

## **Bericht und Antrag Nr. 1398 "Rechnung 2008"**

|                                                    |        |
|----------------------------------------------------|--------|
| Bericht und Antrag des Gemeinderates               | 2      |
| Nachtragskredite gemäss Art. 52 GO                 | 3      |
| Gemeinderatskredite                                | 3      |
| Antrag über die Verbuchung des Aufwandüberschusses | 4      |
| Erläuterungen zur Rechnung 2008                    | 5 - 29 |

## **Details zur Rechnung 2008**

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| Laufende Rechnung, gegliedert nach Funktionen               | 30       |
| Allgemeine Verwaltung                                       | 31       |
| Öffentliche Sicherheit                                      | 34       |
| Bildung                                                     | 38       |
| Kultur, Freizeit, Sport                                     | 48       |
| Gesundheit                                                  | 52       |
| Soziale Wohlfahrt                                           | 55       |
| Verkehr                                                     | 61       |
| Umwelt und Raumordnung                                      | 65       |
| Volkswirtschaft                                             | 71       |
| Finanzen, Steuern                                           | 73       |
| Laufende Rechnung, gegliedert nach Arten                    | 82 - 86  |
| Investitionsrechnung nach Funktionen                        | 87 - 90  |
| Investitionsrechnung nach Arten                             | 91 - 92  |
| Bestandesrechnung (nach Verbuchung des Ertragsüberschusses) | 93 - 103 |

## **Anhänge:**

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| Verzeichnis der Eventual- und Leasingverpflichtungen | 104       |
| Kontrolle über die Sonderkredite                     | 105 - 107 |
| Finanzkennzahlen                                     | 108 - 111 |

|                                                          |     |
|----------------------------------------------------------|-----|
| <b>Bericht und Antrag der externen Rechnungsrevision</b> | 112 |
|----------------------------------------------------------|-----|

|                                                                |     |
|----------------------------------------------------------------|-----|
| <b>Kontrollbericht Regierungsstatthalter zur Rechnung 2007</b> | 113 |
|----------------------------------------------------------------|-----|

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| <b>Beschluss des Einwohnerrates</b> | 114 |
|-------------------------------------|-----|

Bericht und Antrag an den Einwohnerrat Horw

**betreffend Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2008 der Einwohnergemeinde Horw**

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident  
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2008 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

**Antrag**

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2008 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

Horw, 9. April 2009

GEMEINDERAT HORW

Gemeindepräsident



Markus Hool

Gemeindeschreiber



Daniel Hunn

## Bewilligung von Nachtragskrediten

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

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

### Nachtragskredite

Für das Rechnungsjahr 2008 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

### Gemeinderatskredite

|                     |                                                          |      |              |
|---------------------|----------------------------------------------------------|------|--------------|
| Kreditlimiten       | im Einzelfall 1% des budgetierten Gemeindesteuerertrages | SFr. | 380'500.00   |
|                     | gesamthaft 5% des budgetierten Gemeindesteuerertrages    | SFr. | 1'902'500.00 |
| Ausweis in Rechnung |                                                          | SFr. | 695'558.29   |

**Antrag für die Verbuchung des Aufwandüberschusses 2008****Vorbemerkung:**

Entsprechend den Weisungen zum Neuen Rechnungsmodell ist das Rechnungsergebnis bereits gemäss Antrag verbucht worden. Siehe dazu Konto 999-Abschluss.

**Der Aufwandüberschuss von Fr. 599'337.16 wird wie folgt verbucht:**

| Konto-Nr. | Kommentar    | Betrag          | Bestand neu        |
|-----------|--------------|-----------------|--------------------|
| 2390.00   | Eigenkapital | SFr. 599'337.16 | SFr. 10'250'496.39 |

## A. Abschluss der Gesamtrechnung

Die **LAUFENDE RECHNUNG 2008** schliesst mit einem Aufwand von 85.85 Mio. und einem Ertrag von 85.25 Mio. Franken mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 599'337.16** ab. Das Budget 2008 der Einwohnergemeinde sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 681'500.00 vor.

Mit dem Gesamtsteuerertrag von 43.2 Mio. (Budget 43.1 Mio.) Franken erreichte die Gemeinde im Rechnungsjahr 2008 eine Punktlandung. Dieses Resultat konnte jedoch nur dank der guten Nachträge aus früheren Jahren erzielt werden. Der Ertrag des laufenden Jahres 2008, die Erträge bei den Handänderungssteuern und bei den Erbschaftssteuern erreichten die hohen Budgetziele nicht. Der Steuerertrag pro Einheit liegt bei 24,13 Mio. Franken (Vorjahr 24.16 Mio.). Dank der guten Wirtschaftslage bis Ende 2008 konnte damit die Steuergesetzrevision 2008 vollumfänglich ausgeglichen werden.

Mit 34.2 Mio. Franken liegt der Personalaufwand nur gerade 0.15 Mio. Franken über dem Voranschlag. Im Jahr 2008 bewilligte der Gemeinderat zusätzliche Pensen bei der Informatik und mit der Eröffnung des Lindengartens wurden ab Herbst 2008 beim Kirchfeld zusätzliche Stellen geschaffen. Weiter entstanden durch Krankheits- und Unfallsfälle Mehrkosten, welche nur zum Teil wieder zurückerstattet wurden (EO, Versicherungsleistungen).

Der Sachaufwand liegt 2.18% oder 0.3 Mio. Franken über dem Voranschlag. Dank dem sparsamen Mitteleinsatz konnte der Aufwand an Verbrauchsmaterial unter dem Voranschlag gehalten werden. Höher ausgefallen sind die Kosten für den baulichen Unterhalt. Diverse gebundene Ausgaben waren bei der Budgetierung nicht voraussehbar. Deutlich höher ausgefallen sind auch die externen Kosten für Abklärungen und Planungen im Bereich der Ortsplanung, Bebauungsplan Bahnhofareal aber auch als Folge der eingegangenen Gemeindeinitiativen.

Der Nettoaufwand der wirtschaftlichen Sozialhilfe liegt erneut leicht unter dem Wert des Vorjahres. Demgegenüber sind die Kosten für die Heimfinanzierung um 0.3 Mio. Franken deutlich höher ausgefallen. Dieser Bereich wurde mit der Finanzreform 08 grundlegend verändert. Entsprechend ungenau waren deshalb die Informationen zum Zeitpunkt der Budgetierung.

Das Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege, erwirtschaftete erstmals einen Überschuss. Das Pflegeheim verzeichnet eine deutliche Zunahme beim Pflegebedarf seiner Bewohner. Zudem erfordert der vermehrte Bewohnerwechsel und die Komplexität in der Pflege zusätzliche Instrumente und Material. Diese zusätzlichen Pflegeleistungen konnten in Rechnung gestellt werden. Entsprechend höher ist dieser Ertrag ausgefallen. Mit einer zweckgebundenen Einlage in die Spezialfinanzierung Kirchfeld wird der erwirtschaftete Ertragsüberschuss für die Finanzierung zukünftiger Defizite reserviert.

Gemäss dem Entscheid des Einwohnerrates zur Rechnung 2007 wurden der AHV-Beitrag 2007 und der Beitrag an die Diplommittelschulen für die Monate August bis Dezember 2007 der Rechnung 2008 belastet. Mit einem Bezug aus den mit der Rechnung 2007 gebildeten Fonds konnten jedoch diese Ausgaben von rund 1.3 Mio. Franken finanziert werden. Diese Ausgaben wurden damit erfolgsneutral verbucht.

Dank der guten Liquidität der Gemeinde Horw konnte die Gemeinde Horw 2008 Fremdkapital zurückbezahlen. Der gesamte Darlehensbetrag für langfristige Schulden betrug am Jahresende 37.2 Mio. Franken (Vorjahr 43.2 Mio. Franken).

Die **INVESTITIONSRECHNUNG 2008** weist Nettoinvestitionen von 3.1 Mio. Franken aus (Vorjahr 2.1 Mio.). Insgesamt beliefen sich im Jahr 2008 die Investitionsausgaben auf 5.6 Mio. Franken.

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2008 die Investitionsausgaben auf 5.6 Mio. Franken. Die grössten Investitionsprojekte im Jahr 2008 betrafen die Sportanlagen Seefeld (1.0 Mio. Franken) und die Sanierung/Erweiterung Feuerwehrgebäude (2.2 Mio.). Nebst diesen Grossprojekten realisierte die Gemeinde Horw diverse kleinere Investitionen. Die Umsetzungen der Investitionsprojekte „Kantonsstrasse Merkur – Herrenwald“, „St. Niklausenstrasse“ und die Kanalisation „Mischwasserleitung Zihlmattweg“ haben sich gegenüber den Budgeterwartungen zeitlich verzögert.

Die **GESAMTRECHNUNG 2008** schliesst mit einem Finanzierungsfehlbetrag von 3.17 Mio. Franken ab. Auf der Folgeseite finden sich die Einzelheiten der Finanzierungsrechnung.

## 2. GESAMTÜBERSICHT DER RECHNUNG 2008

### 2.1 Laufende Rechnung / Investitionsrechnung

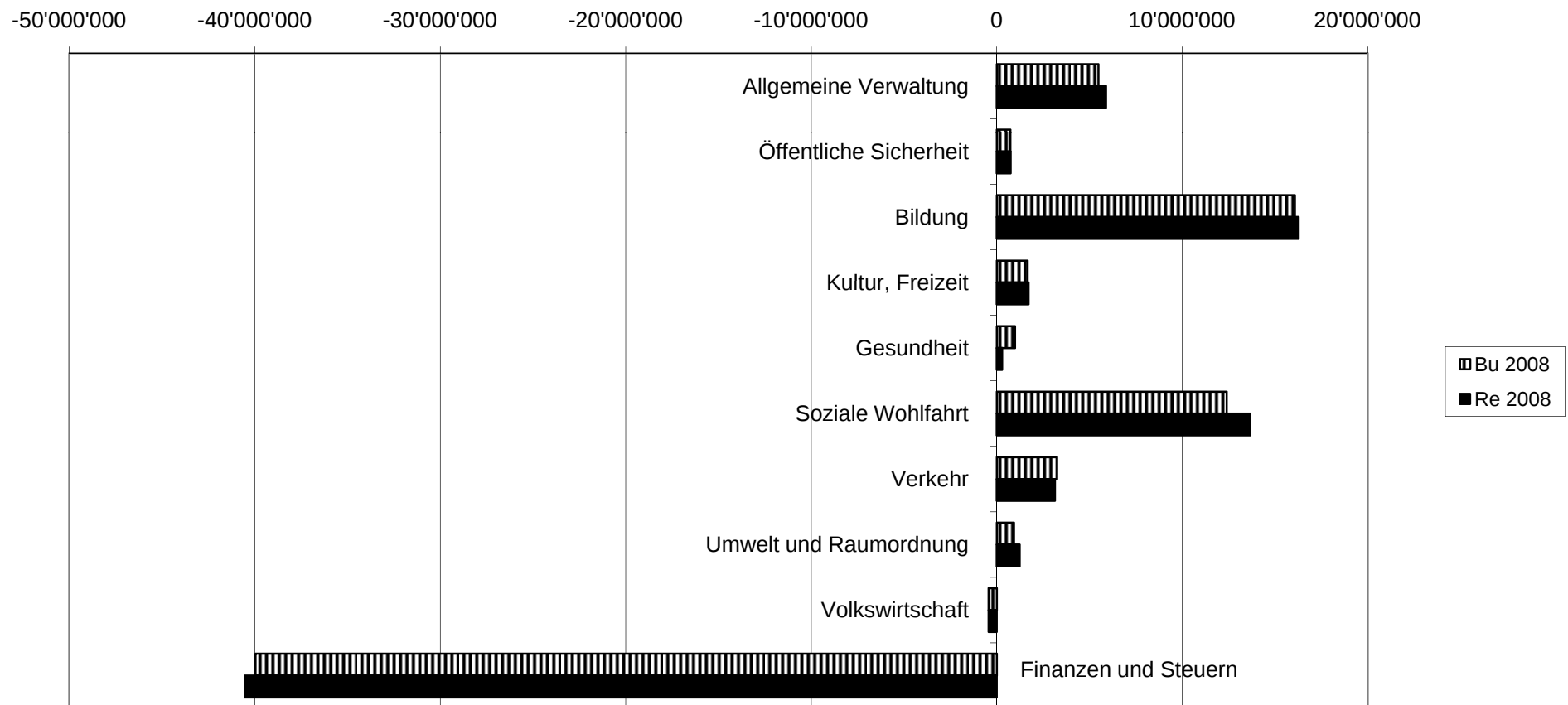
|                                       | Rechnung 2008            | Budget 2008              | Rechnung 2007            |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Total Aufwand Laufende Rechnung       | SFr. 85'854'487.83       | SFr. 84'164'000.00       | SFr. 82'959'187.49       |
| Total Ertrag Laufende Rechnung        | SFr. 85'255'150.67       | SFr. 83'482'500.00       | SFr. 86'184'818.46       |
| <b>Ertragsüberschuss</b>              | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. 3'225'630.97</b> |
| <b>Aufwandüberschuss</b>              | <b>SFr. 599'337.16</b>   | <b>SFr. 681'500.00</b>   | <b>SFr. -</b>            |
| Total Ausgaben Investitionsrechnung   | SFr. 5'598'000.90        | SFr. 11'314'000.00       | SFr. 4'245'175.82        |
| Total Einnahmen Investitionsrechnung  | SFr. 2'532'088.50        | SFr. 1'952'000.00        | SFr. 2'161'754.85        |
| <b>Abnahme der Nettoinvestitionen</b> | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. -</b>            |
| <b>Zunahme der Nettoinvestitionen</b> | <b>SFr. 3'065'912.40</b> | <b>SFr. 9'362'000.00</b> | <b>SFr. 2'083'420.97</b> |

### 2.2 Finanzierung

|                                                                        | Rechnung 2008            | Budget 2008              | Rechnung 2007             |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Nettoinvestitionen                                                     | SFr. 3'065'912.40        | SFr. 9'362'000.00        | SFr. 2'083'420.97         |
| minus Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung                         | SFr. -                   | SFr. -                   | SFr. -3'225'630.97        |
| plus Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung                          | SFr. 599'337.16          | SFr. 681'500.00          | SFr. -                    |
| minus Abschreibungen (ohne Abschr. Steuern, Finanzvermögen und DS 999) | SFr. -3'895'540.00       | SFr. -5'205'100.00       | SFr. -2'885'050.90        |
| minus Einlagen in Spezialfinanzierungen und Spezialfonds               | SFr. -1'040'576.90       | SFr. -76'900.00          | SFr. -508'349.69          |
| plus Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Spezialfonds              | SFr. 3'445'787.32        | SFr. 2'715'400.00        | SFr. 1'381'799.35         |
| minus Einlagen in Vorfinanzierungen                                    | SFr. -                   | SFr. -                   | SFr. -                    |
| plus Entnahmen aus Vorfinanzierungen                                   | SFr. 1'000'000.00        | SFr. 1'000'000.00        | SFr. -                    |
| <b>Finanzierungsüberschuss der Gesamtrechnung</b>                      | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. -</b>            | <b>SFr. -3'153'811.24</b> |
| <b>Finanzierungsfehlbetrag der Gesamtrechnung</b>                      | <b>SFr. 3'174'919.98</b> | <b>SFr. 8'476'900.00</b> | <b>SFr. -</b>             |

## Laufende Rechnung 2008

### Vergleich Netto-Aufwand nach Funktionen



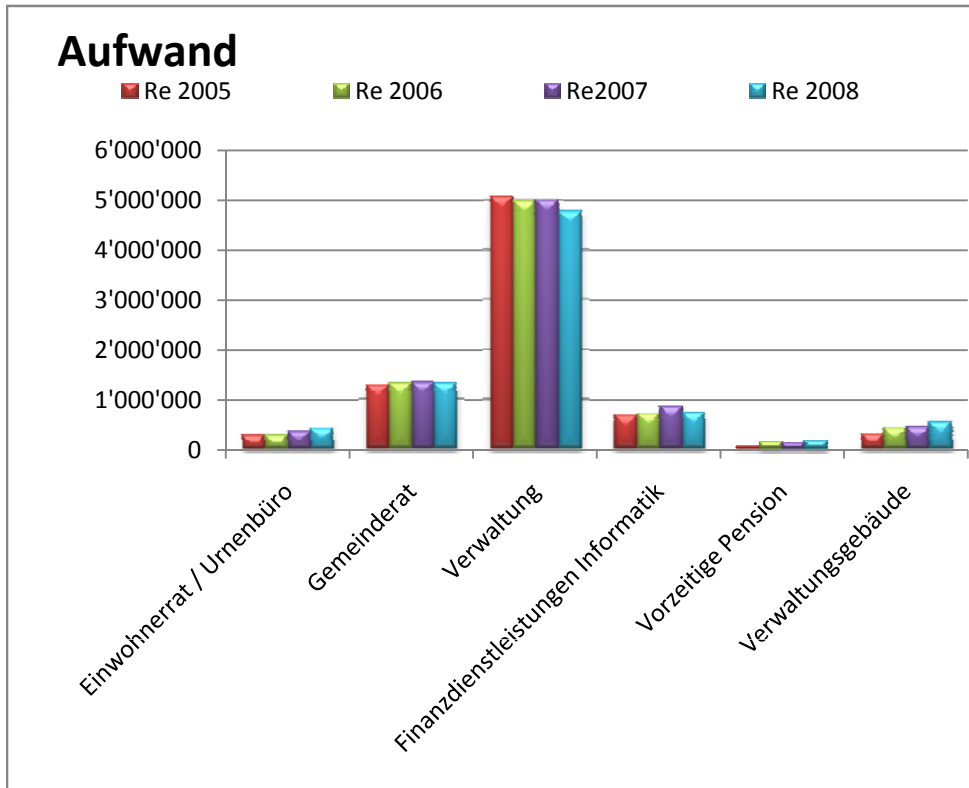
## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer   | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Aufwand                                | Rechnung 2008<br>Ertrag               | Aufwand                          | Voranschlag 2008<br>Ertrag      | Aufwand                                | Rechnung 2007<br>Ertrag               |
|----------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|          | <b>Laufende Rechnung<br/>Nettoergebnis</b>                   | <b>85'854'487.83</b>                   | <b>85'255'150.67<br/>599'337.16</b>   | <b>84'164'000</b>                | <b>83'482'500<br/>681'500</b>   | <b>86'184'818.46</b>                   | <b>86'184'818.46</b>                  |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung<br/>Nettoergebnis</b>               | <b>7'983'973.73</b>                    | <b>2'093'366.16<br/>5'890'607.57</b>  | <b>7'984'200</b>                 | <b>2'505'700<br/>5'478'500</b>  | <b>8'142'012.12</b>                    | <b>2'243'876.38<br/>5'898'135.74</b>  |
| <b>1</b> | <b>Oeffentliche Sicherheit<br/>Nettoergebnis</b>             | <b>1'428'754.45</b>                    | <b>676'880.20<br/>751'874.25</b>      | <b>1'335'000</b>                 | <b>601'300<br/>733'700</b>      | <b>2'029'799.95</b>                    | <b>666'603.30<br/>1'363'196.65</b>    |
| <b>2</b> | <b>Bildung<br/>Nettoergebnis</b>                             | <b>21'109'406.65</b>                   | <b>5'149'199.05<br/>15'960'207.60</b> | <b>20'688'100</b>                | <b>4'690'900<br/>15'997'200</b> | <b>20'334'168.57</b>                   | <b>4'674'236.45<br/>15'659'932.12</b> |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Freizeit<br/>Nettoergebnis</b>                    | <b>1'924'604.19</b>                    | <b>213'863.85<br/>1'710'740.34</b>    | <b>1'862'900</b>                 | <b>212'600<br/>1'650'300</b>    | <b>2'084'195.19</b>                    | <b>232'057.30<br/>1'852'137.89</b>    |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit<br/>Nettoergebnis</b>                          | <b>12'575'617.16</b>                   | <b>11'928'157.11<br/>647'460.05</b>   | <b>12'220'300</b>                | <b>11'238'200<br/>982'100</b>   | <b>11'735'435.28</b>                   | <b>11'150'125.60<br/>585'309.68</b>   |
| <b>5</b> | <b>Soziale Wohlfahrt<br/>Nettoergebnis</b>                   | <b>16'734'705.76</b>                   | <b>4'234'285.81<br/>12'500'419.95</b> | <b>14'753'400</b>                | <b>2'473'000<br/>12'280'400</b> | <b>16'310'685.62</b>                   | <b>4'514'064.62<br/>11'796'621.00</b> |
| <b>6</b> | <b>Verkehr<br/>Nettoergebnis</b>                             | <b>3'927'137.28</b>                    | <b>1'050'911.69<br/>2'876'225.59</b>  | <b>3'914'900</b>                 | <b>883'800<br/>3'031'100</b>    | <b>4'046'565.68</b>                    | <b>1'201'883.50<br/>2'844'682.18</b>  |
| <b>7</b> | <b>Umwelt, Raumordnung<br/>Nettoergebnis</b>                 | <b>6'542'634.54</b>                    | <b>5'305'077.74<br/>1'237'556.80</b>  | <b>6'198'600</b>                 | <b>5'270'200<br/>928'400</b>    | <b>6'196'784.94</b>                    | <b>5'230'128.59<br/>966'656.35</b>    |
| <b>8</b> | <b>Volkswirtschaft<br/>Nettoergebnis</b>                     | <b>611'579.13<br/>437'235.15</b>       | <b>1'048'814.28</b>                   | <b>668'000<br/>439'700</b>       | <b>1'107'700</b>                | <b>529'640.73<br/>405'242.90</b>       | <b>934'883.63</b>                     |
| <b>9</b> | <b>Finanzen, Steuern<br/>Nettoergebnis</b>                   | <b>13'016'074.94<br/>40'538'519.84</b> | <b>53'554'594.78</b>                  | <b>14'538'600<br/>39'960'500</b> | <b>54'499'100</b>               | <b>14'775'530.38<br/>40'561'428.71</b> | <b>55'336'959.09</b>                  |

## 2. VERGLEICH NACH FUNKTIONEN/VERWALTUNGSABTEILUNGEN

| 2.0 Allgemeine Verwaltung | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |      |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|------|
| Aufwand                   | 7'983'973.73  | 7'984'200.00  | 8'142'012.12  | -226.27                            | 0%   |
| Ertrag                    | -2'093'366.16 | -2'505'700.00 | -2'243'876.38 | 412'333.84                         | -16% |
| Nettoaufwand              | 5'890'607.57  | 5'478'500.00  | 5'898'135.74  | 412'107.57                         | 8%   |



Im Zusammenhang mit dem neuen Gemeindegesetz wurden in der Gemeindeverwaltung verschiedene Neuerungen eingeführt. Erstmals wurde das Budget 2009 auf die Kostenstellen der zukünftigen Kostenrechnung erstellt. In diesem Zusammenhang wurde die Leistungserfassung zuerst als Pilot im Baudepartement und ab September 2008 in der gesamten Verwaltung eingeführt. Zusätzlich wurden die EDV-Arbeitsplätze gemäss separatem Informatikprojekt (siehe Investitionsrechnung 2008) einheitlich erneuert. Die gesamte Verwaltung wurde im Frühsommer 2008 auf die Office 2007-Programme umgerüstet. Diese Veränderungen konnten ohne wesentliche Probleme innert nützlicher Frist umgesetzt werden.

Die laufende Ortsplanung und verschiedene Abklärungen im Zusammenhang mit Gemeindeinitiativen bildeten einen weiteren Arbeitsschwerpunkt in der Verwaltung. Weiter mussten vom Gemeinderat Mittel für die zusätzlichen Abklärungen betreffend der Sanierung des Gemeindehauses gesprochen werden.

Die hohen Budgeterwartungen beim Gebührenertrag konnten nicht erreicht werden. Insbesondere die Erträge aus den Baubewilligungsverfahren lagen unter dem Durchschnitt der letzten Jahre.

| 2.1 Öffentliche Sicherheit | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand                    | 1'428'754.45  | 1'335'000.00 | 2'029'799.95  | 93'754.45                          | 7%  |
| Ertrag                     | -676'880.20   | -601'300.00  | -666'603.30   | -75'580.20                         | 13% |
| Nettoaufwand               | 751'874.25    | 733'700.00   | 1'363'196.65  | 18'174.25                          | 2%  |

Das Budget im Bereich "Öffentliche Sicherheit" konnte eingehalten werden. Das Jahr 2008 war auch für die Feuerwehr insgesamt ein ruhiges Jahr ohne besondere Ereignisse. Dies ergab gute Voraussetzungen für die Realisierung der Sanierung des Feuerwehrgebäudes.

| 2.2 Bildung  | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand      | 21'109'406.65 | 20'688'100.00 | 20'334'168.57 | 421'306.65                         | 2%  |
| Ertrag       | -5'149'199.05 | -4'690'900.00 | -4'674'236.45 | -458'299.05                        | 10% |
| Nettoaufwand | 15'960'207.60 | 15'997'200.00 | 15'659'932.12 | -36'992.40                         | 0%  |

Der Nettoaufwand der gesamten Bildung liegt im Bereich des Budgets. Bei der Werkschule wurde, wie bereits im Vorjahr, das 9. Schuljahr in Luzern nicht budgetiert. Der Gemeindebeitrag an die Diplommittelschule für die Monate August bis Dezember 2007 wurden gemäss Beschluss Einwohnerrat in der Rechnung 2008 verbucht. Mit dem Bezug aus dem im Jahr 2007 gebildeten Spezialfonds wurden diese Ausgaben erfolgsneutral finanziert.

Die Kosten der Sanierung des Turnhallenbodens im Schulhaus Allmend fielen höher aus, weil die unterste Schüttung als Sondermüll entsorgt werden musste. Zudem musste der Boden ausgeglichen und das defekte Geräteraumtor ersetzt werden.

