 | -2'321'141.23 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -3'110'000.00 | -2'335'000.00 | -775'000.00 | -2'321'141.23 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -3'110'000.00 | -2'335'000.00 | -775'000.00 | -2'321'141.23 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -3'110'000.00 | -2'335'000.00 | -775'000.00 | -2'321'141.23 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -3'110'000.00 | -2'335'000.00 | -775'000.00 | -2'321'141.23 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 6'119'000.00 | 5'334'000.00 | 785'000.00 | 5'254'564.52 |
| 461 | Kantonsbeiträge | 0.00 | -40'000.00 | 40'000.00 | -38'457.25 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 3'009'000.00 | 2'959'000.00 | 50'000.00 | 2'894'966.04 |

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

55053 Alimenteninkasso

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 3'000.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 21'000.00 | 21'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 31'000.00 | 31'000.00 | 0.00 | 3'000.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -370'000.00 | -390'000.00 | 20'000.00 | -418'277.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -339'000.00 | -359'000.00 | 20'000.00 | -415'276.90 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -339'000.00 | -359'000.00 | 20'000.00 | -415'276.90 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -339'000.00 | -359'000.00 | 20'000.00 | -415'276.90 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -339'000.00 | -359'000.00 | 20'000.00 | -415'276.90 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 570'000.00 | 580'000.00 | -10'000.00 | 553'436.71 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 231'000.00 | 221'000.00 | 10'000.00 | 138'159.81 |

55055 Hilfsaktionen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 22'500.00 | 15'000.00 | 7'500.00 | -2'037.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 5'000.00 | 8'700.00 | -3'700.00 | 3'195.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 27'500.00 | 23'700.00 | 3'800.00 | 1'157.10 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -127'671.05 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 27'500.00 | 23'700.00 | 3'800.00 | -126'513.95 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 27'500.00 | 23'700.00 | 3'800.00 | -126'513.95 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 27'500.00 | 23'700.00 | 3'800.00 | -126'513.95 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 27'500.00 | 23'700.00 | 3'800.00 | -126'513.95 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 30'000.00 | 26'500.00 | 3'500.00 | 25'615.50 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 75'000.00 | 95'000.00 | -20'000.00 | 266'075.50 |
| 469 | Uebrige Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -108.35 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -52'500.00 | -66'500.00 | 14'000.00 | -92'453.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 90'000.00 | 88'700.00 | 1'300.00 | 82'615.00 |

318/484 Die Finanzierung nextbike muss gemäss Entscheid Einwohnerrat innerhalb dem Budget oder mit Bezügen aus Fonds finanziert werden. Die Finanzierung erfolgt je zu einem Drittel aus der Kostenstelle "Energie", Sozialhilfefonds mit Bezug aus dem Fonds und Tourismus mit Bezug aus Tourismusfonds. Der Beitrag aus dem Sozialhilfefonds beträgt Fr. 7'500.00 / Jahr.

366/484 Im Jahr 2017 wird die Zuwendung "Unterstützung von bedürftigen Menschen" aufgebraucht sein. Im Jahr 2018 können deshalb keine Mittel mehr aus dieser Zuwendung zur Verfügung gestellt werden.

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 6'800.00 | 6'800.00 | 0.00 | 5'077.80 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 29'600.00 | 54'600.00 | -25'000.00 | 28'508.70 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 237'800.00 | 237'800.00 | 0.00 | 234'911.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 89'200.00 | 102'500.00 | -13'300.00 | 53'525.05 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 776'000.00 | 388'000.00 | 388'000.00 | 689'694.50 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 28'600.00 | 29'600.00 | -1'000.00 | 26'183.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 5'700.00 | 5'700.00 | 0.00 | 4'669.15 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 282'600.00 | 312'800.00 | -30'200.00 | 192'009.86 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 28'500.00 | 28'500.00 | 0.00 | 6'880.85 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 487'800.00 | 453'800.00 | 34'000.00 | 479'037.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 394'800.00 | 356'800.00 | 38'000.00 | 388'566.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'369'100.00 | 1'978'600.00 | 390'500.00 | 2'110'064.66 |
| 430 | Ersatzabgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'011.01 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -315.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -290'000.00 | -325'000.00 | 35'000.00 | -285'797.95 |
| 436 | Rückerstattungen | -149'000.00 | -132'000.00 | -17'000.00 | -97'315.70 |
| 439 | Uebrige | -23'200.00 | -23'200.00 | 0.00 | -3'320.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'906'900.00 | 1'498'400.00 | 408'500.00 | 1'669'305.00 |
| 39908 | Werkhof | 34'504.00 | 28'573.07 | 5'930.93 | 231'148.63 |
| 39915 | Projekte | 13'000.00 | 4'999.94 | 8'000.06 | 19'426.58 |
| 39970 | Baudepartement | 27'978.05 | 57'449.94 | -29'471.89 | 10'573.39 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 109'282.39 | -109'282.39 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'982'382.05 | 1'698'705.34 | 283'676.71 | 1'930'453.60 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'982'382.05 | 1'698'705.34 | 283'676.71 | 1'930'453.60 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'839'680.90 | 1'906'863.32 | -67'182.42 | 1'516'983.22 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 3'822'062.95 | 3'605'568.66 | 216'494.29 | 3'447'436.82 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 2'113'800.00 | 2'062'800.00 | 51'000.00 | 1'953'994.00 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 44'300.00 | 44'300.00 | 0.00 | 24'711.00 |
| 384 | Einlagen Spezialfonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54'011.01 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -85'000.00 | -30'000.00 | -55'000.00 | -63'104.55 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -37'000.00 | -41'700.00 | 4'700.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 5'873'162.95 | 5'655'968.66 | 217'194.29 | 5'432'048.28 |

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

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 3'800.00 | 3'800.00 | 0.00 | 3'064.70 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 195'000.00 | 89'700.00 | 105'300.00 | 169'591.45 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 360.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 160'800.00 | 197'300.00 | -36'500.00 | 111'186.61 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 21'900.00 | 21'900.00 | 0.00 | 250.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 341'000.00 | 307'000.00 | 34'000.00 | 334'637.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 724'200.00 | 621'400.00 | 102'800.00 | 620'090.61 |
| 430 | Ersatzabgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -54'011.01 |
| 436 | Rückerstattungen | -70'000.00 | -45'000.00 | -25'000.00 | 0.00 |
| 439 | Uebrige | -20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 634'200.00 | 556'400.00 | 77'800.00 | 566'079.60 |
| 39915 | Projekte | 13'000.00 | 4'999.94 | 8'000.06 | 19'426.58 |
| 39970 | Baudepartement | 27'978.05 | 57'449.94 | -29'471.89 | 10'573.39 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 675'178.05 | 618'849.88 | 56'328.17 | 596'079.57 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 675'178.05 | 618'849.88 | 56'328.17 | 596'079.57 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'399'340.90 | 1'517'938.72 | -118'597.82 | 1'104'913.97 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'074'518.95 | 2'136'788.60 | -62'269.65 | 1'700'993.54 |
| 384 | Einlagen Spezialfonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54'011.01 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -85'000.00 | -30'000.00 | -55'000.00 | -63'104.55 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'989'518.95 | 2'106'788.60 | -117'269.65 | 1'691'900.00 |

314/469 Der bauliche Unterhalt Strassen setzt sich wie folgt zusammen:

- Unterhalt Fusswege Fr. 20'000.00
- Neuer Fussweg Felmispark (Gemeindeanteil 35 %) Fr. 35'000.00
- Unterhalt / Neubau Strassenbeleuchtung Gemeinde Fr. 55'000.00
- Neuanlagen privater Strassenbeleuchtungen und Reparaturen
Dritter (diese Kosten können weiterverrechnet werden, KART 469) Fr. 85'000.00

318 Nebst diversen Gebühren sind folgende Honorare budgetiert:

- Rahmenkredit für diverse Kleinprojekte Fr. 70'000.00
- Zustandsaufnahmen Gemeindestrassen Fr. 18'500.00
- Kataster Sickerleitungen Zone 4 (6 Zonen Fr. 65'000.00) Fr. 16'000.00
- Honorare Lärmsanierung Gemeindestrassen Fr. 5'000.00

Die Kosten für die Erarbeitung von Perimetern (Fr. 45'000.00) werden weiterverrechnet (KART 436).

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

5602 Baulicher Unterhalt (Rahmenkredit)

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 314 | Baulicher Unterhalt | 420'000.00 | 180'000.00 | 240'000.00 | 437'717.20 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 420'000.00 | 180'000.00 | 240'000.00 | 437'717.20 |
| 436 | Rückerstattungen | -40'000.00 | -40'000.00 | 0.00 | -46'481.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 380'000.00 | 140'000.00 | 240'000.00 | 391'235.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 380'000.00 | 140'000.00 | 240'000.00 | 391'235.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 380'000.00 | 140'000.00 | 240'000.00 | 391'235.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 380'000.00 | 140'000.00 | 240'000.00 | 391'235.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 380'000.00 | 140'000.00 | 240'000.00 | 391'235.80 |

- 314 Es sind folgende Massnahmen geplant:
- Sanierung diverser Abschnitte der St. Niklausenstrasse,
 - Belagsflicke instand stellen,
 - Pollerersatz Kreisel Wegscheide,
 - Werkleitungsflicke Fr. 40'000.00 (diese werden weiterverrechnet, KART 436).

Im Jahr 2017 wurde der Rahmenkredit um Fr. 240'000.00 reduziert, weil die Schöneggstrasse als Investition budgetiert wurde.

5603 Betrieblicher Unterhalt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|-------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 19'600.00 | 19'600.00 | 0.00 | 28'508.70 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 234'800.00 | 234'800.00 | 0.00 | 232'362.40 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 89'200.00 | 102'500.00 | -13'300.00 | 53'525.05 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 74'000.00 | 84'000.00 | -10'000.00 | 54'543.15 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 6'600.00 | 7'600.00 | -1'000.00 | 6'696.40 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 1'533.50 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 101'000.00 | 99'000.00 | 2'000.00 | 57'507.95 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 6'400.00 | 6'400.00 | 0.00 | 6'215.85 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 475'000.00 | 441'000.00 | 34'000.00 | 466'882.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'008'200.00 | 996'500.00 | 11'700.00 | 907'995.35 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -315.00 |
| 434 | Andere Benützungsggebühren | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -15'059.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -4'000.00 | -4'000.00 | 0.00 | -4'828.30 |
| 439 | Uebrige | -3'200.00 | -3'200.00 | 0.00 | -3'320.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 996'000.00 | 984'300.00 | 11'700.00 | 884'473.05 |
| 39908 | Werkhof | 34'504.00 | 28'573.07 | 5'930.93 | 231'148.63 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 109'282.39 | -109'282.39 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'030'504.00 | 1'122'155.46 | -91'651.46 | 1'115'621.68 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'030'504.00 | 1'122'155.46 | -91'651.46 | 1'115'621.68 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 412'040.00 | 360'624.60 | 51'415.40 | 383'849.55 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'442'544.00 | 1'482'780.06 | -40'236.06 | 1'499'471.23 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 44'300.00 | 44'300.00 | 0.00 | 24'711.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'486'844.00 | 1'527'080.06 | -40'236.06 | 1'524'182.23 |

- 394 Die Leistungen des Werkhofes wurden der Rechnung 2016 angepasst.

5604 Öffentlicher Verkehr

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 1'436.45 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 47'000.00 | 10'300.00 | 36'700.00 | 10'052.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 6'647.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 800.00 | 500.00 | 300.00 | 623.50 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 415.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 360.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 4'800.00 | 4'800.00 | 0.00 | 4'472.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 62'800.00 | 25'800.00 | 37'000.00 | 24'006.45 |
| 436 | Rückerstattungen | -34'000.00 | -42'000.00 | 8'000.00 | -42'285.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 28'800.00 | -16'200.00 | 45'000.00 | -18'278.55 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 28'800.00 | -16'200.00 | 45'000.00 | -18'278.55 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 28'800.00 | -16'200.00 | 45'000.00 | -18'278.55 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 28'300.00 | 28'300.00 | 0.00 | 28'219.70 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 57'100.00 | 12'100.00 | 45'000.00 | 9'941.15 |
| 362 | Beiträge an Gemeinden | 2'113'800.00 | 2'062'800.00 | 51'000.00 | 1'953'994.00 |
| 363 | Beiträge an eigene Anstalten | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -37'000.00 | -41'700.00 | 4'700.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'148'900.00 | 2'048'200.00 | 100'700.00 | 1'978'935.15 |

- 314 Das Kreuzen der vbl-Busse im Bereich Solina (St. Niklausenstrasse) ist nicht gewährleistet. Mit einer provisorischen Lichtsignalanlage (Pilot) kann dies geregelt werden. Die vom Einwohnerrat gewünschte Evaluation von weiteren Alternativen hat kein brauchbares Resultat gebracht. Insgesamt rechnen wir mit Kosten von rund Fr. 37'000.00.
- 362 Der öV-Beitrag der Gemeinden steigt von 51.3 Mio. auf 53.88 Mio. Franken an (siehe Tabelle unten).
- 484 Die oben erwähnte Lichtsignalanlage soll zum grössten Teil mit der Auflösung des Fonds Buslinie 21 finanziert werden.

Budget Verkehrsverbund Luzern:

Übersicht und Gegenüberstellung Budget 2018, öV-Beitrag 2017:

| | Budget 2018 | öV-Beitrag 2017 |
|---|---------------|-----------------|
| Kantons- und Gemeindebeitrag für VVL | 79.19 | 77.59 |
| Investitionskostenbeitrag: Anteil FABI | 22.14 | 20.70 |
| Investitionskostenbeitrag: öV-Investitionen | 9.10 | 7.90 |
| Total öV-Kosten | 110.43 | 106.14 |
| Anteil Gemeinden | 50% | 53.07 |
| ./ Vorauszahlung für öV-Investitionen | -1.71 | -2.07 |
| Behindertenfahrdienst | 0.38 | 0.30 |
| Total öV-Beitrag Gemeinden | 53.88 | 51.30 |

5605 Ruhender Verkehr

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'013.10 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 10'000.00 | 35'000.00 | -25'000.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'112.70 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 40'000.00 | 24'000.00 | 16'000.00 | 17'790.70 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | 12'839.60 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 4'100.00 | 4'100.00 | 0.00 | 2'775.65 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 20'000.00 | 16'000.00 | 4'000.00 | 22'691.80 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 11'800.00 | 11'800.00 | 0.00 | 11'795.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 49'000.00 | 45'000.00 | 4'000.00 | 49'236.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 153'900.00 | 154'900.00 | -1'000.00 | 120'255.05 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -285'000.00 | -320'000.00 | 35'000.00 | -270'738.95 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | -1'000.00 | 0.00 | -3'721.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -132'100.00 | -166'100.00 | 34'000.00 | -154'204.90 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -132'100.00 | -166'100.00 | 34'000.00 | -154'204.90 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -132'100.00 | -166'100.00 | 34'000.00 | -154'204.90 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -132'100.00 | -166'100.00 | 34'000.00 | -154'204.90 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -132'100.00 | -166'100.00 | 34'000.00 | -154'204.90 |

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist der Ersatz von Parkautomaten im Umfang von Fr. 20'000.00 geplant.

434 Die Ertragserwartungen im Jahr 2017 wurden zu hoch angesetzt.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 29'000.00 | 39'000.00 | -10'000.00 | 17'175.50 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 708.35 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 65.50 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.95 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 600.00 | 900.00 | -300.00 | 434.95 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'316.15 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'300.00 | 6'300.00 | -5'000.00 | 589.05 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | 607.70 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 20'000.00 | 12'000.00 | 8'000.00 | 20'486.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 14'400.00 | 17'400.00 | -3'000.00 | 12'141.45 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 82'800.00 | 67'000.00 | 15'800.00 | 87'721.85 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 8'400.00 | 8'400.00 | 0.00 | 9'490.55 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 13.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 566'300.00 | 475'500.00 | 90'800.00 | 346'861.84 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 8'200.00 | 8'200.00 | 0.00 | 7'417.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 298'600.00 | 265'600.00 | 33'000.00 | 324'751.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'260'500.00 | 1'308'500.00 | -48'000.00 | 1'238'554.45 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'297'300.00 | 2'217'000.00 | 80'300.00 | 2'070'341.24 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -350'000.00 | -350'000.00 | 0.00 | -367'520.40 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -25'000.00 | -35'000.00 | 10'000.00 | -17'800.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'000.00 | -14'000.00 | 4'000.00 | -431'279.70 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'912'300.00 | 1'818'000.00 | 94'300.00 | 1'253'741.14 |
| 39908 | Werkhof | -10'655.00 | -6'624.42 | -4'030.58 | 21'158.85 |
| 39915 | Projekte | 13'000.00 | 4'999.94 | 8'000.06 | 19'426.58 |
| 39970 | Baudepartement | 95'603.79 | 196'312.02 | -100'708.23 | 36'130.31 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 121'416.47 | -121'416.47 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 2'010'248.79 | 2'134'104.01 | -123'855.22 | 1'330'456.88 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 2'010'248.79 | 2'134'104.01 | -123'855.22 | 1'330'456.88 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 692'812.23 | 600'454.75 | 92'357.48 | 565'263.94 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 2'703'061.02 | 2'734'558.76 | -31'497.74 | 1'895'720.82 |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 94'000.00 | 0.00 | 94'000.00 | 0.00 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 1'635.90 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 20'000.00 | 8'000.00 | 12'000.00 | 19'641.00 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 9'200.00 | 9'200.00 | 0.00 | 9'150.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 6'000.00 | 14'000.00 | -8'000.00 | 4'517.65 |
| 460 | Bundesbeiträge | -22'000.00 | -22'000.00 | 0.00 | -22'054.55 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -1'400.00 | -1'400.00 | 0.00 | -1'350.00 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -94'000.00 | 0.00 | -94'000.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 2'722'861.02 | 2'750'358.76 | -27'497.74 | 1'907'260.82 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5701 Umweltschutz

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 4'000.00 | 4'000.00 | 0.00 | 3'587.85 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 527.70 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 47.55 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5.40 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 874.85 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 223.80 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'400.00 | 2'400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 174'000.00 | 179'500.00 | -5'500.00 | 105'581.35 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 3'900.00 | 3'900.00 | 0.00 | 3'980.10 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 76'500.00 | 76'500.00 | 0.00 | 77'295.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 264'200.00 | 269'700.00 | -5'500.00 | 192'124.45 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -110.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | -4'000.00 | 3'000.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 263'200.00 | 265'700.00 | -2'500.00 | 192'014.45 |
| 39970 | Baudepartement | 10'171.94 | 20'886.95 | -10'715.01 | 3'844.13 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 273'371.94 | 286'586.95 | -13'215.01 | 195'858.58 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 273'371.94 | 286'586.95 | -13'215.01 | 195'858.58 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 46'085.65 | 45'248.60 | 837.05 | 48'257.46 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 319'457.59 | 331'835.55 | -12'377.96 | 244'116.04 |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 94'000.00 | 0.00 | 94'000.00 | 0.00 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 0.00 | 8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 |
| 460 | Bundesbeiträge | -22'000.00 | -22'000.00 | 0.00 | -22'054.55 |
| 469 | Uebrige Beiträge | -94'000.00 | 0.00 | -94'000.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 297'457.59 | 317'835.55 | -20'377.96 | 222'061.49 |

318 Im Bereich Umwelt und Energie wurden folgende Massnahmen budgetiert:

- Externes Mandat (bisher Fr. 60'000.00) Fr. 50'000.00
- Energie-Förderbeiträge Fr. 15'000.00
- Umsetzung Energieplanung, Re-Audit, Controlling Fr. 32'000.00
- Projekt Seenergy Fr. 40'000.00
- Leistungsvereinbarung Umweltberatung öko-forum Fr. 4'000.00
- Diverse Gutachten, Massnahmen und Kampagnen Fr. 25'000.00
- Nextbike (1/3 Anteil) Fr. 7'500.00

340/469 Im Rahmen des Konsolidierungsprogramms 2017 (KP17) hat der Kantonsrat eine Sonderabgabe im Umfang von Fr. 12.00 pro abgabepflichtige Person für die Altlastensanierung beschlossen. Das Inkasso dieser Abgabe obliegt den Gemeinden. Diese haben den Ertrag dem Kanton abzuliefern.