Bei der Musikschule bezahlte der Kanton aufgrund der höheren Schülerzahl einen höheren Beitrag. Weiter erhielt die Gemeinde zusätzliche Beiträge vom Kanton aufgrund der integrativen Sonderschulung von Schülern, und für Schüler aus dem Kanton Fribourg, welche das 9. Schuljahr (im Sinne eines 10. Schuljahres) in Horw absolvierten.

| 2.3 Kultur und Freizeit | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |    |
|-------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------------------|----|
| Aufwand                 | 1'924'604.19  | 1'862'900.00 | 2'084'195.19  | 61'704.19                          | 3% |
| Ertrag                  | -213'863.85   | -212'600.00  | -232'057.30   | -1'263.85                          | 1% |
| Nettoaufwand            | 1'710'740.34  | 1'650'300.00 | 1'852'137.89  | 60'440.34                          | 4% |

Der Bereich "Kultur und Freizeit" konnte im Rahmen des Voranschlages abgerechnet werden.

| 2.4 Gesundheit | Rechnung 2008  | Budget 2008    | Rechnung 2007  | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |      |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|------|
| Aufwand        | 12'575'617.16  | 12'220'300.00  | 11'735'435.28  | 355'317.16                         | 3%   |
| Ertrag         | -11'928'157.11 | -11'238'200.00 | -11'150'125.60 | -689'957.11                        | 6%   |
| Nettoaufwand   | 647'460.05     | 982'100.00     | 585'309.68     | -334'639.95                        | -34% |

Statt mit einem Defizit schliesst das Kirchfeld mit einem Überschuss ab. Zwar verursachten die Eröffnung des Lindengartens Mehrkosten. Diese wurden jedoch durch einen deutlichen Mehrertrag bei den Pflegeleistungen mehr als wettgemacht. Der Bedarf an Pflegeleistungen der Stufen BESA 3 + 4 stieg im Pflegeheim um 15% an. Gemäss dem Handbuch für Rechnungswesen für Luzerner Gemeinden wurde der Überschuss Kirchfeld in die separarate Verpflichtung Spezialfinanzierung "Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege" verbucht. Bei zukünftigen Defiziten muss zuerst diese Reserve abgebaut werden. Erst danach gibt es wieder Zuschüsse der Gemeinde.

| 2.5 Soziale Wohlfahrt | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand               | 16'734'705.76 | 14'753'400.00 | 16'310'685.62 | 1'981'305.76                       | 13% |
| Ertrag                | -4'234'285.81 | -2'473'000.00 | -4'514'064.62 | -1'761'285.81                      | 71% |
| Nettoaufwand          | 12'500'419.95 | 12'280'400.00 | 11'796'621.00 | 220'019.95                         | 2%  |

Gemäss Beschluss Einwohnerrat wurde der Beitrag an die Ausgleichskasse für das Jahr 2007 in der Rechnung 2008 verbucht. Die Finanzierung erfolgte mit einem Bezug aus dem im Jahr 2007 gebildeten Spezialfonds.

Aufgrund der spärlichen Budgetinformationen konnte der Gemeindebeitrag an die Heimfinanzierung (neu SEG) schlecht budgetiert werden. Die erste Schlussabrechnung ergab der Gemeinde einen Mehraufwand von rund Fr. 306'973.35.

Der Nettoaufwand der wirtschaftlichen Sozialhilfe stabilisierte sich auf dem Niveau der Rechnung 2007 und fiel damit unter den Budgeterwartungen aus.

| 2.6 Verkehr  | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|--------------|---------------|--------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand      | 3'927'137.28  | 3'914'900.00 | 4'046'565.68  | 12'237.28                          | 0%  |
| Ertrag       | -1'050'911.69 | -883'800.00  | -1'201'883.50 | -167'111.69                        | 19% |
| Nettoaufwand | 2'876'225.59  | 3'031'100.00 | 2'844'682.18  | -154'874.41                        | -5% |

Der Aufwand "Verkehr" liegt im Rahmen des Voranschlags. Beim Werkhof musste infolge Motorschadens der Unimog ersetzt werden. Der Beitrag an den Regionalverkehr fiel aufgrund der neuen Rechnungsabgrenzung tiefer aus. Diese Abgrenzung wurde notwendig, weil der Kanton jedes Jahr andere à Konto-Zahlungen für das nächste Jahr verlangte. Eine Vergleichbarkeit über die Jahre war damit unmöglich.

| 2.7 Umwelt und Raumordnung | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand                    | 6'542'634.54  | 6'198'600.00  | 6'196'784.94  | 344'034.54                         | 6%  |
| Ertrag                     | -5'305'077.74 | -5'270'200.00 | -5'230'128.59 | -34'877.74                         | 1%  |
| Nettoaufwand               | 1'237'556.80  | 928'400.00    | 966'656.35    | 309'156.80                         | 33% |

**Wasserversorgung:**

Die Ringleitung Stadelstrasse und die Umleitung Oberrüti konnten nicht ausgeführt werden. Zudem wurde im Jahr 2008 weniger Wasser verkauft. Die Entnahme aus der Verpflichtung Spezialfinanzierung fiel tiefer aus.

**Siedlungsentwässerung:**

Die zukünftige Sanierung der Abwasserpumpwerke ist noch offen. Aus diesem Grund werden die vorhandenen Anlagen minimal unterhalten. Der tiefere Wasserverkauf wirkt sich auch bei den Erträgen der Siedlungsentwässerung aus. Die Entnahme aus der Verpflichtung Spezialfinanzierung ist höher ausgefallen.

**Abfallbeseitigung:**

Durch die regionale Zusammenarbeit und dank hoher Rohstoffpreise konnten für die Wertstoffe zusätzliche Erträge erzielt werden. Im Weiteren schüttete der Verband einen Gewinn aus. Statt einer Entnahme aus der Verpflichtung Spezialfinanzierung konnte eine Einlage gemacht werden.

**Raumordnung:**

Die Revision der Ortsplanung und das Bahnhofgebiet waren die planerischen Schwerpunkte.

| 2.8 Volkswirtschaft | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Rechnung 2007 | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |     |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|-----|
| Aufwand             | 611'579.13    | 668'000.00    | 529'640.73    | -56'420.87                         | -8% |
| Ertrag              | -1'048'814.28 | -1'107'700.00 | -934'883.63   | 58'885.72                          | -5% |
| Nettoaufwand        | -437'235.15   | -439'700.00   | -405'242.90   | 2'464.85                           | -1% |

Der Nettoaufwand der Volkswirtschaft liegt im Budget. Aufgrund des höheren Wärmeverkaufs konnte beim Fernheizwerk statt einer Entnahme eine Einlage aus der Spezialfinanzierung verbucht werden.

| 2.9 Finanzen und Steuern | Rechnung 2008  | Budget 2008    | Rechnung 2007  | Vergleich Budget und Rechnung 2008 |      |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|------|
| Aufwand                  | 13'016'074.94  | 14'538'600.00  | 11'549'899.41  | -1'522'525.06                      | -10% |
| Ertrag                   | -53'554'594.78 | -54'499'100.00 | -55'332'395.69 | 944'505.22                         | -2%  |
| Nettoertrag              | -40'538'519.84 | -39'960'500.00 | -43'782'496.28 | -578'019.84                        | 1%   |

| Ertrag pro Steuereinheit:             | Rechnung 2008        | Budget 2008          | Rechnung 2007        |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Ertrag des laufenden Jahres           | 33'392'215.80        | 34'200'000.00        | 35'979'771.80        |
| Nachträgliche Vermögenssteuern        | 0.00                 | 0.00                 | 288.15               |
| Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen | 942'822.75           | 800'000.00           | 943'373.75           |
| Nachträge früherer Jahre              | 3'636'215.70         | 2'500'000.00         | 3'517'397.35         |
| Quellensteuern                        | 683'004.20           | 550'000.00           | 572'883.80           |
| Total Ertrag                          | 38'654'258.45        | 38'050'000.00        | 41'013'714.85        |
| <b>Steuereinheiten</b>                | <b>1.60</b>          | <b>1.60</b>          | <b>1.70</b>          |
| <b>Ertrag pro Einheit</b>             | <b>24'158'911.53</b> | <b>23'781'250.00</b> | <b>24'125'714.62</b> |
| Zunahme zum Vorjahr                   | 0.14%                | -1.43%               |                      |

Der Steuerertrag des laufenden Jahres liegt mit Fr. 807'784.20 deutlich unter den Budgeterwartungen. Nur dank der höheren Nachträge aus früheren Jahren von Fr. 1'136'215.70 fiel der Steuerertrag leicht höher aus.

Der Ertrag der Sondersteuern erreichte die hohen Budgeterwartungen nicht. Insbesondere die Handänderungssteuern und die Erbschaftssteuern blieben deutlich unter den Erwartungen. Insgesamt liegen die Steuererträge im Budget.

Dank der guten Zahlungsmoral bei den Steuern (deutlich weniger Ausstände) und den nicht ausgeführten Investitionsvorhaben lag der Fremdkapitalbedarf der Gemeinde tiefer. Zudem konnten kurzfristige Liquiditätsengpässe mit sehr günstigen kurzfristigen Darlehen überbrückt werden. Der Kapitaldienst liegt aus diesen Gründen deutlich unter dem Budget.

Der budgetierte Buchgewinn konnte im Rechnungsjahr 2008 nicht realisiert werden. Entsprechend wurden auch keine zusätzlichen Abschreibungen verbucht.

Aufgrund der tiefen Nettoinvestitionen und der höheren Reserven aus dem Rechnungsjahr 2007 fielen die ordentlichen Abschreibungen tiefer aus.

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer   | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|----------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                           | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>LAUFENDE RECHNUNG</b>                  | <b>85'854'487.83</b> | <b>85'255'150.67</b> | <b>84'164'000</b> | <b>83'482'500</b> | <b>86'184'818.46</b> | <b>86'184'818.46</b> |
|          | <b>Nettoergebnis</b>                      |                      | <b>599'337.16</b>    |                   | <b>681'500</b>    |                      |                      |
| <b>3</b> | <b>AUFWAND</b>                            | <b>85'854'487.83</b> |                      | <b>84'164'000</b> |                   | <b>86'184'818.46</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                           | 34'188'176.50        |                      | 34'029'000        |                   | 33'562'327.20        |                      |
| 31       | Sachaufwand                               | 13'627'125.91        |                      | 13'336'100        |                   | 12'544'692.37        |                      |
| 32       | Passivzinsen                              | 1'504'477.65         |                      | 1'692'600         |                   | 1'502'351.25         |                      |
| 33       | Abschreibungen                            | 4'251'791.55         |                      | 5'642'300         |                   | 3'338'895.35         |                      |
| 34       | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung    | 2'394'659.55         |                      | 2'377'700         |                   | 2'456'524.35         |                      |
| 35       | Entschädigung an Gemeinwesen              | 3'797'686.35         |                      | 3'425'900         |                   | 3'626'010.70         |                      |
| 36       | Eigene Beiträge                           | 18'265'125.21        |                      | 16'748'500        |                   | 18'421'246.40        |                      |
| 38       | Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds   | 1'040'576.90         |                      | 76'900            |                   | 3'733'980.66         |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                     | 6'784'868.21         |                      | 6'835'000         |                   | 6'998'790.18         |                      |
| <b>4</b> | <b>ERTRAG</b>                             |                      | <b>85'255'150.67</b> |                   | <b>83'482'500</b> |                      | <b>86'184'818.46</b> |
| 40       | Steuern                                   |                      | 43'201'279.35        |                   | 43'124'500        |                      | 46'807'972.75        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                 |                      | 568'103.75           |                   | 571'300           |                      | 534'481.55           |
| 42       | Vermögenserträge                          |                      | 1'766'178.31         |                   | 2'214'700         |                      | 2'224'163.13         |
| 43       | Entgelte                                  |                      | 23'387'047.91        |                   | 21'641'200        |                      | 22'497'046.36        |
| 44       | Finanzausgleich                           |                      | 383'896.00           |                   | 383'900           |                      | 382'573.00           |
| 45       | Rückerstattungen von Gemeinwesen          |                      | 540'367.72           |                   | 529'400           |                      | 459'394.66           |
| 46       | Beiträge für eigene Rechnung              |                      | 4'177'622.10         |                   | 4'467'100         |                      | 4'898'597.48         |
| 48       | Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds  |                      | 4'445'787.32         |                   | 3'715'400         |                      | 1'381'799.35         |
| 49       | Interne Verrechnungen                     |                      | 6'784'868.21         |                   | 6'835'000         |                      | 6'998'790.18         |

## 3. VERGLEICH NACH AUFWANDARTEN DER LAUFENDEN RECHNUNG

### 3.1 Personalaufwand

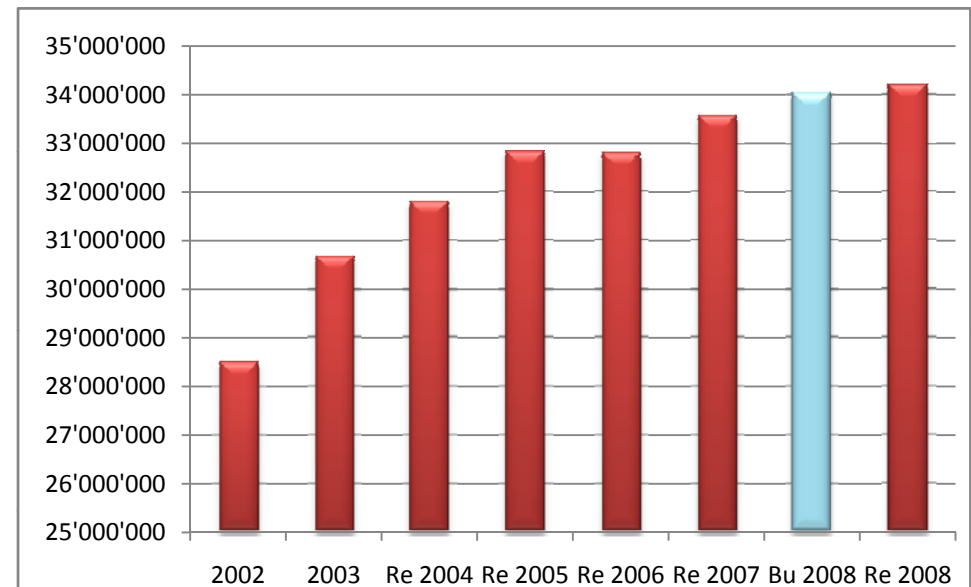
|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| Rechnung 2008 | 34'188'176.50 |       |
| Budget 2008   | 34'029'000.00 | 0.47% |
| Rechnung 2007 | 33'562'327.20 | 1.86% |

Insgesamt liegt der Personalaufwand im Bereich des Voranschlages.

Bei der Verwaltung bewilligte der Gemeinderat im Bereich Informatik eine zusätzliche 50% Stelle. Die Betreuung der Informatik konnte damit optimiert werden. Trotz diverser Informatikprojekte benötigte die Gemeinde weniger externe Unterstützung.

Mit der Eröffnung des Lindengartens im Kirchfeld wurde zusätzliches Pflege- und Betreuungspersonal notwendig. Aufgrund dieser zusätzlichen Dienstleistungen erwirtschaftete das Kirchfeld bei der Pflege höhere Erträge.

Im Weiteren wurde für Krankheitsausfälle beim Kirchfeld zu wenig budgetiert. Die Kosten dieser Ausfälle werden via Versicherungen zum Teil (plus 150'000.00) zurückerstattet.



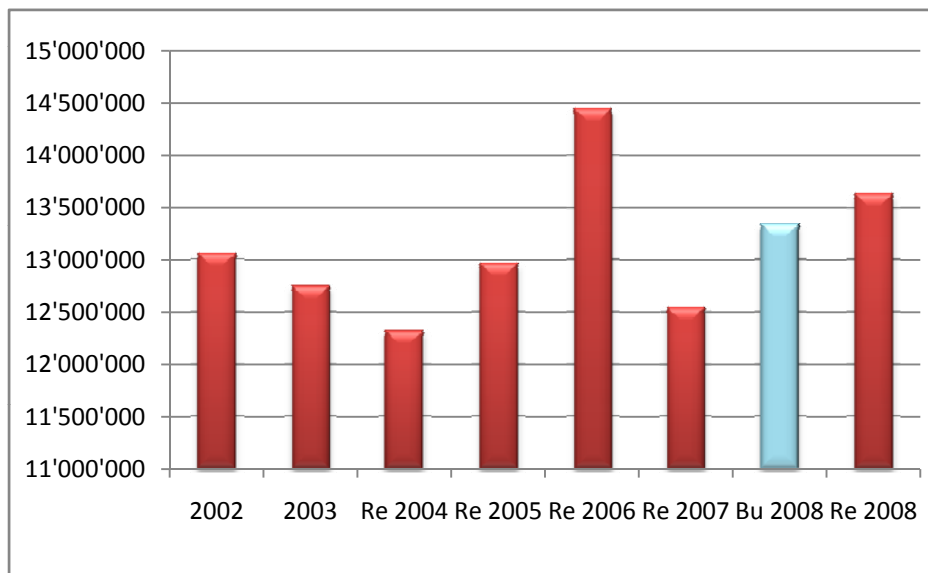
|     |                                             | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Abweichung 2008 |         |
|-----|---------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
|     |                                             |               |               | Absolut         | relativ |
| 300 | Behörden, Kommissionen                      | 900'152.65    | 946'000.00    | -45'847.35      | -4.85%  |
| 301 | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal     | 16'530'524.00 | 16'120'100.00 | 410'424.00      | 2.55%   |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte                        | 11'376'389.90 | 11'408'000.00 | -31'610.10      | -0.28%  |
| 303 | Sozialversicherungsbeiträge                 | 2'182'861.90  | 2'215'500.00  | -32'638.10      | -1.47%  |
| 304 | Pensionskassenbeiträge                      | 2'234'377.60  | 2'289'600.00  | -55'222.40      | -2.41%  |
| 305 | Unfall- und Krankenversicherung             | 194'393.70    | 188'600.00    | 5'793.70        | 3.07%   |
| 306 | Dienstkleider, Wohn- und Verpflegungszulage | 33'101.20     | 43'200.00     | -10'098.80      | -23.38% |
| 307 | Rentenleistungen                            | 479'732.95    | 481'400.00    | -1'667.05       | -0.35%  |
| 309 | Übriger Personalaufwand                     | 256'642.60    | 336'600.00    | -79'957.40      | -23.75% |

## 3.2 Sachaufwand

|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| Rechnung 2008 | 13'627'125.91 |       |
| Budget 2008   | 13'336'100.00 | 2.18% |
| Rechnung 2007 | 12'544'692.37 | 8.63% |

Insgesamt fiel beim Sachaufwand der bauliche Unterhalt höher aus. Unter Anderem sind die Kosten bei der Sanierung des Turnhallenbodens beim Schulhaus Allmend höher ausgefallen. Beim Werkhof mussten im Zusammenhang mit der Neuvermietung verschiedene bauliche Anpassungen vorgenommen werden. Beim Gemeindehaus musste das undichte Dach saniert werden. Infolge Unwetter mussten verschiedene Bäche und Kiesfangbecken wieder instand gestellt werden.

Im Zusammenhang mit der Revision Ortsplanung, dem Bebauungsplan ESP Horw Zentrum-Bahnhof-Ziegelei-HTA sowie mit den Gemeindeinitiativen benötigte die Gemeinde zusätzliche externe Dienstleistungen.



|     |                                         | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Abweichung 2008 |         |
|-----|-----------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------|
|     |                                         |               |              | Absolut         | relativ |
| 310 | Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen | 629'765.38    | 603'400.00   | 26'365.38       | 4.37%   |
| 311 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge          | 939'640.69    | 956'000.00   | -16'359.31      | -1.71%  |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterialien        | 1'580'686.89  | 1'610'000.00 | -29'313.11      | -1.82%  |
| 313 | Verbrauchsmaterialien                   | 1'273'356.98  | 1'234'600.00 | 38'756.98       | 3.14%   |
| 314 | DL und baulicher Unterhalt durch Dritte | 2'169'812.28  | 1'865'800.00 | 304'012.28      | 16.29%  |
| 315 | DL und übriger Unterhalt durch Dritte   | 510'109.11    | 494'700.00   | 15'409.11       | 3.11%   |
| 316 | Mieten, Pachten, Benutzungskosten       | 577'892.70    | 606'500.00   | -28'607.30      | -4.72%  |
| 317 | Spesenentschädigungen                   | 201'734.40    | 188'800.00   | 12'934.40       | 6.85%   |
| 318 | Dienstleistungen, Honorare              | 5'552'726.13  | 5'616'400.00 | -63'673.87      | -1.13%  |
| 319 | Übriger Sachaufwand                     | 191'401.35    | 159'900.00   | 31'501.35       | 19.70%  |

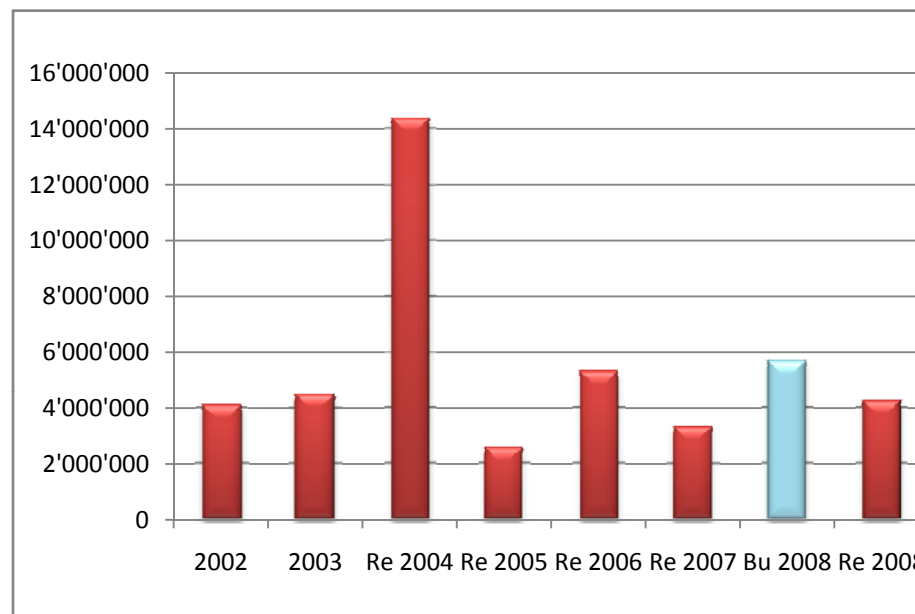
## 3.3 Passivzinsen

|               |              |         |                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|--------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rechnung 2008 | 1'504'477.65 |         | Dank der hohen Liquidität der Gemeinde Horw musste kein Fremdkapital aufgenommen werden und ein Darlehen musste nicht erneuert werden. Der gesamte Darlehensbetrag für langfristige Schulden reduzierte sich. |
| Budget 2008   | 1'692'600.00 | -11.11% |                                                                                                                                                                                                               |
| Rechnung 2007 | 1'502'351.25 | 0.14%   |                                                                                                                                                                                                               |

|     |                                   | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Abweichung 2008 |         |
|-----|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------|
|     |                                   |               |              | Absolut         | relativ |
| 321 | Kurzfristige Schulden             | 2'785.16      | 7'000.00     | -4'214.84       | -60.21% |
| 322 | Mittel- und langfristige Schulden | 1'182'210.24  | 1'300'000.00 | -117'789.76     | -9.06%  |
| 323 | Sonderrechnungen                  | 9'228.75      | 10'600.00    | -1'371.25       | -12.94% |
| 329 | Übrige                            | 310'253.50    | 375'000.00   | -64'746.50      | -17.27% |

## 3.4 Abschreibungen

|                                                          |                     |         |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------|
| Rechnung 2008                                            | 4'251'791.55        |         |
| Budget 2008                                              | 5'642'300.00        | -24.64% |
| Rechnung 2007                                            | 3'338'895.35        | 27.34%  |
| <b>Abschreibungen Finanzvermögen und Steuerausstände</b> |                     |         |
| Total                                                    | 356'251.55          |         |
| <b>Auflösung von Reserven und Rückstellungen</b>         |                     |         |
| Total gemäss Konto 990.00.332.02                         | 2'500'000.00        |         |
| <b>Ordentliche und zusätzliche Abschreibungen</b>        |                     |         |
| Wasserversorgung                                         | 94'000.00           |         |
| Siedlungsentwässerung                                    | -                   |         |
| Abfall / Oekihof                                         | 54'600.00           |         |
| Fernheizwerk                                             | 44'940.00           |         |
| Alters- und Pflegeheim                                   | 800'000.00          |         |
| Feuerwehr                                                | 15'000.00           |         |
| Übriges Verwaltungsvermögen                              | 387'000.00          |         |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen beim Abschluss</b>         |                     |         |
| Total gemäss Konto 999.332.01                            | -                   |         |
| <b>Total Abschreibungen</b>                              | <b>4'251'791.55</b> |         |



### Abschreibungen Finanzvermögen:

Steuern werden nur abgeschrieben, wenn die Inkassomöglichkeiten ausgeschöpft sind und in Absprache mit dem Kanton.

### Ordentliche Abschreibungen:

Der Gemeinderat hat im Voranschlag den ordentlichen Abschreibungssatz beim Alters- und Pflegeheim wie in den Vorjahren mit 4% und beim übrigen Verwaltungsvermögen mit 8% festgelegt. Aufgrund des Rechnungsabschlusses 2007 sank das abzuschreibende Verwaltungsvermögen deutlich (tiefere Investitionen, mehr Eigenkapital).

### Zusätzliche Abschreibungen:

Mit der Auflösung von Reserven wurden zusätzliche Abschreibungen verbucht.

|     |                               | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Abweichung 2008 |         |
|-----|-------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------|
|     |                               |               |              | Absolut         | relativ |
| 330 | Steuerabschreibungen          | 356'251.55    | 437'200.00   | -80'948.45      | -18.52% |
| 331 | VV ordentliche Abschreibungen | 1'395'540.00  | 1'655'100.00 | -259'560.00     | -15.68% |
| 332 | VV zusätzliche Abschreibungen | 2'500'000.00  | 3'550'000.00 | -1'050'000.00   |         |

## 3.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

|               |              |        |
|---------------|--------------|--------|
| Rechnung 2008 | 2'394'659.55 |        |
| Budget 2008   | 2'377'700.00 | 0.71%  |
| Rechnung 2007 | 2'456'524.35 | -2.52% |

Zum Zeitpunkt der Budgetierung steht jeweils der kantonale Entscheid im Bereich Finanzausgleich bereits fest.

## 3.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

|               |              |        |
|---------------|--------------|--------|
| Rechnung 2008 | 3'797'686.35 |        |
| Budget 2008   | 3'425'900.00 | 10.85% |
| Rechnung 2007 | 3'626'010.70 | 4.73%  |

Gemäss ER-Entscheid zur Rechnung 2007 wurde die Schlussabrechnung der Diplommittelschulen im Jahr 2008 verbucht und mittels Bezug aus dem Fonds finanziert. Die Beiträge an die Werkschule (9. Schuljahr) wurden nicht budgetiert (Budgetfehler).

|     |           | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Abweichung 2008 |         |
|-----|-----------|---------------|--------------|-----------------|---------|
|     |           |               |              | Absolut         | relativ |
| 351 | Kanton    | 2'345'008.35  | 2'340'300.00 | 4'708.35        | 0.20%   |
| 352 | Gemeinden | 1'452'678.00  | 1'085'600.00 | 367'078.00      | 33.81%  |

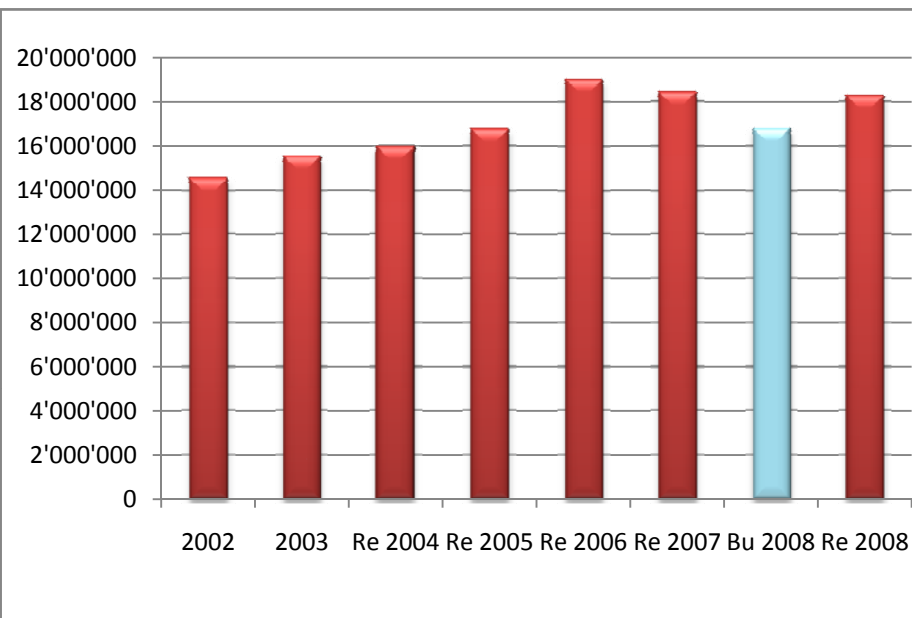
## 3.7 Eigene Beiträge

|               |               |        |
|---------------|---------------|--------|
| Rechnung 2008 | 18'265'125.21 |        |
| Budget 2008   | 16'748'500.00 | 9.06%  |
| Rechnung 2007 | 18'421'246.40 | -0.85% |

Gemäss ER-Entscheid zur Rechnung 2007 wurde der Gemeindebeitrag an die AHV für das Jahr 2007 im Jahr 2008 verbucht und mittels Bezug aus dem Fonds finanziert.

Dank dem Ertragsüberschuss beim Kirchfeld musste die Gemeinde keinen Zuschuss bezahlen.

Der Gemeindebeitrag an die Heimfinanzierung gemäss Leistungsvereinbarung der nach dem Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG) anerkannten Institutionen ist höher ausgefallen. Die Budgetvorgaben des Kantons waren sehr vage. Erst mit Schreiben vom 25. März 2008 informierte der Kanton die Gemeinden über die Abweichungen gegenüber dem Staatsvoranschlag. Als Gründe erwähnt der Kanton unter Anderem den Anstieg der ausgerichteten Platz- und Betreuungszuschläge, Leistungs- und Angebotsausbau, höhere Qualitätsstandards und zu tief veranschlagte Internatskosten in den heilpädagogischen Zentren Hohenrain und Schüpfheim.

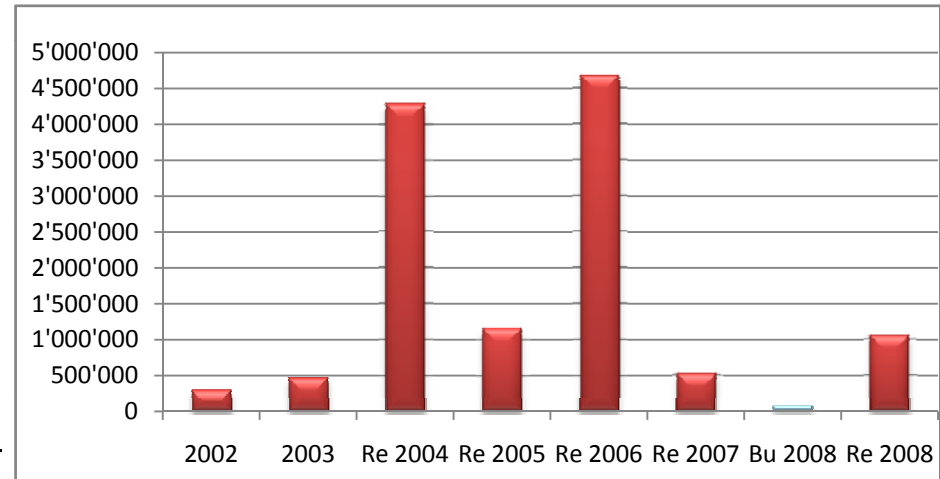


|     |                                        | Rechnung 2008 | Budget 2008  | Abweichung 2008 |         |
|-----|----------------------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------|
|     |                                        |               |              | Absolut         | relativ |
| 361 | Kanton                                 | 8'322'317.05  | 6'870'100.00 | 1'452'217.05    | 21.14%  |
| 362 | Gemeinden                              | 1'525'503.00  | 1'707'700.00 | -182'197.00     | -10.67% |
| 363 | Eigene Anstalten                       | 20'000.00     | 310'800.00   | -290'800.00     | -93.56% |
| 364 | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen | 600'038.00    | 576'700.00   | 23'338.00       | 4.05%   |
| 365 | Private Institutionen                  | 1'475'833.20  | 1'468'400.00 | 7'433.20        | 0.51%   |
| 366 | Private Haushalte                      | 6'321'433.96  | 5'814'800.00 | 506'633.96      | 8.71%   |

## 3.8 Einlagen in Spezialfinanzierungen, Spezialfonds, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

|               |              |
|---------------|--------------|
| Rechnung 2008 | 1'040'576.90 |
| Budget 2008   | 76'900.00    |
| Rechnung 2007 | 3'733'980.66 |

| Konto   | Name                                  | Rechnung 2008 |
|---------|---------------------------------------|---------------|
| 2280.10 | Spezialfinanzierung Feuerwehr         | 80'345.35     |
| 2280.30 | Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung | 304'076.86    |
| 1280.10 | Vorschuss Fernheizwerk                | 24'274.48     |
| 2280.60 | Spezialfinanzierung Kirchfeld         | 372'875.21    |
| 2282.01 | Spezialfonds Schutzräume              | 96'651.00     |
| 2282.04 | Spezialfonds Verkehrswege             | 132'141.80    |
| 2282.20 | Sozialhilfefonds                      | 27'500.00     |
| 2282.30 | Patientenhilfsfonds                   | 2'712.20      |
| Total   |                                       | 1'040'576.90  |



Die Rechnungen der Spezialfinanzierungen haben besser abgerechnet als budgetiert. Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Spezialfonds sind deshalb höher ausgefallen. Beim Kirchfeld wurde erstmals ein Überschuss realisiert. Gemäss den Weisungen des Regierungsstatthalters sind solche Überschüsse in einer zweckgebundenen Spezialfinanzierung zu verbuchen.

Die Einlage in den Verkehrsfonds resultiert aus verschiedenen Landverkäufen (Grösstenteils Schlussabrechnung Landerwerb A2).

## 4. VERGLEICH NACH ERTRAGSARTEN DER LAUFENDEN RECHNUNG

### 4.1 Steuererträge

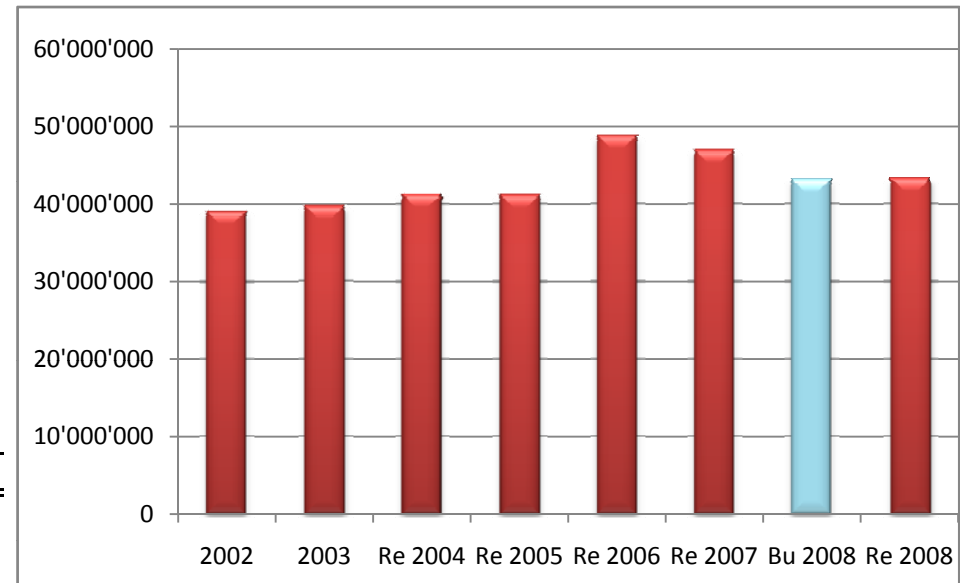
|               |               |        |
|---------------|---------------|--------|
| Rechnung 2008 | 43'201'279.35 |        |
| Budget 2008   | 43'124'500.00 | 0.18%  |
| Rechnung 2007 | 46'807'972.75 | -7.71% |

Im Vergleich zum Voranschlag sind folgende Abweichungen feststellbar:

| Konto      | Name                                  | Rechnung 2008 |
|------------|---------------------------------------|---------------|
| 900.400.10 | Ertrag des laufenden Jahres           | -807'784.20   |
| 900.400.15 | Nachträgliche Vermögenssteuern        | -             |
| 900.400.16 | Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen | 142'822.75    |
| 900.400.20 | Nachträge früherer Jahre              | 1'136'215.70  |
| 900.400.30 | Quellensteuern                        | 133'004.20    |
| 900.400.40 | Nach- und Strafsteuern                | -1'165.60     |
| Total      |                                       | 603'092.85    |

#### Entwicklung Ertrag pro Steuereinheit (ohne Sondersteuern):

|               |               |
|---------------|---------------|
| Rechnung 2006 | 22'331'128.09 |
| Rechnung 2007 | 24'125'714.62 |
| Rechnung 2008 | 24'158'911.53 |



|     |                                     | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Abweichung 2008 |         |
|-----|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
|     |                                     |               |               | Absolut         | relativ |
| 400 | Einkommens- und Vermögenssteuern    | 38'708'092.85 | 38'105'000.00 | 603'092.85      | 1.58%   |
| 402 | Personal-, Liegenschaftssteuern     | 801'180.00    | 782'500.00    | 18'680.00       | 2.39%   |
| 403 | Grundstücksgewinn-, Lotteriesteuern | 2'764'430.75  | 2'500'000.00  | 264'430.75      | 10.58%  |
| 404 | Handänderungssteuern                | 794'540.15    | 1'325'000.00  | -530'459.85     | -40.03% |
| 405 | Erbschafts- und Schenkungssteuern   | 88'765.60     | 375'000.00    | -286'234.40     | -76.33% |
| 406 | Hundesteuern                        | 44'270.00     | 37'000.00     | 7'270.00        | 19.65%  |

## 4.2 Regalien und Konzessionen

|               |            |        |                                              |
|---------------|------------|--------|----------------------------------------------|
| Rechnung 2008 | 568'103.75 |        | Der Ertrag entspricht den Budgeterwartungen. |
| Budget 2008   | 571'300.00 | -0.56% |                                              |
| Rechnung 2008 | 534'481.55 | 6.29%  |                                              |

## 4.3 Vermögenserträge

|               |              |         |                                                                                                                                                                 |
|---------------|--------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rechnung 2008 | 1'766'178.31 |         | Der budgetierte Buchgewinn von Fr. 550'000.00 konnte im Jahr 2008 nicht realisiert werden. Entsprechend wurden auch keine zusätzlichen Abschreibungen verbucht. |
| Budget 2008   | 2'214'700.00 | -20.25% |                                                                                                                                                                 |
| Rechnung 2007 | 2'224'163.13 | -20.59% |                                                                                                                                                                 |

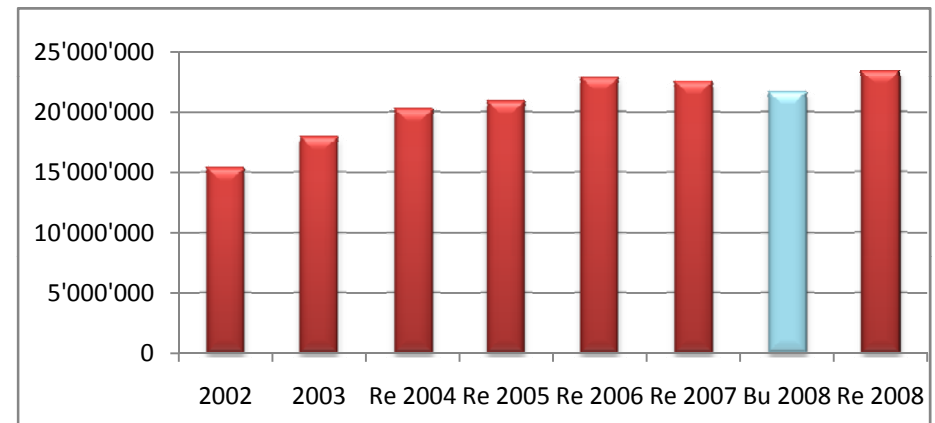
## 4.4 Entgelte, Benützungsgebühren und Kostenrückerstattungen

|               |               |       |
|---------------|---------------|-------|
| Rechnung 2008 | 23'387'047.91 |       |
| Budget 2008   | 21'641'200.00 | 8.07% |
| Rechnung 2007 | 22'497'046.36 | 3.96% |

Die Gebühren für Amtshandlungen sind fallabhängig. Die Gebühren für Bewilligungen von Bauprojekten sind tiefer ausgefallen.

Die Verlagerung der Bettenbelegung vom Altersheim zu Pflegeabteilungen wirken sich im Gebührenertrag beim Kirchfeld aus, und aufgrund der Bruttoverbuchung bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe fiel auch der Ertrag deutlich höher aus.

Dank hoher Rohstoffpreise bei den Wertstoffen beim Abfall erzielte die Gemeinde höhere Einnahmen. Zusätzlich erhielt die Gemeinde eine Gewinnausschüttung vom Kehrrechtverband.



|     |                                       | Rechnung 2008 | Budget 2008   | Abweichung 2008 |         |
|-----|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 430 | Ersatzabgaben                         | 579'381.75    | 490'000.00    | 89'381.75       | 18.24%  |
| 431 | Gebühren für Amtshandlungen           | 670'704.07    | 1'004'900.00  | -334'195.93     | -33.26% |
| 432 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder     | 11'246'968.80 | 10'467'400.00 | 779'568.80      | 7.45%   |
| 433 | Schulgelder                           | 616'491.95    | 558'800.00    | 57'691.95       | 10.32%  |
| 434 | Andere Ben.gebühren, Dienstleistungen | 2'823'145.94  | 2'858'500.00  | -35'354.06      | -1.24%  |
| 435 | Verkäufe                              | 2'078'741.32  | 2'263'000.00  | -184'258.68     | -8.14%  |
| 436 | Rückerstattungen                      | 4'781'124.15  | 3'553'200.00  | 1'227'924.15    | 34.56%  |
| 437 | Bussen                                | 103'700.00    | 100'000.00    | 3'700.00        | 3.70%   |
| 439 | Uebrige                               | 486'789.93    | 345'400.00    | 141'389.93      | 40.94%  |

## 4.5 Finanzausgleich (Lastenausgleich)

|               |            |       |  |                                                                                 |
|---------------|------------|-------|--|---------------------------------------------------------------------------------|
| Rechnung 2008 | 383'896.00 |       |  | Zum Zeitpunkt der Budgetierung steht der Beitrag für die Gemeinde bereits fest. |
| Budget 2008   | 383'900.00 | 0.00% |  |                                                                                 |
| Rechnung 2007 | 382'573.00 | 0.35% |  |                                                                                 |

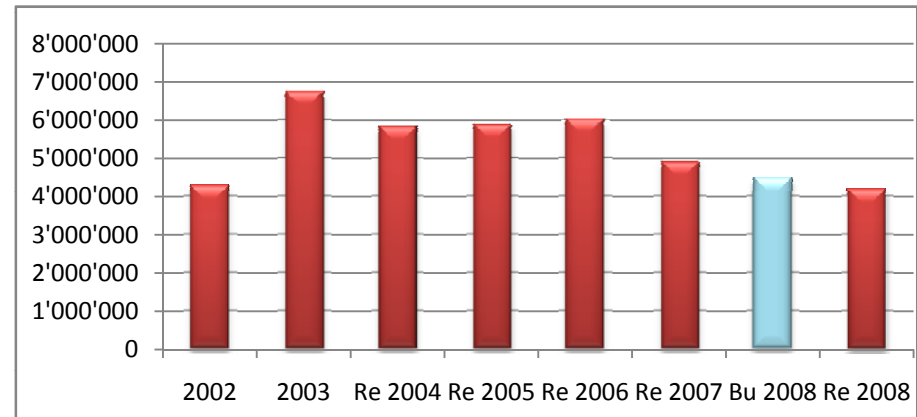
## 4.6. Rückerstattungen von Gemeinwesen

|               |            |        |  |                                              |
|---------------|------------|--------|--|----------------------------------------------|
| Rechnung 2008 | 540'367.72 |        |  | Der Ertrag entspricht den Budgeterwartungen. |
| Budget 2008   | 529'400.00 | 2.07%  |  |                                              |
| Rechnung 2007 | 459'394.66 | 17.63% |  |                                              |

## 4.7. Beiträge für die eigene Rechnung

|               |              |         |  |
|---------------|--------------|---------|--|
| Rechnung 2008 | 4'177'622.10 |         |  |
| Budget 2008   | 4'467'100.00 | -6.48%  |  |
| Rechnung 2007 | 4'898'597.48 | -14.72% |  |

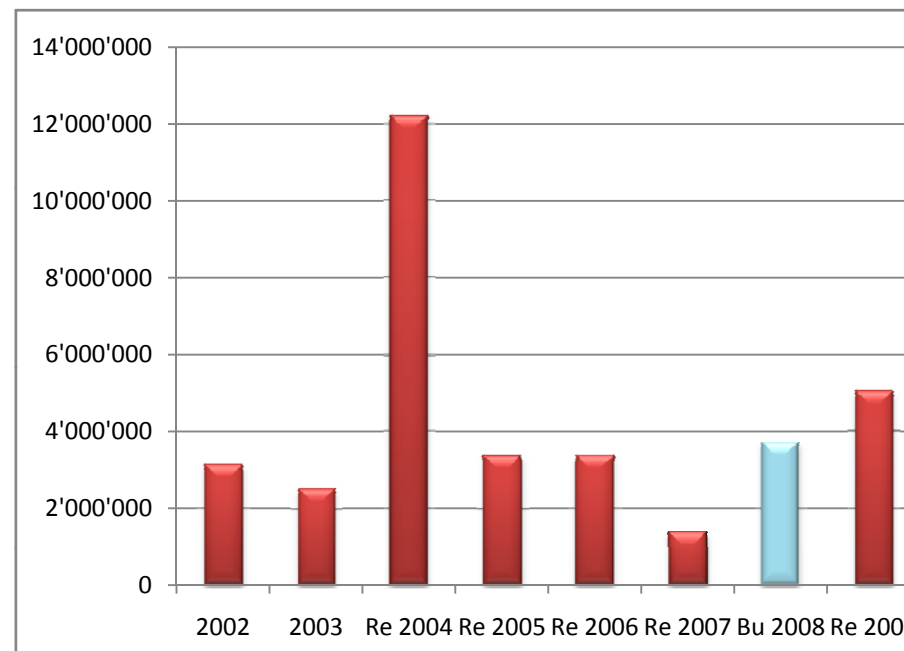
Beim Kirchfeld entfiel der budgetierte Zuschussbeitrag von Fr. 290'800.00.



## 4.8. Entnahmen Vorfinanzierungen, Spezialfinanzierung, Spezialfonds und Eigenkapital

|               |              |
|---------------|--------------|
| Rechnung 2008 | 5'045'124.48 |
| Budget 2008   | 3'715'400.00 |
| Rechnung 2007 | 1'381'799.35 |

| Bilanz         | Name                                  | Rechnung 2008       |
|----------------|---------------------------------------|---------------------|
| <b>2031.01</b> | Pensionsfonds für Gemeinderäte        | 200'000.00          |
| <b>2280.20</b> | Wasserversorgung                      | 53'643.60           |
| <b>2280.50</b> | Siedlungsentwässerung                 | 189'055.17          |
| <b>2282.01</b> | Verpflichtung öffentliche Schutzräume | 9'805.70            |
| <b>2282.04</b> | Spezialfonds Verkehrswege             | 1'629'461.05        |
| <b>2282.11</b> | Spezialfonds Diplommittelschule       | 240'900.00          |
| <b>2282.12</b> | Spezialfonds AHV                      | 1'059'419.00        |
| <b>2282.20</b> | Sozialhilfefonds                      | 63'502.80           |
| <b>2285.10</b> | Vorfinanzierung Seefeld               | 1'000'000.00        |
| <b>2390.00</b> | Eigenkapital                          | 599'337.16          |
| <b>Total</b>   |                                       | <b>5'045'124.48</b> |



Gemäss Entscheid Einwohnerrat zur Rechnung 2007 wurden aus dem Ergebnis 2007 die Spezialfonds "Diplommittelschule" und "AHV" gebildet. Diese Reserven wurden im Jahr 2008 wieder über die laufende Rechnung aufgelöst.

**B. INVESTITIONSRECHNUNG 2008****5.1 Abgrenzung der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung**

Gemäss der Gemeindeordnung Horw vom 19. Oktober 2003 (Artikel 50, Absatz 2) umfasst die Investitionsrechnung die im Kalenderjahr zu erwartenden Ausgaben und Einnahmen, mit denen bedeutende eigene oder subventionierte fremde Werte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer geschaffen werden. Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern müssen im Einzelfall Ausgaben bis zu Fr. 250'000.-- der Laufenden Rechnung belasten.

**5.2 Gliederung der Investitionsrechnung 2008 nach Funktionen im Vergleich zum Budget 2008**

|                           |                       | Rechnung 2008       |                     | Budget 2008          |                     |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                           |                       | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben             | Einnahmen           |
| 021                       | Informatik            | 283'324.10          |                     | 280'000.00           |                     |
| 090                       | Verwaltungsgebäude    |                     |                     | 1'800'000.00         |                     |
| 140                       | Feuerwehr             | 2'186'274.55        |                     | 2'000'000.00         |                     |
| 217                       | Schulliegenschaften   |                     |                     | 250'000.00           |                     |
| 340                       | Sport                 | 1'039'807.00        | 190'000.00          |                      | 150'000.00          |
| 415                       | Kirchfeld             | 496'082.50          |                     |                      |                     |
| 620                       | Gemeindestrassen      | 792'841.01          |                     | 2'705'000.00         |                     |
| 650                       | Öffentlicher Verkehr  | 33'809.00           |                     |                      |                     |
| 705                       | Wasserversorgung      | 483'231.10          | 809'300.00          | 569'000.00           | 400'000.00          |
| 715                       | Siedlungsentwässerung | 42'391.30           | 1'182'788.50        | 2'792'000.00         | 800'000.00          |
| 780                       | NASEF                 |                     |                     | 378'000.00           | 252'000.00          |
| 790                       | Raumordnung           | 12'900.00           |                     | 250'000.00           |                     |
| 862                       | Fernheizwerk          | 227'340.34          | 350'000.00          | 290'000.00           | 350'000.00          |
| <b>Total</b>              |                       | <b>5'598'000.90</b> | <b>2'532'088.50</b> | <b>11'314'000.00</b> | <b>1'952'000.00</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b> |                       |                     | <b>3'065'912.40</b> |                      | <b>9'362'000.00</b> |

**C. Bestandesrechnung**

| Aktiven              |                            | per 31. Dezember 2007 |                      | per 31. Dezember 2008 |                      | Veränderung |                             |
|----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|
| 100                  | Flüssige Mittel            | SFr.                  | 11'561'199.87        | SFr.                  | 12'113'252.48        | SFr.        | 552'052.61 4.78%            |
| 101                  | Guthaben                   | SFr.                  | 10'420'291.93        | SFr.                  | 7'670'256.12         | SFr.        | -2'750'035.81 -26.39%       |
| 102                  | Anlagen                    | SFr.                  | 19'398'582.55        | SFr.                  | 19'344'382.55        | SFr.        | -54'200.00 -0.28%           |
| 103                  | Transitorische Aktiven     | SFr.                  | 1'338'173.55         | SFr.                  | 434'137.45           | SFr.        | -904'036.10 -67.56%         |
| 114                  | Sachgüter                  | SFr.                  | 50'202'531.29        | SFr.                  | 51'559'691.85        | SFr.        | 1'357'160.56 2.70%          |
| 115                  | Darlehen und Beteiligungen | SFr.                  | 3'517'733.50         | SFr.                  | 3'427'987.00         | SFr.        | -89'746.50 -2.55%           |
| 116                  | Investitionsbeiträge       | SFr.                  | 189'600.00           | SFr.                  | 189'600.00           | SFr.        | - 0.00%                     |
| 117                  | Übrige aktivierte Ausgaben | SFr.                  | 561'535.20           | SFr.                  | 385'275.54           | SFr.        | -176'259.66 -31.39%         |
| 128                  | Vorschüsse                 | SFr.                  | 184'389.96           | SFr.                  | 141'675.48           | SFr.        | -42'714.48 -23.17%          |
| <b>Total Aktiven</b> |                            | <b>SFr.</b>           | <b>97'374'037.85</b> | <b>SFr.</b>           | <b>95'266'258.47</b> | <b>SFr.</b> | <b>-2'107'779.38 -2.16%</b> |

| Passiven              |                                      | per 31. Dezember 2007 |                      | per 31. Dezember 2008 |                      | Veränderung |                             |
|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------------|
| 200                   | Laufende Verpflichtungen             | SFr.                  | 12'542'540.48        | SFr.                  | 17'812'835.81        | SFr.        | 5'270'295.33 42.02%         |
| 202                   | Langfristige Schulden                | SFr.                  | 43'200'000.00        | SFr.                  | 37'200'000.00        | SFr.        | -6'000'000.00 -13.89%       |
| 203                   | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | SFr.                  | 893'175.30           | SFr.                  | 688'267.50           | SFr.        | -204'907.80 -22.94%         |
| 204                   | Rückstellungen                       | SFr.                  | 834'559.85           | SFr.                  | 1'314'434.45         | SFr.        | 479'874.60 57.50%           |
| 205                   | Transitorische Passiven              | SFr.                  | 532'487.05           | SFr.                  | 706'579.10           | SFr.        | 174'092.05 32.69%           |
| 228                   | Verpflichtungen                      | SFr.                  | 28'521'441.62        | SFr.                  | 27'293'645.22        | SFr.        | -1'227'796.40 -4.30%        |
| 239                   | Kapital                              | SFr.                  | 10'849'833.55        | SFr.                  | 10'250'496.39        | SFr.        | -599'337.16 -5.52%          |
| <b>Total Passiven</b> |                                      | <b>SFr.</b>           | <b>97'374'037.85</b> | <b>SFr.</b>           | <b>95'266'258.47</b> | <b>SFr.</b> | <b>-2'107'779.38 -2.16%</b> |

Dank der guten Zahlungsmoral sanken die Guthaben der Gemeinde markant. Aus diesem Grund musste ein langfristiges Darlehen nicht erneuert werden. Normalerweise konnte Ende Dezember nochmals eine Steuerablieferung an den Kanton getätigt werden. Aus Liquiditätsgründen fand diese Ablieferung erst Mitte Januar statt.