5702 Raumplanung/Raumordnung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 24'000.00 | 34'000.00 | -10'000.00 | 13'587.65 |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 180.65 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17.95 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.55 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | 67.45 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 209'000.00 | 159'000.00 | 50'000.00 | 126'017.64 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 2'700.00 | 2'700.00 | 0.00 | 2'176.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 191'000.00 | 239'000.00 | -48'000.00 | 215'688.80 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 426'700.00 | 439'700.00 | -13'000.00 | 357'750.64 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -377'577.05 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 426'700.00 | 439'700.00 | -13'000.00 | -19'826.41 |
| 39915 | Projekte | 13'000.00 | 4'999.94 | 8'000.06 | 19'426.58 |
| 39970 | Baudepartement | 35'591.41 | 73'083.14 | -37'491.73 | 13'450.64 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 475'291.41 | 517'783.08 | -42'491.67 | 13'050.81 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 475'291.41 | 517'783.08 | -42'491.67 | 13'050.81 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 288'989.05 | 209'160.44 | 79'828.61 | 186'002.22 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 764'280.46 | 726'943.52 | 37'336.94 | 199'053.03 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 764'280.46 | 726'943.52 | 37'336.94 | 199'053.03 |

318 Es sind folgende Planungsarbeiten vorgesehen:

- Arealentwicklungen, Studien (u.a. Massnahmenplan zur Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw; ergänzende Abklärungen zu Ennethorw-HSLU) Fr. 40'000.00
- Sondernutzungsplanungen (Gestaltungspläne anpassen). Die Anpassung oder Aufhebung der Bebauungspläne erfordert pro Areal eine detaillierte Analyse (Aufwand pro Areal Fr. 10'000.00 bis Fr. 30'000.00). Fr. 30'000.00
- Zonenplananpassungen Wegmatt und Dorfkern Ost Fr. 10'000.00
- Überarbeitung von Inventaren, Richtlinien, Verordnungen, Wegleitungen Fr. 45'000.00
- Gebietsmanager Fr. 30'000.00
- Kommunikation und Controlling Luzern Süd Fr. 50'000.00

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5703 Bauwesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 51'800.00 | 47'000.00 | 4'800.00 | 38'417.50 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 200.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 604'000.00 | 585'500.00 | 18'500.00 | 606'888.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 656'100.00 | 632'800.00 | 23'300.00 | 645'726.35 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -350'000.00 | -350'000.00 | 0.00 | -366'410.40 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -13'549.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 306'100.00 | 282'800.00 | 23'300.00 | 265'766.95 |
| 39970 | Baudepartement | 35'591.41 | 73'083.14 | -37'491.73 | 13'450.64 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 341'691.41 | 355'883.14 | -14'191.73 | 279'217.59 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 341'691.41 | 355'883.14 | -14'191.73 | 279'217.59 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 36'689.05 | 33'760.44 | 2'928.61 | 44'484.12 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 378'380.46 | 389'643.58 | -11'263.12 | 323'701.71 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 378'380.46 | 389'643.58 | -11'263.12 | 323'701.71 |

318 Nebst den juristischen und fachlichen Abklärungen von Bauprojekten soll eine juristische Prüfung der Baubewilligungsvorlage durchgeführt werden.

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5705 Tierkörpersammelstelle

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 4'500.00 | 4'500.00 | 0.00 | 3'394.40 |

5708 Wasserbau

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | 1'294.30 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 50'000.00 | 35'000.00 | 15'000.00 | 68'612.90 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 26'500.00 | 26'500.00 | 0.00 | 11'628.30 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 55'000.00 | 50'000.00 | 5'000.00 | 57'288.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 35'000.00 | 47'000.00 | -12'000.00 | 34'198.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 168'500.00 | 161'500.00 | 7'000.00 | 173'022.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -8'000.00 | -10'000.00 | 2'000.00 | -38'173.20 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 160'500.00 | 151'500.00 | 9'000.00 | 134'848.80 |
| 39908 | Werkhof | 2'765.00 | -1'548.82 | 4'313.82 | 21'526.69 |
| 39970 | Baudepartement | 4'077.09 | 8'371.84 | -4'294.75 | 1'540.77 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 20'236.04 | -20'236.04 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 167'342.09 | 178'559.06 | -11'216.97 | 157'916.26 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 167'342.09 | 178'559.06 | -11'216.97 | 157'916.26 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 168'762.83 | 127'695.56 | 41'067.27 | 145'253.93 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 336'104.92 | 306'254.62 | 29'850.30 | 303'170.19 |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 9'200.00 | 9'200.00 | 0.00 | 9'150.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 345'304.92 | 315'454.62 | 29'850.30 | 312'320.19 |

- 314 Gemäss den Jahresberichten der Wuhraufseher und dem Werterhaltungskonzept besteht an diversen Gewässern kurzfristiger Handlungsbedarf. Grössere Wasserbauprojekte werden in der Investitionsrechnung abgerechnet. Nebst diversen kleineren Massnahmen ist der Rückbau Durchlass Kleinwilbach am Pilatushang, unterhalb der neuen Brücke, geplant.
- 398 Die Investitionskosten Wasserbau 2017 werden dem Wasserbau belastet.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 600.00 | 900.00 | -300.00 | 434.95 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | 607.70 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 20'000.00 | 12'000.00 | 8'000.00 | 20'486.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 10'000.00 | 12'000.00 | -2'000.00 | 10'847.15 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 32'800.00 | 32'000.00 | 800.00 | 19'108.95 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 9'490.55 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 8'300.00 | 3'300.00 | 5'000.00 | 8'347.65 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 10'000.00 | 14'000.00 | -4'000.00 | 9'667.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 225'000.00 | 280'000.00 | -55'000.00 | 175'298.30 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 316'700.00 | 365'200.00 | -48'500.00 | 254'289.30 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -25'000.00 | -35'000.00 | 10'000.00 | -17'800.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -1'000.00 | 0.00 | -1'000.00 | -1'980.45 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 290'700.00 | 330'200.00 | -39'500.00 | 234'508.85 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 60'708.24 | -60'708.24 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 290'700.00 | 390'908.24 | -100'208.24 | 234'508.85 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 290'700.00 | 390'908.24 | -100'208.24 | 234'508.85 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 106'900.00 | 126'784.71 | -19'884.71 | 93'736.85 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 397'600.00 | 517'692.95 | -120'092.95 | 328'245.70 |
| 366 | Beiträge an private Haushalte | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 4'517.65 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 403'600.00 | 523'692.95 | -120'092.95 | 332'763.35 |

- 314 Nebst dem ordentlichen Unterhalt soll gemäss Bericht BFU beim Friedhof die 2. Tranche Sicherheitsmassnahmen umgesetzt werden (Fr. 20'000.00).
- 395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

5712 Naturschutz

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 300 | Behörden, Kommissionen | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 2'441.30 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 77.80 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 92'200.00 | 55'700.00 | 36'500.00 | 53'475.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'300.00 | 1'300.00 | 0.00 | 1'060.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 233'600.00 | 201'600.00 | 32'000.00 | 257'795.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 129'000.00 | 80'500.00 | 48'500.00 | 129'184.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 460'600.00 | 343'600.00 | 117'000.00 | 444'034.10 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 460'600.00 | 343'600.00 | 117'000.00 | 443'034.10 |
| 39908 | Werkhof | -13'420.00 | -5'075.60 | -8'344.40 | -367.84 |
| 39970 | Baudepartement | 10'171.94 | 20'886.95 | -10'715.01 | 3'844.13 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 40'472.19 | -40'472.19 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 457'351.94 | 399'883.54 | 57'468.40 | 446'510.39 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 457'351.94 | 399'883.54 | 57'468.40 | 446'510.39 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 45'385.65 | 57'805.00 | -12'419.35 | 47'529.36 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 502'737.59 | 457'688.54 | 45'049.05 | 494'039.75 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 1'635.90 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 20'000.00 | 8'000.00 | 12'000.00 | 19'641.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -1'400.00 | -1'400.00 | 0.00 | -1'350.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 529'337.59 | 472'288.54 | 57'049.05 | 513'966.65 |

318 Wir haben 2014 das Freiraumkonzept Talboden Horw erarbeitet. Es basiert auf dem Zusammenschluss vorhandener Projekte, Konzepte und Studien. Das Freiraumkonzept unterteilt die verschiedenen Achsen in Interventionsräume und schlägt für diese konkrete Massnahmen zur Zielerreichung vor. Diese sollen nun in den nächsten Jahren schrittweise umgesetzt werden. Die Umsetzung wird 2018 dem Einwohnerrat in Form eines Aktionsplans (Termin, Kosten, Nutzen) vorgelegt. Sofern der Einwohnerrat diesen Aktionsplan genehmigt, soll ein Teil dieser Massnahmen bereits im Jahr 2018 umgesetzt werden.

394/395/ Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.
398/399 Demgegenüber fallen weniger Umlagekosten an.

4.2.11 Wasser

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5710 Wasserversorgung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 16'100.00 | 16'100.00 | 0.00 | 15'840.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'300.00 | 1'300.00 | 0.00 | 1'223.65 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'452.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 127.15 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 1'275.60 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 1'233.01 |
| 311 | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge | 55'000.00 | 55'000.00 | 0.00 | 54'031.10 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 162'000.00 | 167'000.00 | -5'000.00 | 139'964.84 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 23'000.00 | 23'000.00 | 0.00 | 19'997.27 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 443'000.00 | 407'000.00 | 36'000.00 | 515'136.61 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 29'000.00 | 29'000.00 | 0.00 | 27'431.08 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 2'200.00 | 2'200.00 | 0.00 | 2'160.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 125'000.00 | 89'000.00 | 36'000.00 | 66'333.50 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 5'365.62 |
| 390 | Int. Verrechnung Sachaufwand | 12'000.00 | 12'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 11'000.00 | 11'000.00 | 0.00 | 7'475.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 483'000.00 | 478'500.00 | 4'500.00 | 494'544.85 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'373'500.00 | 1'302'500.00 | 71'000.00 | 1'353'591.48 |
| 435 | Verkäufe | -1'805'000.00 | -1'788'000.00 | -17'000.00 | -1'789'813.87 |
| 436 | Rückerstattungen | -128'000.00 | -113'000.00 | -15'000.00 | -167'033.13 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -559'500.00 | -598'500.00 | 39'000.00 | -603'255.52 |
| 39970 | Baudepartement | 50'859.73 | 104'435.10 | -53'575.37 | 19'220.85 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -508'640.27 | -494'064.90 | -14'575.37 | -584'034.67 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -1'302'100.00 | -1'045'700.00 | -256'400.00 | -1'129'301.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -1'810'740.27 | -1'539'764.90 | -270'975.37 | -1'713'335.72 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 380'400.00 | 371'500.00 | 8'900.00 | 454'953.88 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 60'400.00 | 14'100.00 | 46'300.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 1'354'528.25 | 1'093'943.35 | 260'584.90 | 1'192'868.36 |
| 496 | Verrechnete Zinsen interne Guthaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -4'240.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -15'412.02 | -60'221.55 | 44'809.53 | -69'753.48 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 35'412.02 | 80'221.55 | -44'809.53 | 93'453.48 |
| 452 | Rückerstattungen Gemeinden | -20'000.00 | -20'000.00 | 0.00 | -23'700.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

314 Der bauliche Unterhalt setzt sich wie folgt zusammen:

- Rahmenkredit Reparatur öffentliche Leitungen Fr. 170'000.00 (plus 20'000)
- Rahmenkredit Kleinbaustellen Fr. 100'000.00
- Neubau und Reparatur privater Leitungen Fr. 100'000.00 (plus 15'000)
- Hydrantenwartung Fr. 30'000.00
- Netz- und Schieberkontrollen Fr. 22'000.00
- Diverse Unterhaltsarbeiten Fr. 30'000.00

Die Kosten Neubau und Reparatur privater Leitungen werden weiterverrechnet.

318 Für die periodische Überprüfung der Grundstückflächen-Tarifzonen-Einteilungen und gebührenpflichtigen Flächen wurden Fr. 21'000.00 budgetiert.

318 Aufgrund des Bezugsrahmenwechsels von kommunalen GeoDaten werden wir die Daten der Siedlungsentwässerung anpassen müssen (Fr. 15'000.00).

331 Die Abschreibungen für die Sanierung der Trinkwasseraufbereitung werden erst nach Bauabschluss budgetiert.

4.2.12 Siedlungsentwässerung

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

5707 Siedlungsentwässerung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 15'800.00 | 15'800.00 | 0.00 | 15'840.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'300.00 | 1'300.00 | 0.00 | 1'175.10 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'017.05 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 254.05 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 363.70 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 862.50 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 22'000.00 | 27'500.00 | -5'500.00 | 18'595.02 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 20'600.00 | 20'500.00 | 100.00 | 20'670.36 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 4'000.00 | 4'500.00 | -500.00 | 3'157.18 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 141'000.00 | 151'000.00 | -10'000.00 | 51'983.19 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 178'000.00 | 168'000.00 | 10'000.00 | 170'361.33 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 141'800.00 | 119'800.00 | 22'000.00 | 101'980.32 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 106'000.00 | 106'000.00 | 0.00 | 99'681.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 303'000.00 | 303'000.00 | 0.00 | 304'917.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 935'600.00 | 920'000.00 | 15'600.00 | 790'858.60 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -2'196'000.00 | -2'178'000.00 | -18'000.00 | -2'082'336.05 |
| 436 | Rückerstattungen | -63'800.00 | -67'500.00 | 3'700.00 | -75'463.50 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -1'324'200.00 | -1'325'500.00 | 1'300.00 | -1'366'940.95 |
| 39970 | Baudepartement | 30'515.84 | 62'661.08 | -32'145.24 | 11'532.48 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -1'293'684.16 | -1'262'838.92 | -30'845.24 | -1'355'408.47 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -2'156'900.00 | -1'972'300.00 | -184'600.00 | -1'895'941.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -3'450'584.16 | -3'235'138.92 | -215'445.24 | -3'251'349.52 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 457'700.00 | 443'500.00 | 14'200.00 | 407'365.05 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 2'188'356.95 | 2'001'246.03 | 187'110.92 | 1'934'081.44 |
| 496 | Verrechnete Zinsen interne Guthaben | -57'400.00 | -60'300.00 | 2'900.00 | -63'866.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -861'927.21 | -850'692.89 | -11'234.32 | -973'769.03 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 758'900.00 | 758'900.00 | 0.00 | 758'900.05 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 104'727.21 | 93'992.89 | 10'734.32 | 216'324.68 |
| 452 | Rückerstattungen Gemeinden | -1'700.00 | -2'200.00 | 500.00 | -1'455.70 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

315 Gemäss Unterhalts- und Massnahmenplan werden mit den Spülarbeiten in der Zone 4 Kanalfernsehaufnahmen gemacht (inkl. Meteorleitungen). Die Daten werden ausgewertet für die Grobkostenschätzung zur Bestimmung des Finanzbedarfes der nächsten Jahre (Kanalspülung Fr. 60'000.00, Kanalfernsehen Fr. 70'000.00, Kanalauswertung Fa. SBU Fr. 35'000.00).

318 Für die periodische Überprüfung der Grundstücksflächen wurden Fr. 21'000.00 budgetiert.

318 Aufgrund des Bezugsrahmenwechsel der Geodaten werden wir die Daten der Siedlungsentwässerung anpassen müssen (Fr. 15'000.00).

380 Die Spezialfinanzierung schliesst mit einem Überschuss ab. Dieser wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.13 Abfallbeseitigung

5704 Abfallentsorgung

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 309 | Übriger Personalaufwand | 7'500.00 | 7'500.00 | 0.00 | 265.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 500.00 | 2'000.00 | -1'500.00 | 0.00 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 50'000.00 | 52'000.00 | -2'000.00 | 28'277.54 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 2'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | 179.58 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 4'000.00 | 7'000.00 | -3'000.00 | 0.00 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 3'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | 1'862.73 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 356'300.00 | 372'700.00 | -16'400.00 | 348'694.80 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 1'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 365'900.00 | 320'900.00 | 45'000.00 | 369'026.65 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 17'500.00 | 2'500.00 | 15'000.00 | 16'443.10 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 817'700.00 | 783'100.00 | 34'600.00 | 764'749.40 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -405'000.00 | -396'000.00 | -9'000.00 | -403'723.39 |
| 436 | Rückerstattungen | -49'700.00 | -56'200.00 | 6'500.00 | -52'358.07 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 363'000.00 | 330'900.00 | 32'100.00 | 308'667.94 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 0.00 | 48'574.15 | -48'574.15 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 363'000.00 | 379'474.15 | -16'474.15 | 308'667.94 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -55'400.00 | -29'300.00 | -26'100.00 | -12'679.15 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 307'600.00 | 350'174.15 | -42'574.15 | 295'988.79 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 29'100.00 | 24'400.00 | 4'700.00 | 10'565.95 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 55'400.00 | 45'210.20 | 10'189.80 | 12'679.15 |
| 496 | Verrechnete Zinsen interne Guthaben | -11'100.00 | -15'900.00 | 4'800.00 | -20'484.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 381'000.00 | 403'884.35 | -22'884.35 | 298'749.89 |
| 452 | Rückerstattungen Gemeinden | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'403.45 |
| 480 | Entnahme Spezialfinanzierung | -381'000.00 | -403'884.35 | 22'884.35 | -297'346.44 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

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

394 Die Leistungen der Werkdienste wurden der Rechnung 2016 angepasst.

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

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 5'626.35 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 433.60 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 21.95 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 3'100.00 | 3'100.00 | 0.00 | 3'022.80 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 2'100.00 | 2'600.00 | -500.00 | 980.70 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'400.00 | 2'400.00 | -1'000.00 | 4'858.40 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 4'400.00 | 4'400.00 | 0.00 | 2'852.75 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 537.05 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 45'500.00 | 34'500.00 | 11'000.00 | 22'984.50 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 19'000.00 | 17'000.00 | 2'000.00 | 19'032.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 27'000.00 | 23'000.00 | 4'000.00 | 31'119.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 108'500.00 | 93'000.00 | 15'500.00 | 91'470.10 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -6'500.00 | -10'000.00 | 3'500.00 | -6'366.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -2'900.00 | -2'900.00 | 0.00 | -5'660.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 99'100.00 | 80'100.00 | 19'000.00 | 79'443.50 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 99'100.00 | 80'100.00 | 19'000.00 | 79'443.50 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 99'100.00 | 80'100.00 | 19'000.00 | 79'443.50 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 8'800.00 | 0.00 | 8'800.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 107'900.00 | 80'100.00 | 27'800.00 | 79'443.50 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 25'500.00 | 25'500.00 | 0.00 | 23'280.50 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 13'788.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 30'700.00 | 29'700.00 | 1'000.00 | 51'053.00 |
| 406 | Übrige Steuern | -24'000.00 | -24'000.00 | 0.00 | -21'780.50 |
| 452 | Rückerstattungen Gemeinden | -2'800.00 | -2'800.00 | 0.00 | -2'852.80 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -7'500.00 | 0.00 | -7'500.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 143'800.00 | 122'500.00 | 21'300.00 | 142'931.70 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger 5802 Tourismus

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'600.00 | 1'600.00 | 0.00 | 3'022.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 12'500.00 | 1'000.00 | 11'500.00 | 0.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'260.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 15'300.00 | 3'800.00 | 11'500.00 | 4'282.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 15'300.00 | 3'800.00 | 11'500.00 | 4'282.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 15'300.00 | 3'800.00 | 11'500.00 | 4'282.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 15'300.00 | 3'800.00 | 11'500.00 | 4'282.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 15'300.00 | 3'800.00 | 11'500.00 | 4'282.80 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 24'000.00 | 24'000.00 | 0.00 | 21'780.50 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0.00 |
| 406 | Übrige Steuern | -24'000.00 | -24'000.00 | 0.00 | -21'780.50 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -7'500.00 | 0.00 | -7'500.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 8'800.00 | 3'800.00 | 5'000.00 | 4'282.80 |

318/484 Die Finanzierung nextbike muss gemäss Entscheid Einwohnerrat innerhalb dem Budget oder mit Bezügen aus Fonds finanziert werden. Die Finanzierung erfolgt je zu einem Drittel aus der Kostenstelle "Energie", Sozialhilfefonds mit Bezug aus dem Fonds und Tourismus mit Bezug aus Tourismusfonds. Der Beitrag aus dem Konto 2001.13 "Depot Tourismus" beträgt Fr. 7'500.00 / Jahr.

318 Das Budget für Tourismusinformatoren wurde um Fr. 3'500.00 erhöht.

5803 Landwirtschaft

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 5'626.35 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 300.00 | 300.00 | 0.00 | 433.60 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 21.95 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 390.25 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 1'742.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 5'600.00 | 5'100.00 | 500.00 | 8'214.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 5'600.00 | 5'100.00 | 500.00 | 8'214.65 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 5'600.00 | 5'100.00 | 500.00 | 8'214.65 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 5'600.00 | 5'100.00 | 500.00 | 8'214.65 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 5'600.00 | 5'100.00 | 500.00 | 8'214.65 |
| 361 | Beiträge an Kanton | 14'000.00 | 14'000.00 | 0.00 | 13'788.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 7'400.00 | 7'400.00 | 0.00 | 7'140.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 27'000.00 | 26'500.00 | 500.00 | 29'142.65 |

5805 Jagd/Fischerei

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 317 | Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 146.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'698.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'844.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'844.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'844.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'844.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 | 1'844.80 |
| 351 | Entschädigungen Kanton | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 1'500.00 |
| 452 | Rückerstattungen Gemeinden | -2'800.00 | -2'800.00 | 0.00 | -2'852.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 200.00 | -1'300.00 | 1'500.00 | 492.00 |

5806 Markt- und Gewerbesen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 1'500.00 | 1'500.00 | 0.00 | 704.05 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 67.60 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 3'783.80 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 19'000.00 | 17'000.00 | 2'000.00 | 19'032.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 17'000.00 | 15'000.00 | 2'000.00 | 17'359.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 49'600.00 | 45'600.00 | 4'000.00 | 40'946.95 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -6'500.00 | -10'000.00 | 3'500.00 | -6'366.50 |
| 436 | Rückerstattungen | -2'900.00 | -2'900.00 | 0.00 | -5'660.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 40'200.00 | 32'700.00 | 7'500.00 | 28'920.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 40'200.00 | 32'700.00 | 7'500.00 | 28'920.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 40'200.00 | 32'700.00 | 7'500.00 | 28'920.35 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 40'200.00 | 32'700.00 | 7'500.00 | 28'920.35 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 40'200.00 | 32'700.00 | 7'500.00 | 28'920.35 |

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 600.00 | 1'100.00 | -500.00 | 276.65 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'300.00 | 2'300.00 | -1'000.00 | 4'790.80 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'400.00 | 2'400.00 | 0.00 | 2'852.75 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 26'000.00 | 26'500.00 | -500.00 | 19'200.70 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 9'060.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 36'500.00 | 38'500.00 | -2'000.00 | 36'180.90 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 36'500.00 | 38'500.00 | -2'000.00 | 36'180.90 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 36'500.00 | 38'500.00 | -2'000.00 | 36'180.90 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 36'500.00 | 38'500.00 | -2'000.00 | 36'180.90 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 8'800.00 | 0.00 | 8'800.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 45'300.00 | 38'500.00 | 6'800.00 | 36'180.90 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 22'300.00 | 22'300.00 | 0.00 | 43'913.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 67'600.00 | 60'800.00 | 6'800.00 | 80'093.90 |

398 Die Investitionskosten "Signaletik Ortskern" werden auf der Kostenstelle 5807 verbucht.

4.2.15 Fernheizwerk

5809 Fernheizwerk

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 200.00 | 400.00 | -200.00 | 161.99 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 12'000.00 | 0.00 | 12'000.00 | 1'101.30 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 6'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | 6'206.58 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 417'500.00 | 419'600.00 | -2'100.00 | 332'167.64 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 50'348.35 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 465'700.00 | 455'000.00 | 10'700.00 | 389'985.86 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | -63'000.00 | -63'000.00 | 0.00 | -61'346.44 |
| 434 | Andere Benützunggebühren | -148'000.00 | -148'000.00 | 0.00 | -146'437.60 |
| 435 | Verkäufe | -290'000.00 | -290'000.00 | 0.00 | -238'006.45 |
| 436 | Rückerstattungen | -900.00 | -900.00 | 0.00 | -924.58 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -36'200.00 | -46'900.00 | 10'700.00 | -56'729.21 |
| 39970 | Baudepartement | 3'057.82 | 6'278.91 | -3'221.09 | 1'155.57 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -33'142.18 | -40'621.09 | 7'478.91 | -55'573.64 |
| 4 | Erlöse aus Umlagen | -90'200.00 | -112'900.00 | 22'700.00 | -78'309.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -123'342.18 | -153'521.09 | 30'178.91 | -133'882.64 |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 27'300.00 | 33'700.00 | -6'400.00 | 5'727.10 |
| 396 | Verrechnete Zinsen interne Darlehen | 7'500.00 | 1'100.00 | 6'400.00 | 0.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 93'352.12 | 115'800.52 | -22'448.40 | 82'130.83 |
| 496 | Verrechnete Zinsen interne Guthaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -936.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 4'809.94 | -2'920.57 | 7'730.51 | -46'960.71 |
| 380 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 25'190.06 | 32'920.57 | -7'730.51 | 82'978.72 |
| 450 | Rückerstattungen Bund | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | -36'018.01 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

- 314 Für die Sanierung diverser Leckagen wurden Fr. 12'000.00 budgetiert.
380 Dank dem Bundesbeitrag von Fr. 30'000.00 und den sehr tiefen Unterhaltskosten kann eine Einlage in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Diese Einlagen sind für in Zukunft anfallende Sanierungen notwendig.

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0.00 | 3'800.00 | -3'800.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 2'721.60 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 11'500.00 | 11'000.00 | 500.00 | 15'023.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 15'000.00 | 18'300.00 | -3'300.00 | 17'745.10 |
| 421 | Guthaben | -75'000.00 | -75'000.00 | 0.00 | -97'531.80 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -2'560.00 |
| 437 | Bussen | -125'000.00 | -125'000.00 | 0.00 | -122'100.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -187'000.00 | -183'700.00 | -3'300.00 | -204'446.70 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -187'000.00 | -183'700.00 | -3'300.00 | -204'446.70 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -187'000.00 | -183'700.00 | -3'300.00 | -204'446.70 |
| 329 | Übrige | 10'000.00 | 80'000.00 | -70'000.00 | 84'799.09 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 253'000.00 | 253'000.00 | 0.00 | 398'875.55 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 76'000.00 | 149'300.00 | -73'300.00 | 279'227.94 |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 100'000.00 | 90'000.00 | 10'000.00 | 117'196.40 |
| 341 | Ressourcenausgleich | 2'893'400.00 | 3'345'700.00 | -452'300.00 | 3'055'530.00 |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | -49'950'000.00 | -47'550'000.00 | -2'400'000.00 | -46'881'426.15 |
| 402 | Total Personalsteuern | -205'000.00 | -197'500.00 | -7'500.00 | -199'925.00 |
| 403 | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern | -2'300'000.00 | -2'500'000.00 | 200'000.00 | -2'379'077.50 |
| 404 | Handänderungssteuern | -1'000'000.00 | -1'000'000.00 | 0.00 | -566'980.90 |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | -200'000.00 | -300'000.00 | 100'000.00 | -157'732.25 |
| 406 | Übrige Steuern | -51'000.00 | -51'000.00 | 0.00 | -51'530.00 |
| 410 | Total Konzessionsgebühren | -561'400.00 | -561'400.00 | 0.00 | -540'316.81 |
| 444 | Total Lastenausgleich | -1'319'900.00 | -1'204'900.00 | -115'000.00 | -903'409.00 |
| 461 | Kantonsbeiträge | -346'000.00 | -346'000.00 | 0.00 | -347'062.00 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -2'099'800.00 | -2'010'500.00 | -89'300.00 | -1'963'642.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -54'963'700.00 | -52'136'300.00 | -2'827'400.00 | -50'539'147.27 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger

590200 Konzessionsgebühren

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 600.00 |
| 410 | Total Konzessionsgebühren | -561'400.00 | -561'400.00 | 0.00 | -540'316.81 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -560'900.00 | -560'900.00 | 0.00 | -539'716.81 |

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren basiert auf den bisherigen Werten. Die CKW haben angekündigt, dass sich dieser Ertrag aufgrund der Neu beurteilung der Konzessionsabgaben auf der Basis des alten Vertrages halbieren wird. In Zusammenarbeit mit den übrigen Gemeinden mit altem CKW-Vertrag werden zurzeit zukunftstaugliche Vertragsbedingungen ausgehandelt. Wir gehen davon aus, dass wir im Jahr 2018 nochmals die bisherigen CKW-Konzessionserträge erhalten werden.

590300 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| 461 | Kantonsbeiträge | -346'000.00 | -346'000.00 | 0.00 | -347'062.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -346'000.00 | -346'000.00 | 0.00 | -347'062.00 |

5904 Ertrag ordentliche Steuern

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 421 | Guthaben | -75'000.00 | -75'000.00 | 0.00 | -95'648.15 |
| 437 | Bussen | -125'000.00 | -125'000.00 | 0.00 | -122'100.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -200'000.00 | -200'000.00 | 0.00 | -217'748.15 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -200'000.00 | -200'000.00 | 0.00 | -217'748.15 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -200'000.00 | -200'000.00 | 0.00 | -217'748.15 |
| 329 | Übrige | 10'000.00 | 80'000.00 | -70'000.00 | 82'776.64 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 250'000.00 | 250'000.00 | 0.00 | 395'570.50 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 60'000.00 | 130'000.00 | -70'000.00 | 260'598.99 |
| 340 | Einnahmeanteile für Gemeinden | 100'000.00 | 90'000.00 | 10'000.00 | 117'196.40 |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | -49'950'000.00 | -47'550'000.00 | -2'400'000.00 | -46'879'301.60 |
| 484 | Entnahmen aus Spezialfonds | -2'099'800.00 | -2'010'500.00 | -89'300.00 | -1'963'642.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -51'889'800.00 | -49'340'500.00 | -2'549'300.00 | -48'465'148.21 |

329 Der Kanton hat den Ausgleichszins auf 0 % festgelegt.

484 Begründung siehe KST 5906 Finanzausgleich.

Berechnung des Steuerertrages 2018

| | Natürliche Personen | | Juristische Personen | | Total |
|--|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | Einkommen | Vermögen | Einkommen | Kapital | |
| Ertrag Budget 2017 (1.55 Einheiten) | 33'150'000.00 | 7'658'000.00 | 1'036'000.00 | 406'000.00 | 42'250'000.00 |
| Mehrertrag aktuelle Schätzung | 700'000.00 | 630'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | 1'340'000.00 |
| Steuerkraftwachstum 1.6% | 544'000.00 | 132'000.00 | 10'000.00 | 4'000.00 | 690'000.00 |
| Steuergesetzanpassungen | 300'000.00 | | | | 300'000.00 |
| Mutationsgewinne | 320'000.00 | | -100'000.00 | | 220'000.00 |
| Total ordentliche Steuern 2017 | 35'014'000.00 | 8'420'000.00 | 951'000.00 | 415'000.00 | 44'800'000.00 |
| Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen | | | | | 1'000'000.00 |
| Nachträge | | | | | 3'000'000.00 |
| Quellensteuern | | | | | 550'000.00 |
| Nach- und Strafsteuern | | | | | 400'000.00 |
| Eingang abgeschriebener Steuern | | | | | 200'000.00 |
| Gesamttotal | | | | | 49'950'000.00 |

Die Hochrechnung der Erträge 2017 des laufenden Jahres liegt bei den ordentlichen Steuern rund 1.34 Mio. Franken über dem Budget. Aufgrund dieser Ausgangslage liegt das Budget 2018 rund Fr. 300'000.00 über den Annahmen im Finanzplan.

Im Rahmen des Massnahmenpakets KP17 hat der Kanton die Teilbesteuerung der Erträge aus massgebenden Beteiligungen des Privatvermögens von 50 auf 60 % erhöht. Zudem wurden Anpassungen beim Pendlerabzug und beim Eigenbetreuungsabzug beschlossen. Diese Steuergesetzänderungen werden der Gemeinde Horw zu einem Mehrertrag von rund Fr. 300'000.00 verhelfen.

Aktuell liegen die Nachträge im Jahr 2017 im Budgetbereich. Sowohl im Finanzplan wie auch im Budget 2018 haben wir wieder 3 Mio. Franken Ertrag eingesetzt.

Bei den Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen ging der Finanzplan von 1.2 Mio. Franken aus. Aufgrund der aktuellen Zahlen haben wir diesen Ertrag um 0.2 Mio. Franken reduziert. Weiter haben wir auch den Ertrag bei den Quellensteuern um Fr. 100'000.00 reduziert.

Bei den Nach- und Strafsteuern und dem Eingang abgeschriebener Steuern haben wir den Betrag gegenüber dem Finanzplan um Fr. 150'000.00 erhöht.

Vergleich der Steuererträge zum Budget 2017 und zur Rechnung 2016 und 2015

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 | Rechnung 2015 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ertrag des laufenden Jahres | 44'800'000.00 | 42'250'000.00 | 40'877'921.25 | 39'257'372.60 |
| Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen | 1'000'000.00 | 1'200'000.00 | 1'180'631.50 | 1'010'159.95 |
| Nachträge früherer Jahre | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 | 3'522'632.75 | 3'074'325.15 |
| Quellensteuern | 550'000.00 | 650'000.00 | 554'935.40 | 667'741.50 |
| Total Ertrag | 49'350'000.00 | 47'100'000.00 | 46'136'120.90 | 44'009'599.20 |
| Einheiten | 1.55 | 1.55 | 1.55 | 1.55 |
| Ertrag pro Einheit | 31'838'709.68 | 30'387'096.77 | 29'765'239.29 | 28'393'289.81 |
| Veränderung gegenüber Vorjahr | 4.78% | 2.09% | 4.83% | 1.11% |
| Veränderung seit 2010 | 35.69% | 29.50% | 26.85% | 21.01% |

5905 Ertrag Sondersteuern

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0.00 | 3'800.00 | -3'800.00 | 0.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 2'721.60 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 5'000.00 | 4'500.00 | 500.00 | 4'792.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 8'500.00 | 11'800.00 | -3'300.00 | 7'513.60 |
| 421 | Guthaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1'883.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 8'500.00 | 11'800.00 | -3'300.00 | 5'629.95 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 8'500.00 | 11'800.00 | -3'300.00 | 5'629.95 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 8'500.00 | 11'800.00 | -3'300.00 | 5'629.95 |
| 329 | Übrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'022.45 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 3'305.05 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 11'500.00 | 14'800.00 | -3'300.00 | 10'957.45 |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2'124.55 |
| 402 | Total Personalsteuern | -205'000.00 | -197'500.00 | -7'500.00 | -199'925.00 |
| 403 | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern | -2'300'000.00 | -2'500'000.00 | 200'000.00 | -2'379'077.50 |
| 404 | Handänderungssteuern | -1'000'000.00 | -1'000'000.00 | 0.00 | -566'980.90 |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | -200'000.00 | -300'000.00 | 100'000.00 | -157'732.25 |
| 406 | Übrige Steuern | -51'000.00 | -51'000.00 | 0.00 | -51'530.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -3'744'500.00 | -4'033'700.00 | 289'200.00 | -3'346'412.75 |

Die Budgetierung der Grundstückgewinnsteuern ist schwierig, da der Ertrag von nicht voraussehbaren Einzelfällen abhängig ist. In den vergangenen Jahren wurden die Erträge dieser Sondersteuern nicht erreicht. Aus diesem Grund wurde diese Budgetposition um 0.2 Mio. Franken reduziert.

Bei den Handänderungssteuern liegen wir in der Rechnung 2017 im Bereich der Budgeterwartungen. Demgegenüber werden wir den Ertrag bei den Erbschaftssteuern kaum erreichen. Aus diesem Grund wurde das Budget bei den Erbschaftssteuern um 0.1 Mio. Franken reduziert.

Vergleich der Sondersteuererträge zum Budget 2017 und zur Rechnung 2016 und 2015

| | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 | Rechnung 2015 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personalsteuern | 205'000.00 | 197'500.00 | 199'925.00 | 197'650.00 |
| Liegenschaftssteuern | - | - | - | 1'204.70 |
| Grundstückgewinnsteuern | 2'300'000.00 | 2'500'000.00 | 2'379'077.50 | 2'451'688.50 |
| Handänderungssteuern | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 | 566'980.90 | 807'728.95 |
| Erbschafts- und Schenkungssteuern | 200'000.00 | 300'000.00 | 157'732.25 | 117'126.80 |
| Total | 3'705'000.00 | 3'997'500.00 | 3'303'715.65 | 3'575'398.95 |

5906 Finanzausgleich

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 240.00 |
| 341 | Ressourcenausgleich | 2'893'400.00 | 3'345'700.00 | -452'300.00 | 3'055'530.00 |
| 444 | Total Lastenausgleich | -1'319'900.00 | -1'204'900.00 | -115'000.00 | -903'409.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 1'574'000.00 | 2'141'300.00 | -567'300.00 | 2'152'361.00 |

Mit Schreiben vom 30. Mai 2017 hat die Gemeinde Horw die Beitragsverfügung Finanzausgleich 2018 erhalten.

Die Ressourcenkraft pro Einwohner beim Kanton steigt minimal von Fr. 3'148.00 auf Fr. 3'241.00. Demgegenüber ist die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw von Fr. 4'573.73 auf Fr. 4'505.00 gesunken.

Der Finanzausgleich basiert auf den Vergleichsjahren 2013 – 2015. In dieser Zeitspanne wirkten bei der Ressourcenkraft der Gemeinde Horw:

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

Die ausserordentlichen Nachsteuern und Grundstückgewinnsteuern sowie der Buchgewinn aus dem Liegenschaftsverkauf Baufeld G aus dem Jahr 2012 fallen aus dem Raster der Vergleichsjahre. Aus diesen Gründen sinkt die Ressourcenkraft der Gemeinde Horw und gestützt darauf bezahlt die Gemeinde einen tieferen Beitrag an den Ressourcenausgleich (Minus Fr. 452'300.00).

Gemäss Reglement Steuerausgleichsfonds vom 23. Januar 2014 können nachträgliche Zahlungen an den Finanzausgleich, die durch die einmaligen Steuererträge ausgelöst wurden, aus dem Steuerausgleichsfonds finanziert werden. Wie im Vorjahr haben wir im Budget 2018 in diesem Sinne einen zusätzlichen Bezug aus dem Steuerausgleichsfonds von Fr. 645'000.00 budgetiert (siehe KST 5904 / KART 484).

Beim Lastenausgleich erhält die Gemeinde Horw einen Beitrag von Fr. 1'297'826.00 aus dem Topf "Höhere Lasten aus der Bevölkerungszusammensetzung" und Fr. 22'018.00 aus dem Topf "Höhere Lasten aus der Infrastruktur".