## D. Finanzkennzahlen

Mit dem neuen Gemeindegesetz hat der Kanton verschiedene Finanzkennzahlen definiert. Zur Zeit erfüllen diese Zahlen die gesetzlichen Vorgaben.

| Finanzkennzahlen:         | 2008     | Vorjahr  |                           | 2008   | Vorjahr |
|---------------------------|----------|----------|---------------------------|--------|---------|
| Selbstfinanzierungsgrad   | -3.56%   | 252.01%  | Zinsbelastungsanteil I    | 0.09%  | 0.49%   |
| Kapitaldienstanteil       | 1.98%    | 2.40%    | Selbstfinanzierungsanteil | -0.15% | 6.76%   |
| Zinsbelastungsanteil II   | 0.19%    | 0.97%    | Verschuldungsgrad         | 49.45% | 37.27%  |
| Nettoschuld pro Einwohner | 1'398.44 | 1'210.65 |                           |        |         |

Horw, 3. April 2009

Finanzdepartement Horw

Leiter Finanzdepartement





# Laufende Rechnung 2008 nach Funktionen

Details zu den Einzelkonti

Begründungen der wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 011.00.300.03 |                                                          | 9'753.75 | Der Stundenaufwand für das Urnenbüro fiel geringer aus als budgetiert.                                                                                                                                                                                                              |
| 011.00.318.03 | 77'595.95                                                |          | Die Gemeinde benötigte externe Unterstützung für die Klärung offener Fragen bei den Initiativen Mergelgrube Grisigen (Fr. 60'983.95), Mobilfunk (Fr. 7'921.60) und Bootshafen (7'821.55).                                                                                           |
| 012.00.317.02 | 18'189.85                                                |          | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 5'650.00</p> <p>Zum 40-Jahre Jubiläum der Stiftung Brändi überreicht die Gemeinde Horw eine Sitzgruppe Ovalo aus Natursteinen als Geschenk.</p> <p>Die übrigen Repräsentationskosten wurden im Vergleich zu den Vorjahren zu tief budgetiert.</p> |
| 012.00.436.00 |                                                          | 6'400.00 | Der Kanton hat den Gemeinden im Zusammenhang "starke Stadtregion" einen Beitrag an den Planungsbericht "Prognos" ausbezahlt.                                                                                                                                                        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| <b>Nummer</b> | <b>Einzelkonti nach Funktionen<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>Aufwand</b>      | <b>Rechnung 2008<br/>Ertrag</b>      | <b>Aufwand</b>   | <b>Voranschlag 2008<br/>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>      | <b>Rechnung 2007<br/>Ertrag</b>      |
|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| <b>0</b>      | <b>Allgemeine Verwaltung<br/>Nettoergebnis</b>                | <b>7'983'973.73</b> | <b>2'093'366.16<br/>5'890'607.57</b> | <b>7'984'200</b> | <b>2'505'700<br/>5'478'500</b>     | <b>8'142'012.12</b> | <b>2'243'876.38<br/>5'898'135.74</b> |
| <b>011</b>    | <b>Einwohnerrat/Urnenbüro<br/>Nettoergebnis</b>               | <b>428'966.72</b>   | <b>428'966.72</b>                    | <b>359'100</b>   | <b>2'000<br/>357'100</b>           | <b>369'022.05</b>   | <b>369'022.05</b>                    |
| 011.00.300.01 | Sitzungsgelder Einwohnerrat                                   | 55'954.15           |                                      | 57'300           |                                    | 71'197.00           |                                      |
| 011.00.300.02 | Entschädigung Komm. Einwohnerrat                              | 43'120.00           |                                      | 42'600           |                                    | 7'553.00            |                                      |
| 011.00.300.03 | Entschädigung Urnenbüromitglieder                             | 20'246.25           |                                      | 30'000           |                                    | 30'405.00           |                                      |
| 011.00.301.00 | Besoldungen                                                   | 18'789.15           |                                      | 16'500           |                                    | 16'431.35           |                                      |
| 011.00.309.00 | Weiterbildung, Kurse, Tagung                                  | 2'880.00            |                                      | 2'000            |                                    | 263.60              |                                      |
| 011.00.310.02 | Stimmmaterial, Drucksachen                                    | 34'618.90           |                                      | 33'000           |                                    | 18'922.85           |                                      |
| 011.00.316.00 | Raummiete                                                     | 1'800.00            |                                      |                  |                                    |                     |                                      |
| 011.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                         | 1'024.50            |                                      | 500              |                                    | 476.50              |                                      |
| 011.00.318.02 | Telefon, Porti                                                | 36'843.47           |                                      | 41'700           |                                    | 47'271.40           |                                      |
| 011.00.318.03 | Honorare Dritter                                              | 77'595.95           |                                      |                  |                                    |                     |                                      |
| 011.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen                                       | 53'116.40           |                                      | 51'500           |                                    | 83'515.20           |                                      |
| 011.00.365.00 | Beiträge an Politische Parteien                               | 39'100.00           |                                      | 40'000           |                                    | 28'800.00           |                                      |
| 011.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                                       | 10'454.20           |                                      | 11'500           |                                    | 25'611.60           |                                      |
| 011.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                          | 31'800.00           |                                      | 31'000           |                                    | 36'500.00           |                                      |
| 011.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                           | 1'623.75            |                                      | 1'500            |                                    | 2'074.55            |                                      |
| 011.00.436.00 | Rückerstattungen                                              |                     |                                      |                  | 2'000                              |                     |                                      |
| <b>012</b>    | <b>Gemeinderat<br/>Nettoergebnis</b>                          | <b>1'309'181.30</b> | <b>206'400.00<br/>1'102'781.30</b>   | <b>1'290'200</b> | <b>200'000<br/>1'090'200</b>       | <b>1'336'512.45</b> | <b>200'000.00<br/>1'136'512.45</b>   |
| 012.00.300.01 | Besoldungen                                                   | 692'737.50          |                                      | 690'200          |                                    | 684'144.50          |                                      |
| 012.00.300.02 | Entschädigung Kommissionen                                    | 15'934.90           |                                      | 25'000           |                                    | 19'003.25           |                                      |
| 012.00.307.00 | Pensionsleistungen                                            | 297'231.00          |                                      | 290'100          |                                    | 303'081.70          |                                      |
| 012.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                                       | 1'390.00            |                                      | 6'000            |                                    | 3'418.20            |                                      |
| 012.00.317.01 | Spesenentschädigungen                                         | 40'239.55           |                                      | 36'100           |                                    | 36'700.95           |                                      |
| 012.00.317.02 | Repräsentationen                                              | 44'689.85           |                                      | 26'500           |                                    | 39'654.30           |                                      |
| 012.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen                                       | 880.00              |                                      |                  |                                    | 31'500.00           |                                      |
| 012.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                           | 48'235.35           |                                      | 45'900           |                                    | 45'310.25           |                                      |
| 012.00.365.00 | Beiträge an Quartiervereine                                   | 800.00              |                                      | 1'400            |                                    | 1'400.00            |                                      |
| 012.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                                       | 4'545.30            |                                      | 5'000            |                                    | 7'731.80            |                                      |
| 012.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                          | 28'700.00           |                                      | 27'900           |                                    | 32'800.00           |                                      |
| 012.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                           | 133'797.85          |                                      | 136'100          |                                    | 131'767.50          |                                      |
| 012.00.436.00 | Rückerstattungen                                              |                     | 6'400.00                             |                  |                                    |                     |                                      |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                   |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                               |
| 020.00.311.00 | 1'142.60                                                 |           | Die Frankiermaschine der Gemeinde musste ersetzt werden.                                                                                                      |
| 020.00.318.02 |                                                          | 45'012.84 | Die budgetierte Darlehensumschuldung wurde zu Gunsten einer genügenden Liquidität auf das Jahr 2009 aufgeschoben.                                             |
|               |                                                          |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. -                                                                                                                              |
| 020.00.318.09 |                                                          | 912.20    | Für den erstmaligen Kurs für Einbürgerungswillige wird ein Gemeinderatskredit gutgeheissen.                                                                   |
| 020.00.431.00 | 329'640.93                                               |           | Der Gebührenertrag wurde zu hoch budgetiert.                                                                                                                  |
|               |                                                          |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 36'752.30                                                                                                                      |
| 021.00.301.00 | 36'752.30                                                |           | Der Stellenplan Finanzabteilung wird mit einem 50%-Pensum IT-Support aufgestockt.                                                                             |
|               |                                                          |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. -                                                                                                                              |
| 021.00.311.01 | 8'648.60                                                 |           | Der Gemeinderat bewilligte diverse Beschaffungen (Datenbankserver, Lizenzen, Dienstleistungen) im Zusammenhang mit dem Aufbau der WEB-Plattform "SharePoint". |
| 021.00.311.02 |                                                          | 23'728.00 | Im Weiteren wurden die WEB-Auftritte der Feuerwehr sowie vom Kirchfeld im WEB-Auftritt der Gemeinde integriert.                                               |
| 021.00.315.01 |                                                          | 9'272.80  | Mit der Anschaffung eines Voice-Mail-Systems soll die Erreichbarkeit der Mitarbeiter verbessert werden.                                                       |
| 021.00.315.02 | 29'764.75                                                |           |                                                                                                                                                               |
| 021.00.318.09 |                                                          | 21'525.15 |                                                                                                                                                               |
| Total 021:    | 38'413.35                                                | 54'525.95 |                                                                                                                                                               |
|               |                                                          |           |                                                                                                                                                               |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 012.00.484.00 | Entnahme aus Pensionsfonds GR                         |                     | 200'000.00          |                  | 200'000          |                     | 200'000.00          |
| <b>020</b>    | <b>Gemeindeverwaltung</b>                             | <b>4'779'311.71</b> | <b>1'094'288.46</b> | <b>4'985'200</b> | <b>1'518'800</b> | <b>4'999'924.50</b> | <b>1'139'943.36</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>3'685'023.25</b> |                  | <b>3'466'400</b> |                     | <b>3'859'981.14</b> |
| 020.00.301.00 | Besoldungen Verwaltungspersonal                       | 3'230'748.35        |                     | 3'208'500        |                  | 3'030'947.00        |                     |
| 020.00.301.01 | Löhne Aushilfen                                       | 28'381.45           |                     | 69'700           |                  | 101'708.50          |                     |
| 020.00.301.02 | Entschädigung Protokollführung                        |                     |                     | 2'000            |                  |                     |                     |
| 020.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 74'933.90           |                     | 76'200           |                  | 110'698.85          |                     |
| 020.00.310.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                          | 12'475.60           |                     | 12'000           |                  | 12'003.50           |                     |
| 020.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 6'142.60            |                     | 5'000            |                  | 73'209.65           |                     |
| 020.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 8'739.35            |                     | 4'000            |                  | 9'938.55            |                     |
| 020.00.315.00 | Unterhalt Mobilien                                    | 1'322.70            |                     | 5'000            |                  | 2'226.50            |                     |
| 020.00.316.00 | Mieten und Benützungsgebühren                         | 64'675.85           |                     | 75'000           |                  | 62'130.20           |                     |
| 020.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 12'032.70           |                     | 14'000           |                  | 12'702.60           |                     |
| 020.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 82'654.50           |                     | 55'000           |                  | 50'125.95           |                     |
| 020.00.318.02 | Telefon, Porti, Bankspesen                            | 144'987.16          |                     | 190'000          |                  | 152'782.53          |                     |
| 020.00.318.03 | Honorare                                              | 43'463.40           |                     | 67'500           |                  | 97'187.00           |                     |
| 020.00.318.04 | Amtliche Gebühren, Steuern                            | 184'788.02          |                     | 275'000          |                  | 249'539.60          |                     |
| 020.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen Dritter                       | 43'687.80           |                     | 44'600           |                  | 30'346.20           |                     |
| 020.00.319.00 | Mitgliederbeiträge, übr. Sachaufwand                  | 5'568.60            |                     | 6'200            |                  | 5'392.00            |                     |
| 020.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 40'907.58           |                     | 45'000           |                  | 30'927.05           |                     |
| 020.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 304'998.15          |                     | 255'900          |                  | 380'883.02          |                     |
| 020.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 488'804.00          |                     | 574'600          |                  | 587'175.80          |                     |
| 020.00.431.00 | Gebühren für Amtshandlungen                           |                     | 670'359.07          |                  | 1'000'000        |                     | 714'507.50          |
| 020.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                     | 5'455.60            |                  | 2'000            |                     | 920.00              |
| 020.00.435.00 | Verkaufserlöse                                        |                     | 3'737.10            |                  | 2'000            |                     | 1'756.40            |
| 020.00.436.01 | Rückerstattungen                                      |                     | 66'993.14           |                  | 165'000          |                     | 96'278.46           |
| 020.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                     | 36'651.15           |                  | 50'000           |                     | 15'167.35           |
| 020.00.451.00 | Veranl.- u. Inkasso-Provisionen Kanton                |                     | 111'762.40          |                  | 112'000          |                     | 114'759.85          |
| 020.00.451.01 | Steuerinkasso-Provisionen Kirchgemeinden              |                     | 191'530.00          |                  | 180'000          |                     | 188'753.80          |
| 020.00.490.00 | Wasservers./Abfallbes.: Porti,Tel.                    |                     | 7'800.00            |                  | 7'800            |                     | 7'800.00            |
| <b>021</b>    | <b>Informatik, Finanzdienstleistungen</b>             | <b>741'568.25</b>   | <b>741'568.25</b>   | <b>730'100</b>   | <b>730'100</b>   | <b>852'583.02</b>   | <b>852'583.02</b>   |
| 021.00.301.00 | Besoldungen                                           | 216'552.30          |                     | 179'800          |                  | 178'072.15          |                     |
| 021.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 869.10              |                     | 10'400           |                  | 9'368.90            |                     |
| 021.00.311.01 | Anschaffungen Hardware                                | 50'348.60           |                     | 41'700           |                  | 162'681.37          |                     |
| 021.00.311.02 | Anschaffungen Software                                | 106'572.00          |                     | 130'300          |                  | 148'589.40          |                     |
| 021.00.315.01 | Unterhalt Hardware                                    | 10'727.20           |                     | 20'000           |                  | 13'006.45           |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 090.00.313.00 | 7'315.65                                                 | 5'966.90 | Im Zusammenhang mit dem Wechsel des Hauswartes wurden verschiedene Reinigungsgeräte und Materialien neu beschafft. Zusätzlicher Aufwand für Lampenersatz.                                                                                                                   |
| 090.00.314.00 | 44'793.70                                                |          | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 5'000.00<br>Der Gemeinderat genehmigt verschiedene Anpassungen beim Baudepartement (Kopierraum, Garderobe, Storenbedienung etc.)<br><br>Das Flachdach West musste infolge Wassereinbruch saniert werden (Fr. 35'000.--); gebundener Aufwand. |
| 090.00.315.00 |                                                          |          | Der Unterhalt ist günstiger ausgefallen.                                                                                                                                                                                                                                    |
| 090.00.318.03 | 75'287.95                                                |          | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 75'287.95<br>Der Auftrag für die Ausarbeitung eines Kostenvoranschlages für die Sanierung des Gemeindehauses wurde erteilt.                                                                                                                  |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 021.00.315.02 | Unterhalt Software                                    | 81'964.75         |                   | 52'200           |                | 34'006.95         |                   |
| 021.00.316.00 | Benützungs- & Lizenzgeb.                              | 142'402.75        |                   | 142'100          |                | 150'696.45        |                   |
| 021.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 18.10             |                   | 1'300            |                | 45.00             |                   |
| 021.00.318.02 | Telefongebühren (Natel)                               | 228.90            |                   |                  |                | 361.70            |                   |
| 021.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              | 101'974.85        |                   | 123'500          |                | 129'871.80        |                   |
| 021.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 29'909.70         |                   | 28'800           |                | 25'882.85         |                   |
| 021.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 3'270.10          |                  | 11'300         |                   |                   |
| 021.00.491.00 | Verrechn. Aufwand an Dienststellen                    |                   | 738'298.15        |                  | 718'800        |                   | 852'583.02        |
| <b>030</b>    | <b>Vorzeitige Pension</b>                             | <b>182'501.95</b> |                   | <b>191'300</b>   |                | <b>138'043.55</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>182'501.95</b> |                  | <b>191'300</b> |                   | <b>138'043.55</b> |
| 030.00.307.00 | Überbrückungsrenten, vorzeitige Pension               | 178'791.50        |                   | 191'300          |                | 138'043.55        |                   |
| 030.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 3'710.45          |                   |                  |                |                   |                   |
| <b>090</b>    | <b>Verwaltungsgebäude</b>                             | <b>542'443.80</b> | <b>51'109.45</b>  | <b>428'300</b>   | <b>54'800</b>  | <b>445'926.55</b> | <b>51'350.00</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>491'334.35</b> |                  | <b>373'500</b> |                   | <b>394'576.55</b> |
| 090.00.301.00 | Besoldungen                                           | 108'507.90        |                   | 121'200          |                | 130'423.80        |                   |
| 090.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               |                   |                   | 200              |                | 50.00             |                   |
| 090.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 7'424.15          |                   | 8'000            |                | 8'876.45          |                   |
| 090.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 72'868.20         |                   | 67'000           |                | 60'246.60         |                   |
| 090.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 16'815.65         |                   | 9'500            |                | 10'321.10         |                   |
| 090.00.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 69'793.70         |                   | 25'000           |                | 45'740.95         |                   |
| 090.00.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 14'033.10         |                   | 20'000           |                | 14'162.55         |                   |
| 090.00.316.00 | Mieten u. Benützungsgebühren                          | 157'140.00        |                   | 153'000          |                | 79'280.00         |                   |
| 090.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 6'734.70          |                   | 9'000            |                | 5'226.70          |                   |
| 090.00.318.02 | Telefongebühren                                       | 21.30             |                   |                  |                | 60.10             |                   |
| 090.00.318.03 | Honorare (Gutachten,Expertisen)                       | 75'287.95         |                   |                  |                | 71'835.90         |                   |
| 090.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 13'817.15         |                   | 15'400           |                | 19'702.40         |                   |
| 090.00.427.00 | Mietertrag                                            |                   | 42'160.00         |                  | 50'100         |                   |                   |
| 090.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   |                   |                  | 500            |                   | 250.00            |
| 090.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 5'749.45          |                  | 1'000          |                   |                   |
| 090.00.490.00 | Int. Verr. Mietzinsen, NK                             |                   | 3'200.00          |                  | 3'200          |                   | 51'100.00         |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                           |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                       |
| 100.00.301.00 | 2'657.05                                                 |          | Es wurden aufwändigere Fälle mit höheren Kosten abgerechnet.          |
| 100.00.352.00 | 20'742.00                                                |          | Im Jahre 2008 mussten 20 Fälle mehr als budgetiert angeordnet werden. |
| 101.00.301.00 | 19'282.75                                                |          | Ab dem 1. September 2008 wurde die neue Vertragsregelung angewendet.  |
| 102.00.311.00 | 1'928.65                                                 |          | Es musste ein zusätzlicher mobiler Stromverteiler angeschafft werden. |
| 102.00.315.00 |                                                          | 1'550.75 | Der Unterhalt ist günstiger ausgefallen als budgetiert.               |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>1</b>      | <b>Oeffentliche Sicherheit</b>                        | <b>1'428'754.45</b> | <b>676'880.20</b> | <b>1'335'000</b> | <b>601'300</b> | <b>2'029'799.95</b> | <b>666'603.30</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>751'874.25</b> |                  | <b>733'700</b> |                     | <b>1'363'196.65</b> |
| <b>100</b>    | <b>Vormundschaftswesen</b>                            | <b>338'902.95</b>   |                   | <b>317'500</b>   |                | <b>307'123.95</b>   | <b>1'753.90</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>338'902.95</b> |                  | <b>317'500</b> |                     | <b>305'370.05</b>   |
| 100.00.301.00 | Entschädigung Vormünder                               | 12'657.05           |                   | 10'000           |                | 7'700.05            |                     |
| 100.00.301.01 | Besoldungen                                           | 108'953.65          |                   | 108'400          |                | 106'442.70          |                     |
| 100.00.310.00 | Drucksachen, Fachliteratur                            | 403.00              |                   | 400              |                | 354.65              |                     |
| 100.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                     |                   |                  |                | 300.00              |                     |
| 100.00.318.03 | Honorare für Gutachten                                | 7'705.75            |                   | 10'000           |                | 10'599.80           |                     |
| 100.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen                               | 505.70              |                   | 500              |                | 950.80              |                     |
| 100.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 857.10              |                   | 200              |                | 300.00              |                     |
| 100.00.352.00 | Gemeindeverband Amtsvormundschaft                     | 178'142.00          |                   | 157'400          |                | 149'737.40          |                     |
| 100.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 10'600.00           |                   | 10'400           |                | 12'200.00           |                     |
| 100.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 19'078.70           |                   | 20'200           |                | 18'538.55           |                     |
| 100.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     |                   |                  |                |                     | 1'753.90            |
| <b>101</b>    | <b>Betreibungsamt</b>                                 | <b>142'628.10</b>   |                   | <b>129'700</b>   |                | <b>178'366.85</b>   |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>142'628.10</b> |                  | <b>129'700</b> |                     | <b>178'366.85</b>   |
| 101.00.301.00 | Funktionsentschädigung                                | 96'282.75           |                   | 77'000           |                | 122'931.10          |                     |
| 101.00.303.00 | Sozialversicherungsbeiträge                           | 8'562.00            |                   | 15'500           |                | 16'435.75           |                     |
| 101.00.365.00 | Beitrag an Betreibungsamt                             | 9'333.35            |                   |                  |                |                     |                     |
| 101.00.390.00 | Int. Verr. Mietzins, NK                               | 17'850.00           |                   | 26'800           |                | 26'800.00           |                     |
| 101.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 10'600.00           |                   | 10'400           |                | 12'200.00           |                     |
| <b>102</b>    | <b>Markt- und Gewerbewesen</b>                        | <b>16'684.45</b>    | <b>12'054.00</b>  | <b>14'500</b>    | <b>13'900</b>  | <b>40'187.35</b>    | <b>12'749.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>4'630.45</b>   |                  | <b>600</b>     |                     | <b>27'438.35</b>    |
| 102.00.301.00 | Besoldungen                                           | 9'315.35            |                   | 7'100            |                | 6'926.40            |                     |
| 102.00.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              |                     |                   |                  |                | 17.50               |                     |
| 102.00.310.00 | Drucksachen                                           |                     |                   | 500              |                |                     |                     |
| 102.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 2'428.65            |                   | 500              |                | 30'892.65           |                     |
| 102.00.312.00 | Strom Marktplatz                                      | 968.30              |                   | 1'000            |                | 931.90              |                     |
| 102.00.315.00 | Unterhalt Mobilien                                    | 1'449.25            |                   | 3'000            |                | 488.50              |                     |
| 102.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 10.50               |                   |                  |                |                     |                     |
| 102.00.318.02 | Porti                                                 |                     |                   | 300              |                |                     |                     |
| 102.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen                               | 1'707.40            |                   | 1'500            |                | 340.00              |                     |
| 102.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 805.00              |                   | 600              |                | 590.40              |                     |