5908 Stiftungen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|------|--|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 5'500.00 | 5'500.00 | 0.00 | 9'391.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 5'500.00 | 5'500.00 | 0.00 | 9'391.50 |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen | -2'000.00 | -2'000.00 | 0.00 | -2'560.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 6'831.50 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 6'831.50 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 6'831.50 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 6'831.50 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 3'500.00 | 3'500.00 | 0.00 | 6'831.50 |

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 16'800.00 | 16'700.00 | 100.00 | 11'020.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 387.50 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 142.15 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 1'100.00 | 1'100.00 | 0.00 | 58.50 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 90.00 |
| 311 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge | 13'000.00 | 13'000.00 | 0.00 | 11'193.40 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 144'500.00 | 162'700.00 | -18'200.00 | 129'062.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 14'200.00 | 11'700.00 | 2'500.00 | 10'328.30 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 251'100.00 | 214'700.00 | 36'400.00 | 261'015.34 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 59'900.00 | 51'600.00 | 8'300.00 | 33'227.24 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 34'560.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 70'300.00 | 142'900.00 | -72'600.00 | 70'886.00 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 419'500.00 | 362'500.00 | 57'000.00 | 452'904.50 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 205'500.00 | 146'500.00 | 59'000.00 | 213'712.45 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 1'237'900.00 | 1'165'400.00 | 72'500.00 | 1'228'587.98 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -1'675'200.00 | -1'346'700.00 | -328'500.00 | -1'597'153.00 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | 0.00 | -313'000.00 | 313'000.00 | -240.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -47'000.00 | -56'000.00 | 9'000.00 | -43'575.60 |
| 436 | Rückerstattungen | -197'000.00 | -202'000.00 | 5'000.00 | -262'828.45 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -213'304.45 |
| 490 | Sachaufwand | -33'300.00 | -33'300.00 | 0.00 | -11'100.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -714'600.00 | -785'600.00 | 71'000.00 | -899'613.52 |
| 39908 | Werkhof | 0.00 | 4'973.99 | -4'973.99 | 0.00 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 309'586.25 | 63'868.31 | 245'717.94 | -124'985.84 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -405'013.75 | -716'757.70 | 311'743.95 | -1'024'599.36 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -405'013.75 | -716'757.70 | 311'743.95 | -1'024'599.36 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 69'000.00 | 69'000.00 | 0.00 | 69'200.00 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 151'254.46 | 52'462.03 | 98'792.43 | 152'270.17 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -184'759.29 | -595'295.67 | 410'536.38 | -803'129.19 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 1'795.50 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -139'759.29 | -550'295.67 | 410'536.38 | -761'333.69 |

Budget und Beschrieb Kostenstellen/-träger
590101 Krämerstein

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 28'000.00 | 40'000.00 | -12'000.00 | 14'391.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 1'596.85 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 74'000.00 | 60'000.00 | 14'000.00 | 54'571.90 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 20'500.00 | 14'500.00 | 6'000.00 | 11'872.55 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'900.00 | 4'100.00 | -1'200.00 | 2'808.35 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 169'500.00 | 169'500.00 | 0.00 | 184'683.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 31'000.00 | 6'000.00 | 25'000.00 | 34'558.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 330'900.00 | 299'100.00 | 31'800.00 | 304'482.70 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -81'000.00 | -78'300.00 | -2'700.00 | -109'720.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -11'000.00 | -10'000.00 | -1'000.00 | -22'232.85 |
| 490 | Sachaufwand | -33'300.00 | -33'300.00 | 0.00 | -11'100.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 205'600.00 | 177'500.00 | 28'100.00 | 161'429.85 |
| 39908 | Werkhof | 0.00 | 4'973.99 | -4'973.99 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 205'600.00 | 182'473.99 | 23'126.01 | 161'429.85 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 205'600.00 | 182'473.99 | 23'126.01 | 161'429.85 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 0.00 | 25'973.96 | -25'973.96 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 205'600.00 | 208'447.95 | -2'847.95 | 161'429.85 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 205'600.00 | 208'447.95 | -2'847.95 | 161'429.85 |

- 314 In Zusammenarbeit mit der Sanierung der Ufermauern soll beim Krämerstein eine Bootsanlagestelle erstellt werden (Fr. 40'000.00).
- 395 Die interne Leistungsverrechnung wurde aufgrund der anstehenden Sanierungen der Rechnung 2016 angepasst.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'200.00 | 1'200.00 | 0.00 | 1'200.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 93.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 3.60 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 7'000.00 | 7'000.00 | 0.00 | 6'804.55 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 44.30 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 13'600.00 | 5'000.00 | 8'600.00 | 1'368.80 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | 1'200.00 | -200.00 | 908.25 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | 1'092.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 25'200.00 | 18'800.00 | 6'400.00 | 11'515.00 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -70'000.00 | -70'000.00 | 0.00 | -69'520.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -8'000.00 | -8'000.00 | 0.00 | -8'575.05 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -52'800.00 | -59'200.00 | 6'400.00 | -66'580.05 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -52'800.00 | -59'200.00 | 6'400.00 | -66'580.05 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -52'800.00 | -59'200.00 | 6'400.00 | -66'580.05 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -52'800.00 | -59'200.00 | 6'400.00 | -66'580.05 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -52'800.00 | -59'200.00 | 6'400.00 | -66'580.05 |

314 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist ein Ersatz der Bodenbeläge geplant (Fr. 8'000.00).

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'200.00 | 1'100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.30 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 4'681.85 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 5'800.00 | 5'000.00 | 800.00 | 5'882.86 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 800.00 | 800.00 | 0.00 | 742.86 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 394.00 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 6'000.00 | 10'000.00 | -4'000.00 | 6'280.25 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 19'600.00 | 22'700.00 | -3'100.00 | 18'082.12 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -42'500.00 | -42'500.00 | 0.00 | -42'480.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -7'000.00 | -7'000.00 | 0.00 | -6'276.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -29'900.00 | -26'800.00 | -3'100.00 | -30'674.68 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -29'900.00 | -26'800.00 | -3'100.00 | -30'674.68 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -29'900.00 | -26'800.00 | -3'100.00 | -30'674.68 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -29'900.00 | -26'800.00 | -3'100.00 | -30'674.68 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -29'900.00 | -26'800.00 | -3'100.00 | -30'674.68 |

590108 Liegenschaft Biregghang 8

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 900.00 | 900.00 | 0.00 | 2'160.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 6.60 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'905.50 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 11'000.00 | 11'000.00 | 0.00 | 9'732.40 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 11'200.00 | 5'000.00 | 6'200.00 | 11'082.95 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'931.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | 1'200.00 | -200.00 | 837.55 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 4'000.00 | 2'500.00 | 1'500.00 | 3'915.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 30'300.00 | 21'800.00 | 8'500.00 | 32'571.00 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -131'500.00 | -124'000.00 | -7'500.00 | -123'300.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -14'000.00 | -14'000.00 | 0.00 | -13'981.20 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -115'200.00 | -116'200.00 | 1'000.00 | -104'710.20 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -115'200.00 | -116'200.00 | 1'000.00 | -104'710.20 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -115'200.00 | -116'200.00 | 1'000.00 | -104'710.20 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -115'200.00 | -116'200.00 | 1'000.00 | -104'710.20 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -115'200.00 | -116'200.00 | 1'000.00 | -104'710.20 |

314 Der allgemeine Unterhalt wurde um Fr. 6'200.00 erhöht.

590109 Liegenschaft Im Sand 1

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 314 | Baulicher Unterhalt | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11'683.10 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 300.00 | 0.00 | 300.00 | 301.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 2'000.00 | 0.00 | 2'000.00 | 1'975.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 2'300.00 | 0.00 | 2'300.00 | 13'959.40 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -27'000.00 | -27'000.00 | 0.00 | -26'400.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -24'700.00 | -27'000.00 | 2'300.00 | -12'440.60 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -24'700.00 | -27'000.00 | 2'300.00 | -12'440.60 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -24'700.00 | -27'000.00 | 2'300.00 | -12'440.60 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -24'700.00 | -27'000.00 | 2'300.00 | -12'440.60 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -24'700.00 | -27'000.00 | 2'300.00 | -12'440.60 |

590111 Wohnungen Feuerwehrgebäude

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 1'800.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 128.30 |
| 304 | Personalversicherungsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 142.15 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 30.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33.95 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 12'400.00 | 15'500.00 | -3'100.00 | 10'707.80 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 13'500.00 | 3'000.00 | 10'500.00 | 1'658.95 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 5'000.00 | 1'000.00 | 4'000.00 | 5'053.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 33'000.00 | 21'600.00 | 11'400.00 | 19'554.65 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -80'000.00 | -80'000.00 | 0.00 | -70'695.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -11'287.45 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -57'000.00 | -68'400.00 | 11'400.00 | -62'427.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -57'000.00 | -68'400.00 | 11'400.00 | -62'427.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -57'000.00 | -68'400.00 | 11'400.00 | -62'427.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -57'000.00 | -68'400.00 | 11'400.00 | -62'427.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -57'000.00 | -68'400.00 | 11'400.00 | -62'427.80 |

315 Nebst dem allgemeinen Unterhalt ist die Sanierung der Kanalisation des Vorplatzes geplant (Fr. 10'500.00).

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 | 3'000.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 9.60 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'516.05 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 11'500.00 | 15'000.00 | -3'500.00 | 10'801.45 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 1'200.00 | 800.00 | 2'397.59 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 762.35 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 4'000.00 | 5'500.00 | -1'500.00 | 4'087.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 30'600.00 | 34'800.00 | -4'200.00 | 31'574.04 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -105'000.00 | -105'000.00 | 0.00 | -103'098.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -15'000.00 | -14'000.00 | -1'000.00 | -17'537.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -89'400.00 | -84'200.00 | -5'200.00 | -89'061.06 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -89'400.00 | -84'200.00 | -5'200.00 | -89'061.06 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -89'400.00 | -84'200.00 | -5'200.00 | -89'061.06 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -89'400.00 | -84'200.00 | -5'200.00 | -89'061.06 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -89'400.00 | -84'200.00 | -5'200.00 | -89'061.06 |

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 9'000.00 | 9'000.00 | 0.00 | 7'809.50 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17.50 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'400.00 | 10'000.00 | 400.00 | 13'255.30 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 104.76 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 454.15 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 2'667.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 23'600.00 | 23'200.00 | 400.00 | 24'308.21 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -45'000.00 | -45'000.00 | 0.00 | -44'640.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -9'000.00 | -9'000.00 | 0.00 | -8'791.05 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -30'400.00 | -30'800.00 | 400.00 | -29'122.84 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -30'400.00 | -30'800.00 | 400.00 | -29'122.84 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -30'400.00 | -30'800.00 | 400.00 | -29'122.84 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -30'400.00 | -30'800.00 | 400.00 | -29'122.84 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -30'400.00 | -30'800.00 | 400.00 | -29'122.84 |

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 960.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 73.80 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 3.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 4'000.00 | 6'000.00 | -2'000.00 | 4'364.05 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 12'000.00 | 5'000.00 | 7'000.00 | 8'169.95 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'000.00 | 2'000.00 | 0.00 | 671.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 313.40 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'365.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 20'700.00 | 15'700.00 | 5'000.00 | 15'921.00 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -30'000.00 | -30'000.00 | 0.00 | -29'880.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -7'000.00 | -7'000.00 | 0.00 | -6'528.45 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -16'300.00 | -21'300.00 | 5'000.00 | -20'487.45 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -16'300.00 | -21'300.00 | 5'000.00 | -20'487.45 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -16'300.00 | -21'300.00 | 5'000.00 | -20'487.45 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -16'300.00 | -21'300.00 | 5'000.00 | -20'487.45 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -16'300.00 | -21'300.00 | 5'000.00 | -20'487.45 |

314 Der allgemeine Unterhalt wurde um Fr. 5'000.00 erhöht und zusätzlich steht eine Tanksaanierung an.

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 170.70 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 495.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 665.70 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -54'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'334.30 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'334.30 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'334.30 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'334.30 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'334.30 |

Die Liegenschaft Allmendstrasse 12 wird 2017 abgebrochen.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 205.80 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 135.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 340.80 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -54'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'659.20 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'659.20 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'659.20 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'659.20 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 0.00 | -50'000.00 | 50'000.00 | -53'659.20 |

Die Liegenschaft Allmendstrasse 14 wird 2017 abgebrochen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 30'000.00 | -20'000.00 | 62'437.60 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 0.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 2'000.00 | 2'600.00 | -600.00 | 3'664.75 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 5'000.00 | 1'000.00 | 4'000.00 | 4'999.15 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 17'000.00 | 43'600.00 | -26'600.00 | 71'101.50 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -9'600.00 |
| 436 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -376.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 7'000.00 | 33'600.00 | -26'600.00 | 61'125.50 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 7'000.00 | 33'600.00 | -26'600.00 | 61'125.50 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 7'000.00 | 33'600.00 | -26'600.00 | 61'125.50 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 7'000.00 | 33'600.00 | -26'600.00 | 61'125.50 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 7'000.00 | 33'600.00 | -26'600.00 | 61'125.50 |

590119 Liegenschaft Obermatt

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 600.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 1.80 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 6'000.00 | 8'000.00 | -2'000.00 | 6'526.90 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 12'500.00 | 10'000.00 | 2'500.00 | 16'627.18 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 956.80 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 532.05 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'500.00 | 1'000.00 | 500.00 | 1'459.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 22'500.00 | 21'500.00 | 1'000.00 | 26'704.23 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -50'000.00 | -50'000.00 | 0.00 | -49'680.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -10'000.00 | -10'000.00 | 0.00 | -8'566.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -37'500.00 | -38'500.00 | 1'000.00 | -31'541.87 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -37'500.00 | -38'500.00 | 1'000.00 | -31'541.87 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -37'500.00 | -38'500.00 | 1'000.00 | -31'541.87 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -37'500.00 | -38'500.00 | 1'000.00 | -31'541.87 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -37'500.00 | -38'500.00 | 1'000.00 | -31'541.87 |

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 600.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 46.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 1.80 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | 4'735.55 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 6'200.00 | 5'000.00 | 1'200.00 | 1'228.10 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 0.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 700.00 | 700.00 | 0.00 | 552.65 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | 825.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 13'700.00 | 20'500.00 | -6'800.00 | 7'989.30 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -33'000.00 | -33'000.00 | 0.00 | -33'000.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -5'085.65 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -24'300.00 | -17'500.00 | -6'800.00 | -30'096.35 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -24'300.00 | -17'500.00 | -6'800.00 | -30'096.35 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -24'300.00 | -17'500.00 | -6'800.00 | -30'096.35 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -24'300.00 | -17'500.00 | -6'800.00 | -30'096.35 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -24'300.00 | -17'500.00 | -6'800.00 | -30'096.35 |

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 600.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 46.20 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 1.80 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 3'163.95 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 7'500.00 | 7'000.00 | 500.00 | 1'216.85 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 1'125.93 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 223.70 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 514.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 15'700.00 | 15'200.00 | 500.00 | 6'892.93 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -14'000.00 | -14'000.00 | 0.00 | -13'920.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -5'000.00 | -5'000.00 | 0.00 | -4'960.75 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -3'300.00 | -3'800.00 | 500.00 | -11'987.82 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -3'300.00 | -3'800.00 | 500.00 | -11'987.82 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -3'300.00 | -3'800.00 | 500.00 | -11'987.82 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -3'300.00 | -3'800.00 | 500.00 | -11'987.82 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -3'300.00 | -3'800.00 | 500.00 | -11'987.82 |

590122 Schulhaus Biregg

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal | 6'900.00 | 6'900.00 | 0.00 | 0.00 |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge | 600.00 | 600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung | 100.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 306 | Dienstkleider, Zulagen | 200.00 | 200.00 | 0.00 | 0.00 |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 8'000.00 | 8'000.00 | 0.00 | 3'666.35 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 40'000.00 | 37'000.00 | 3'000.00 | 44'398.60 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 4'000.00 | 3'000.00 | 1'000.00 | 3'877.05 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 16'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 18'431.25 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 5'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | 1'891.10 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'700.00 | 4'000.00 | -300.00 | 3'630.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 65'000.00 | 56'000.00 | 9'000.00 | 65'566.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 149'500.00 | 127'800.00 | 21'700.00 | 141'461.30 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -313'000.00 | 0.00 | -313'000.00 | -312'236.00 |
| 427 | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen | 0.00 | -313'000.00 | 313'000.00 | -240.00 |
| 434 | Andere Benützunggebühren | -3'000.00 | -10'000.00 | 7'000.00 | -1'990.00 |
| 436 | Rückerstattungen | -60'000.00 | -70'000.00 | 10'000.00 | -59'451.10 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -226'500.00 | -265'200.00 | 38'700.00 | -232'455.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -226'500.00 | -265'200.00 | 38'700.00 | -232'455.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -226'500.00 | -265'200.00 | 38'700.00 | -232'455.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -226'500.00 | -265'200.00 | 38'700.00 | -232'455.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -226'500.00 | -265'200.00 | 38'700.00 | -232'455.80 |

590123 Ökihof

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 961.40 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 500.00 | 0.00 | 500.00 | 961.40 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -80'000.00 | -80'000.00 | 0.00 | -80'000.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -79'500.00 | -80'000.00 | 500.00 | -79'038.60 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -79'500.00 | -80'000.00 | 500.00 | -79'038.60 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -79'500.00 | -80'000.00 | 500.00 | -79'038.60 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -79'500.00 | -80'000.00 | 500.00 | -79'038.60 |
| 352 | Entschädigungen Gemeinden | 40'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -39'500.00 | -40'000.00 | 500.00 | -39'038.60 |

590125 Villa Stäge

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------|-------------------|---------------|
| 314 | Baulicher Unterhalt | 15'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 600.00 | 0.00 | 600.00 | 0.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 15'600.00 | 0.00 | 15'600.00 | 0.00 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -56'000.00 | 0.00 | -56'000.00 | 0.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -40'400.00 | 0.00 | -40'400.00 | 0.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -40'400.00 | 0.00 | -40'400.00 | 0.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -40'400.00 | 0.00 | -40'400.00 | 0.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -40'400.00 | 0.00 | -40'400.00 | 0.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -40'400.00 | 0.00 | -40'400.00 | 0.00 |

Die Villa Stäge, Kastanienbaumstrasse 56, wurde in den letzten Jahren durch eine Wohngruppe der Stiftung für Schwerbehinderte Luzern SSBL bewohnt. Im Sommer 2017 konnte die Gemeinde das renovationsbedürftige 3-geschossige Wohnobjekt kaufen. Ab dem Herbst 2017 wird dieses Objekt dem Kanton für die Unterbringung von Flüchtlingen vermietet.

590140 Baurechtszins

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -413'400.00 | -373'400.00 | -40'000.00 | -291'088.80 |

423 Der Ertrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Alter Werkhof Fr. 120'167.00 (gemäss Vertrag)
- Grundstück F1 (ab 2016) Fr. 59'202.00
- Grundstück F2 (ab 2016) Fr. 59'798.00
- Campingplatz TCS (bisher Freizeitanlagen) Fr. 30'000.00
- Diverse Fr. 84'233.00
- Stirnrüti (Teilertrag GS-Nr. 1650) Fr. 60'000.00

590150 Tiefgaragen Gemeinde

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 310 | Büro-, Schul- und Druckmaterialien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 90.00 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 8'000.00 | 12'000.00 | -4'000.00 | 6'358.30 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 4'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 4'501.80 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 10'000.00 | 11'200.00 | -1'200.00 | 5'514.40 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 8'000.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 8'469.90 |
| 316 | Mieten, Pachten, Lizenzen | 30'000.00 | 30'000.00 | 0.00 | 34'560.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 3'200.00 | 4'800.00 | -1'600.00 | 4'114.90 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 41'000.00 | 25'500.00 | 15'500.00 | 42'275.10 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 104'200.00 | 88'500.00 | 15'700.00 | 105'884.40 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -55'000.00 | -52'000.00 | -3'000.00 | -51'038.00 |
| 434 | Andere Benützungsgebühren | -44'000.00 | -46'000.00 | 2'000.00 | -41'585.60 |
| 436 | Rückerstattungen | -33'000.00 | -33'000.00 | 0.00 | -85'528.90 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -27'800.00 | -42'500.00 | 14'700.00 | -72'268.10 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -27'800.00 | -42'500.00 | 14'700.00 | -72'268.10 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -27'800.00 | -42'500.00 | 14'700.00 | -72'268.10 |
| 330 | Abschreibungen Finanzvermögen | 69'000.00 | 69'000.00 | 0.00 | 69'200.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 41'200.00 | 26'500.00 | 14'700.00 | -3'068.10 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 41'200.00 | 26'500.00 | 14'700.00 | -3'068.10 |

395 Die interne Leistungsverrechnung wurde der Rechnung 2016 angepasst.

590180 Familiengärten

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 500.00 | 700.00 | -200.00 | 450.00 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 0.00 | 500.00 | -500.00 | 0.00 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 3'000.00 | 3'000.00 | 0.00 | 3'584.95 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 100.00 | 0.00 | 100.00 | 80.30 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 742.50 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 4'100.00 | 4'700.00 | -600.00 | 4'857.75 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | 0.00 | -7'000.00 | 7'000.00 | -230.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 4'100.00 | -2'300.00 | 6'400.00 | 4'627.75 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 4'100.00 | -2'300.00 | 6'400.00 | 4'627.75 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 4'100.00 | -2'300.00 | 6'400.00 | 4'627.75 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 4'100.00 | -2'300.00 | 6'400.00 | 4'627.75 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 4'100.00 | -2'300.00 | 6'400.00 | 4'627.75 |

590181 Bootsplatz Winkel

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 475.00 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 500.00 | 500.00 | 0.00 | 475.00 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -26'000.00 | -17'000.00 | -9'000.00 | -15'745.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | -25'500.00 | -16'500.00 | -9'000.00 | -15'270.00 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | -25'500.00 | -16'500.00 | -9'000.00 | -15'270.00 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | -25'500.00 | -16'500.00 | -9'000.00 | -15'270.00 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | -25'500.00 | -16'500.00 | -9'000.00 | -15'270.00 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | -25'500.00 | -16'500.00 | -9'000.00 | -15'270.00 |

423 Die Gebühren werden erhöht.

590190 übrige Liegenschaften

| KART | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Abw. in CHF | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 4'621.55 |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien | 6'000.00 | 6'000.00 | 0.00 | 5'095.40 |
| 313 | Verbrauchsmaterialien | 1'000.00 | 1'000.00 | 0.00 | 290.80 |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 20'000.00 | 20'000.00 | 0.00 | 24'450.90 |
| 315 | Übriger Unterhalt | 2'500.00 | 2'500.00 | 0.00 | 1'404.00 |
| 318 | Dienstleistungen und Honorare | 50'400.00 | 120'400.00 | -70'000.00 | 49'970.10 |
| 319 | Übriger Sachaufwand | 10'000.00 | 10'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 394 | Interne Verrechnungen Werkdienste | 250'000.00 | 193'000.00 | 57'000.00 | 268'221.15 |
| 395 | Interne Leistungsverrechnung | 33'500.00 | 27'500.00 | 6'000.00 | 35'231.65 |
| 1 | Stufe I: Direkte Kosten | 378'400.00 | 385'400.00 | -7'000.00 | 389'285.55 |
| 423 | LS-Erträge des Finanzvermögens | -12'800.00 | -8'500.00 | -4'300.00 | -12'882.20 |
| 436 | Rückerstattungen | -3'000.00 | 0.00 | -3'000.00 | -3'650.00 |
| 439 | Uebrige | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -211'350.00 |
| 2 | Stufe II: Nettodirektkosten | 362'600.00 | 376'900.00 | -14'300.00 | 161'403.35 |
| 39980 | Sicherheitsdepartement | 309'586.25 | 63'868.31 | 245'717.94 | -124'985.84 |
| 3 | Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten | 672'186.25 | 440'768.31 | 231'417.94 | 36'417.51 |
| 4 | Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen | 672'186.25 | 440'768.31 | 231'417.94 | 36'417.51 |
| 398 | Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen | 151'254.46 | 26'488.07 | 124'766.39 | 152'270.17 |
| 5 | Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen | 823'440.71 | 467'256.38 | 356'184.33 | 188'687.68 |
| 365 | Beiträge an private Institutionen | 5'000.00 | 5'000.00 | 0.00 | 1'795.50 |
| 6 | Stufe VI: Vollkosten | 828'440.71 | 472'256.38 | 356'184.33 | 190'483.18 |

394 Den Aufwand der internen Leistungsverrechnung haben wir der Rechnung 2016 angepasst.

5 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

5.1 Budget Investitionen 2018

| HRM /KST | | Budget 2018 | | Budget 2017 | |
|----------|--|--------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Verwaltung | | | | |
| 400012 | IT-System Verwaltung 2017 | | | 175'000.00 | |
| 400013 | IT-System Schule 2017 | | | 181'000.00 | |
| 400014 | Liegenschaftsbewertungen HRM2 | | | 50'000.00 | |
| 400015 | ERP-System Gemeinde | | | 350'000.00 | |
| 400016 | IT Infrastruktur Verwaltung 2018 | 80'000.00 | | | |
| 400017 | IT-Gesamterneuerung 2018 | 1'613'000.00 | | | |
| 400103 | Mobiliar Verwaltungsgebäude | | | 90'000.00 | |
| | Feuerwehr | | | | |
| 414004 | Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017 | | | 75'000.00 | 26'250.00 |
| 414005 | Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2018 | 125'000.00 | 25'500.00 | | |
| | Bildung | | | | |
| 420020 | Sanierung Oberstufenschulhaus | 3'000'000.00 | | 11'500'000.00 | |
| 420025 | Erweiterung Kindergarten Ebenau | 100'000.00 | | | |
| 420037 | Sanierung Schulanlage Spitz | 3'620'000.00 | | 4'000'000.00 | |
| 420038 | Sanierung Schulanlage Kastanienbaum | 3'000'000.00 | | 500'000.00 | |
| 420039 | Erwerb Stockwerkeigentum Stirnrüti | 500'000.00 | | | |
| 420040 | Umnutzung Schulküche SH Hofmatt | | | 250'000.00 | |
| 420041 | Umnutzung Schulküche SH Allmend | | | 650'000.00 | |
| 420042 | Sanierung + Erweiterung Kindergärten 2017 | | | 35'000.00 | |
| 420043 | Instandsetzung Schulliegenschaften | | | 200'000.00 | |
| 420044 | Hindernisfreie Erschliessung SH Allmend | | | 360'000.00 | |
| 420045 | Instandsetzung Gemeindeliegenschaften 2018 | 650'000.00 | | | |
| 420046 | Studie Erweiterung Schulanlage Allmend | 150'000.00 | | | |
| 420902 | Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017 | | | 60'000.00 | |
| 420903 | Ersatzbeschaffung Schulbus | | | 100'000.00 | |
| 420904 | Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus | | | 167'000.00 | |
| 420905 | Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2018 | 110'000.00 | | | |
| 420906 | Konzertflügel Aula Schulhaus Zentrum | 50'000.00 | | | |
| 420907 | Instrumente Bläserklasse | 28'000.00 | | | |
| | Kultur und Freizeit | | | | |
| 434006 | Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe | | | 100'000.00 | |
| 434009 | Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe | 2'000'000.00 | | 2'500'000.00 | |
| 434012 | Schwimmsteg Sternenmätteli | | | 65'000.00 | |
| | Kirchfeld | | | | |
| 440000 | Kleininvestitionen | 244'700.00 | | 544'000.00 | |
| 440003 | Verselbständigung Kirchfeld | | | 75'000.00 | |
| 440004 | Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1 | | | 1'000'000.00 | |
| 440005 | Umsetzung Verselbständigung Kirchfeld | 140'000.00 | | | |
| 440006 | Sanierung Holzschneitzelheizung | 515'800.00 | | | |
| 440007 | Planung stationäre Pflege + Kirchfeld 2 | 1'000'000.00 | | | |

| HRM /KST | | Budget 2018 | | Budget 2017 | |
|----------|---|--------------|------------|--------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Soziale Wohlfahrt | | | | |
| 450001 | Asylunterkünfte 2017 | | | 1'500'000.00 | |
| | Verkehr | | | | |
| 462003 | St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn | | | 220'000.00 | |
| 462004 | Erschliessung Pilatushang | 245'000.00 | | 245'000.00 | |
| 462010 | Sanierung Grisigenstrasse | 20'000.00 | | | |
| 462015 | Fussweg Krebsbärenhalde | 71'000.00 | | 71'000.00 | |
| 462020 | Pl. Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau | 100'000.00 | | 150'000.00 | |
| 462022 | Kastanienbaumstr.; Knoten Buholz - Schwanden | | | 622'000.00 | |
| 462026 | Hangrutsch Seestrasse | | | | 300'000.00 |
| 462027 | Umsetzung Tempo 30 2017 | | | 110'000.00 | |
| 462028 | Vorprojekt Unterführung Wegmatt | | | 90'000.00 | |
| 462029 | Ersatzbeschaffung Wanderwegbeschilderung | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 462030 | Sanierung Schöneggstrasse | | | 380'000.00 | 140'000.00 |
| 462031 | Bauprojekt Unterführung Wegmatt | 80'000.00 | | | |
| 462032 | Tempo 30 2018 | 80'000.00 | | | |
| 462034 | Umsetzung Lärmsanierung 2018 | 40'000.00 | 50'000.00 | | |
| 462035 | Projekt Winkelstrasse | 40'000.00 | | | |
| 462036 | Ausbau Bahnhof; Ersatz Personenunterführung Aufgang Ost | 50'000.00 | | | |
| 462037 | Bushaltestellen 2018 | 140'000.00 | | | |
| 462038 | Fussweg Steinibach | 70'000.00 | | | |
| 462904 | Sanierung Dach Werkhofgebäude | 100'000.00 | | | |
| 462906 | Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017 | | | 55'000.00 | 5'000.00 |
| 462907 | Ersatzbeschaffungen Werkhof 2018 | 76'000.00 | | | |
| | Wasserversorgung | | | | |
| 470009 | Wasserleitung Kastanienbaumstrasse | | | 162'000.00 | |
| 470018 | Sanierung Trinkwasseraufbereitung Grämlis | 5'000'000.00 | | 6'200'000.00 | |
| 470804 | Rahmenkredit Investitionen WV 2017 | | | 528'000.00 | |
| 470805 | Rahmenkredit Investitionen WV 2018 | 500'000.00 | | | |
| 470900 | Wasseranschlussgebühren | | 471'000.00 | | 471'000.00 |
| | Siedlungsentwässerung | | | | |
| 471011 | Kanalisation Kastanienbaumstrasse | | | 50'500.00 | |
| 471019 | Siedlungsentw. Ortskern 1. Etappe | | | 210'000.00 | |
| 471020 | Siedlungsentw. Ortskern 2. Etappe | 28'000.00 | | 750'000.00 | |
| 471804 | Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2017 | | | 500'000.00 | |
| 471805 | Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2018 | 1'150'000.00 | | | |
| 471900 | Kanalisations- Baukostenbeiträge | | 491'000.00 | | 491'000.00 |

| HRM /KST | | Budget 2018 | | Budget 2017 | |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Abfallbeseitigung | | | | |
| 472003 | Sammelstellen 2017 | | | 145'000.00 | |
| 472004 | Ersatzfahrzeug Abfallsammlung | | | 75'000.00 | |
| 472005 | Sammelstellen 2018 | 125'000.00 | | | |
| | Übriger Umweltschutz | | | | |
| 475008 | Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach | | | 400'000.00 | |
| 475011 | Aufwertung Ausbau Schlimbach | 95'200.00 | | | |
| 475102 | Sanierung Ufermauern 2017 | | | 565'000.00 | |
| 475103 | Sanierung Ufermauern 2018 | 300'000.00 | | | |
| | Raumordnung | | | | |
| 479001 | Planung Zentrum Nord | 165'000.00 | | 180'000.00 | |
| 479006 | Teilrevision Ortsplanung | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 479007 | Entwicklungsrichtplan Halbinsel | | | 80'000.00 | |
| 479008 | ESP Luzern Süd | 150'000.00 | | 205'000.00 | |
| 479009 | Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse | 20'000.00 | | 80'000.00 | |
| 479010 | Studien Seefeld/Seebad | 100'000.00 | | 40'000.00 | |
| 479011 | Verkehrsrichtplan | 70'000.00 | | | |
| 479012 | Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw | 60'000.00 | | | |
| | Wirtschaft | | | | |
| 484002 | Signaletik Ortskern | 55'000.00 | | 70'000.00 | |
| | Fernheizwerk | | | | |
| 486003 | Ersatzleitungen Fernheizwerk | | | | |
| | Finanzen | | | | |
| 499019 | Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1+2 | 2'500'000.00 | | 450'000.00 | |
| 499020 | San. Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1+2 | 870'000.00 | | 390'000.00 | |
| 499021 | Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus, Phase 1 | | | 325'000.00 | |
| 499022 | Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämli | | | 60'000.00 | |
| Total Investitionsrechnung | | 29'362'700.00 | 1'037'500.00 | 38'071'500.00 | 1'433'250.00 |
| Netto | | | 28'325'200.00 | | 36'638'250.00 |

Verwaltung

400016 IT-Infrastruktur Verwaltung 2018

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 400016 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | IT Infrastruktur Verwaltung 2018 | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 80'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | |
| Budget 2018: | | | | | | | 80'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Systemanpassungen HRM2

Mit der Einführung von HRM2 müssen die IT-Anwendungen im Bereich Buchhaltung und Berichtswesen den neuen Vorgaben angepasst werden.

IT-Service-Management

Das IT-Service-Management ermöglicht die Ablösung vieler einzelner Tools mit einer Gesamtlösung sowie die Umsetzung des Service-Kataloges, welcher von der IT- Strategie verlangt wird. ITSM wird den Betrieb der Informatik viel effizienter machen. Im Budget 2016 wurden Fr. 100'000.00 budgetiert. Die Installation des Programms konnte im Jahr 2016 erfolgreich umgesetzt werden (ca. 50'000.00) und im Jahr 2017 weitgehend in Betrieb genommen werden. Ein Teil kann erst im Rahmen der Gesamterneuerung im Jahr 2018 umgesetzt werden.

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

400017 IT Gesamterneuerung 2018

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|---------------------|
| KST: | 400017 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | 1604 |
| Bezeichnung: | IT-Gesamterneuerung 2018 | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 1'613'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 1'613'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Umsetzung gemäss Ihrem Entscheid zum Bericht und Antrag Nr. 1604 "IT-Gesamterneuerung 2018".

5.1.1 Feuerwehr

414005 Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2018

| KST: | 414005 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 99'500.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018 Ausgaben: | | | | | | | | 125'000.00 | |
| Budget 2018 Einnahmen: | | | | | | | | -25'500.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 99'500.00 | |
| Restkredit | | | | | | | | - | |

Die Feuerwehr Horw ist eine allgemeine Schadenwehr mit dem Auftrag, einen raschen Einsatz und unverzügliche Hilfe zu gewährleisten, sei es bei Bränden, Elementar- oder Umweltereignissen. Um diesen Auftrag zu erfüllen, gehört auch die Instandhaltung und Erneuerung des Fahrzeugparks dazu. Gemäss Grundlagenpapier "Feuerwehr 2015+" muss die Fahrzeugflotte der Feuerwehr Horw dem aktuellen Stand gemäss den Vorgaben der Gebäudeversicherung Luzern angepasst werden. Daraus ergibt sich eine Aktualisierung unseres Fahrzeugparks.

Die Feuerwehrkommission sowie der Gemeinderat sind überzeugt, dass der richtige Zeitpunkt gekommen ist, die geplanten Ersatzbeschaffungen zu tätigen. Dies ist in der Finanz- und Mehrjahresplanung der Feuerwehr Horw so festgehalten. Mit diesen Beschaffungen wird sichergestellt, dass die Feuerwehr gerüstet ist für den Ernstfall, aber auch für den Übungsbetrieb.

Gründe für die Ersatzbeschaffung des Mannschaftstransporters Citroen mit Jahrgang 2000 Fr. 85'000.00:

- Sicherstellung der geforderten Leistungsnormen und den neusten Umweltnormen,
- dient als Mannschafts- sowie Materialtransportfahrzeug,
- Personen- und Materialtransport während eines Einsatzes sowie im Übungsdienst und an Feuerwehrkursen,
- Fahrzeug ist integraler Bestandteil unserer Einsatzkonzepte für abgelegene Objekte,
- Beobachtungs- und Rekognosierungsaufträge gemäss Einsatzakten "Naturgefahren".

Gründe für die Beschaffung von 4 – 5 Rollcontainer Fr. 40'000.00:

- Sicherstellung der geforderten Leistungsnormen,
- Rollcontainer sind ein integraler Bestandteil der Einsatzkonzepte,
- modularer Transport von Material,
- Materialtransport während eines Einsatzes sowie im Übungsdienst und an Feuerwehrkursen.

Die Gebäudeversicherung wird voraussichtlich an die Beschaffung des Fahrzeuges einen Beitrag in der Höhe von 30 % bezahlen (Fr. 25'500.00).

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

5.1.2 Bildung

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KST: | 420020 | Investition: | | Beschluss: | 19.09.2013 | B & A: | 1496 |
| Bezeichnung: | Sanierung Oberstufenschulhaus | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 29'767'600.00 |
| Zusatzkredit interaktive Wandtafeln | | | | | | | 148'396.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 26'700'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 3'000'000.00 |
| Restkredit | | | | | | | 215'996.00 |

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1496 vom 14. August 2013 haben die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw am 24. November 2013 der Sanierung und Erweiterung Oberstufenschulhaus (inkl. Photovoltaikanlage) zugestimmt und den notwendigen Kredit von 29,77 Mio. Franken gutgeheissen. Der Gemeinderat hat am 15. Dezember 2016 für die interaktiven Wandtafeln einen Zusatzkredit von Fr. 148'396.00 gutgeheissen.

Am 28. September 2017 wurde das Gebäude der Gemeinde zur Nutzung übergeben. Die Schlussabnahmen der Bauarbeiten werden im Verlaufe des Jahres 2018 durchgeführt, sodass die Kreditabrechnung im Frühjahr 2019 erstellt werden kann.

420025 Arealentwicklung Ebenau

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 420025 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Arealentwicklung Ebenau | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 100'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | |
| Budget 2018: | | | | | | | 100'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Das Areal an der Schöngrundstrasse soll entwickelt werden. Der heutige Kindergarten Ebenau (Holzpavillon) soll durch ein Mehrfamilienhaus mit integriertem Kindergarten ersetzt werden. Für diese Arealentwicklung ist ein Wettbewerb vorgesehen.

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

420037 Sanierung Schulanlage Spitz

| | | | | | | | |
|--|------------------------------------|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KST: | 420037 | Investition: | | Beschluss: | 24. Nov 16 | B & A: | 1578 |
| Bezeichnung: | Sanierung Schulanlage Spitz | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 4'720'000.00 |
| Zusatzkredit externe Bauleitung Bauherrin | | | | | | | 150'000.00 |
| Massnahmen hindernisfreies Bauen (gebundener Aufwand) | | | | | | | 400'000.00 |
| Schadstoffsanierung Schulhaus Spitz (gebundener Aufwand) | | | | | | | 850'000.00 |
| Gesamtkredit | | | | | | | 6'120'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 2'500'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 3'620'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Die Projektstudien wurden Ende 2015 abgeschlossen. Das Vor- bzw. Bauprojekt (Planungskredit 2016, Kto. 420 031) mit Kostenvoranschlag ist im August 2016 erarbeitet worden. Gestützt darauf hat der Einwohnerrat am 24. November 2016 den Bericht und Antrag Nr. 1578 "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Spitz" erhalten.

Im Schulhaus Spitz müssen die Haustechnik und die sanitären Anlagen umfassend erneuert und die Gebäude bezüglich neuer Sicherheits- und Brandschutzaufgaben nachgerüstet werden. Zudem werden für die neuen Unterrichtsformen zusätzliche Gruppenräume geschaffen und in einem neuen Pavillon das Angebot an Tagesstrukturen ausgebaut. Die Kosten belaufen sich auf insgesamt 4.7 Millionen Franken, wovon alleine 3.5 Millionen für Sanierungen nötig sind. Der Einwohnerrat hat den Kredit einstimmig gutgeheissen.

Am 17. November 2016 hat der Gemeinderat einen Zusatzkredit für die externe Bauleitung Bauherr von Fr. 150'000.00 genehmigt. Am 7. Februar 2017 hat der Gemeinderat die Ausführungen der Massnahmen hindernisfreies Bauen beim Schulhaus Spitz im Umfang von Fr. 400'000.00 als gebundener Aufwand genehmigt. Im Frühjahr 2017 hat der Gemeinderat aufgrund von neuen Erkenntnissen und Empfehlungen der SUVA das Bauprogramm angepasst. Um das Schulhaus Spitz vollständig asbestfrei zu machen, werden auch die Wandverputze saniert. Die Mehrkosten von Fr. 800'000.00 werden als gebundener Aufwand verbucht. Aufgrund dieser Sanierungsarbeiten wird der Schulbetrieb im Zeitraum von Oktober 2017 bis Februar 2018 in die Palazzine ausgelagert. Die Bauabrechnung wird auf Ende Rechnungsjahr 2018 möglich sein.