| Konto Nr. | Budgetabweichungen und<br>Wirkung<br>auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008 |
|-----------|----------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|
|           | negativ                                                        | positiv |                             |
|           |                                                                |         |                             |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 102.00.431.00 | Gebühreneinnahmen                                     |                   | 125.00            |                  | 900            |                   | 400.00            |
| 102.00.434.00 | Platzgebühren                                         |                   | 11'929.00         |                  | 13'000         |                   | 12'349.00         |
| <b>103</b>    | <b>Grundbuch, Katasterschätzung</b>                   | <b>36'556.35</b>  |                   | <b>37'500</b>    |                | <b>78'134.20</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>36'556.35</b>  |                  | <b>37'500</b>  |                   | <b>78'134.20</b>  |
| 103.00.301.00 | Entschädigung Gemeindeschätzer                        | 3'528.70          |                   | 1'000            |                | 442.30            |                   |
| 103.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 220.00            |                   | 100              |                |                   |                   |
| 103.00.318.03 | Honorare für Nachführungen                            | 32'502.70         |                   | 36'300           |                | 77'654.20         |                   |
| 103.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 304.95            |                   | 100              |                | 37.70             |                   |
| <b>110</b>    | <b>Polizei</b>                                        |                   |                   |                  |                | <b>161'036.00</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   |                   |                  |                |                   | <b>161'036.00</b> |
| 110.00.316.00 | Miete Parkplätze                                      |                   |                   |                  |                | 2'160.00          |                   |
| 110.00.361.00 | Kostenbeitrag                                         |                   |                   |                  |                | 104'876.00        |                   |
| 110.00.390.00 | Int. Verr. Mietzins                                   |                   |                   |                  |                | 47'900.00         |                   |
| 110.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  |                   |                   |                  |                | 6'100.00          |                   |
| <b>120</b>    | <b>Friedensrichter</b>                                | <b>6'212.05</b>   |                   | <b>6'000</b>     |                | <b>5'917.30</b>   |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>6'212.05</b>   |                  | <b>6'000</b>   |                   | <b>5'917.30</b>   |
| 120.00.301.00 | Entschädigung                                         | 2'500.00          |                   | 2'500            |                | 2'465.00          |                   |
| 120.00.310.00 | Drucksachen, Fachliteratur                            | 296.00            |                   |                  |                | 42.20             |                   |
| 120.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   |                   |                   | 100              |                |                   |                   |
| 120.00.390.00 | Int. Verr. Mietzins                                   | 3'200.00          |                   | 3'200            |                | 3'200.00          |                   |
| 120.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 216.05            |                   | 200              |                | 210.10            |                   |
| <b>121</b>    | <b>Amtsgericht</b>                                    |                   |                   |                  |                | <b>27'295.00</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   |                   |                  |                |                   | <b>27'295.00</b>  |
| 121.00.352.00 | Beitrag an Gemeinde Kriens                            |                   |                   |                  |                | 27'295.00         |                   |
| <b>130</b>    | <b>Massnahmenvollzug</b>                              |                   |                   |                  |                | <b>371'482.90</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   |                   |                  |                |                   | <b>371'482.90</b> |
| 130.00.318.00 | Massnahmenvollzug                                     |                   |                   |                  |                | 371'482.90        |                   |
| <b>140</b>    | <b>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>                | <b>515'863.40</b> | <b>515'863.40</b> | <b>481'800</b>   | <b>481'800</b> | <b>500'090.80</b> | <b>500'090.80</b> |
| 140.00.300.00 | Sitzungsgelder FW-Kommission                          | 6'264.00          |                   | 6'000            |                | 6'473.25          |                   |
| 140.00.301.00 | Sold, Funktionsentschädigungen                        | 232'307.35        |                   | 222'000          |                | 211'328.00        |                   |
| 140.00.306.00 | Persönliche Ausrüstung                                | 11'724.65         |                   | 12'600           |                | 33'962.40         |                   |
| 140.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 28'320.60         |                   | 37'400           |                | 26'678.45         |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                              |
| 140.00.430.00 |                                                          | 42'730.75 | Der Ertrag der Nachträge ist höher als erwartet ausgefallen. |
| 150.00.315.00 | 6'918.40                                                 |           | Die Lüftungsanlage musste zusätzlich überholt werden.        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                  | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007    |                 |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag          |
| 140.00.310.00 | Fachliteratur, Drucksachen                            | 3'195.40         |                  | 5'000            |               | 3'903.60         |                 |
| 140.00.311.00 | Anschaffungen Gerätschaften                           | 38'006.70        |                  | 46'700           |               | 23'002.35        |                 |
| 140.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 10'257.70        |                  | 9'000            |               | 9'552.35         |                 |
| 140.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 13'508.10        |                  | 13'200           |               | 13'607.55        |                 |
| 140.00.314.00 | Baul. Unterhalt FW-Gebäude                            | 4'111.55         |                  | 5'000            |               | 625.15           |                 |
| 140.00.314.01 | Schlüsselrohranlagen                                  | 244.45           |                  | 1'500            |               | 1'552.85         |                 |
| 140.00.315.00 | Unterhalt Gerätschaften                               | 26'619.65        |                  | 29'700           |               | 15'866.70        |                 |
| 140.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 1'200.00         |                  | 1'200            |               | 1'200.00         |                 |
| 140.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 9'579.55         |                  | 6'300            |               | 8'608.75         |                 |
| 140.00.318.02 | Telefon, Alarmanlagen                                 | 18'073.20        |                  | 20'900           |               | 14'489.30        |                 |
| 140.00.318.03 | Honorare                                              |                  |                  |                  |               | 20'139.15        |                 |
| 140.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 3'264.20         |                  | 4'500            |               | 2'347.50         |                 |
| 140.00.329.02 | Vergütungszinsen Feuerwehrsteuern                     | 3'564.30         |                  | 5'000            |               | 3'561.50         |                 |
| 140.00.330.00 | Abschreibungen Feuerwehrsteuern                       | 4'895.70         |                  | 8'000            |               | 9'109.40         |                 |
| 140.00.331.00 | Abschreibung Verwaltungsvermögen                      | 15'000.00        |                  | 15'000           |               | 33'400.00        |                 |
| 140.00.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung                        | 80'345.35        |                  | 25'900           |               | 53'902.90        |                 |
| 140.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'363.60         |                  | 1'500            |               | 2'416.20         |                 |
| 140.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 2'100.00         |                  | 2'100            |               | 2'500.00         |                 |
| 140.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'917.35         |                  | 3'300            |               | 1'863.45         |                 |
| 140.00.421.00 | Verzugszinsen Feuerwehrsteuern                        |                  | 2'415.20         |                  | 2'000         |                  | 2'185.85        |
| 140.00.430.00 | Feuerwehrsteuern                                      |                  | 482'730.75       |                  | 440'000       |                  | 464'692.85      |
| 140.00.436.01 | Rückerstattungen                                      |                  | 4'717.45         |                  | 14'800        |                  | 13'836.10       |
| 140.00.461.00 | Beiträge der GVL                                      |                  | 16'500.00        |                  | 16'500        |                  | 17'000.00       |
| 140.00.496.01 | Einwohnergde - Verr. Zinsen                           |                  | 9'500.00         |                  | 8'500         |                  | 2'376.00        |
| <b>150</b>    | <b>Militär</b>                                        | <b>49'900.40</b> | <b>27'168.90</b> | <b>42'600</b>    | <b>9'300</b>  | <b>15'496.15</b> | <b>7'495.85</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                  | <b>22'731.50</b> |                  | <b>33'300</b> |                  | <b>8'000.30</b> |
| 150.00.301.00 | Besoldungen                                           |                  |                  | 1'000            |               |                  |                 |
| 150.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                |                  |                  | 500              |               |                  |                 |
| 150.00.312.00 | Wasser, Strom                                         | 7'163.20         |                  | 5'500            |               | 4'753.90         |                 |
| 150.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 500.00           |                  | 800              |               |                  |                 |
| 150.00.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 26'257.50        |                  | 25'500           |               | 2'182.50         |                 |
| 150.00.315.00 | Unterhalt der Mobilien                                | 13'918.40        |                  | 7'000            |               | 6'428.35         |                 |
| 150.00.318.00 | Übriger Sachaufwand                                   |                  |                  |                  |               | 125.00           |                 |
| 150.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 1'798.90         |                  | 1'700            |               | 1'665.90         |                 |
| 150.00.318.02 | Telefongebühren                                       | 262.40           |                  | 500              |               | 340.50           |                 |
| 150.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   |                  |                  | 100              |               |                  |                 |
| 150.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 1'159.90         |                  | 300           |                  | 1'234.00        |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 150.00.450.00 |                                                          | 17'009.00 | Die Militärunterkunft wurde dieses Jahr gleich zwei Mal vom Militär benutzt (Budget ging von einer Benutzung aus).                                                                                                                               |
| 151.00.352.00 |                                                          | 13'850.45 | Mit einer Sanierung der Schiessanlage Stalden/Kriens wird vorerst zugewartet (Neubeurteilung im Jahr 2011).                                                                                                                                      |
| 160.00.314.00 |                                                          | 11'751.60 | Die Umnutzung der Zivilschutzanlagen Biregg (Schulhaus) konnte ohne grosse Kostenfolgen umgesetzt werden. Die weiteren Umnutzungsprojekte (Spitz, Biregg Tiefgarage) werden in Koordination mit der ZSO Pilatus in den nächsten Jahren erfolgen. |
| 160.00.352.03 | 6'135.30                                                 |           | Die Fahrzeuersatzbeschaffung und die Bekleidung Cobra-Formation waren nicht budgetiert. Sie wurden in Absprache mit dem Kanton aus Bezügen aus den Ersatzabgaben finanziert.                                                                     |
| 160.00.484.00 | 20'194.30                                                |           | Siehe Begründung unter Konto 160.00.314.00.                                                                                                                                                                                                      |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 150.00.450.00 | Einquartierungsentsch.für Gemeinde                    |                   | 26'009.00         |                  | 9'000          |                   | 6'261.85          |
| <b>151</b>    | <b>Schiesswesen</b>                                   | <b>10'149.55</b>  |                   | <b>24'000</b>    |                | <b>10'275.00</b>  |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>10'149.55</b>  |                  | <b>24'000</b>  |                   | <b>10'275.00</b>  |
| 151.00.352.00 | Schiessanlage Stalden/Kriens                          | 10'149.55         |                   | 24'000           |                | 10'275.00         |                   |
| <b>160</b>    | <b>Zivilschutz</b>                                    | <b>311'857.20</b> | <b>121'793.90</b> | <b>281'400</b>   | <b>96'300</b>  | <b>334'394.45</b> | <b>144'513.75</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>190'063.30</b> |                  | <b>185'100</b> |                   | <b>189'880.70</b> |
| 160.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                |                   |                   | 3'500            |                |                   |                   |
| 160.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 13'370.65         |                   | 17'000           |                | 15'373.80         |                   |
| 160.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 563.05            |                   | 2'000            |                | 4'279.00          |                   |
| 160.00.314.00 | Baul. Unterhalt der Anlagen                           | 29'548.40         |                   | 41'300           |                | 27'510.35         |                   |
| 160.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 7'071.70          |                   | 7'500            |                | 8'680.50          |                   |
| 160.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'537.10          |                   | 4'100            |                | 3'301.80          |                   |
| 160.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 780.00            |                   | 800              |                | 40.00             |                   |
| 160.00.352.03 | Beiträge an ZSO Pilatus                               | 161'335.30        |                   | 155'200          |                | 189'934.00        |                   |
| 160.00.384.00 | Einlage in Spezialfonds ö. SR                         | 96'651.00         |                   | 50'000           |                | 85'275.00         |                   |
| 160.00.430.00 | Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten                   |                   | 96'651.00         |                  | 50'000         |                   | 85'275.00         |
| 160.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 4'480.00          |                  | 5'900          |                   | 5'703.00          |
| 160.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 457.20            |                  |                |                   | 18'928.25         |
| 160.00.460.00 | Bundesbeitrag                                         |                   | 10'400.00         |                  | 10'400         |                   | 10'400.00         |
| 160.00.484.00 | Entnahme Spezialfonds ö. SR                           |                   | 9'805.70          |                  | 30'000         |                   | 24'207.50         |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 200.00.302.01 | 48'663.00                                                |           | Infolge Krankheiten mussten vermehrt Aushilfen in Anspruch genommen werden. Ein Teil dieser Kosten wurde durch Versicherungsleistungen zurückerstattet (Siehe Konto 200.00.436.00).<br>Ab dem Sommer wurden neu 5 Lektionen Deutsch für Fremdsprachige und 9 Zusatzlektionen für integrative Förderung eingesetzt. |
| 200.00.312.00 |                                                          | 15'194.45 | Im 2008 wurde weniger Heizöl eingekauft (Lager abgebaut).                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 200.00.436.00 |                                                          | 10'460.55 | Siehe Begründung unter Konto 200.00.302.01                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 210.00.302.02 | 11'976.25                                                |           | Ab dem Sommer 2008 wurde das Pensum für fremdsprachige Schüler erhöht.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 210.00.315.00 | 2'069.20                                                 |           | Es fielen Mehrkosten für den Unterhalt an.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 210.00.461.00 |                                                          | 34'652.30 | Der Kanton bezahlt Beiträge an die integrative Sonderschulung von Schülern.                                                                                                                                                                                                                                        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                       | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>2</b>      | <b>Bildung</b>                                        | <b>21'109'406.65</b> | <b>5'149'199.05</b>  | <b>20'688'100</b> | <b>4'690'900</b>  | <b>20'334'168.57</b> | <b>4'674'236.45</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>15'960'207.60</b> |                   | <b>15'997'200</b> |                      | <b>15'659'932.12</b> |
| <b>200</b>    | <b>Kindergarten</b>                                   | <b>1'159'068.70</b>  | <b>315'821.55</b>    | <b>1'101'400</b>  | <b>305'400</b>    | <b>1'113'335.80</b>  | <b>290'236.60</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>843'247.15</b>    |                   | <b>796'000</b>    |                      | <b>823'099.20</b>    |
| 200.00.302.01 | Besoldungen Lehrkräfte                                | 883'663.00           |                      | 835'000           |                   | 847'868.35           |                      |
| 200.00.310.01 | Materialgelder für Lehrpersonal                       | 6'491.30             |                      | 6'500             |                   | 6'839.75             |                      |
| 200.00.310.02 | Spielmateri                                           | 1'888.60             |                      | 1'500             |                   | 4'248.20             |                      |
| 200.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 5'329.55             |                      | 7'800             |                   | 4'341.30             |                      |
| 200.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 14'805.55            |                      | 30'000            |                   | 19'185.85            |                      |
| 200.00.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 11'339.15            |                      | 11'000            |                   | 11'864.60            |                      |
| 200.00.315.00 | Unterhalt Mobilien                                    |                      |                      | 1'000             |                   | 927.95               |                      |
| 200.00.316.00 | Mieten                                                | 57'636.00            |                      | 53'000            |                   | 49'667.25            |                      |
| 200.00.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 12'965.50            |                      | 11'700            |                   | 12'397.65            |                      |
| 200.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 164'950.05           |                      | 143'900           |                   | 155'994.90           |                      |
| 200.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                      | 25'460.55            |                   | 15'000            |                      | 2.20                 |
| 200.00.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                      | 290'361.00           |                   | 290'400           |                      | 290'234.40           |
| <b>210</b>    | <b>Primarschule und Handarbeit</b>                    | <b>6'581'691.68</b>  | <b>2'315'408.50</b>  | <b>6'626'700</b>  | <b>2'271'000</b>  | <b>6'595'190.11</b>  | <b>2'229'815.80</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>4'266'283.18</b>  |                   | <b>4'355'700</b>  |                      | <b>4'365'374.31</b>  |
| 210.00.302.01 | Besoldungen Primarschule                              | 4'742'768.30         |                      | 4'798'000         |                   | 4'751'589.35         |                      |
| 210.00.302.02 | Besold. Deutsch f. Fremdspr.                          | 256'976.25           |                      | 245'000           |                   | 249'865.70           |                      |
| 210.00.302.03 | Besoldungen Integrative Förderung (IF)                | 214'756.50           |                      | 212'500           |                   | 201'834.95           |                      |
| 210.00.302.04 | Besoldungen Spez. Förderung                           | 82'125.30            |                      | 89'500            |                   | 84'569.70            |                      |
| 210.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 15'391.30            |                      | 15'700            |                   | 10'302.55            |                      |
| 210.00.315.00 | Unterhalt Schulmaterial                               | 10'069.20            |                      | 8'000             |                   | 9'833.45             |                      |
| 210.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                      |                      | 500               |                   | 463.10               |                      |
| 210.00.318.09 | Begabtenförderung                                     | 2'075.25             |                      | 5'000             |                   | 4'804.30             |                      |
| 210.00.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 202'794.03           |                      | 183'000           |                   | 193'340.11           |                      |
| 210.00.390.03 | Int. Verr. ICT-Material                               | 47'964.55            |                      | 65'500            |                   | 94'415.75            |                      |
| 210.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 1'006'771.00         |                      | 1'004'000         |                   | 994'171.15           |                      |
| 210.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                      | 59'756.20            |                   | 50'000            |                      | 8'261.80             |
| 210.00.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                      | 2'255'652.30         |                   | 2'221'000         |                      | 2'221'554.00         |
| <b>211</b>    | <b>Primarstufe - Kleinklassen</b>                     | <b>630'405.55</b>    | <b>90'082.20</b>     | <b>653'500</b>    | <b>86'800</b>     | <b>736'672.50</b>    | <b>100'504.35</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>540'323.35</b>    |                   | <b>566'700</b>    |                      | <b>636'168.15</b>    |
| 211.00.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte                                | 515'935.85           |                      | 526'200           |                   | 580'486.60           |                      |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 212.00.352.00 | 98'175.00                                                |           | Das 9. Schuljahr der Werkschule zählt nicht wie im Budget erwähnt zu den Brückenangeboten des 10. Schuljahres, welche ab dem 1. August 2006 vom Kanton übernommen werden.                                                                        |
| 213.00.302.00 |                                                          | 75'258.90 | Es mussten weniger Aushilfen als im Vorjahr eingesetzt werden. Aus diesem Grund fiel auch der Ertrag der Rückerstattungen der Versicherungen (Konto 213.00.436.00) geringer aus.                                                                 |
| 213.00.310.01 | 7'735.65                                                 |           | Mehr Schüler als budgetiert besuchten die Hauswirtschaftsschule.                                                                                                                                                                                 |
| 213.00.315.00 |                                                          | 4'276.20  | Es musste weniger Schulmaterial repariert werden.                                                                                                                                                                                                |
| 213.00.317.00 | 6'740.00                                                 |           | Es ist schwierig im Voraus die effektiven Schulverlegungen zu budgetieren. Insgesamt zu tief budgetiert.                                                                                                                                         |
| 213.00.461.00 |                                                          | 55'928.90 | Im Jahr 2008 absolvierten Schüler aus dem Kanton Fribourg das 9. Schuljahr in der Gemeinde Horw in der Sekundarschule (im Sinne eines 10. Schuljahres). Pro Schüler erhält die Gemeinde einen Beitrag von Fr. 12'590.00 (inkl. Pro Kopfbeitrag). |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 211.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                     |                     | 300              |                  |                     |                     |
| 211.00.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 7'757.15            |                     | 7'000            |                  | 7'395.10            |                     |
| 211.00.390.03 | Int. Verr. ICT-Material                               | 4'979.55            |                     | 6'800            |                  | 10'163.45           |                     |
| 211.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 101'733.00          |                     | 113'200          |                  | 138'627.35          |                     |
| 211.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 6'321.00            |                  | 3'000            |                     | 67.35               |
| 211.00.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     | 83'761.20           |                  | 83'800           |                     | 100'437.00          |
| <b>212</b>    | <b>Sekundarstufe I - Werkschule</b>                   | <b>387'642.85</b>   | <b>74'860.20</b>    | <b>289'600</b>   | <b>74'900</b>    | <b>321'405.20</b>   | <b>69'800.40</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>312'782.65</b>   |                  | <b>214'700</b>   |                     | <b>251'604.80</b>   |
| 212.00.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte                                | 232'716.40          |                     | 233'000          |                  | 197'723.45          |                     |
| 212.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                     |                     | 100              |                  |                     |                     |
| 212.00.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden                          | 98'175.00           |                     |                  |                  | 100'650.00          |                     |
| 212.00.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 4'654.30            |                     | 4'200            |                  | 4'458.80            |                     |
| 212.00.390.03 | Int. Verr. ICT-Material                               | 3'996.75            |                     | 5'100            |                  | 3'039.55            |                     |
| 212.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 48'100.40           |                     | 47'200           |                  | 15'533.40           |                     |
| 212.00.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     | 74'860.20           |                  | 74'900           |                     | 69'800.40           |
| <b>213</b>    | <b>Sekundarstufe I</b>                                | <b>3'219'331.30</b> | <b>1'050'164.35</b> | <b>3'302'600</b> | <b>1'020'000</b> | <b>3'189'596.25</b> | <b>960'810.15</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'169'166.95</b> |                  | <b>2'282'600</b> |                     | <b>2'228'786.10</b> |
| 213.00.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte                                | 2'470'741.10        |                     | 2'546'000        |                  | 2'468'368.60        |                     |
| 213.00.310.01 | Lebensmittel                                          | 38'735.65           |                     | 31'000           |                  | 42'057.95           |                     |
| 213.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 3'525.05            |                     | 4'700            |                  | 14'267.25           |                     |
| 213.00.315.00 | Unterhalt Schulmaterial                               | 2'223.80            |                     | 6'500            |                  | 713.60              |                     |
| 213.00.317.00 | Beiträge an Schulverlegungen                          | 14'740.00           |                     | 8'000            |                  | 14'253.30           |                     |
| 213.00.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden                          | 32'400.00           |                     | 32'000           |                  | 23'100.00           |                     |
| 213.00.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 109'708.25          |                     | 99'000           |                  | 104'618.90          |                     |
| 213.00.390.03 | Int. Verr. ICT-Material                               | 60'813.30           |                     | 77'600           |                  | 46'543.00           |                     |
| 213.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 486'444.15          |                     | 497'800          |                  | 475'673.65          |                     |
| 213.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 24'235.45           |                  | 50'000           |                     | 47'803.95           |
| 213.00.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     | 1'025'928.90        |                  | 970'000          |                     | 913'006.20          |
| <b>214</b>    | <b>Musikschule</b>                                    | <b>1'630'212.90</b> | <b>609'590.55</b>   | <b>1'539'300</b> | <b>542'300</b>   | <b>1'496'949.55</b> | <b>575'305.80</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'020'622.35</b> |                  | <b>997'000</b>   |                     | <b>921'643.75</b>   |
| <b>214.00</b> | <b>Musikschule allgemein</b>                          | <b>206'260.20</b>   | <b>720.00</b>       | <b>229'100</b>   | <b>1'000</b>     | <b>1'480'156.55</b> | <b>575'305.80</b>   |
| 214.00.300.00 | Entschädigung Musikschulkommission                    | 4'437.00            |                     | 6'300            |                  | 5'382.25            |                     |
| 214.00.301.00 | Besoldung Administration                              | 116'952.60          |                     | 108'700          |                  | 106'851.55          |                     |
| 214.00.302.00 | Besoldungen Lehrkräfte                                |                     |                     |                  |                  | 1'126'559.25        |                     |

| Konto Nr.                                               | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                              |           |         |            |            |            |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|------------|------------|------------|
|                                                         | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |         |            |            |            |
| 214.00.311.00<br><br>214.00.316.00<br><br>214.01.302.00 | 10'346.85                                                | 35'307.50 | <b>Musikschule</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |         |            |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Schulgeld pro Schuljahr:                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |         |            |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Schüler                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |         | Erwachsene |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Schuljahr                                                                                                                                                                                                                                                                                | Elementar | Gruppen | 30 Minuten | 40 Minuten | 60 Minuten |
|                                                         |                                                          |           | 2005/06                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 300.00    | 490.00  | 595.00     | 800.00     | 1'190.00   |
|                                                         |                                                          |           | 2006/07                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 315.00    | 540.00  | 630.00     | 840.00     | 1'260.00   |
|                                                         |                                                          |           | 2007/08                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 330.00    | 570.00  | 660.00     | 880.00     | 1'320.00   |
|                                                         |                                                          |           | 2008/09                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 350.00    | 600.00  | 690.00     | 920.00     | 1'380.00   |
|                                                         |                                                          |           | Schülerzahlen                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |         |            |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Schüler                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |         | Erwachsene |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Schuljahr                                                                                                                                                                                                                                                                                | Elementar | Gruppen | 30 Minuten | 40 Minuten | 60 Minuten |
|                                                         |                                                          |           | 2005/06                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 98        | 140     | 233        | 216        | 9          |
|                                                         |                                                          |           | 2006/07                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 130       | 138     | 210        | 238        | 15         |
|                                                         |                                                          |           | 2007/08                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 112       | 4       | 221        | 254        | 14         |
|                                                         |                                                          |           | 2008/09                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 50        | 37      | 247        | 224        | 10         |
|                                                         |                                                          |           | Die Beschaffung eines E-Basses für Fr. 10'900.00 wird beschlossen. Es handelt sich um einen gebundenen Aufwand.                                                                                                                                                                          |           |         |            |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Im Rechnungsjahr 2007 wurde eine Rückstellung von Fr. 20'000.00 noch nicht abgerechneter Mieten der Musikschule bei der Kath. Kirchgemeinde verbucht. Die definitive Abrechnung fiel bedeutend tiefer aus, sodass die restliche Rückstellung in der Rechnung 2008 aufgelöst werden kann. |           |         |            |            |            |
|                                                         |                                                          |           | Es nahmen mehr Schüler Instrumentalunterricht. Die Beteiligung beim Gruppenunterricht ist rückläufig.                                                                                                                                                                                    |           |         |            |            |            |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 214.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 3'319.05            |                   | 3'300            |                | 4'587.35          |                   |
| 214.00.310.00 | Notenmaterial, Drucksachen                            | 11'710.00           |                   | 11'400           |                | 8'192.45          |                   |
| 214.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 24'046.85           |                   | 13'700           |                | 9'265.20          |                   |
| 214.00.315.00 | Unterhalt Instrumente                                 | 11'975.70           |                   | 10'700           |                | 9'757.40          |                   |
| 214.00.316.00 | Mieten, Benützungsgebühren                            | -11'607.50          |                   | 23'700           |                | 3'517.30          |                   |
| 214.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 1'472.80            |                   | 4'400            |                | 2'961.90          |                   |
| 214.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'884.10            |                   | 4'000            |                | 2'839.00          |                   |
| 214.00.318.20 | Aktivitäten/Anlässe MS-Horw                           | 6'645.60            |                   | 6'200            |                | 5'741.75          |                   |
| 214.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 2'418.25            |                   | 4'000            |                | 2'510.00          |                   |
| 214.00.366.00 | Beiträge an Private für Instrumente                   | 400.00              |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 214.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'181.80            |                   | 1'300            |                | 966.50            |                   |
| 214.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 9'500.00            |                   | 9'300            |                | 10'900.00         |                   |
| 214.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 20'923.95           |                   | 21'100           |                | 180'124.65        |                   |
| 214.00.433.00 | Schulgelder                                           |                     |                   |                  |                |                   | 566'945.25        |
| 214.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                     | 720.00            |                  | 1'000          |                   | 2'266.65          |
| 214.00.435.00 | Verkaufserlöse                                        |                     |                   |                  |                |                   | 340.00            |
| 214.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     |                   |                  |                |                   | 961.75            |
| 214.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                     |                   |                  |                |                   | 4'792.15          |
| <b>214.01</b> | <b>Musikschule</b>                                    | <b>1'369'213.80</b> | <b>608'870.55</b> | <b>1'254'400</b> | <b>541'300</b> |                   |                   |
| 214.01.302.00 | Besoldung Lehrkräfte                                  | 1'194'185.10        |                   | 1'103'000        |                |                   |                   |
| 214.01.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 1'974.20            |                   | 3'300            |                |                   |                   |
| 214.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 173'054.50          |                   | 148'100          |                |                   |                   |
| 214.01.433.00 | Schulgelder                                           |                     | 600'931.95        |                  | 541'300        |                   |                   |
| 214.01.436.02 | EO-, UVG-Taggelder                                    |                     | 7'938.60          |                  |                |                   |                   |
| <b>214.02</b> | <b>Musikschule Grundschule</b>                        | <b>54'738.90</b>    |                   | <b>55'800</b>    |                | <b>16'793.00</b>  |                   |
| 214.02.302.00 | Besoldung Lehrkräfte                                  | 50'190.10           |                   | 51'000           |                | 15'541.95         |                   |
| 214.02.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 211.40              |                   |                  |                |                   |                   |
| 214.02.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 4'337.40            |                   | 4'800            |                | 1'251.05          |                   |
| <b>216</b>    | <b>Schulischer Dienst</b>                             | <b>452'759.60</b>   | <b>-872.10</b>    | <b>459'300</b>   |                | <b>431'063.85</b> | <b>76'417.20</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>453'631.70</b> |                  | <b>459'300</b> |                   | <b>354'646.65</b> |
| <b>216.01</b> | <b>Logopädie</b>                                      | <b>182'817.43</b>   |                   | <b>190'600</b>   |                | <b>180'447.00</b> | <b>61'477.50</b>  |
| 216.01.302.00 | Besoldungen                                           | 141'540.35          |                   | 147'500          |                | 140'261.45        |                   |
| 216.01.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 2'996.65            |                   | 3'000            |                | 2'240.00          |                   |
| 216.01.310.00 | Schulmaterial, Drucksachen                            | 3'282.83            |                   | 3'200            |                | 3'161.30          |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                             |
| 216.02.460.00 | 872.10                                                   |         | Eine Kostengutsprache der IV aus dem Jahr 2007 wurde reduziert. Ab 2008 gibt es keine Beiträge der IV mehr. |
| 217.01.313.00 | 6'600.85                                                 |         | Mit dem Wechsel des Hauswartes wurden zusätzliche Gerätschaften und Verbrauchsmaterialien beschafft.        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 216.01.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 1'499.20            |                     | 1'600            |                  | 1'334.70            |                     |
| 216.01.315.00 | Unterhalt Mobilien                                    |                     |                     | 300              |                  |                     |                     |
| 216.01.318.02 | Telefon, Porti                                        | 280.55              |                     | 300              |                  | 162.00              |                     |
| 216.01.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 2'327.15            |                     | 2'100            |                  | 2'175.05            |                     |
| 216.01.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 30'890.70           |                     | 32'600           |                  | 31'112.50           |                     |
| 216.01.460.00 | Beitrag BA für Sozialvers.                            |                     |                     |                  |                  |                     | 61'477.50           |
| <b>216.02</b> | <b>Psychomotorik</b>                                  | <b>82'644.90</b>    | <b>-872.10</b>      | <b>83'400</b>    |                  | <b>81'813.70</b>    | <b>14'939.70</b>    |
| 216.02.302.00 | Besoldungen                                           | 64'234.10           |                     | 65'800           |                  | 62'976.60           |                     |
| 216.02.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 350.00              |                     | 700              |                  | 700.00              |                     |
| 216.02.311.00 | Anschaffungen                                         | 1'417.05            |                     | 1'300            |                  | 3'307.10            |                     |
| 216.02.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 1'404.55            |                     | 700              |                  |                     |                     |
| 216.02.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 2'216.35            |                     | 2'000            |                  | 2'175.05            |                     |
| 216.02.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 13'022.85           |                     | 12'900           |                  | 12'654.95           |                     |
| 216.02.460.00 | IV-Beiträge                                           |                     | -872.10             |                  |                  |                     | 14'939.70           |
| <b>216.03</b> | <b>Schulpsychologischer Dienst</b>                    | <b>187'297.27</b>   |                     | <b>185'300</b>   |                  | <b>168'803.15</b>   |                     |
| 216.03.301.00 | Besoldungen                                           | 149'737.75          |                     | 148'300          |                  | 138'361.90          |                     |
| 216.03.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 450.00              |                     | 800              |                  | 550.00              |                     |
| 216.03.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 9'807.37            |                     | 8'700            |                  | 2'861.60            |                     |
| 216.03.311.00 | Anschaffungen                                         |                     |                     | 500              |                  | 1'301.80            |                     |
| 216.03.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'009.60            |                     | 500              |                  | 597.60              |                     |
| 216.03.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   |                     |                     |                  |                  | 100.00              |                     |
| 216.03.390.00 | Int. Verr. Schulmaterial                              | 2'216.30            |                     | 2'000            |                  | 2'175.05            |                     |
| 216.03.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 24'076.25           |                     | 24'500           |                  | 22'855.20           |                     |
| <b>217</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>                            | <b>2'502'194.37</b> | <b>398'290.70</b>   | <b>2'362'600</b> | <b>331'700</b>   | <b>2'409'093.66</b> | <b>310'350.05</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'103'903.67</b> |                  | <b>2'030'900</b> |                     | <b>2'098'743.61</b> |
| <b>217.01</b> | <b>Schulhaus Hofmatt</b>                              | <b>270'998.80</b>   | <b>65'570.90</b>    | <b>244'300</b>   | <b>73'800</b>    | <b>268'569.40</b>   | <b>76'545.30</b>    |
| 217.01.301.00 | Besoldungen                                           | 137'143.30          |                     | 127'400          |                  | 140'662.35          |                     |
| 217.01.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 1'110.00            |                     | 200              |                  | 100.00              |                     |
| 217.01.311.00 | Anschaffungen                                         | 22'359.85           |                     | 22'300           |                  | 15'315.60           |                     |
| 217.01.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 48'485.60           |                     | 40'000           |                  | 41'253.25           |                     |
| 217.01.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 11'100.85           |                     | 4'500            |                  | 3'655.65            |                     |
| 217.01.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 27'635.95           |                     | 25'000           |                  | 38'711.65           |                     |
| 217.01.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 4'295.25            |                     | 6'000            |                  | 3'362.95            |                     |
| 217.01.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'590.20            |                     | 3'000            |                  | 2'808.30            |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 217.01.434.00 |                                                          | 2'675.30 | Die Räumlichkeiten konnten vermehrt an Privatpersonen vermietet werden.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 217.02.311.00 | 3'429.20                                                 |          | Zwei alte defekte Kühlgeräte mussten ersetzt werden.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 217.02.314.00 | 42'296.35                                                |          | Im Zusammenhang mit der Sanierung des Turnhallenbodens musste die unterste Schüttung als Sondermüll entsorgt werden. Zudem musste der Boden zusätzlich ausgeglichen werden, da die Differenz bis zu 17 cm betrug. Das defekte Geräteraumtor musste ebenfalls ersetzt und den neuen Vorschriften angepasst werden. |
| 217.02.315.00 | 3'565.35                                                 |          | Es entstand zusätzlicher Aufwand für den Unterhalt der Gerätschaften                                                                                                                                                                                                                                              |
| 217.02.434.00 |                                                          | 3'270.00 | Die Anlagen konnten vermehrt vermietet werden.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 217.03.427.00 |                                                          | 6'489.80 | Im Jahre 2007 wurde ein neuer Mietvertrag mit dem Kanton abgeschlossen.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 217.03.434.00 |                                                          | 4'760.00 | Die Turnhalle konnte zusätzlich an die Internation Scool of Luzern vermietet werden.                                                                                                                                                                                                                              |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007     |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 217.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 16'277.80         |                   | 15'900           |               | 22'699.65         |                  |
| 217.01.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 39'840.00         |                  | 42'000        |                   | 40'455.00        |
| 217.01.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 6'175.30          |                  | 3'500         |                   | 4'140.00         |
| 217.01.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'705.60          |                  | 1'500         |                   | 5'150.30         |
| 217.01.490.00 | Int. Verr. Mietzins BA                                |                   | 17'850.00         |                  | 26'800        |                   | 26'800.00        |
| <b>217.02</b> | <b>Schulhaus Allmend</b>                              | <b>470'079.05</b> | <b>24'320.15</b>  | <b>421'400</b>   | <b>20'300</b> | <b>297'922.60</b> | <b>23'127.25</b> |
| 217.02.301.00 | Besoldungen                                           | 106'297.80        |                   | 109'700          |               | 104'186.95        |                  |
| 217.02.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              |                   |                   | 200              |               | 50.00             |                  |
| 217.02.311.00 | Anschaffungen                                         | 30'429.20         |                   | 27'000           |               | 51'280.85         |                  |
| 217.02.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 77'814.20         |                   | 73'000           |               | 66'838.40         |                  |
| 217.02.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 5'060.95          |                   | 6'000            |               | 4'957.35          |                  |
| 217.02.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 224'996.35        |                   | 182'700          |               | 48'290.55         |                  |
| 217.02.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 6'565.35          |                   | 3'000            |               | 3'668.80          |                  |
| 217.02.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'021.00          |                   | 2'200            |               | 2'101.40          |                  |
| 217.02.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 16'894.20         |                   | 17'600           |               | 16'548.30         |                  |
| 217.02.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 16'820.00         |                  | 16'300        |                   | 16'520.00        |
| 217.02.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 6'270.00          |                  | 3'000         |                   | 4'150.00         |
| 217.02.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'230.15          |                  | 1'000         |                   | 2'457.25         |
| <b>217.03</b> | <b>Schulhaus Biregg</b>                               | <b>123'980.50</b> | <b>110'349.80</b> | <b>138'000</b>   | <b>99'600</b> | <b>164'187.45</b> | <b>72'237.25</b> |
| 217.03.301.00 | Besoldungen                                           | 61'199.70         |                   | 81'800           |               | 101'219.80        |                  |
| 217.03.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              |                   |                   | 300              |               | 125.00            |                  |
| 217.03.311.00 | Anschaffungen                                         | 2'588.95          |                   | 2'700            |               | 2'917.10          |                  |
| 217.03.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 34'737.15         |                   | 29'000           |               | 28'752.25         |                  |
| 217.03.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 4'718.45          |                   | 5'000            |               | 3'855.85          |                  |
| 217.03.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 9'007.85          |                   | 5'000            |               | 10'787.40         |                  |
| 217.03.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 2'568.20          |                   | 1'500            |               | 114.50            |                  |
| 217.03.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                   |                  |               | 162.50            |                  |
| 217.03.318.02 | Telefon, Porti                                        | 912.35            |                   | 2'400            |               | 1'915.70          |                  |
| 217.03.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 8'247.85          |                   | 10'300           |               | 14'337.35         |                  |
| 217.03.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 98'089.80         |                  | 91'600        |                   | 58'302.00        |
| 217.03.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 12'260.00         |                  | 7'500         |                   | 11'490.00        |
| 217.03.436.00 | Kostenerstattungen                                    |                   |                   |                  | 500           |                   | 2'445.25         |
| <b>217.04</b> | <b>Schulhaus Spitz, Schwimmhalle</b>                  | <b>446'564.25</b> | <b>51'475.20</b>  | <b>446'900</b>   | <b>36'800</b> | <b>495'125.60</b> | <b>44'690.80</b> |
| 217.04.301.00 | Besoldungen                                           | 224'896.55        |                   | 226'700          |               | 221'564.45        |                  |
| 217.04.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 110.00            |                   | 300              |               | 250.00            |                  |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                            |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                        |
| 217.04.314.00 | 15'085.05                                                |           | In den WC-Anlagen entstand ein Wasserschaden, der repariert werden musste. Anteil wird durch Versicherung rückerstattet.                                               |
| 217.04.434.02 |                                                          | 10'270.00 | Die Kleinschwimmbadhalle wird neu am Samstagmorgen an einen privaten Verein vermietet.                                                                                 |
| 217.04.436.00 |                                                          | 3'093.20  | Der zusätzliche Aufwand für die Ueberwachung der Holzschnitzelheizung kann dem Betreiber der Heizung verrechnet werden.                                                |
| 217.05.313.00 | 7'163.40                                                 |           | Es mussten viele Lampen ersetzt werden. Ebenfalls musste zusätzliches Kleinmaterial beschafft werden. Viele kleinere Reparaturen werden durch den Hauswart ausgeführt. |
| 217.05.314.00 |                                                          | 11'600.60 | Der Aufwand für den Unterhalt fiel geringer aus.                                                                                                                       |
| 217.05.436.00 |                                                          | 31'991.10 | Im Zusammenhang mit der Ueberbauung Zentrum entstanden Schäden am Flachdach, die nun anteilmässig durch die Versicherung zurückerstattet wurden.                       |
| 217.06.314.00 | 15'548.85                                                |           | Teilweise lösten sich die Platten in den WC- Anlagen der Halle 4. Die zusätzlichen Kosten beliefen sich auf Fr. 16'000.-- (gebundener Aufwand).                        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                  | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007     |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 217.04.311.00 | Anschaffungen                                         | 12'432.30         |                  | 11'000           |               | 7'140.95          |                  |
| 217.04.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 107'830.40        |                  | 123'000          |               | 117'169.25        |                  |
| 217.04.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 15'782.10         |                  | 14'500           |               | 10'820.55         |                  |
| 217.04.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 40'385.05         |                  | 25'300           |               | 90'933.05         |                  |
| 217.04.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 8'436.05          |                  | 7'500            |               | 8'580.40          |                  |
| 217.04.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                  |                  |               | 636.40            |                  |
| 217.04.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'348.40          |                  | 2'200            |               | 1'614.65          |                  |
| 217.04.318.03 | Wasseruntersuchungen, Honorare                        | 604.00            |                  | 700              |               | 580.00            |                  |
| 217.04.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 34'739.40         |                  | 35'700           |               | 35'835.90         |                  |
| 217.04.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 17'632.00        |                  | 17'500        |                   | 17'632.00        |
| 217.04.434.01 | Benützungsgebühren                                    |                   | 2'480.00         |                  | 1'300         |                   | 1'430.00         |
| 217.04.434.02 | Benützungsgebühren Hallenbad                          |                   | 25'270.00        |                  | 15'000        |                   | 18'280.00        |
| 217.04.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 6'093.20         |                  | 3'000         |                   | 7'348.80         |
| <b>217.05</b> | <b>Oberstufenschulhaus</b>                            | <b>338'939.80</b> | <b>37'590.20</b> | <b>323'400</b>   | <b>3'800</b>  | <b>341'172.66</b> | <b>3'417.70</b>  |
| 217.05.301.00 | Besoldungen                                           | 154'704.40        |                  | 144'900          |               | 145'690.40        |                  |
| 217.05.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 250.00            |                  | 500              |               | 475.00            |                  |
| 217.05.311.00 | Anschaffungen                                         | 1'846.50          |                  | 3'800            |               | 21'419.95         |                  |
| 217.05.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 115'532.50        |                  | 100'000          |               | 90'280.60         |                  |
| 217.05.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 19'163.40         |                  | 12'000           |               | 10'233.36         |                  |
| 217.05.313.01 | Trinkautomat ORST                                     | 1'443.45          |                  | 1'400            |               | 226.30            |                  |
| 217.05.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 13'399.40         |                  | 25'000           |               | 31'360.50         |                  |
| 217.05.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 10'619.85         |                  | 12'000           |               | 10'862.30         |                  |
| 217.05.318.02 | Telefon, Porti                                        | 3'837.85          |                  | 6'000            |               | 5'464.15          |                  |
| 217.05.318.03 | Honorare                                              |                   |                  |                  |               | 462.30            |                  |
| 217.05.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 18'142.45         |                  | 17'800           |               | 24'697.80         |                  |
| 217.05.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 1'540.00         |                  | 800           |                   | 1'470.00         |
| 217.05.435.06 | Trinkautomat ORST                                     |                   | 3'059.10         |                  | 2'000         |                   | 1'843.80         |
| 217.05.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 32'991.10        |                  | 1'000         |                   | 103.90           |
| <b>217.06</b> | <b>Horwerhalle, Turnplätze</b>                        | <b>317'517.85</b> | <b>91'490.10</b> | <b>300'100</b>   | <b>76'000</b> | <b>292'223.40</b> | <b>74'041.10</b> |
| 217.06.301.00 | Besoldungen                                           | 143'997.70        |                  | 146'400          |               | 142'879.75        |                  |
| 217.06.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 340.00            |                  | 400              |               | 1'047.90          |                  |
| 217.06.311.00 | Anschaffungen                                         | 4'682.95          |                  | 5'000            |               | 6'164.75          |                  |
| 217.06.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 87'745.60         |                  | 75'000           |               | 67'345.80         |                  |
| 217.06.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 14'410.25         |                  | 17'000           |               | 15'206.20         |                  |
| 217.06.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 36'148.85         |                  | 20'600           |               | 13'326.70         |                  |
| 217.06.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 12'900.55         |                  | 17'000           |               | 23'090.75         |                  |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 217.06.434.00 | 13'256.00                                                | 28'661.25 | Die Halle wurde weniger an auswärtige private Organisationen vermietet.                                                                                                                                                                                                                      |
| 217.06.436.00 |                                                          |           | Versicherungsleistungen für Schäden aus der Zentrumsüberbauung.                                                                                                                                                                                                                              |
| 217.07.314.00 | 17'919.85                                                |           | Im Sommer wurde der Turnhallentrakt infolge Hochwasser überschwemmt. Um künftig das Risiko zu mindern, wurden zusätzliche Ablaufrinnen verlegt.                                                                                                                                              |
| 217.10.301.00 | 10'799.95                                                |           | Die Neuorganisation der Hauswart-Einsätze konnte nicht ab dem 1.1.2008 vollumfänglich umgesetzt werden.                                                                                                                                                                                      |
| 217.10.314.00 | 27'303.60                                                | 5'297.60  | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 27'303.60<br>Auch in diesem Jahr wurde in den Sommermonaten am Wochenende der zusätzliche "Güsel" auf den Schulanlagen durch die Firma Heggli entsorgt.<br>Für die Kommunikation der Benützungsregeln für Schulanlagen wurden Informationstafeln angeschafft. |
| 217.10.318.01 |                                                          |           | Die GVL-Prämien fielen etwas günstiger aus.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 217.10.318.09 | 8'048.85                                                 |           | Infolge der diversen Beschädigungen und Lärmimmissionen bei den Schulanlagen wurde die Securitas vermehrt eingesetzt.                                                                                                                                                                        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                  | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007     |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 217.06.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                  |                  |               | 300.00            |                  |
| 217.06.318.02 | Telefon, Porti                                        | 303.80            |                  | 1'000            |               | 303.30            |                  |
| 217.06.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 16'988.15         |                  | 17'700           |               | 22'558.25         |                  |
| 217.06.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 18'000.00        |                  | 18'000        |                   | 18'000.00        |
| 217.06.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 36'744.00        |                  | 50'000        |                   | 50'214.70        |
| 217.06.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 36'661.25        |                  | 8'000         |                   | 5'826.40         |
| 217.06.436.02 | EO-UVG Taggelder                                      |                   | 84.85            |                  |               |                   |                  |
| <b>217.07</b> | <b>Schulanlage Kastanienbaum</b>                      | <b>275'707.15</b> | <b>2'148.60</b>  | <b>254'300</b>   | <b>1'400</b>  | <b>274'391.50</b> | <b>4'657.25</b>  |
| 217.07.301.00 | Besoldungen                                           | 125'954.15        |                  | 125'900          |               | 124'001.45        |                  |
| 217.07.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              |                   |                  | 300              |               | 50.00             |                  |
| 217.07.311.00 | Anschaffungen                                         | 3'065.15          |                  | 4'400            |               | 2'466.50          |                  |
| 217.07.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 36'770.35         |                  | 40'000           |               | 44'002.10         |                  |
| 217.07.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 8'157.25          |                  | 8'000            |               | 10'305.45         |                  |
| 217.07.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 62'619.85         |                  | 44'700           |               | 63'255.65         |                  |
| 217.07.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    | 17'392.75         |                  | 8'000            |               | 8'903.10          |                  |
| 217.07.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'720.75          |                  | 3'500            |               | 2'726.05          |                  |
| 217.07.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 19'026.90         |                  | 19'500           |               | 18'681.20         |                  |
| 217.07.427.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen                          |                   | 200.00           |                  | 200           |                   | 200.00           |
| 217.07.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 940.00           |                  | 1'000         |                   | 2'070.00         |
| 217.07.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'008.60         |                  | 200           |                   | 2'387.25         |
| <b>217.10</b> | <b>Verschiedene Schulliegenschaften</b>               | <b>258'406.97</b> | <b>15'345.75</b> | <b>234'200</b>   | <b>20'000</b> | <b>275'501.05</b> | <b>11'633.40</b> |
| 217.10.301.00 | Besoldungen                                           | 89'599.95         |                  | 78'800           |               | 119'727.00        |                  |
| 217.10.306.00 | Dienstwohnungen                                       | 8'558.30          |                  | 16'600           |               | 16'431.20         |                  |
| 217.10.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 1'208.10          |                  | 5'000            |               | 1'350.00          |                  |
| 217.10.310.00 | Drucksachen                                           | 338.67            |                  | 500              |               | 208.30            |                  |
| 217.10.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 5'108.65          |                  | 6'000            |               | 3'456.45          |                  |
| 217.10.313.00 | Putz- und Verbrauchsmaterial                          | 5'422.10          |                  | 9'000            |               | 5'371.55          |                  |
| 217.10.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 32'303.60         |                  | 5'000            |               | 21'869.25         |                  |
| 217.10.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    |                   |                  | 1'500            |               | 215.20            |                  |
| 217.10.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 334.75            |                  | 200              |               | 230.75            |                  |
| 217.10.318.01 | Sachversicherungen                                    | 56'702.40         |                  | 62'000           |               | 52'590.30         |                  |
| 217.10.318.02 | Telefon, Porti                                        | 4'762.70          |                  | 5'000            |               | 4'964.95          |                  |
| 217.10.318.09 | Übrige Dienstleistungen                               | 23'048.85         |                  | 15'000           |               | 13'911.30         |                  |
| 217.10.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 160.00            |                  | 400              |               | 160.00            |                  |
| 217.10.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 15'900.00         |                  | 15'500           |               | 18'200.00         |                  |
| 217.10.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 14'958.90         |                  | 13'700           |               | 16'814.80         |                  |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 217.10.436.00 | 4'739.10                                                 |           | Die Rückerstattung der Einfachen Gesellschaft "Tiefgarage Gemeindehausplatz" für die Ueberwachung der technischen Anlagen fiel tiefer aus.                                                                                                                                                                                   |
| 218.00.300.00 |                                                          | 17'270.00 | Die Schulpflege erhielt ein Budget von Fr. 50'000.00. Darin enthalten sind die Besoldung der Schulpflege, die Kosten der Weiterbildung und die Spesen der Schulpflege. Damit die Abrechnung bei der Ausgleichskasse und beim Lohnausweis korrekt durchgeführt werden können, müssen diese Kosten artgerecht verbucht werden. |
| 218.00.309.01 |                                                          |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 218.00.317.01 | 3'207.60                                                 |           | Durch die Schulen werden immer mehr Kopien produziert. Zusätzlich werden vermehrt Farbkopierer eingesetzt.                                                                                                                                                                                                                   |
| 218.00.316.00 | 7'166.00                                                 |           | Es besuchten weniger Schüler die Hausaufgabenhilfe.                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 218.00.433.00 | 1'750.00                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            |