420038 Sanierung Schulanlage Kastanienbaum

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| KST: | 420038 | Investition: | | Beschluss: | 29. Jun 17 | B & A: | 1594 |
| Bezeichnung: | Sanierung Schulanlage Kastanienbaum | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 8'415'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 50'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 3'000'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | 5'365'000.00 |

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben Sie am 29. Juni 2017 einen Kredit von Fr. 8'415'000.00 bewilligt. Der Baustart ist auf den 1. Juli 2018 geplant. Der Budgetanteil für 2018 beträgt Fr. 3'000'000.00.

420039 Erwerb Stockwerkeigentum Stirnrüti

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 420039 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Erwerb Stockwerkeigentum Stirnrüti | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit | | | | | | | 1'500'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 500'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | 1'000'000.00 |

Erste Verhandlungen mit Interessenten zum Bauland im Baurecht der Stirnrüti haben stattgefunden. Nach heutigen Kenntnissen sollte mit dem Bau voraussichtlich im 2018 begonnen werden können. Eine erste Teilzahlung von Fr. 500'000.00 wird für den Kindergarten, welcher von der Gemeinde im STWEG erworben wird, im 2018 fällig.

Wir werden Ihnen im Jahr 2018 einen separaten Bericht und einen Antrag vorlegen.

420045 Instandsetzung Gemeindeliegenschaften 2018

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 420045 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Instandsetzung Gemeindeliegenschaften | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 650'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 650'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

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

Im Jahr 2018 sind folgende Massnahmen geplant:

| Objekt | Nutzer | Arbeit/Sanierung |
|------------------------|---------------|-----------------------------------|
| SH Allmend | Musikschule | Eingang/Büros |
| SH Allmend | Immo | Elektr. Schlösser |
| Seebad | Immo | Allg. Sanierungen |
| SH Biregg | Kt. LU | Flachdach |
| Horwerhalle | Immo | Flachdach |
| KG Bachstrasse | Schule | Fenster, Beleuchtung |
| SH Hofmatt | Immo | Ersatz Leitungen, Abwasser, Meteo |
| SH Spitz | Immo | Beschattungsanlage Turnhalle |
| KG Bachstrasse | Immo | Schmutzwasser (Verfügung BD) |
| Feuerwehrgebäude | Immo | Sanierung Kanalisation Vorplatz |
| Parzelle 2020 | Immo | Sanierung Kanalisation |
| Parzelle 2020 | Immo | Sanierung Glasplatten (Oblicht) |
| Versch. Liegenschaften | Immo | Pläne digitalisieren |

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

420046 Studie Erweiterung Schulanlage Allmend

| KST: | 420046 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
|-------------------------------------|---|--------------|--|------------|--|--------|-------------------|
| Bezeichnung: | Studie Erweiterung Schulanlage Allmend | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 150'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 150'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Das heutige Schulhaus Allmend ist an seiner Kapazitätsgrenze. Die Räumlichkeiten und Infrastruktur entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen und Bedürfnissen. Für die Erweiterung der Schulanlage Allmend ist eine Machbarkeitsstudie vorgesehen.

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

420905 Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2018

| KST: | 420905 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
|-------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|-------------------|
| Bezeichnung: | Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2018 | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 110'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 110'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Für die zusätzlichen Gruppenräume im Schulhaus Spitz muss Mobiliar beschafft werden. Dieses ist und war nicht im Umbaukredit der Sanierung Schulhaus Spitz vorhanden.

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

420906 Konzertflügel Schulhaus Zentrum

| KST: | 420906 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
|--------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|------------------|
| Bezeichnung: | Konzertflügel Schulhaus Zentrum | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 75'000.00 |
| Beitrag aus Sparkonto Musikschule | | | | | | | -10'000.00 |
| Beitrag aus Budget Kunst- und Kultur | | | | | | | -15'000.00 |
| Nettoaufwand | | | | | | | 50'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 50'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Mit dem Bau des neuen Oberstufenschulhauses Zentrum bekommt die Gemeinde Horw mit der integrierten Aula ein würdiges Zuhause für einen Konzertflügel in einem akustisch wertvollen Raum. Neben Musikstunden der Oberstufe werden auch Konzerte und Projekte der Musikschule Horw und externe Anlässe darin stattfinden können. Auch die vielseitige Nutzung durch Musikschule,

Volksschule und externe Veranstalter garantiert eine rege und sinnvolle Benutzung eines Konzertflügels.

Ein Teil der Kosten wird mit einem Beitrag von Fr. 10'000.00 aus dem Sparkonto Musikschule und während drei Jahren mit einem jährlichen Beitrag von Fr. 5'000.00 aus dem Budget der Kunst- und Kulturkommission gedeckt.

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

420907 Instrumente Bläserklasse

| KST: | 420907 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Instrumente Bläserklasse | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 28'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 28'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Auf das Schuljahr 2018/19 soll in einem Projekt über zwei Jahre eine Bläserklasse eingeführt werden. Die Kosten betragen ca. Fr. 28'000.00.

Die Bläserklasse ist eine Schulklasse, die nicht am herkömmlichen Musikunterricht, sondern an einer neuen Form des Musikunterrichts teilnimmt. Alle Schüler erlernen während mindestens zwei Schuljahren ein Blasinstrument oder auch das Schlagzeug, der Klassenverbund bildet ein Blasorchester. Eine besondere musikalische Begabung wird dabei nicht vorausgesetzt, im Mittelpunkt steht das Bestreben, auf diese Weise ein langfristiges Interesse an Musik zu vermitteln und die Freude an gemeinsamen Erfolgen zur Stärkung des Klassenverbundes zu nutzen. Die wissenschaftliche Basis bildet eine Studie, der zufolge das Musizieren von Kindern und Jugendlichen deren Lernverhalten und Konzentrationsfähigkeit verbessern soll.

Eine Bläserklasse unterscheidet sich zunächst nicht von einer normalen Schulklasse. Der Musikunterricht einer Bläserklasse ist jedoch ein auf zwei Jahre angelegter Klassenmusizierkurs, der in der Stundentafel der allgemein bildenden Schulen verankert ist. In den weiterführenden Schulen sind dies im Regelfall die Klassenstufen drei und vier.

Der Unterricht wird im Teamteaching unterrichtet: Fachlehrperson / Klassenlehrperson. Jedes Bläserklassenkind erhält ein Leihinstrument, für das es die Verantwortung übernimmt. Instrumentarium sind Querflöte, Klarinette, Saxofon, Trompete, Posaune, Euphonium, Tuba und Schlagzeug. Für das gemeinsame Erlernen der Instrumente in der Gruppe ist es wichtig, dass jedes Kind ein Instrument erlernt, das ihm neu ist.

In der Gemeinschaft der Klasse erlernen die Kinder zeitgleich ihr Orchesterblasinstrument im Klassenverband; es werden keine musikalischen Vorkenntnisse vorausgesetzt. Alle Schüler musizieren von Beginn an im Klassenblasorchester, durch eine ausgewogene Besetzung wird erreicht, dass von Beginn an ein voller Orchesterklang herrscht. Der Lernstoff der Bläserklasse ist lehrplankonform und den in den neuen Lehrplänen enthaltenen Bildungsstandards wird Rechnung getragen. Bläserklassenunterricht ist handlungsorientierter Unterricht und gilt daher als zeitgemäss. Im Idealfall hat eine Bläserklasse zwei Musikstunden wöchentlich. Durch öffentliche Auftritte öffnet sich für die Kinder der Schulalltag, und sie machen ganz neue Erfahrungen.

Die Steigerung der Konzentrations- und Lernfähigkeit durch die regelmässige Ausübung eines Instruments ist wissenschaftlich nachgewiesen. Bessere Lernleistungen können durch die gemeinsame Arbeit an einem Klassenziel erreicht werden. Die Klassen- und Orchestergemeinschaft bewirkt aber auch soziale Lerneffekte wie Teamfähigkeit, gegenseitige Rücksichtnahme, Kooperations- und Hilfsbereitschaft. Durch Auftritte und Konzerte erfahren Lernende Anerkennung und Lob, was sich positiv auf das Selbstwertgefühl der Kinder auswirkt. In Bläserklassen herrscht ein sehr hohes Motivationsklima.

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

5.1.3 Kultur und Freizeit

434009 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe

| KST: | 434009 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|--|---------------------|--|
| Bezeichnung: | Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit | | | | | | | | 3'619'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 1'500'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 2'000'000.00 | |
| Restkredit | | | | | | | | 119'000.00 | |

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1567 vom 24. März 2016 haben Sie am 21. April 2016 der Freiraumgestaltung Ortskern Etappe II zugestimmt und den notwendigen Kredit von Fr. 3'619'000.00 gutgeheissen. Die Ausführung der Bauarbeiten wurde im Januar 2017 gestartet. Die Umsetzungen sind in Tranchen gegliedert und stehen in Abhängigkeit des Baufortschritts Oberstufenschulhaus. Die Arbeiten sollten Ende April 2018 abgeschlossen werden.

5.1.4 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

| KST: | 440000 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Kleininvestitionen Kirchfeld | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 244'700.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 244'700.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Die Kleininvestitionen Kirchfeld setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|---------------|
| Investitionen und Ersatzbeschaffungen Gebäude und Umgebung | Fr. 83'000.00 |
| Ersatzbeschaffungen Pflege | Fr. 13'000.00 |
| Mobiliar und Einrichtungen | Fr. 89'700.00 |
| Maschinen/Geräte/Werkzeuge | Fr. 55'000.00 |
| Ersatzbeschaffungen EDV-Anlagen | Fr. 4'000.00 |

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

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

440005 Umsetzung Verselbständigung Kirchfeld

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------|---------|-------------------|-------------------|
| KST: | 440005 | Investition: | | Beschluss: | pendent | B & A: | 1591 |
| Bezeichnung: | Umsetzung Verselbständigung Kirchfeld | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 140'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 140'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Gemäss Bericht und Antrag Nr. 1591 "Überführung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft" müssen die rechtlich formalen Arbeiten bis spätestens 30. Juni 2018 abgeschlossen sein, damit die Verselbständigung rückwirkend per 1. Januar 2018 vollzogen werden kann.

Folgende Umsetzungsaktivitäten sind zu erledigen:

- Gründen der gemeinnützigen Aktiengesellschaft Kirchfeld AG,
- Wahl und Konstituierung des Verwaltungsrates,
- Überführen der Mitarbeitenden in das neue Unternehmen,
- Überführen der Bilanzwerte (Ausgliederungsbilanz per 31.12.2017; Sachübernahmevertrag und Baurechtsvertrag zwischen der Gemeinde und dem Unternehmen) in das neue Unternehmen,
- Etablieren der neuen selbständigen Organisation (Organisationsreglement, Anpassen von Reglementen, Anpassen von Prozessen, Anpassen von Stellenplan und Stellenbeschreibungen),
- Ablösen der von der Gemeinde bisher erbrachten und neu vom Unternehmen selbst übernommenen Supportleistungen,
- Abschiessen eines angepassten Service Level Agreements zwischen der Gemeinde und der Aktiengesellschaft für die verbleibenden Supportleistungen (z.B. IT),
- Abschiessen der Leistungsvereinbarung zwischen der Gemeinde und der Aktiengesellschaft,
- Abschiessen der Anschlussvereinbarung mit der Pensionskasse (eigener Anschluss, zu gleichen Bedingungen / Leistungen wie sie heute für die Verwaltung der Gemeinde Horw gelten),
- Abschiessen einer Vereinbarung betreffend Betrieb und Unterhalt des öffentlichen Kinderspielplatzes und des öffentlichen Tiergeheges,
- Abschiessen der Nutzungsvereinbarung betreffend Parkplätze Kirchfeld zwischen der Gemeinde und dem Unternehmen.

Dieser Sonderkredit gilt als beschlossen, sofern die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw die Überführung Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft gutheissen.

440006 Sanierung Holzsnitzelheizung

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 440006 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Sanierung Holzsnitzelheizung | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 515'800.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 515'800.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Die Holzsnitzelheizung im Haus Kirchfeld 2 ist sanierungspflichtig und muss gemäss Verfügung vom kantonalen Amt für Umwelt und Energie (uwe) bis spätestens am 30. September 2018 saniert sein. Das von der BVK gewünschte Detailkonzept Modernisierungsmassnahmen der Holzsnitzelheizung liegt vor. Es wurde am 4. September 2017 beraten, gutgeheissen und fürs Budget 2018 bewilligt.

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

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen.

440007 Planung Stationäre Pflege + Kirchfeld 2

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---|---------------------|--|-------------------|---------|-------------------|---------------------|
| KST: | 440007 | Investition: | | Beschluss: | pendent | B & A: | |
| Bezeichnung: | Planung Stationäre Pflege + Kirchfeld 2 | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 1'000'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | -1'000'000.00 |

Die im Bericht und Antrag Nr. 1591 "Überführung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft" erstellte Investitionsplanung für die Kirchfeld AG sieht für die Planungsperiode 2018–2022 einen totalen Investitionsbedarf von 28.8 Mio. Franken vor. Darin inbegriffen ist eine Tiefgarage mit 90 Stellplätzen (3.5 Mio. Franken).

Sofern die Überführung von den Stimmberechtigten der Gemeinde Horw gutgeheissen wird, wird über die konkrete Ausgestaltung der Bauprojekte der Verwaltungsrat der Aktiengesellschaft entscheiden.

Sofern die Stimmberechtigten der Gemeinde Horw die Überführung ablehnen, wird die Gemeinde Horw die anstehenden Investitionen umsetzen müssen. Für die konkrete Planung ist in diesem Fall dem Einwohnerrat ein entsprechender Planungskredit vorzulegen.

5.1.5 Verkehr

462004 Erschliessung Pilatushang

| KST: | 462004 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Erschliessung Pilatushang | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 700'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 113'984.15 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 245'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 341'015.85 | |

Der Bebauungsplan wurde von Ihnen am 29. Juni 2000 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 1559 vom 31. Oktober 2000 unverändert genehmigt. Der Bebauungsplan verlangt, dass die Verbindung zwischen der Spitzberglistrasse - Steiacher- Hinterbach für den Betrieb einer öffentlichen Buslinie ausgestattet wird. Die Voraussetzungen sind somit gegeben, dass gestützt auf Art. 18 Strassenreglement der Gemeinde ein Betrag an die Erstellungskosten zu leisten ist. Den Budgetkredit von Fr. 700'000.00 haben Sie bereits mit dem Budget 2009 gutgeheissen. Für 2018 ist das Erstellen der Servicebrücke über den Kleinwilbach vorgesehen. Der Baubeginn ist abhängig von Dritten und die Beiträge sind abhängig vom Erschliessungsfortschritt und vom Abrechnungsstand der beteiligten Grundeigentümer.

462010 Grisigenstrasse

| KST: | 462010 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---------------------------------|---------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Sanierung Grisigenstrasse | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf brutto | | | | | | | | 570'000.00 | |
| Minus Perimeterbeiträge | | | | | | | | -285'000.00 | |
| Nettobedarf Gemeinde | | | | | | | | 285'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 20'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 265'000.00 | |

Der Zustand der Grisigenstrasse ist sehr schlecht und sanierungsbedürftig. Wenn der Strassenabschnitt nicht saniert wird, besteht ein erhebliches Risiko für eine Werkeigentümerhaftung. Die Grisigenstrasse ab der Siedlungsgrenze (Querung Grisigenbach) war als Privatstrasse klassiert. Die Strassenparzelle ist im Alleineigentum der Einwohnergemeinde Horw. Am 29. April 2016 hat der Gemeinderat die Grisigenstrasse, Abschnitt Grisigenbach - Obergrisigen/Mergelgrube, neu in als Güterstrasse 2. Klasse eingereiht. 2018 soll ein Projekt ausgearbeitet und bewilligt werden. Die Bauarbeiten sind für 2019 vorgesehen.

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

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

| KST: | 462015 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|------------------|
| Bezeichnung: | Fussweg Krebsbärenhalde | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 71'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | |
| Budget 2018: | | | | | | | 71'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Dieser Fussweg wurde bereits in den Vorjahren budgetiert. Die Ausführungen stehen im Zusammenhang mit dem Neubau auf Parzelle 2210 und können erst im Jahr 2018 realisiert werden. Aus diesem Grund wird diese Budgetposition im Jahr 2018 erneut budgetiert.

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

462020 Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau

| KST: | 462020 | Investition: | | Beschluss: | 22.102015 | B & A: | 1552 |
|-------------------------------------|--|--------------|--|------------|-----------|--------|-------------------|
| Bezeichnung: | Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 400'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 300'000.00 |
| Budget 2018 Ausgaben: | | | | | | | 100'000.00 |
| Budget 2018 Einnahmen: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 100'000.00 |
| Restkredit | | | | | | | - |

Im Rahmen des Vorprojekts KST 479002 Vorprojekt "horw mitte" wurden verschiedene Varianten geprüft. Gestützt darauf haben Sie mit Bericht und Antrag Nr. 1552 für die Ausarbeitung eines Bauprojektes einen Planungskredit von Fr. 400'000.00 bewilligt. Geschätzter Anteil 2018 Fr. 100'000.00

462029 Ersatzbeschaffungen Wanderwegbeschilderung

| KST: | 462029 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
|-------------------------------------|---|--------------|--|------------|--|--------|------------------|
| Bezeichnung: | Ersatzbeschaffungen Wanderwegbeschilderung | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 72'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 36'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 36'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Gemäss Kostenschätzung der Luzerner Wanderwege für die Signalisation von Wanderwegen in Horw (Halbinsel und Teil östlich der Bahnlinie) sollen die aus den Jahren 1991 bis 1993 stammenden Wegweiser ersetzt werden. Die Totalkosten von rund Fr. 72'000.00 sollen auf 2 Jahre verteilt werden. Der Teil 1 wird im 2017 realisiert, der Teil 2 soll im Jahr 2018 umgesetzt werden.

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

462031 Bauprojekt Unterführung Wegmatt

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------------|
| KST: | 462031 | Investition: | | Beschluss: | 29.06.2017 | B & A: | 1593 |
| Bezeichnung: | Bauprojekt Unterführung Wegmatt | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 280'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 200'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 80'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Mit Bericht und Antrag Nr. 1593 haben Sie am 29. Juni 2017 einen Kredit von Fr. 280'000.00 bewilligt. Der Anteil für 2018 beträgt Fr. 80'000.00.

462032 Umsetzung Tempo 30 2018

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 462032 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Umsetzung Tempo 30 2018 | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 80'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 80'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Im Jahr 2018 sind im Rahmen der Umsetzung Tempo 30 folgende Arbeiten geplant:

- Seestrasse; Zusammenschluss Kastanienbaum
- Kantonsstrasse Kreisel Merkur

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

462034 Umsetzung Lärmsanierungen 2018

| | | | | | | | |
|---|-------------------------|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 462034 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Umsetzung Lärmsanierung | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf (inkl. Vorjahre) | | | | | | | 360'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 300'000.00 |
| Budget 2018 Ausgaben: | | | | | | | 40'000.00 |
| Budget 2018 Einnahmen: | | | | | | | -50'000.00 |
| Restkredit | | | | | | | 70'000.00 |

Das Lärmsanierungsprojekt (LSP), Kastanienbaum-, Mättiwil-, Stutzstrasse konnte im Jahr 2016 ausgeführt werden und ist rechtskräftig. Auf der Kantonsstrasse wurde eine Beschwerde eingereicht, die verlangte, dass auf der Kantonsstrasse Tempo 30 einzuführen sei. Der Beschwerde zugrunde gelegt waren neueste Bundesgerichtsentscheide. Im 2018 soll Tempo 30 als Massnahme vom LSP Kantonsstrasse, Abschnitt Kreisel Merkur bis alter Stadtweg umgesetzt werden.

Die Kostenbeteiligung Bund via Kanton kann 2018 abgerechnet werden.

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

462035 Projektierung Winkelstrasse

| KST: | 462035 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Projektierung Winkelstrasse | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 40'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 40'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Die Winkelstrasse, Abschnitt Winkel bis Pflasterung beim Zollhaus ist in einem schlechten Zustand. Für diesen Abschnitt soll im Jahr 2018 das Bau- und Auflage Projekt ausgearbeitet werden. Als Grundlage dienen das Vorprojekt (B+A Nr. 1563) und dessen Beratung im Einwohnerrat vom 17. März 2016. Die Umsetzung ist 2019 geplant.