| 217.10.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 15'260.90           |                  | 20'000           |                     | 11'633.40         |
| 217.10.436.02 | EO-UVG Taggelder                                      |                     | 84.85               |                  |                  |                     |                   |
| <b>218</b>    | <b>Schulleitung, -verwaltung</b>                      | <b>1'045'307.80</b> | <b>26'663.70</b>    | <b>1'095'400</b> | <b>28'500</b>    | <b>1'018'517.10</b> | <b>30'308.60</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'018'644.10</b> |                  | <b>1'066'900</b> |                     | <b>988'208.50</b> |
| 218.00.300.00 | Entschädigung Schulpflege                             | 32'730.00           |                     | 50'000           |                  | 42'655.35           |                   |
| 218.00.301.01 | Besoldungen                                           | 108'358.50          |                     | 112'500          |                  | 113'109.60          |                   |
| 218.00.301.02 | Schulmaterialverwaltung                               | 12'875.20           |                     | 14'500           |                  | 14'194.00           |                   |
| 218.00.301.03 | Besoldungen Aufgabenhilfen                            | 26'105.55           |                     | 27'000           |                  | 25'291.10           |                   |
| 218.00.302.00 | Schulleitung, SH-Leiter                               | 526'557.55          |                     | 555'500          |                  | 501'984.15          |                   |
| 218.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 13'379.75           |                     | 10'000           |                  | 9'988.20            |                   |
| 218.00.309.01 | Übriger Personalaufwand Schulpflege                   |                     |                     |                  |                  | 662.70              |                   |
| 218.00.310.01 | Büromaterial, Drucksachen (Schulleitung)              | 3'393.70            |                     | 3'000            |                  | 3'605.65            |                   |
| 218.00.310.02 | Fachliteratur, Zeitschriften                          | 1'471.30            |                     | 1'500            |                  | 1'289.90            |                   |
| 218.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                |                     |                     |                  |                  | 2'800.00            |                   |
| 218.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    |                     |                     |                  |                  | 2'254.40            |                   |
| 218.00.315.00 | Unterhalt Mobiliar                                    |                     |                     | 500              |                  |                     |                   |
| 218.00.316.00 | Benützungskosten                                      | 62'166.00           |                     | 55'000           |                  | 54'988.25           |                   |
| 218.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 3'645.40            |                     | 4'000            |                  | 3'289.60            |                   |
| 218.00.317.01 | Spesen Schulpflege                                    | 3'207.60            |                     |                  |                  | 6'165.60            |                   |
| 218.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 2'736.65            |                     | 5'000            |                  | 3'412.40            |                   |
| 218.00.318.09 | Uebr. Dienstleistungen (Schulleitung)                 | 49'983.05           |                     | 50'000           |                  | 51'951.25           |                   |
| 218.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 4'118.70            |                     | 4'500            |                  | 200.00              |                   |
| 218.00.319.01 | Übriger Sachaufwand Schulpflege                       | 25'120.05           |                     | 25'100           |                  | 11'702.45           |                   |
| 218.00.351.00 | Beitrag an Kanton                                     | 9'300.00            |                     | 8'500            |                  | 6'900.00            |                   |
| 218.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 2'999.90            |                     | 3'300            |                  | 3'382.65            |                   |
| 218.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 23'300.00           |                     | 22'700           |                  | 26'800.00           |                   |
| 218.00.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 133'858.90          |                     | 142'800          |                  | 131'889.85          |                   |
| 218.00.433.00 | Beiträge Hausaufgabenhilfe                            |                     | 5'750.00            |                  | 7'500            |                     | 6'810.00          |
| 218.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 906.25              |                  | 2'500            |                     | 4'918.60          |
| 218.00.436.02 | Rückerstattungen EO-UVG Taggelder                     |                     | 1'619.45            |                  |                  |                     |                   |
| 218.00.461.00 | Kantonsbeitrag                                        |                     | 18'388.00           |                  | 18'500           |                     | 18'580.00         |
| <b>219</b>    | <b>Volksschule, Uebriges</b>                          | <b>376'580.05</b>   | <b>28'289.40</b>    | <b>407'700</b>   | <b>30'300</b>    | <b>342'228.90</b>   | <b>30'687.50</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>348'290.65</b>   |                  | <b>377'400</b>   |                     | <b>311'541.40</b> |
| <b>219.01</b> | <b>Schulbibliothek</b>                                | <b>60'860.90</b>    |                     | <b>59'800</b>    |                  | <b>54'392.85</b>    |                   |
| 219.01.301.00 | Besoldungen                                           | 29'150.85           |                     | 27'900           |                  | 22'749.70           |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                      |
| 219.03.318.09 | 4'256.25                                                 |         | Die Sekundarstufe I Horw beteiligt sich am deutschschweizerischen Projekt individueller Leistungsvergleich "Stellwerk 8. Schuljahr". |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| 219.01.311.00 | Bücheranschaffungen                                   | 27'717.30           |                     | 28'900           |                  | 29'503.10         |                   |
| 219.01.311.01 | Übrige Anschaffungen                                  |                     |                     | 1'000            |                  |                   |                   |
| 219.01.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                     |                     |                  |                  | 100.00            |                   |
| 219.01.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'473.55            |                     | 900              |                  | 101.00            |                   |
| 219.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 2'519.20            |                     | 1'100            |                  | 1'939.05          |                   |
| <b>219.02</b> | <b>Schulsozialarbeit</b>                              | <b>70'567.70</b>    | <b>18'000.00</b>    | <b>70'100</b>    | <b>20'000</b>    | <b>67'165.05</b>  | <b>20'000.00</b>  |
| 219.02.301.00 | Besoldungen                                           | 57'019.10           |                     | 56'000           |                  | 55'306.60         |                   |
| 219.02.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 1'377.70            |                     | 2'300            |                  | 190.00            |                   |
| 219.02.395.00 | Anteil Soziallasten Bildung                           | 12'170.90           |                     | 11'800           |                  | 11'668.45         |                   |
| 219.02.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     | 18'000.00           |                  | 20'000           |                   | 20'000.00         |
| <b>219.03</b> | <b>Übriges</b>                                        | <b>245'151.45</b>   | <b>10'289.40</b>    | <b>277'800</b>   | <b>10'300</b>    | <b>220'671.00</b> | <b>10'687.50</b>  |
| 219.03.301.00 | Besoldungen Kreativwoche                              | 27'960.25           |                     | 26'000           |                  | 26'200.00         |                   |
| 219.03.301.01 | Besoldungen Schulbus                                  | 11'302.00           |                     | 17'700           |                  | 17'700.00         |                   |
| 219.03.313.00 | Schulbus, Verbrauchsmaterial                          | 3'995.80            |                     | 3'500            |                  | 3'921.85          |                   |
| 219.03.313.01 | Kreativwoche - Materialverbrauch                      | 5'738.65            |                     | 6'000            |                  | 6'106.90          |                   |
| 219.03.315.00 | Unterhalt Schulbus                                    | 1'324.85            |                     | 3'000            |                  | 1'168.30          |                   |
| 219.03.316.00 | Benützungskosten, Lokalmieten                         | 43'772.50           |                     | 51'500           |                  | 22'211.00         |                   |
| 219.03.317.02 | Ferienlager und Sportlager                            | 40'503.15           |                     | 40'000           |                  | 26'813.20         |                   |
| 219.03.317.04 | Freiwilliger Schulsport                               | 30'486.55           |                     | 41'500           |                  | 37'375.55         |                   |
| 219.03.318.01 | Sachversicherungen                                    | 2'080.80            |                     | 2'300            |                  | 1'520.40          |                   |
| 219.03.318.09 | Schulprojekte                                         | 16'156.25           |                     | 11'900           |                  | 6'462.05          |                   |
| 219.03.318.12 | Schülertransport                                      | 49'356.35           |                     | 60'000           |                  | 56'266.00         |                   |
| 219.03.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 10'058.00           |                     | 10'500           |                  | 11'184.00         |                   |
| 219.03.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 2'416.30            |                     | 3'900            |                  | 3'741.75          |                   |
| 219.03.433.00 | Kreativwoche - Kursgelder                             |                     | 9'810.00            |                  | 10'000           |                   | 10'210.00         |
| 219.03.434.00 | Benützungsgebühren Schulbus                           |                     |                     |                  |                  |                   | 277.50            |
| 219.03.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 479.40              |                  | 300              |                   | 200.00            |
| <b>220</b>    | <b>Sonderschulung</b>                                 | <b>1'225'671.85</b> |                     | <b>1'195'700</b> |                  | <b>522'195.65</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'225'671.85</b> |                  | <b>1'195'700</b> |                   | <b>522'195.65</b> |
| <b>220.05</b> | <b>Übrige Sonderschulung</b>                          | <b>1'225'671.85</b> |                     | <b>1'195'700</b> |                  | <b>522'195.65</b> |                   |
| 220.05.351.00 | Pool Sonderschulen                                    | 697'080.00          |                     | 691'000          |                  |                   |                   |
| 220.05.352.00 | Beiträge an andere Gemeinden                          | 31'764.00           |                     | 25'000           |                  | 70'300.00         |                   |
| 220.05.364.00 | Schulgelder an Heime                                  | 496'827.85          |                     | 479'700          |                  | 451'895.65        |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                     |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                                                 |
| 250.00.352.00 | 248'200.00                                               |         | Gemäss Entscheid Einwohnerrat zur Rechnung 2007 wurde dieser Aufwand der Rechnung 2008 belastet. Zusätzlich erhielt die Gemeinde noch eine Nachtragsrechnung für einen Schüler. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>250</b>    | <b>Kantonsschulen, Mittelschulen</b>                  | <b>1'886'200.00</b> | <b>240'900.00</b>   | <b>1'640'000</b> |                  | <b>2'142'000.00</b> |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'645'300.00</b> |                  | <b>1'640'000</b> |                     | <b>2'142'000.00</b> |
| 250.00.351.00 | Beitrag an Kanton                                     | 1'638'000.00        |                     | 1'640'000        |                  | 1'512'000.00        |                     |
| 250.00.352.00 | Beiträge an Stadt Luzern                              | 248'200.00          |                     |                  |                  | 612'500.00          |                     |
| 250.00.365.00 | Beiträge an private Schulen                           |                     |                     |                  |                  | 17'500.00           |                     |
| 250.00.484.00 | Bezug Spezialfonds Diplommittelschule                 |                     | 240'900.00          |                  |                  |                     |                     |
| <b>260</b>    | <b>Höhere Berufsbildung</b>                           | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'300</b>     |                  | <b>5'000.00</b>     |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>5'000.00</b>     |                  | <b>5'300</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |
| 260.00.365.02 | Beitrag an Stiftung "Förderung HTA"                   | 5'000.00            |                     | 5'000            |                  | 5'000.00            |                     |
| 260.00.366.03 | Anerkennungspreis für Diplomanden                     |                     |                     | 300              |                  |                     |                     |
| <b>290</b>    | <b>Übriges Bildungswesen</b>                          | <b>7'340.00</b>     |                     | <b>9'000</b>     |                  | <b>10'920.00</b>    |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>7'340.00</b>     |                  | <b>9'000</b>     |                     | <b>10'920.00</b>    |
| 290.00.365.01 | Volkshochschule/Erwachsenenbildung                    | 1'840.00            |                     | 3'500            |                  | 5'420.00            |                     |
| 290.00.365.02 | Elternschule                                          | 5'500.00            |                     | 5'500            |                  | 5'500.00            |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                            |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                                                                                        |
| 300.00.318.09 | 8'500.00                                                 |         | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 8'500.00<br>Für die Restaurierung und das Planlegen von Urkunden wird 2008 ein Gemeinderatskredit bewilligt.                                                                            |
| 300.00.318.19 | 2'806.10                                                 |         | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 2'806.10<br>Die Präsentation der Expedition von Andrea Vogel in der Horwerhalle wird unterstützt.                                                                                       |
| 300.00.365.00 | 8'199.45                                                 |         | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 5'000.00<br>An die Sanierung der Fräkmüntkapelle hat der Gemeinderat einen Beitrag von Fr. 5'000.00 gesprochen (GRK) und der bisherige Beitrag an den Musikverein war nicht budgetiert. |
| 300.00.366.00 | 3'986.35                                                 |         | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 3'986.35<br>Es wird ein Gemeinderatskredit für den Druck der Horwer-Schriftenreihe Nr. 2 (Horwer Originale) bewilligt.                                                                  |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Aufwand             | Rechnung 2008<br>Ertrag            | Aufwand          | Voranschlag 2008<br>Ertrag   | Aufwand             | Rechnung 2007<br>Ertrag            |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| <b>3</b>      | <b>Kultur, Freizeit<br/>Nettoergebnis</b>             | <b>1'924'604.19</b> | <b>213'863.85<br/>1'710'740.34</b> | <b>1'862'900</b> | <b>212'600<br/>1'650'300</b> | <b>2'084'195.19</b> | <b>232'057.30<br/>1'852'137.89</b> |
| <b>300</b>    | <b>Kulturförderung<br/>Nettoergebnis</b>              | <b>278'580.98</b>   | <b>5'782.00<br/>272'798.98</b>     | <b>273'700</b>   | <b>15'000<br/>258'700</b>    | <b>576'594.05</b>   | <b>31'526.00<br/>545'068.05</b>    |
| 300.00.300.00 | Entschädigung Kommissionen                            | 14'431.00           |                                    | 18'000           |                              | 20'470.50           |                                    |
| 300.00.301.01 | Besoldungen Gemeindearchiv                            | 14'454.35           |                                    | 13'200           |                              | 12'940.25           |                                    |
| 300.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 80.90               |                                    | 1'500            |                              | 136.50              |                                    |
| 300.00.311.01 | Anschaffungen Kulturgüter                             | 309.95              |                                    | 5'000            |                              | 23'000.00           |                                    |
| 300.00.311.03 | Anschaffungen Gemeindearchiv                          | 2'500.00            |                                    | 3'500            |                              |                     |                                    |
| 300.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 932.30              |                                    | 500              |                              | 122.80              |                                    |
| 300.00.318.02 | Porti                                                 | 4'369.61            |                                    | 5'000            |                              | 2'468.72            |                                    |
| 300.00.318.09 | Dienstleistungen für Gemeindearchiv                   | 9'000.00            |                                    | 500              |                              | 32.00               |                                    |
| 300.00.318.13 | Bundesfeier                                           | 4'183.27            |                                    | 5'000            |                              | 3'621.93            |                                    |
| 300.00.318.14 | Jungbürgerfeier                                       | 4'182.75            |                                    | 4'000            |                              | 4'429.85            |                                    |
| 300.00.318.15 | Begrüssung Neuzuzüger                                 | 736.80              |                                    | 1'300            |                              | 1'062.70            |                                    |
| 300.00.318.16 | Veranstaltungen Kunst und Kultur                      | 27'411.85           |                                    | 33'000           |                              | 26'856.60           |                                    |
| 300.00.318.19 | Aufwand für Kulturelle Aktivitäten                    | 7'806.10            |                                    | 5'000            |                              | 118'803.65          |                                    |
| 300.00.318.20 | Neujahrs-Apéro                                        | 5'929.20            |                                    | 5'000            |                              | 963.40              |                                    |
| 300.00.319.01 | Verbandsbeiträge                                      | 630.00              |                                    | 1'000            |                              | 630.00              |                                    |
| 300.00.362.01 | Beitrag an Luzerner Theater                           |                     |                                    |                  |                              | 218'890.00          |                                    |
| 300.00.362.02 | Luzerner Sinfonieorchester                            |                     |                                    |                  |                              | 25'110.00           |                                    |
| 300.00.362.03 | Musik- und Atelierzentrum Luzern                      | 4'487.00            |                                    | 4'500            |                              | 4'876.00            |                                    |
| 300.00.362.06 | Regionale Kulturförderung RKK                         | 64'501.00           |                                    | 66'000           |                              | 4'800.00            |                                    |
| 300.00.365.00 | Beiträge an Kulturelle Vereine                        | 57'799.45           |                                    | 49'600           |                              | 53'030.00           |                                    |
| 300.00.365.01 | Beitrag an Genoss. Papiermühle                        | 33'000.00           |                                    | 33'000           |                              | 33'000.00           |                                    |
| 300.00.366.00 | Kulturförderung                                       | 18'986.35           |                                    | 15'000           |                              | 17'681.20           |                                    |
| 300.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 1'600.00            |                                    | 1'600            |                              | 1'800.00            |                                    |
| 300.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'249.10            |                                    | 2'500            |                              | 1'867.95            |                                    |
| 300.00.434.00 | Ertrag Veranstaltungen Kunst/Kultur                   |                     | 5'782.00                           |                  | 15'000                       |                     | 8'726.00                           |
| 300.00.434.01 | Ertrag Kulturachse Horw                               |                     |                                    |                  |                              |                     | 22'800.00                          |
| <b>301</b>    | <b>Gemeindebibliothek<br/>Nettoergebnis</b>           | <b>206'458.58</b>   | <b>25'345.90<br/>181'112.68</b>    | <b>203'900</b>   | <b>26'100<br/>177'800</b>    | <b>194'752.50</b>   | <b>25'454.85<br/>169'297.65</b>    |
| 301.00.301.00 | Besoldungen                                           | 84'871.40           |                                    | 84'000           |                              | 77'409.10           |                                    |
| 301.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 475.00              |                                    | 800              |                              | 1'050.00            |                                    |
| 301.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 4'758.35            |                                    | 3'500            |                              | 2'715.05            |                                    |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                      |
| 301.00.311.01 | 955.00                                                   | 14'073.60 | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 955.00</p> <p>Für die Beschaffung von 20 Stühlen reicht der budgetierte Betrag nicht aus.</p>                      |
| 301.00.318.09 | 2'180.75                                                 |           | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 2'180.75</p> <p>Für das Jubiläum "30 Jahre Gemeindebibliothek" vom 25. Oktober 2008 wird ein GRK gutgeheissen.</p> |
| 320.00.318.09 | 851.10                                                   |           | Der Aufwand fiel höher als budgetiert aus, es konnten aber auch wesentlich höhere Inserateeinnahmen generiert werden.                                |
| 320.00.439.00 |                                                          |           | Siehe Konto 320.00.318.09                                                                                                                            |
| 330.00.301.02 | 3'830.10                                                 |           | Durch die Schulen Horw wurden mehr Klassen für den Arbeitseinsatz bei den Werkdiensten eingesetzt.                                                   |
| 330.00.306.00 | 1'233.15                                                 |           | Arbeits- und Schutzbekleidung für neue Mitarbeiter verursachten grössere Ausgaben.                                                                   |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 301.00.311.01 | Anschaffungen Mobilien                                | 4'455.00          |                   | 3'500            |                | 2'405.70          |                   |
| 301.00.311.02 | Anschaffungen Medien                                  | 13'495.63         |                   | 15'000           |                | 12'997.00         |                   |
| 301.00.316.00 | Benützungskosten, Mieten                              | 175.05            |                   | 1'800            |                | 2'672.95          |                   |
| 301.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 151.80            |                   | 400              |                | 166.00            |                   |
| 301.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 580.50            |                   | 1'500            |                | 2'231.70          |                   |
| 301.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              | 3'880.75          |                   | 1'700            |                | 434.15            |                   |
| 301.00.319.02 | Übriger Sachaufwand                                   | 4'255.80          |                   | 4'000            |                | 4'919.35          |                   |
| 301.00.362.00 | Beitrag an Bibliotheksverband                         | 82'024.80         |                   | 81'400           |                | 81'153.60         |                   |
| 301.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 7'334.50          |                   | 6'300            |                | 6'597.90          |                   |
| 301.00.434.00 | Ausleihgebühren                                       |                   | 25'226.50         |                  | 26'000         |                   | 25'426.05         |
| 301.00.436.00 | Rückerstattungen (Kopien)                             |                   | 119.40            |                  | 100            |                   | 28.80             |
| <b>310</b>    | <b>Denkmalpflege, Heimatschutz</b>                    | <b>44.40</b>      |                   | <b>1'000</b>     |                |                   |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>44.40</b>      |                  | <b>1'000</b>   |                   |                   |
| 310.00.300.00 | Natur- und Heimatschutzkommission                     | 44.40             |                   |                  |                |                   |                   |
| 310.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| <b>320</b>    | <b>Massenmedien</b>                                   | <b>134'279.08</b> | <b>37'699.70</b>  | <b>126'000</b>   | <b>24'800</b>  | <b>136'013.40</b> | <b>29'478.90</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>96'579.38</b>  |                  | <b>101'200</b> |                   | <b>106'534.50</b> |
| 320.00.301.00 | Besoldungen                                           | 15'925.60         |                   | 16'900           |                | 20'662.95         |                   |
| 320.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                   | 400              |                |                   |                   |
| 320.00.318.00 | Blickpunkt                                            | 81'046.40         |                   | 75'800           |                | 80'097.00         |                   |
| 320.00.318.02 | Porti                                                 | 23'479.68         |                   | 20'000           |                | 20'607.95         |                   |
| 320.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              | 1'851.10          |                   | 1'000            |                | 684.30            |                   |
| 320.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 10'600.00         |                   | 10'400           |                | 12'200.00         |                   |
| 320.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'376.30          |                   | 1'500            |                | 1'761.20          |                   |
| 320.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 3'626.10          |                  | 4'800          |                   | 5'532.75          |
| 320.00.436.02 | EO-UVG Taggelder                                      |                   |                   |                  |                |                   | 3'313.20          |
| 320.00.439.00 | Inserate im Blickpunkt                                |                   | 34'073.60         |                  | 20'000         |                   | 20'632.95         |
| <b>330</b>    | <b>Parkanlagen, Quais, Wanderwege</b>                 | <b>913'529.25</b> | <b>54'174.80</b>  | <b>866'000</b>   | <b>64'500</b>  | <b>828'017.59</b> | <b>60'308.15</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>859'354.45</b> |                  | <b>801'500</b> |                   | <b>767'709.44</b> |
| 330.00.301.01 | Besoldungen                                           | 495'925.90        |                   | 488'500          |                | 510'285.15        |                   |
| 330.00.301.02 | Löhne Aushilfen                                       | 9'530.10          |                   | 5'700            |                | 8'450.00          |                   |
| 330.00.306.00 | Dienstkleider                                         | 7'233.15          |                   | 6'000            |                | 2'821.50          |                   |
| 330.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 4'996.05          |                   | 4'600            |                | 3'314.30          |                   |
| 330.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 269.00            |                   | 400              |                | 128.00            |                   |
| 330.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 79'131.50         |                   | 65'000           |                | 4'274.05          |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 330.00.311.00 | 14'131.50                                                |           | Für den Spazierweg Ennethorw - Hergiswil wurden zusätzliche Gitterbänke angeschafft.                                                                                                                                                              |
| 330.00.314.00 | 17'937.70                                                |           | In der Parkanlage Krämerstein musste bei diversen geschützten Bäumen ein Pflegeschnitt durchgeführt werden.<br>Zusätzlich fiel der Jahresunterhalt Ortskern höher aus. Ein Teil dieser Kosten werden zurückerstattet (siehe Konto 330.00.436.00). |
| 330.00.314.01 | 11'152.90                                                |           | Am Bootssteg mussten aufgrund von Unwetterschäden diverse Reparaturen durchgeführt werden. Im Weiteren wurde zu tief budgetiert.                                                                                                                  |
| 330.00.318.09 |                                                          | 2'510.00  | Durch vermehrte Eigenleistungen mussten weniger Fremdfirmen zugezogen werden.                                                                                                                                                                     |
| 330.00.427.00 | 4'337.50                                                 |           | Es konnten weniger Plätze vermietet werden.                                                                                                                                                                                                       |
| 340.00.312.00 |                                                          | 7'446.10  | Siehe Konto 341.00.312.00                                                                                                                                                                                                                         |
| 340.00.314.00 |                                                          | 10'769.20 | Durch vermehrte Eigenleistungen mussten weniger Fremdfirmen zugezogen werden.                                                                                                                                                                     |
| 340.00.365.01 | 7'758.75                                                 |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 7'758.75<br>Die Gemeinde unterstützt den 2. Lucerne Marathon mit einem Beitrag.                                                                                                                                    |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 330.00.312.00 | Wasser, Strom                                         | 9'360.60          |                   | 14'500           |                | 12'217.85         |                   |
| 330.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 78'392.95         |                   | 69'300           |                | 65'550.00         |                   |
| 330.00.313.01 | Futter, Verbr.material Kleintiergehege                | 3'954.20          |                   | 3'500            |                | 1'913.25          |                   |
| 330.00.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 91'637.70         |                   | 73'700           |                | 72'747.14         |                   |
| 330.00.314.01 | Unterhalt Parkanlagen                                 | 11'152.90         |                   |                  |                | 22'501.10         |                   |
| 330.00.315.00 | Unterhalt Mobilien                                    | 18'534.80         |                   | 20'000           |                | 21'081.65         |                   |
| 330.00.316.00 | Mieten Parkplätze, Maschinen                          | 1'000.00          |                   | 1'500            |                | 1'500.00          |                   |
| 330.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 1'253.95          |                   | 1'200            |                | 305.05            |                   |
| 330.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 3'999.65          |                   | 2'100            |                | 2'487.75          |                   |
| 330.00.318.04 | Amtliche Gebühren                                     |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 330.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              | 13'590.00         |                   | 16'100           |                | 7'114.35          |                   |
| 330.00.318.18 | Neubaukosten                                          |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 330.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 4'556.00          |                   | 5'400            |                | 4'849.80          |                   |
| 330.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 3'200.00          |                   | 3'100            |                | 3'700.00          |                   |
| 330.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 75'810.80         |                   | 83'400           |                | 82'776.65         |                   |
| 330.00.427.00 | Mieten                                                |                   | 14'662.50         |                  | 19'000         |                   | 18'386.65         |
| 330.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 8'010.00          |                  | 5'000          |                   | 7'400.00          |
| 330.00.436.00 | Kostenrückerstattungen                                |                   | 21'249.00         |                  | 10'500         |                   | 18'037.10         |
| 330.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                   | 957.00            |                  |                |                   | 9'441.00          |
| 330.00.494.00 | Int. Verr. Lohn Betriebshelfer                        |                   | 9'296.30          |                  | 30'000         |                   | 7'043.40          |
| <b>340</b>    | <b>Sport</b>                                          | <b>251'726.35</b> | <b>76'819.40</b>  | <b>279'000</b>   | <b>55'200</b>  | <b>278'617.50</b> | <b>75'080.10</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>174'906.95</b> |                  | <b>223'800</b> |                   | <b>203'537.40</b> |
| 340.00.301.00 | Besoldungen                                           | 84'882.60         |                   | 81'500           |                | 95'913.70         |                   |
| 340.00.309.00 | Uebrig. Personalaufwand                               |                   |                   |                  |                | 87.50             |                   |
| 340.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             |                   |                   | 500              |                |                   |                   |
| 340.00.311.00 | Anschaffungen Mobiliar                                |                   |                   | 2'000            |                | 9'500.00          |                   |
| 340.00.312.00 | Wasser, Strom                                         | 553.90            |                   | 8'000            |                | 3'425.30          |                   |
| 340.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 21'327.05         |                   | 25'500           |                | 31'114.95         |                   |
| 340.00.314.00 | Unterhalt Sportplätze durch Dritte                    | 34'230.80         |                   | 45'000           |                | 36'380.30         |                   |
| 340.00.316.00 | Mieten, Baurechtszinsen                               |                   |                   | 500              |                |                   |                   |
| 340.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                   | 300              |                |                   |                   |
| 340.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 2'340.75          |                   | 5'500            |                | 2'336.25          |                   |
| 340.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              |                   |                   | 5'100            |                |                   |                   |
| 340.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   |                   |                   | 200              |                |                   |                   |
| 340.00.363.00 | Beitrag an Strandbad Winkel AG                        | 5'000.00          |                   | 5'000            |                | 5'000.00          |                   |
| 340.00.365.01 | Beiträge an Sportvereine                              | 82'758.75         |                   | 75'000           |                | 71'894.35         |                   |
| 340.00.365.02 | Beitrag an Genossenschaft Seebad                      | 7'000.00          |                   | 7'000            |                | 12'000.00         |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                       |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                   |
| 340.00.427.00 |                                                          | 8'682.85  | Die Miete fiel durch eine gute Sommernutzung des Campings höher aus.                                                                                              |
| 340.00.434.01 |                                                          | 11'738.00 | Der Ertrag aus den Vermietungen Sportgebäude Seefeld wurde unter diesem Konto verbucht (siehe 341.00.434.00).                                                     |
| 341.00.312.00 | 4'367.40                                                 |           | Der bisherige Aufwand des Kontos 340.00.312.00 wird neu unter dem Sportgebäude Seefeld verbucht.                                                                  |
| 341.00.314.00 | 13'898.20                                                |           | Um den Energieverbrauch auch für die Wirtschaft des FCH zu messen, wurden zusätzliche Messzähler eingebaut. Zudem mussten diverse Reparaturen vorgenommen werden. |
| 341.00.318.01 | 1'774.70                                                 |           | Die Gebäudeversicherungsprämien wurden anhand der Schätzung des Neubaus festgelegt.                                                                               |
| 341.00.434.00 | 15'000.00                                                |           | siehe Konto 340.00.434.01                                                                                                                                         |
| 350.00.434.00 |                                                          | 2'243.00  | Es konnte mehr Mobiliar vermietet werden.                                                                                                                         |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007    |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 340.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 13'632.50         |                   | 17'900           |               | 10'965.15        |                  |
| 340.00.427.00 | Mieten                                                |                   | 63'682.85         |                  | 55'000        |                  | 57'894.60        |
| 340.00.434.01 | Benützungsgebühren                                    |                   | 11'738.00         |                  |               |                  | 15'100.00        |
| 340.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'398.55          |                  | 200           |                  | 2'085.50         |
| <b>341</b>    | <b>Sportgebäude Seefeld</b>                           | <b>112'405.65</b> | <b>1'701.20</b>   | <b>80'200</b>    | <b>15'000</b> | <b>49'971.95</b> | <b>998.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>110'704.45</b> |                  | <b>65'200</b> |                  | <b>48'973.95</b> |
| 341.00.301.00 | Besoldungen                                           | 51'577.30         |                   | 47'300           |               |                  |                  |
| 341.00.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 476.00            |                   |                  |               |                  |                  |
| 341.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 1'862.00          |                   |                  |               |                  |                  |
| 341.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 26'367.40         |                   | 22'000           |               | 19'379.00        |                  |