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

462036 Ausbau Bahnhof; Ersatz Personenunterführung Aufgang Ost

| KST: | 462036 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---|---|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Ausbau Bahnhof; Ersatz Personenunterführung Aufgang Ost | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 2'100'000.00 | |
| Minus Beiträge Aggloprogramm und Verkehrsverbund Luzern | | | | | | | | -1'800'000.00 | |
| Nettoaufwand Gemeinde Horw | | | | | | | | 300'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 50'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 250'000.00 | |

Der Bebauungsplan wurde von den Einwohnerräten Horw und Kriens am 14. April 2011 respektive 26. Mai 2011 verabschiedet und vom Regierungsrat des Kantons Luzern mit Entscheid Nr. 18 vom 10. Januar 2012 erlassen. Im Bebauungsplan sind der Bushof und der Bahnhofplatz vorgesehen. Für den Bushof muss der bestehende Aufgang (Schnecke) zurückgebaut und ersetzt werden. Der neue Aufgang befindet sich im neuen Hausperron, der von der Zentralbahn erstellt wird.

Da es sich um einen Beitrag gemäss vom Einwohnerrat genehmigten Bebauungsplan handelt, und der neue Aufgang zwingend mit den Ausbuarbeiten der Zentralbahn ausgeführt werden muss, wird für diesen Teil auf einen separaten Bericht und Antrag verzichtet.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2315 Kunstbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462037 Bushaltestellen 2018

| KST: | 462037 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Bushaltestellen 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 140'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 140'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Postulat Bushaltestelle Langensand: (2016-670)

Die Bushaltestelle Langensand in Richtung Kastanienbaum verfügt weder über Sitzgelegenheiten noch über eine Überdachung. Der Gemeinderat wird gebeten, zu prüfen, ob die Haltestelle zumindest mit einem Glasdach versehen werden könnte, das die wartenden Passagiere vor Niederschlägen schützt.

In diesem Zusammenhang wurden alle Bushaltestellen mit der gleichen Situation überprüft. Folgende Bushaltestellen haben mindestens gleich viele oder mehr Einsteiger pro Tag als im Langensand:

- Langensand (22 Einsteiger pro Tag)
- Dorni (25 Einsteiger pro Tag)
- Waldegg (36 Einsteiger pro Tag)
- Kirchweg (37 Einsteiger pro Tag)
- Technikumstrasse (144 Einsteiger pro Tag)

Damit alle diese 5 Bushaltestellen mit einem Bussunterstand nachgerüstet werden können, ist dieser Betrag im Budget vorgesehen.

Mit der Annahme des Voranschlages gilt dieser Budgetkredit als beschlossen. Diese Investition wird in der Anlagebuchhaltung unter der Anlagekategorie "2209 übrige Hochbauten" erfasst und innert 20 Jahren abgeschrieben.

462038 Fussweg Steinibach

| KST: | 462038 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Fussweg Steinibach | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 70'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 70'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Gemäss Bebauungsplan Zentrumszone wird der Steinibach im AGZ-Areal verlegt. Entlang des Baches soll ein öffentlicher Rad- und Gehweg entstehen. Der Regierungsrat bewilligte mit Entscheid vom 11. September 2017 unter anderem das Parkprojekt der AGZ (Verlegung Steinibach inkl. Weg). Öffentliche Fusswege werden mit 35 % subventioniert. Der Kostenbeitrag für den geplanten Weg ist geschätzt, es liegt noch keine konkrete Offerte vor. Die Ausführungen sollten im Jahr 2018 umgesetzt werden.

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

462904 Sanierung Dach Werkhofgebäude

| KST: | 462904 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Sanierung Dach Werkhofgebäude | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 100'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 100'000.00 | |
| Restkredit | | | | | | | | - | |

Das Dach des Werkhofs wurde in den letzten Jahren regelmässig überprüft und mit dem Ersatz zugewartet. Das Wellplattendach besteht aus Asbestfaserzement (löst sich in Teilstücken) und muss im 2018 zwingend saniert werden.

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

462907 Ersatzbeschaffungen Werkhof 2018

| KST: | 462907 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Ersatzbeschaffungen Werkhof 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 76'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 76'000.00 | |
| Restkredit | | | | | | | | - | |

Renault Kangoo, Fr. 46'000.00:

Das Fahrzeug erreicht im Jahre 2018 das Alter von 13 Jahren bei etwa 110'000 gefahrenen Kilometern. Mit der Ersatzbeschaffung wird der Verzicht von grösseren anstehenden und nicht mehr lohnenswerten Reparaturen (Kontrolle Strassenverkehrsamt, Antriebswelle, Revision Getriebe [Ölverlust], Auspuffanlage, Pneu) angestrebt. Zur Verringerung der gesamten CO₂-Menge wird das neue Fahrzeug zudem mit Elektroantrieb ausgerüstet.

Mitsubishi, Fr. 30'000.00:

Das Fahrzeug erreicht im Jahre 2018 das Alter von 22 Jahren bei etwa 120'000 gefahrenen Kilometern. Mit der Ersatzbeschaffung wird der Verzicht von grösseren anstehenden und nicht mehr lohnenswerten Reparaturen (gravierende Korrosionsschäden, Kupplung, Auspuffanlage) angestrebt.

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

5.1.6 Wasserversorgung

470018 Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------|------------|-------------------|---------------------|
| KST: | 470018 | Investition: | | Beschluss: | 18. Jun 15 | B & A: | 1548 |
| Bezeichnung: | Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis | | | | | | |
| Sonderkredit | | | | | | | 11'450'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | 4'500'000.00 |
| Budget 2018: | | | | | | | 5'000'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | 1'950'000.00 |

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben Sie am 18. Juni 2015 einen Kredit von Fr. 11'450'000.00 bewilligt. Anteil für 2018 Fr. 5'000'000.00.

Im Jahr 2017 konnte der Neubau fertiggestellt und mit dem Einbau der hydraulischen Ausrüstung begonnen werden. Die Reservoirs 1 bis 3 werden Ende 2017 innen ebenfalls fertig saniert und wieder in Betrieb sein.

Im Jahr 2018 stehen folgende Arbeiten an:

- Einbau der hydraulischen Ausrüstung und des EMSR (elektrisches Messen, Steuern und Regeln)
- Einbau und Inbetriebnahme der Vorfiltration im Seewasserpumpwerk Krämerstein
- Probebetrieb und die Inbetriebnahme der Ultrafiltration-Anlage.

470805 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2018

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------|--|-------------------|--------------------|
| KST: | 780805 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | Budget 2018 |
| Bezeichnung: | Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2018 | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | 500'000.00 |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | - |
| Budget 2018: | | | | | | | 500'000.00 |
| Restbedarf | | | | | | | - |

Der Rahmenkredit ist vorgesehen für den Unterhalt und die Erneuerung der öffentlichen Leitungen und der privaten Leitungen im öffentlichen Unterhalt. Dieser Unterhalt und Erneuerung ist in der Finanzierung der Kostenanalyse der Wasserversorgung berücksichtigt und dient als Grundlage für die Erhebung der Gebührenansätze.

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

471805 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2018

| KST: | 471805 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|--|---------------------|--|
| Bezeichnung: | Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 250'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 1'150'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | -900'000.00 | |

Der Rahmenkredit und die GEP-Massnahmen sind vorgesehen für den Unterhalt und die Erneuerung der öffentlichen Leitungen und der privaten Leitungen im öffentlichen Unterhalt. Der Unterhalt und die Erneuerung sind in der Finanzierung der Kostenanalyse der Siedlungsentwässerung berücksichtigt und dienen als Grundlage für die Erhebung der Gebührenansätze.

Die Kostenanalyse wird alle 5 Jahre vom Gemeinderat überprüft.

Für den tatsächlichen Erneuerungsbedarf haben wir verschiedene Hilfsmittel erarbeitet.

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

Für 2018 sind vorgesehen:

- Abwasserdruckleitung Seefeld - Ebenau, Abschnitt Ebenastrasse
Gleichzeitig ist vorgesehen, dass die Wasserversorgung in diesem Abschnitt einen Leitungsersatz vornimmt (KST 470805).
- Kanalsanierungen GEP-Massnahme Zone 3
Für die Unterhaltsplanung GEP haben wir im Jahr 2009 für das Gemeindegebiet einen Unterhalts- und Massnahmenplan mit 6 Zonen erarbeitet. Jährlich werden die Schmutz- und Mischabwasserleitungen pro Zone gespült (6-Jahres-Turnus) und im Folgejahr die kurzfristigen GEP-Massnahmen (Sanierungen und Neubauten) umgesetzt. Im Jahr 2017 wurden in der Zone 3 die Meteor- und Schmutzabwasserleitungen mittels Kanalfernsehen aufgenommen. Eine Zustandsbeurteilung mit Sanierungsmassnahmen und Finanzbedarf der dringenden bis langfristigen Massnahmen ist erstellt. Aufgrund dieser Beurteilung sind im Jahr 2018 folgende Kanalsanierungen vorgesehen: Reparatur, Renovierung und Erneuerung der dringenden und kurzfristigen Massnahmen der Meteor und Schmutzabwasserleitungen.

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

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

| KST: | 471900 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|--|--------------------|--|
| Bezeichnung: | Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Budget 2018: | | | | | | | | -491'000.00 | |
| | | | | | | | | | |

5.1.8 Abfall

472005 Sammelstellen 2018

| KST: | 472005 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2007 | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Sammelstellen 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 125'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 125'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Für die Abgabe von Wertstoffen wie Glas, Weissblech (Dosen), Kleider und Batterien existieren in Horw flächendeckend 8 Stück sogenannte dezentrale, nicht bediente Sammelstellen. Davon wurden in den vergangenen Jahren bereits 5 Sammelstellen sukzessive umgebaut, das heisst die Behälter wurden unterirdisch verlegt. Je nach Möglichkeit wurde auch die Verkehrsführung angepasst und damit ebenfalls eine höhere Sicherheit für Benutzende und Bedienende erreicht.

Die bisherigen Umbauten haben sich aus folgenden Gründen bewährt:

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

Im Jahre 2018 ist deshalb erneut der Umbau einer weiteren Sammelstelle geplant.

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

5.1.9 Übriger Umweltschutz

475011 Aufwertung und Ausbau Schlimbach

| KST: | 475011 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Aufwertung und Ausbau Schlimbach | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 200'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 95'200.00 | |
| Restkredit | | | | | | | | 104'800.00 | |

Der Kanton Luzern beauftragte die Schubiger AG Bauingenieure, ein Revitalisierungsprojekt Schlimbach vom Durchlass Kreuzstrasse bis zum Kreisel Wegmatt auszuarbeiten. Mit dem vorliegenden Projekt soll der Schlimbach Kriens - Horw revitalisiert werden mit dem Ziel, dass ein 100-jährliches Ereignis abgeführt werden kann. Im Kostenvoranschlag sind Fr. 1'400'000.00 (inkl. Unvorhergesehenes, Honorare und MWST) dafür budgetiert.

Mit dem vorliegenden Projekt kann ein Kostenanteil von 60 % durch Bund und Kanton in Aussicht gestellt werden. Die restlichen 40 % werden durch die Gemeinden Kriens (33.2 %) und Horw (6.8 %) finanziert. Die Aufteilung dieser Beiträge von den Gemeinden erfolgt durch den Anteil an ihrer Länge des zu revitalisierenden Baches.

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

475103 Sanierung Ufermauern 2018

| KST: | 475103 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|--|---------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Sanierung Ufermauern 2018 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf gemäss Finanz- und Aufgabenplan | | | | | | | | 4'200'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 685'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 300'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 3'215'000.00 | |

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

Folgende Massnahmen sind 2018 geplant:

- Planung Ufermauer Rüteli Fr. 30'000.00,
- Ausschreibung Kleiner Hafen Fr.15'000.00,
- Umsetzung Mauer Spissen und Park sowie Mole Krämerstein Fr. 255'000.00.

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

5.1.10 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

| KST: | 479001 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Planung Zentrum Nord | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 505'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 340'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 165'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

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

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

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

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

Diese Arbeiten werden nach Abschluss der Freiraumgestaltung in Angriff genommen.

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

479006 Teilrevision Ortsplanung

| KST: | 479006 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------|--|
| Bezeichnung: | Teilrevision Ortsplanung | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 400'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 100'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 100'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 200'000.00 | |

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

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

Die Hauptarbeit konnte aus Kapazitätsgründen noch nicht gestartet werden. Einige Vorbereitungsarbeiten dazu wurden in den letzten 2 Jahren aber geleistet, wie die Analyse der grösseren Bebauungsplanareale auf der Halbinsel, die Studie zur Förderung und Erhalt von preisgünstigem Wohnraum. Aktuell arbeiten wir an der Analyse einzelner Teilsiedlungsräume. 2018 wollen wir den Entwurf der revidierten Ortsplanung in Angriff nehmen.

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

479008 ESP Luzern Süd

| KST: | 479008 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | ESP Luzern Süd | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 150'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 150'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

Die Arbeiten gemäss ursprünglichem B+A Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd" sind abgeschlossen. Gestützt auf diese Konzepte stehen im Jahr 2018 folgende Arbeiten an:

- Begleitmandat,
- Überführung Leitbild LuzernSüd in regionalen Teilrichtplan oder ein anderweitiges geeignetes Planungsinstrument,
- Kommunale Anschlussplanungen und Vertiefungen zu LuzernSüd auf Horwer Gemeindegebiet,
- Aufbau regionale Grundlage für Monitoring und Controlling.

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

479009 Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse

| KST: | 479009 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|---|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 130'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 20'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 110'000.00 | |

Die Ringstrasse auf dem Abschnitt Kreisel Bahnhof bis Kreisel Merkur hat Verbesserungspotenzial bezüglich Durchlässigkeit Langsamverkehr, innerörtlicher Gestaltung und der Bebauung der beidseits anstossenden Grundstücke. Das Betriebs- und Gestaltungskonzept soll das Potenzial herausarbeiten, der Koordination mit den beteiligten Dienststellen und den anstossenden Grundeigentümer/-innen sowie der Kommunikation mit der Bevölkerung dienen. Es bildet die Grundlage für die spätere schrittweise Umsetzung im Zusammenhang mit der Revision von Bebauungsplänen, separaten Bebauungsstudien oder bei der Ausarbeitung von Strassen-, Bach- Kanalisations- oder Wasserversorgungsprojekten.

Wir warten aus Synergiegründen den Abschluss der Planung Vertiefungsgebiet V (städtebauliche Richtlinien) LuzernSüd und die Diskussion des diesbezüglichen Planungsberichts im Einwohnerrat in der 1. Hälfte 2018 ab, bevor die Ausschreibung der Arbeiten für das Betriebs- und Gestaltungskonzept erfolgt.

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

479010 Studien Seefeld / Seebad

| KST: | 479010 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Studien Seefeld/Seebad | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 200'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 100'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 100'000.00 | |

Mit den Studien wird erst gestartet, wenn die Planung Vertiefungsgebiet III, Horw See, unter Federführung von LuzernSüd abgeschlossen und der zugehörige Planungsbericht durch den Einwohner- rat beraten ist. Die Investitionen 2017 werden daher nur teilweise ausgeschöpft. Der Rest fällt 2018 und 2019 an.

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

479011 Verkehrsrichtplan

| KST: | 479011 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Verkehrsrichtplan | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 120'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 70'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 50'000.00 | |

Der gültige Verkehrsrichtplan wurde 1996 erarbeitet. Die Basiserschliessung für den motorisierten Verkehr hat seither keine grossen Veränderungen mehr erfahren. Die Siedlungsentwicklung der vergangenen 20 Jahre hat aber bezüglich den Bedürfnissen und Möglichkeiten des Langsamver- kehrs (Fuss- und Velowege) umfangreiche Änderungen zur Folge. Der neue Verkehrsrichtplan soll daher das übergeordnete Strassennetz, die Erschliessung für den motorisierten Verkehr, die Kon- zeption des öffentlichen Verkehrs und weitere Konzepte wie T-30, Wanderwege etc. primär orien- tierend enthalten. Das Schwergewicht der Bearbeitung liegt beim "kommunalen Langsamverkehr", das heisst beim Fuss- und Radwegnetz und dessen Schwachstellenanalyse.

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

479012 Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw

| KST: | 479012 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Umsetzung Freiraumkonzept Talboden Horw | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 600'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 60'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 540'000.00 | |

Wir haben 2014 das Freiraumkonzept Talboden Horw erarbeitet. Es basiert auf dem Zusammenzug vorhandener Projekte, Konzepte und Studien. Das Freiraumkonzept unterteilt die verschiedenen Achsen in Interventionsräume und schlägt für diese konkrete Massnahmen zur Zielerreichung vor. Diese sollen nun in den nächsten Jahren schrittweise umgesetzt werden. Die Umsetzung wird 2018 dem Einwohnerrat in Form eines Aktionsplans (Termin, Kosten, Nutzen) vorgelegt.

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

5.1.11 Wirtschaft

484002 Signaletik Ortskern

| KST: | 484002 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------|--|------------|--|--------|--|------------------|--|
| Bezeichnung: | Signaletik Ortskern | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf | | | | | | | | 70'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | 15'000.00 | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 55'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

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

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

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

5.1.12 Liegenschaften Finanzvermögen

499019 Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1 + 2

| KST: | 499019 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---------------------------------------|--|--------------|--|------------|--|--------|--|---------------------|--|
| Bezeichnung: | Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1 und 2 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit | | | | | | | | 2'500'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 2'500'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | - | |

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

Nach heutigen Erkenntnissen sind in der Villa insgesamt Fr. 2'500'000.00 zu investieren, damit eine weitere unabhängige Nutzung möglich wird.

Wir werden Ihnen im Jahr 2018 einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für den notwendigen Sonderkredit vorlegen.

499020 Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus Phase 1 und 2

| KST: | 499020 | Investition: | | Beschluss: | | B & A: | | Budget 2018 | |
|---------------------------------------|---|--------------|--|------------|--|--------|--|-------------------|--|
| Bezeichnung: | Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1 + 2 | | | | | | | | |
| geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit | | | | | | | | 1'050'000.00 | |
| Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2017: | | | | | | | | - | |
| Budget 2018: | | | | | | | | 870'000.00 | |
| Restbedarf | | | | | | | | 180'000.00 | |

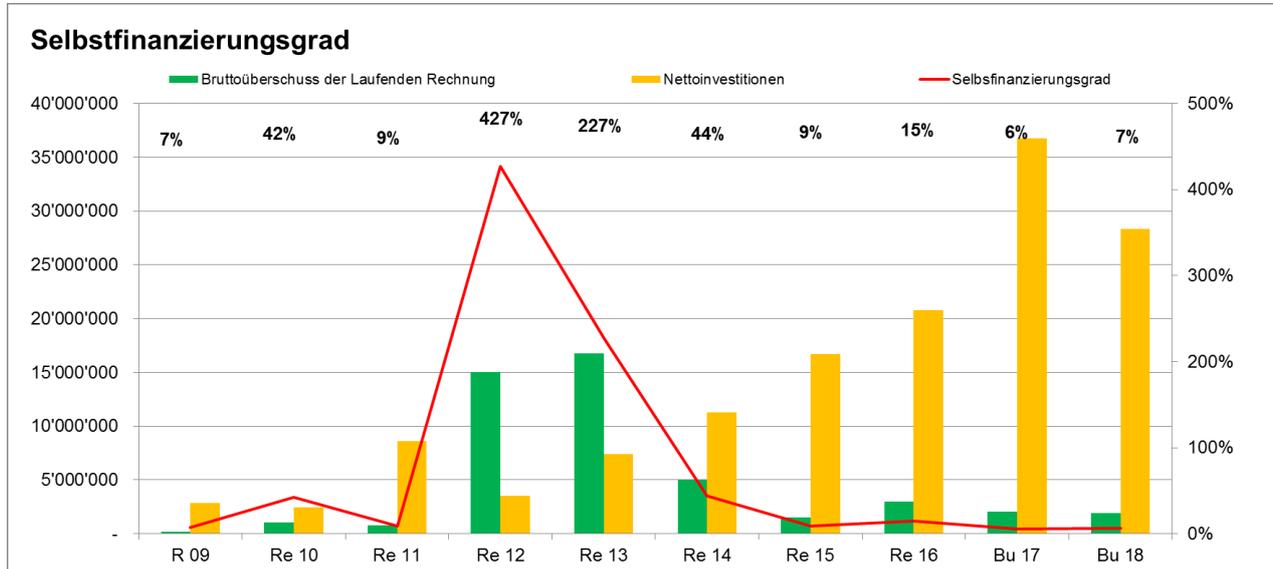
Im Rahmen der Um- und Neunutzung der Liegenschaften im Krämerstein stehen umfassende Sanierungsarbeiten beim Pförtnerhaus bevor. Solange die zukünftige Nutzung nicht näher feststeht, werden nur die Sanierungsmassnahmen ausgeführt, welche von einer zukünftigen Nutzung unabhängig sind und für den Werterhalt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

Nach heutigen Erkenntnissen sind ins Pförtnerhaus insgesamt Fr. 1'050'000.00 zu investieren, damit eine weitere unabhängige Nutzung möglich wird.

Wir werden Ihnen im Jahr 2018 einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für den notwendigen Sonderkredit vorlegen.

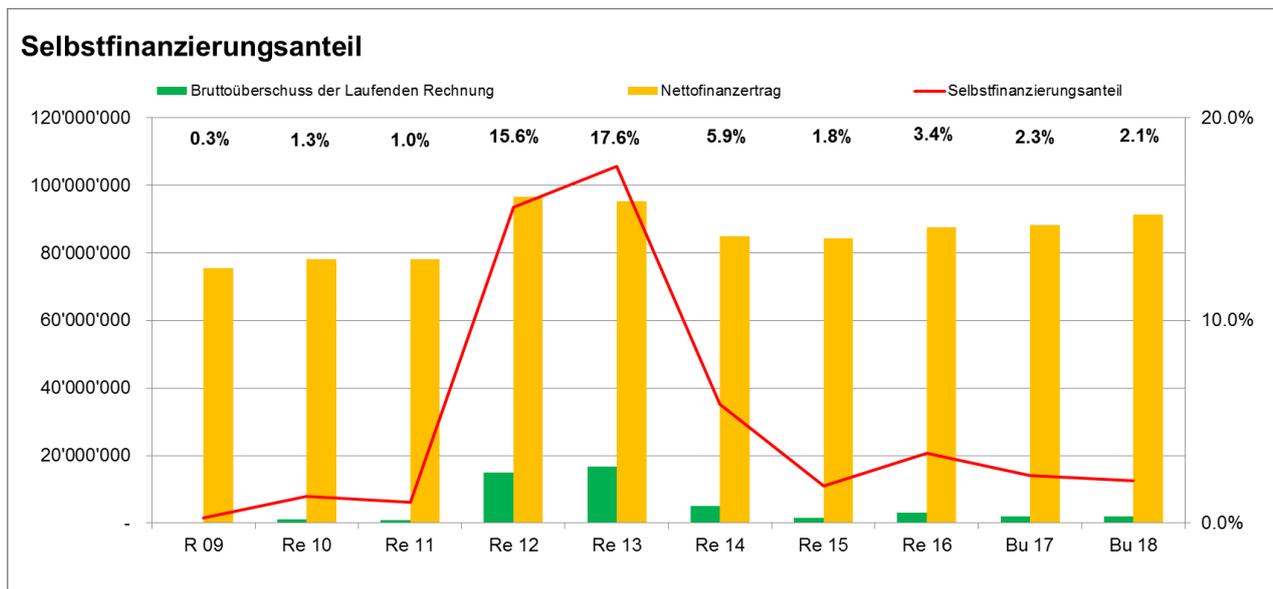
Kennzahlen

5.2 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



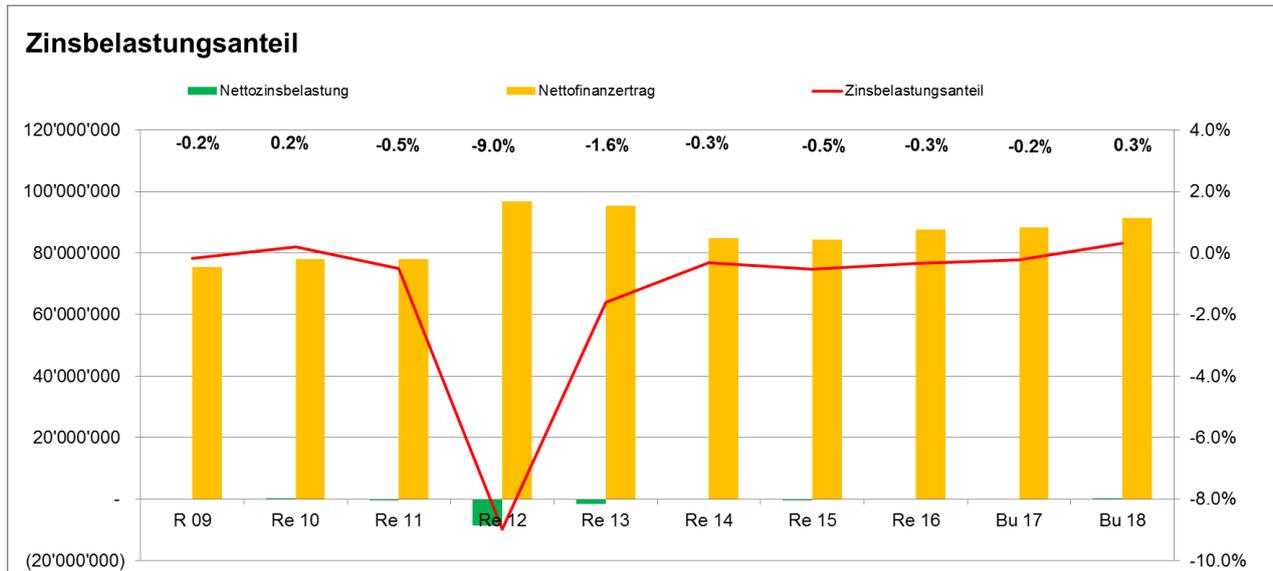
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

Im Budget 2018 erwarten wir einen Selbstfinanzierungsanteil der Laufenden Rechnung (Resultat vor Abschreibungen) von rund 2 Mio. Franken (Finanzplan 4.0 Mio. Franken). Aus diesem Grund liegen die Werte der Kennzahlen Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil im Budget 2018 unter den Erwartungen des Finanzplanes. Gegenüber dem Finanzplan weist das Budget 2018 höhere Kosten aus dem Massnahmenpaket KP17, bei der Restfinanzierung Pflege und beim Sachaufwand aufgrund der Schulverlegungen aus. Demgegenüber entwickelt sich der Steuerertrag

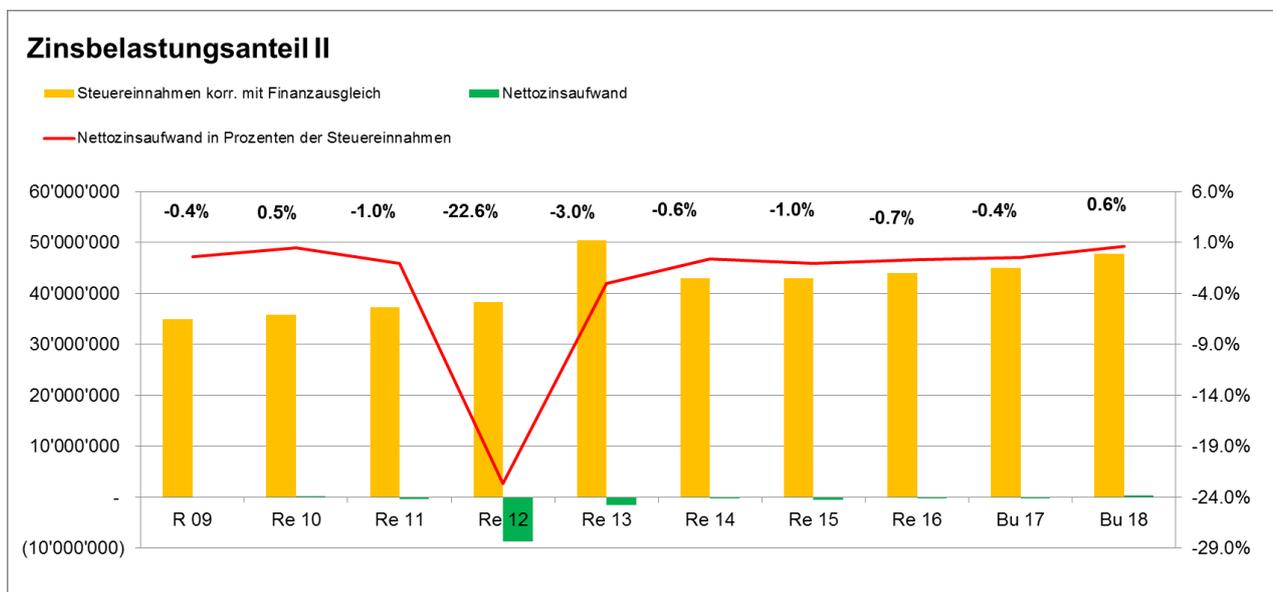
gemäss den Erwartungen im Finanzplan. Im Weiteren gibt es eine zeitliche Verschiebung von verschiedenen Investitionsprojekten, sodass der Nettoinvestitionsbedarf im Jahr 2017 sinken wird und im Jahr 2018 steigen wird. Sowohl Selbstfinanzierungsgrad wie auch Selbstfinanzierungsanteil erfüllen die kantonalen Kriterien nicht.

5.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



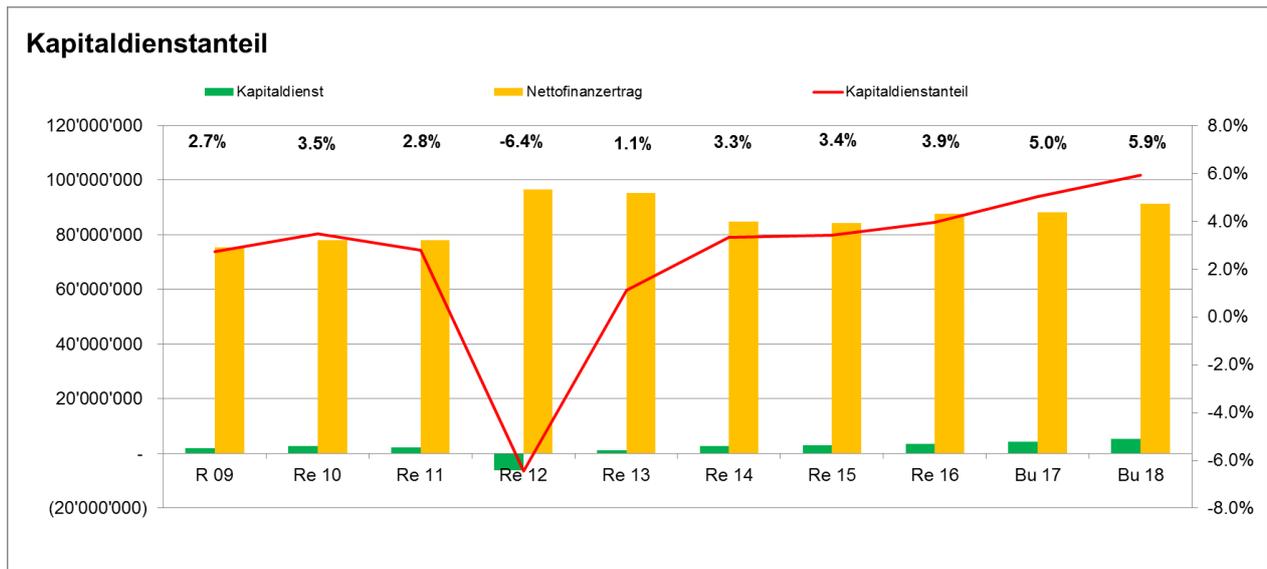
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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.

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



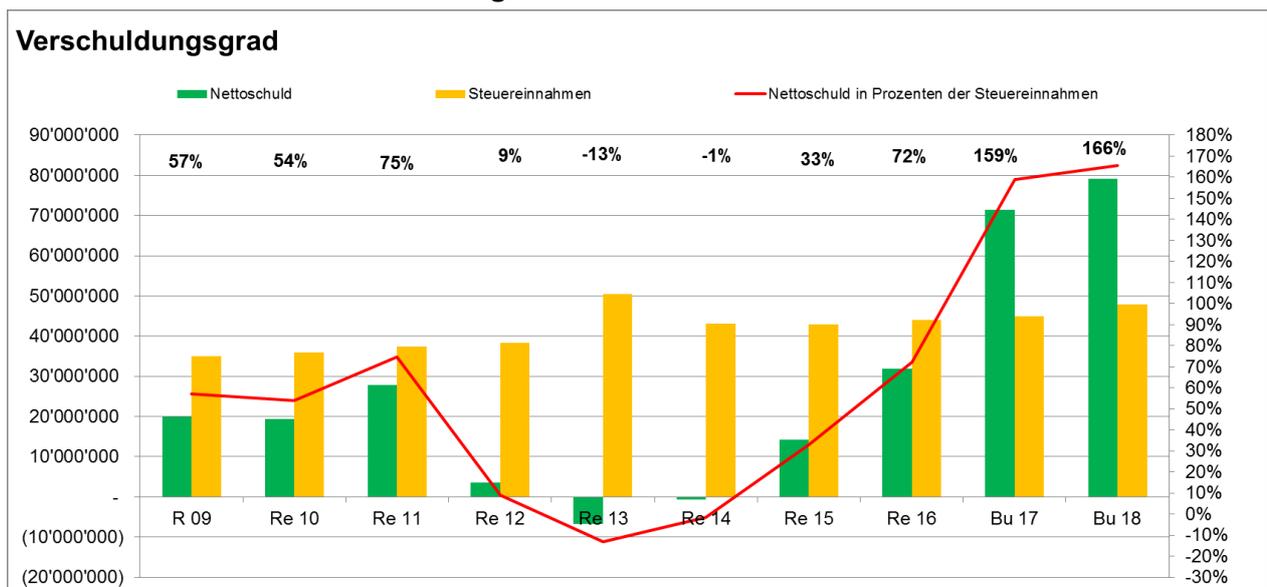
Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

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

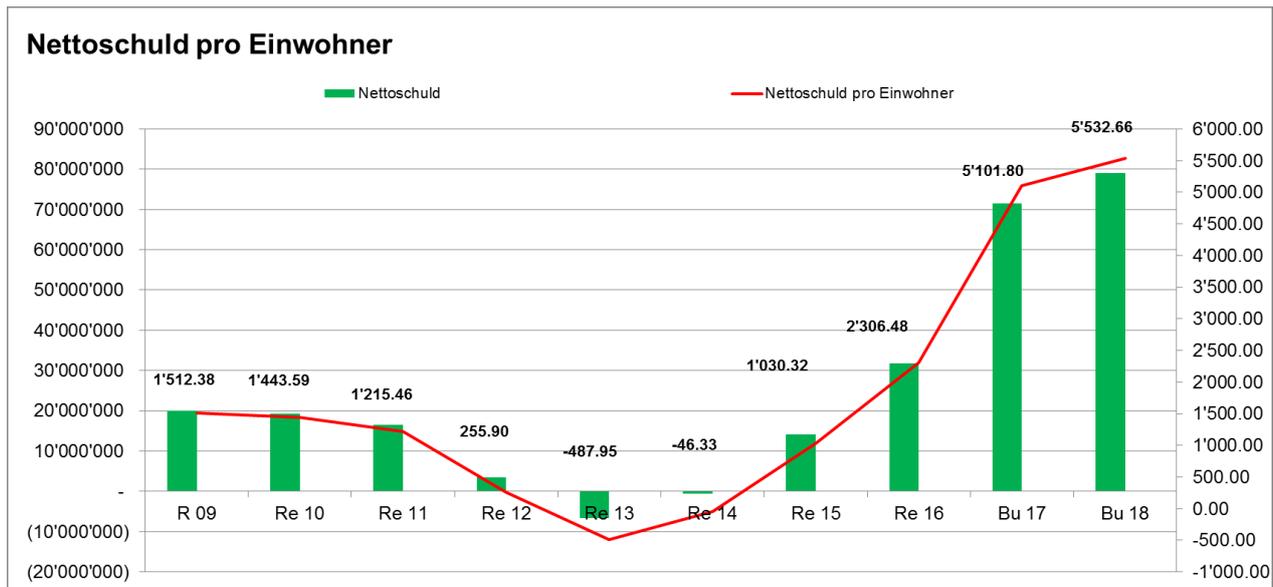
Der Abschreibungsbedarf der Gemeinde liegt aufgrund der grosszügigen Abschreibungspraxis in der Vergangenheit auf einem tiefen Stand. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt dieser jedoch an. Insgesamt liegt der Kapitaldienstanteil unter dem vom Kanton festgelegten Grenzwert. Die Kennzahlen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

5.4 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 2016 Fr. 1'970.00.

Die Kennzahlen der Verschuldung sind in der Periode 2009 bis 2013 dank den guten Rechnungsergebnissen stark gesunken. Diese Kennzahlen konnten nur dank der sehr tiefen Investitionsrate realisiert werden. Die Verzögerung der Investitionsvorhaben führte jedoch zunehmend zu einem Nachholbedarf. In einer solchen Periode müsste die Gemeinde Reserven schaffen. Aufgrund der kantonalen Steuerstrategie und den in den letzten Jahren zusätzlich übertragenen gebundenen Aufgaben war die Gemeinde bis 2011 nicht in der Lage, diese Reserven zu schaffen. Erst dank dem Liegenschaftsverkauf im Jahr 2012 und ausserordentlichen Erträgen bei den ordentlichen Steuern (2013) und bei den Sondersteuern (2012 und 2013) sank die Nettoverschuldung. In diesen beiden Jahren konnten Reserven für die anstehenden Investitionen geschaffen werden. Mit der Realisierung der geplanten Investitionen steigt die Nettoverschuldung der Gemeinde wieder an und hat Ende 2016 den kantonalen Durchschnitt (Fr. 1'970.00) überschritten. Mit den geplanten Investitionen im Budget 2017 und 2018 wird diese Kennzahl nochmals markant ansteigen. Gemäss Finanzplan wird diese Kennzahl in den Folgejahren bis 2021 weniger stark ansteigen und danach wieder sinken. Diese Kennzahlen basieren auf den Werten nach HRM1. Mit der Umstellung auf HRM2 wird der Wert des Finanzvermögens der Gemeinde Horw den tatsächlichen Werten angepasst.

6 Bericht und Antrag der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Voranschlag (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das Jahr 2018 der Gemeinde Horw beurteilt.

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

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

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

Dem Einwohnerrat wird folgender Antrag gestellt:

Horw, 7. November 2017

Die Geschäftsprüfungskommission

7 Kontrollbericht der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Voranschlag 2017

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Voranschlag 2017 sowie der Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2022 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 9. März 2017 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

8 Antrag

Wir beantragen Ihnen,

- das Budget der Laufenden Rechnung 2018 und der Investitionsrechnung 2018 der Einwohnergemeinde gemäss unserem Vorschlag zu beschliessen.
- den Steuerbezug mit 1.55 Einheiten festzusetzen.
- den Gemeinderat zu ermächtigen, das erforderliche Fremdkapital zu beschaffen.



Ruedi Burkard
Gemeindepräsident



Irene Arnold
Stv. Gemeindeschreiberin

EINWOHNERRAT

Beschluss

nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1606 des Gemeinderates vom 28. September 2017, gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungskommission, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission in Anwendung von Art. 9 Abs. 1 Bst. h, Art. 53 und Art. 68 Bst. a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Dem Voranschlag 2018 der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

| | |
|------------------------|--------------------|
| mit einem Aufwand von | Fr. 100'766'408.00 |
| und einem Ertrag von | Fr. 99'441'200.00 |
| resp. mit Ausgaben von | Fr. 29'247'700.00 |
| und Einnahmen von | Fr. 1'037'500.00 |

wird zugestimmt.

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

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

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

Horw, 23. November 2017



Urs Röllli
Einwohnerratspräsident



Beat Gähwiler
Gemeindegeschreiber

Publiziert: 24. NOV. 2017