| 341.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 5'559.45          |                   | 4'000            |               | 5'227.65         |                  |
| 341.00.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 15'898.20         |                   | 2'000            |               | 5'941.25         |                  |
| 341.00.315.00 | Uebriger Unterhalt                                    | 3'170.25          |                   | 3'000            |               | 2'413.50         |                  |
| 341.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 3'274.70          |                   | 1'500            |               | 1'500.00         |                  |
| 341.00.318.02 | Porti, Telefon                                        | 593.20            |                   | 200              |               | 510.55           |                  |
| 341.00.318.09 | Uebrige Dienstleistungen                              |                   |                   | 200              |               | 15'000.00        |                  |
| 341.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 3'627.15          |                   |                  |               |                  |                  |
| 341.00.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   |                   |                  | 15'000        |                  |                  |
| 341.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'701.20          |                  |               |                  | 998.00           |
| <b>350</b>    | <b>Uebrige Freizeitgestaltung</b>                     | <b>27'579.90</b>  | <b>12'340.85</b>  | <b>33'100</b>    | <b>12'000</b> | <b>20'228.20</b> | <b>9'211.30</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>15'239.05</b>  |                  | <b>21'100</b> |                  | <b>11'016.90</b> |
| 350.00.301.00 | Entschädigung                                         |                   |                   | 500              |               |                  |                  |
| 350.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 2'319.85          |                   | 2'500            |               |                  |                  |
| 350.00.312.00 | Wasser, Strom                                         | 7'498.60          |                   | 5'000            |               | 3'890.25         |                  |
| 350.00.314.00 | Pavillons Seefeld, Unterhalt                          | 1'492.60          |                   | 3'000            |               | 1'194.60         |                  |
| 350.00.315.00 | Unterhalt Festmobiliar                                | 1'440.75          |                   | 2'500            |               | 409.90           |                  |
| 350.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 497.10            |                   | 500              |               | 460.40           |                  |
| 350.00.365.00 | Beitr. an Vereine, Kirchl. Jugendorg.                 | 14'331.00         |                   | 19'100           |               | 14'273.05        |                  |
| 350.00.434.00 | Benützungsgebühren Festmobiliar                       |                   | 7'243.00          |                  | 5'000         |                  | 5'570.00         |
| 350.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 5'097.85          |                  | 7'000         |                  | 3'641.30         |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 415.00.301.00 | 300'738.55                                               |            | <b>Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege</b><br>Ab Herbst 2008 konnte der Betrieb im Lindengarten aufgenommen werden. Im Weiteren wurde für Aushilfen bei Krankheitsausfällen zu wenig budgetiert. Ein Teil dieser Aufwände wurde unter dem Konto 415.00.436.00 wieder zurückerstattet. |
| 415.00.311.00 |                                                          | 107'867.95 | Für den Umbau Dementenstation wurde dem Einwohnerrat ein separater Bericht und Antrag vorgelegt. Die Abrechnung erfolgt in der Investitionsrechnung.                                                                                                                                       |
| 415.00.313.02 | 14'434.25                                                |            | Mit dem zusätzlichen Pflegeaufwand steigt der Bedarf an Materialien etc.                                                                                                                                                                                                                   |
| 415.00.313.05 | 21'401.65                                                |            | Der Bedarf an Desinfektionsmitteln stieg (Norovirus).                                                                                                                                                                                                                                      |
| 415.00.314.04 | 15'162.60                                                |            | Die Kosten für Reparaturen an Immobilien stiegen mehr als erwartet nach der Garantiezeit.                                                                                                                                                                                                  |
| 415.00.315.00 | 9'794.95                                                 |            | Unerwartete Reparaturen aufgrund eines regionalen Stromunterbruches.                                                                                                                                                                                                                       |
| 415.00.318.03 |                                                          | 29'350.10  | Ein temporär angestellter Mitarbeiter wurde pensioniert.                                                                                                                                                                                                                                   |
| 415.00.384.00 |                                                          | 372'875.21 | Beim Kirchfeld wurde erstmals ein Überschuss realisiert. Gemäss den Weisungen des Regierungsstatthalters sind solche Überschüsse in einer zweckgebundenen Spezialfinanzierung zu verbuchen.                                                                                                |
| 415.00.391.00 |                                                          | 38'000.00  | Die Vorbereitung der Einführung des Pflegeprogramms konnte infolge der neuen Pflegefinanzierung noch nicht umgesetzt werden.                                                                                                                                                               |
| 415.00.427.00 | 20'535.00                                                |            | Die Dienstwohnung wurde in den Lindengarten integriert und konnte nicht mehr vermietet werden.                                                                                                                                                                                             |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                       | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>4</b>      | <b>Gesundheit</b>                                     | <b>12'575'617.16</b> | <b>11'928'157.11</b> | <b>12'220'300</b> | <b>11'238'200</b> | <b>11'735'435.28</b> | <b>11'150'125.60</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>647'460.05</b>    |                   | <b>982'100</b>    |                      | <b>585'309.68</b>    |
| <b>410</b>    | <b>Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege</b>       |                      |                      | <b>290'800</b>    |                   | <b>122'037.38</b>    |                      |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      |                      | <b>290'800</b>    |                   |                      | <b>122'037.38</b>    |
| 410.00.363.00 | Zuschuss Kirchfeld                                    |                      |                      | 290'800           |                   | 122'037.38           |                      |
| <b>415</b>    | <b>Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege</b>       | <b>11'838'840.66</b> | <b>11'838'840.66</b> | <b>11'238'200</b> | <b>11'238'200</b> | <b>11'052'917.80</b> | <b>11'052'917.80</b> |
| <b>415.01</b> | <b>Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege</b>       | <b>11'838'840.66</b> | <b>11'838'840.66</b> | <b>11'238'200</b> | <b>11'238'200</b> | <b>11'052'917.80</b> | <b>11'052'917.80</b> |
| 415.00.301.00 | Besoldungen                                           | 7'445'738.55         |                      | 7'145'000         |                   | 7'142'679.80         |                      |
| 415.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 89'419.65            |                      | 131'300           |                   | 100'580.95           |                      |
| 415.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 36'015.00            |                      | 35'000            |                   | 45'580.55            |                      |
| 415.00.311.00 | Anschaffung von Mobilien                              | 91'132.05            |                      | 199'000           |                   | 41'411.85            |                      |
| 415.00.312.01 | Wasser, Kehrlicht                                     | 72'435.65            |                      | 70'000            |                   | 68'070.75            |                      |
| 415.00.312.02 | Strom, Gas                                            | 96'000.90            |                      | 92'000            |                   | 94'288.60            |                      |
| 415.00.312.03 | Heizmaterial                                          | 75'653.15            |                      | 75'000            |                   | 62'267.40            |                      |
| 415.00.313.01 | Lebensmittel, Getränke                                | 541'266.05           |                      | 500'000           |                   | 543'605.10           |                      |
| 415.00.313.02 | Medikamente, Sanitätsmaterial                         | 113'934.25           |                      | 99'500            |                   | 98'017.55            |                      |
| 415.00.313.03 | Haushalt, Textilien                                   | 21'919.65            |                      | 26'000            |                   | 20'540.75            |                      |
| 415.00.313.04 | Haushaltartikel                                       | 47'009.55            |                      | 40'000            |                   | 38'829.60            |                      |
| 415.00.313.05 | Wasch- und Reinigungsmaterial                         | 70'401.65            |                      | 49'000            |                   | 59'167.15            |                      |
| 415.00.313.09 | Uebrigtes Verbrauchsmaterial                          | 29'140.00            |                      | 30'000            |                   | 26'309.45            |                      |
| 415.00.314.04 | Unterhalt Immobilien                                  | 103'662.60           |                      | 88'500            |                   | 45'144.70            |                      |
| 415.00.315.00 | Unterhalt von Mobilien durch Dritte                   | 34'794.95            |                      | 25'000            |                   | 22'272.55            |                      |
| 415.00.316.00 | Mieten und Benützungsgebühren                         |                      |                      |                   |                   | 304.65               |                      |
| 415.00.317.00 | Spesenentschädigung                                   | 2'657.50             |                      | 2'000             |                   | 1'828.20             |                      |
| 415.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 30'521.35            |                      | 35'000            |                   | 34'081.00            |                      |
| 415.00.318.02 | Porti, Telefon                                        | 18'696.80            |                      | 20'000            |                   | 20'576.75            |                      |
| 415.00.318.03 | Dienstleistungen, Honorare Dritter                    | 21'649.90            |                      | 51'000            |                   | 43'900.80            |                      |
| 415.00.318.04 | Serviceabonnements                                    | 35'415.30            |                      | 33'000            |                   | 33'566.55            |                      |
| 415.00.331.00 | Ordentliche Abschreibungen                            | 800'000.00           |                      | 800'000           |                   | 800'000.00           |                      |
| 415.00.366.00 | Veranstaltungen Heimbewohner                          | 20'364.55            |                      | 18'000            |                   | 47'026.45            |                      |
| 415.00.384.00 | Einlage Spezialfonds                                  | 372'875.21           |                      |                   |                   |                      |                      |
| 415.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 101'200.00           |                      | 139'200           |                   | 85'100.00            |                      |
| 415.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'025'736.40         |                      | 993'700           |                   | 1'012'566.65         |                      |
| 415.00.396.00 | Verrechnete Zinsen                                    | 541'200.00           |                      | 541'000           |                   | 565'200.00           |                      |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                             |
| 415.00.432.05 |                                                          | 664'517.00 | Der Umfang des erhöhten Pflegebedarfs ist kaum voraussehbar.                                                                                                                                                |
| 415.00.435.01 | 38'860.88                                                |            | Die Ertragserwartungen wurden überschätzt.                                                                                                                                                                  |
| 415.00.436.00 |                                                          | 138'304.80 | Mehr Krankheitsausfälle als angenommen (und budgetiert)                                                                                                                                                     |
| 460.00.318.03 | 51'308.60                                                |            | Ab dem Schuljahr 08/09 entfällt für die Gemeinde das Inkasso der Behandlungskosten Schulzahnarzt. Bei der Budgetierung 2008 ging man davon aus, dass dieser Wechsel bereits auf den 1. Januar 2008 erfolgt. |
| 460.00.434.00 |                                                          |            | Siehe Bemerkungen Konto 460.00.318.03                                                                                                                                                                       |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 415.00.427.00 | Mietzinseinnahmen Personalhaus                        |                   | 14'465.00         |                  | 35'000         |                   | 30'035.00         |
| 415.00.432.01 | Pensionsgelder Altersabteilung                        |                   | 1'281'885.00      |                  | 1'187'000      |                   | 1'094'304.50      |
| 415.00.432.02 | Pensionsgelder Pflegeabteilung                        |                   | 5'569'670.80      |                  | 5'550'000      |                   | 5'615'155.00      |
| 415.00.432.05 | Zusätzliche Pflegeleistungen                          |                   | 4'394'917.00      |                  | 3'730'400      |                   | 3'613'239.50      |
| 415.00.432.07 | Kostgelder Heimpersonal                               |                   | 432.00            |                  |                |                   |                   |
| 415.00.435.01 | Cafeteria u. Kiosk                                    |                   | 286'139.12        |                  | 325'000        |                   | 274'250.73        |
| 415.00.436.00 | Kostenrückerstattungen                                |                   | 203'568.80        |                  | 50'000         |                   | 203'039.00        |
| 415.00.436.01 | R'stattungen Telefon u. Kopien                        |                   | 29'493.85         |                  | 33'000         |                   | 32'600.85         |
| 415.00.436.02 | Verrechng.von Pflege-/Toilettenartikeln               |                   |                   |                  | 1'500          |                   |                   |
| 415.00.439.00 | Übriger Ertrag, Diverses                              |                   | 58'269.09         |                  | 35'500         |                   | 68'255.84         |
| 415.00.463.00 | Zuschuss der Gemeinde                                 |                   |                   |                  | 290'800        |                   | 122'037.38        |
| <b>440</b>    | <b>Haus- und Krankenpflege</b>                        | <b>595'299.70</b> | <b>1'013.15</b>   | <b>603'300</b>   |                | <b>358'564.30</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>594'286.55</b> |                  | <b>603'300</b> |                   | <b>358'564.30</b> |
| 440.00.365.01 | Elternberatung für Säuglingspflege                    | 50'385.00         |                   | 49'300           |                | 49'810.00         |                   |
| 440.00.365.02 | Krankenpflege - Spitex                                | 544'000.00        |                   | 544'000          |                | 302'000.00        |                   |
| 440.00.365.03 | Kinderspitex Zentralschweiz                           | 914.70            |                   | 10'000           |                | 6'754.30          |                   |
| 440.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'013.15          |                  |                |                   |                   |
| <b>460</b>    | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                         | <b>133'636.20</b> | <b>88'303.30</b>  | <b>82'000</b>    |                | <b>179'611.90</b> | <b>95'832.30</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>45'332.90</b>  |                  | <b>82'000</b>  |                   | <b>83'779.60</b>  |
| 460.00.301.01 | Besoldungen                                           | 10'754.00         |                   | 11'400           |                | 11'308.85         |                   |
| 460.00.301.02 | Honorare für Untersuchungen                           | 40'401.15         |                   | 38'700           |                | 53'769.95         |                   |
| 460.00.301.03 | Löhne Zahnpflegehelferinnen                           | 14'914.20         |                   | 15'000           |                | 15'121.30         |                   |
| 460.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 1'920.00          |                   | 600              |                | 426.70            |                   |
| 460.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 307.60            |                   | 500              |                | 94.60             |                   |
| 460.00.311.00 | Anschaffungen                                         |                   |                   | 100              |                |                   |                   |
| 460.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 1'425.60          |                   | 1'500            |                | 1'443.35          |                   |
| 460.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 207.35            |                   | 500              |                | 190.10            |                   |
| 460.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 57.40             |                   | 100              |                | 62.05             |                   |
| 460.00.318.03 | Behandlungskosten                                     | 56'308.60         |                   | 5'000            |                | 89'928.35         |                   |
| 460.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 1'600.00          |                   | 1'600            |                | 1'800.00          |                   |
| 460.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 5'740.30          |                   | 7'000            |                | 5'466.65          |                   |
| 460.00.434.00 | Elternbeiträge                                        |                   | 88'303.30         |                  |                |                   | 95'832.30         |
| <b>470</b>    | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                          | <b>120.00</b>     |                   |                  |                | <b>6'638.05</b>   | <b>1'375.50</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>120.00</b>     |                  |                |                   | <b>5'262.55</b>   |
| 470.00.301.00 | Besoldungen                                           |                   |                   |                  |                | 5'905.65          |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                             |
| 490.00.319.00 | 4'420.60                                                 |         | Im Rahmen der Pandemieplanung musste die Gemeinde Schutzartikel beschaffen. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008   |                 | Voranschlag 2008 |              | Rechnung 2007    |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand          | Ertrag           |
| 470.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                 |                 |                  |              | 109.00           |                  |
| 470.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 120.00          |                 |                  |              | 120.00           |                  |
| 470.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   |                 |                 |                  |              | 503.40           |                  |
| 470.00.431.00 | Gebühren für Amtshandlungen                           |                 |                 |                  |              |                  | 1'375.50         |
| <b>490</b>    | <b>Übriges Gesundheitswesen</b>                       | <b>7'720.60</b> |                 | <b>6'000</b>     |              | <b>15'665.85</b> |                  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                 | <b>7'720.60</b> |                  | <b>6'000</b> |                  | <b>15'665.85</b> |
| 490.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 4'420.60        |                 |                  |              |                  |                  |
| 490.00.352.00 | Projekt MAPLU                                         |                 |                 |                  |              | -695.75          |                  |
| 490.00.365.00 | Beiträge an Institutionen                             | 3'000.00        |                 | 4'000            |              | 15'806.60        |                  |
| 490.00.366.00 | Gesundheitsförderung                                  | 300.00          |                 | 2'000            |              | 555.00           |                  |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |              | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 500.00.361.00 | 1'126'019.00                                             |              | Gemäss Entscheid Einwohnerrat zur Rechnung 2007 wurde dieser Aufwand der Rechnung 2008 belastet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 500.00.484.00 |                                                          | 1'059'419.00 | Gemäss Entscheid Einwohnerrat zur Rechnung 2007 wurde aus dem Ertragsüberschuss ein Spezialfonds errichtet und mit der Rechnung 2008 wieder aufgelöst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 510.00.361.00 |                                                          | 69'850.00    | Aufgrund der Schlussabrechnung 2007 vom 9. Mai 2008 erhielt die Gemeinde den zuviel bezahlten Betrag retour.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 540.00.301.00 | 27'467.35                                                |              | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 3'500.00</p> <p>Die Trägerschaft des Mittagstisches Biregg wird durch die Gemeinde übernommen. Für die nicht budgetierten Lohnkosten der Periode August - Dezember 2008 wird ein GRK bewilligt. Lohnkosten Mittagstisch Spitz werden nach Ablauf Schuljahr 08/09 durch Bundessubventionen sowie Defizitgarantie Stiftung Wirtschaft + Familie rückvergütet. Gebundener Aufwand wegen Angebotsanpassung bei Spielgruppe aufgrund gestiegenem Bedarf.</p> |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                       | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>5</b>      | <b>Soziale Wohlfahrt</b>                              | <b>16'734'705.76</b> | <b>4'234'285.81</b>  | <b>14'753'400</b> | <b>2'473'000</b>  | <b>16'310'685.62</b> | <b>4'514'064.62</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>12'500'419.95</b> |                   | <b>12'280'400</b> |                      | <b>11'796'621.00</b> |
| <b>500</b>    | <b>AHV</b>                                            | <b>1'126'019.00</b>  | <b>1'059'419.00</b>  |                   |                   | <b>1'121'624.00</b>  |                      |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>66'600.00</b>     |                   |                   |                      | <b>1'121'624.00</b>  |
| 500.00.361.00 | Beitrag an Kanton (AHV, Landw.FZ)                     | 1'126'019.00         |                      |                   |                   | 1'121'624.00         |                      |
| 500.00.484.00 | Bezug Spezialfonds AHV                                |                      | 1'059'419.00         |                   |                   |                      |                      |
| <b>501</b>    | <b>AHV-Zweigstelle</b>                                | <b>107'053.25</b>    | <b>23'830.00</b>     | <b>108'300</b>    | <b>24'000</b>     | <b>107'186.50</b>    | <b>25'805.80</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>83'223.25</b>     |                   | <b>84'300</b>     |                      | <b>81'380.70</b>     |
| 501.00.301.00 | Besoldungen                                           | 83'080.90            |                      | 82'600            |                   | 79'085.45            |                      |
| 501.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 122.50               |                      | 200               |                   | 700.00               |                      |
| 501.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 20.00                |                      | 1'500             |                   | 10.00                |                      |
| 501.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 909.05               |                      | 1'000             |                   | 483.25               |                      |
| 501.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 7'500.00             |                      | 7'300             |                   | 8'500.00             |                      |
| 501.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 15'420.80            |                      | 15'700            |                   | 18'407.80            |                      |
| 501.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                      |                      |                   |                   |                      | 3'858.80             |
| 501.00.451.00 | Kantonsbeitrag                                        |                      | 23'830.00            |                   | 24'000            |                      | 21'947.00            |
| <b>510</b>    | <b>Invaliden-Versicherung</b>                         | <b>-69'850.00</b>    |                      |                   |                   | <b>1'238'426.00</b>  |                      |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>69'850.00</b>     |                      |                   |                   |                      | <b>1'238'426.00</b>  |
| 510.00.361.00 | Beitrag an Grundrenten IV                             | -69'850.00           |                      |                   |                   | 1'238'426.00         |                      |
| <b>520</b>    | <b>Krankenversicherung</b>                            | <b>1'305'268.35</b>  |                      | <b>1'244'900</b>  |                   | <b>856'921.40</b>    |                      |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>1'305'268.35</b>  |                   | <b>1'244'900</b>  |                      | <b>856'921.40</b>    |
| 520.00.361.00 | Finanzierungsbeiträge an Kanton                       | 1'285'836.00         |                      | 1'218'900         |                   | 834'531.00           |                      |
| 520.00.365.00 | Uneinbringliche Krankenkassenprämien                  | 438.40               |                      | 5'000             |                   | 103.65               |                      |
| 520.00.365.01 | KK-Prämienzahlungen                                   | 1'127.10             |                      | 1'000             |                   | 291.90               |                      |
| 520.00.365.02 | Uneinbringl.Kostenbeteilig./Betr.kosten               | 17'866.85            |                      | 20'000            |                   | 21'994.85            |                      |
| <b>530</b>    | <b>Ergänzungsleistungen</b>                           | <b>3'410'176.00</b>  |                      | <b>3'441'200</b>  |                   | <b>2'914'129.00</b>  |                      |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>3'410'176.00</b>  |                   | <b>3'441'200</b>  |                      | <b>2'914'129.00</b>  |
| 530.00.361.00 | Beitrag an EL zu AHV/IV                               | 3'410'176.00         |                      | 3'441'200         |                   | 2'914'129.00         |                      |
| <b>540</b>    | <b>Kinderbetreuung</b>                                | <b>525'945.20</b>    | <b>89'303.70</b>     | <b>497'000</b>    | <b>89'500</b>     | <b>474'752.25</b>    | <b>88'289.00</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>436'641.50</b>    |                   | <b>407'500</b>    |                      | <b>386'463.25</b>    |
| 540.00.301.00 | Besoldungen                                           | 236'167.35           |                      | 208'700           |                   | 212'319.35           |                      |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                             |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                         |
| 540.00.316.00 | 7'840.25                                                 |         | Die Benützung der Räume der Kath. Kirche wird neu in Rechnung gestellt.<br>Kommissionen haben mehr als erwartet getagt. |
| 580.00.300.01 | 2'242.20                                                 |         |                                                                                                                         |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 540.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 3'605.20            |                     | 6'200            |                  | 3'762.40            |                     |
| 540.00.310.00 | Ausb.material, Drucksachen                            | 819.75              |                     | 3'500            |                  | 798.65              |                     |
| 540.00.311.00 | Anschaffung Mobilien                                  | 850.00              |                     |                  |                  | 326.00              |                     |
| 540.00.312.00 | Wasser, Strom                                         | 503.25              |                     | 700              |                  | 465.25              |                     |
| 540.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 25'974.60           |                     | 29'800           |                  | 21'768.35           |                     |
| 540.00.316.00 | Miet- & Benützungskosten                              | 20'140.25           |                     | 12'300           |                  | 12'150.00           |                     |
| 540.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 42.50               |                     |                  |                  | 61.00               |                     |
| 540.00.318.02 | Porti, Telefon                                        | 1'128.50            |                     | 1'000            |                  | 628.75              |                     |
| 540.00.318.09 | Übrige Dienstleistungen                               |                     |                     | 4'000            |                  | 2'339.60            |                     |
| 540.00.365.00 | Beiträge priv. Institutionen                          | 202'328.30          |                     | 197'900          |                  | 179'724.80          |                     |
| 540.00.384.00 | Einlage Depot                                         |                     |                     |                  |                  | 5'367.00            |                     |
| 540.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'818.10            |                     | 2'000            |                  | 2'416.20            |                     |
| 540.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 4'200.00            |                     | 4'100            |                  | 4'900.00            |                     |
| 540.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 28'367.40           |                     | 26'800           |                  | 27'724.90           |                     |
| 540.00.434.00 | Entgelte für Betreuung                                |                     | 87'807.10           |                  | 89'500           |                     | 82'922.00           |
| 540.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 1'496.60            |                  |                  |                     |                     |
| 540.00.439.00 | Übriger Ertrag                                        |                     |                     |                  |                  |                     | 5'367.00            |
| <b>560</b>    | <b>Wohnungswesen</b>                                  | <b>135'021.60</b>   |                     | <b>83'900</b>    |                  | <b>97'306.90</b>    |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>135'021.60</b>   |                  | <b>83'900</b>    |                     | <b>97'306.90</b>    |
| 560.00.301.00 | Besoldungen                                           | 12'138.75           |                     | 12'100           |                  | 11'853.40           |                     |
| 560.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               |                     |                     |                  |                  | 450.00              |                     |
| 560.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                     |                     |                  |                  | 50.15               |                     |
| 560.00.365.00 | Zinsbeiträge an Baugenossenschaften                   | 893.00              |                     | 4'700            |                  | 846.00              |                     |
| 560.00.366.00 | Mietzinsbeihilfen                                     | 119'931.00          |                     | 65'000           |                  | 82'087.00           |                     |
| 560.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 2'058.85            |                     | 2'100            |                  | 2'020.35            |                     |
| <b>580</b>    | <b>Allgemeine Fürsorge</b>                            | <b>4'207'434.30</b> | <b>97'134.70</b>    | <b>3'833'700</b> | <b>44'500</b>    | <b>2'591'277.02</b> | <b>70'311.47</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>4'110'299.60</b> |                  | <b>3'789'200</b> |                     | <b>2'520'965.55</b> |
| 580.00.300.01 | Sozial-/Heimkommission                                | 5'242.20            |                     | 3'000            |                  | 1'619.00            |                     |
| 580.00.301.00 | Besoldungen                                           | 659'596.70          |                     | 646'300          |                  | 660'006.10          |                     |
| 580.00.301.01 | Besoldungen Aushilfen                                 | 32'158.10           |                     | 34'600           |                  |                     |                     |
| 580.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 5'772.50            |                     | 8'000            |                  | 9'366.10            |                     |
| 580.00.310.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                          | 3'977.45            |                     | 4'000            |                  | 2'518.65            |                     |
| 580.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 623.90              |                     |                  |                  | 361.65              |                     |
| 580.00.318.02 | Porti                                                 | 4'845.30            |                     | 3'500            |                  | 7'853.25            |                     |
| 580.00.318.03 | Dienstleistungen Honorare Dritter                     | 2'160.00            |                     | 3'000            |                  | 4'350.20            |                     |
| 580.00.319.00 | Mitgliederbeiträge                                    | 3'000.00            |                     | 3'000            |                  | 3'395.00            |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 580.00.361.01 | 306'973.35                                               |         | Aufgrund der ungenauen Budgetunterlagen des Kantons wurde der Beitrag zu tief budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|               |                                                          |         | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 43'502.80                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 580.00.366.05 | 43'502.80                                                |         | Das Projekt "Jugend und Alkohol" wird mit einem Kredit von Fr. 27'860.00 aus dem Sozialhilfefonds unterstützt.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 580.00.384.00 | 26'500.00                                                |         | Zusicherung der Restfinanzierung von höchstens Fr. 17'000.00 über den Sozialhilfefonds bei der Teilnahme Rückfluss von Beiträgen des Bundes                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>581</b>    |                                                          |         | <u>Gesetzliche Fürsorge</u><br><br>Unter Berücksichtigung des erstmals wegfallenden Lastenausgleichs konnten die Aufwendungen der wirtschaftlichen Sozialhilfe leicht besser abgeschlossen werden als 2007.<br>Jedoch sind die Kosten für die Fremdbetreuung im stationären und ambulanten Rahmen für Kinder und Jugendliche viel stärker (Fr. 150'000.-) als erwartet angestiegen. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 580.00.352.00 | Beitragsfonds Fördernde Sozialhilfe                   | 85'312.15           |                     | 96'000           |                  | 51'576.20           |                     |
| 580.00.361.01 | Beitrag für Heimfinanzierung                          | 2'466'973.35        |                     | 2'160'000        |                  | 967'824.60          |                     |
| 580.00.362.01 | SoBZ Amt Luzern für Suchtfragen                       | 33'428.20           |                     | 32'400           |                  | 32'448.00           |                     |
| 580.00.364.02 | Verein Aktives Alter                                  | 35'000.00           |                     | 35'000           |                  | 35'000.00           |                     |
| 580.00.364.03 | Büro für Jugendfragen                                 | 59'212.65           |                     | 53'000           |                  | 57'529.20           |                     |
| 580.00.365.00 | Beitrag an Horwer Hälfte enand                        | 2'000.00            |                     | 2'000            |                  | 2'000.00            |                     |
| 580.00.365.01 | Familienhilfe                                         | 345'000.00          |                     | 345'000          |                  | 335'800.00          |                     |
| 580.00.365.02 | Mahlzeitendienst Pro Senectute                        | 14'151.00           |                     | 15'300           |                  |                     |                     |
| 580.00.365.09 | Beiträge an div. Institutionen                        | 6'960.00            |                     | 7'000            |                  | 6'970.00            |                     |
| 580.00.366.00 | Beiträge für und an Private                           | 5'298.35            |                     | 5'000            |                  | 6'044.00            |                     |
| 580.00.366.01 | Gemeindebeihilfen                                     | 137'190.00          |                     | 130'000          |                  | 128'574.50          |                     |
| 580.00.366.03 | Ant. VBL-Passepartout f/Invalide mit EL               | 10'400.00           |                     | 10'000           |                  | 8'400.00            |                     |
| 580.00.366.04 | Auszahlungen Patientenhilfsfonds                      |                     |                     | 20'000           |                  | 33'825.27           |                     |
| 580.00.366.05 | Auszahlungen Sozialhilfefonds                         | 63'502.80           |                     | 20'000           |                  | 22'174.90           |                     |
| 580.00.384.00 | Einlage an Sozialhilfefonds                           | 27'500.00           |                     | 1'000            |                  | 10'000.00           |                     |
| 580.00.384.01 | Einlagen an Patientenhilfsfonds                       | 2'712.20            |                     |                  |                  | 1'517.70            |                     |
| 580.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 9'181.50            |                     | 10'100           |                  | 4'349.15            |                     |
| 580.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 79'600.00           |                     | 77'400           |                  | 91'100.00           |                     |
| 580.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 106'635.95          |                     | 109'100          |                  | 106'673.55          |                     |
| 580.00.434.00 | Benützungsgebühren Jugendtreff                        |                     | 3'419.70            |                  | 3'000            |                     | 2'793.60            |
| 580.00.436.00 | Kostenrückerstattungen                                |                     |                     |                  | 500              |                     |                     |
| 580.00.436.03 | Rückerstattungen Sozialhilfefonds                     |                     | 27'500.00           |                  | 1'000            |                     | 10'000.00           |
| 580.00.436.04 | Einnahmen Patientenhilfsfonds                         |                     | 2'712.20            |                  |                  |                     | 1'517.70            |
| 580.00.484.00 | Entnahme aus Sozialhilfefonds                         |                     | 63'502.80           |                  | 20'000           |                     | 22'174.90           |
| 580.00.484.01 | Entnahme aus Patientenhilfsfonds                      |                     |                     |                  | 20'000           |                     | 33'825.27           |
| <b>581</b>    | <b>Gesetzliche Fürsorge</b>                           | <b>5'346'567.80</b> | <b>2'500'831.75</b> | <b>4'955'000</b> | <b>1'945'000</b> | <b>6'244'180.40</b> | <b>3'923'109.40</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'845'736.05</b> |                  | <b>3'010'000</b> |                     | <b>2'321'071.00</b> |
| <b>581.00</b> | <b>Heimbewohner</b>                                   | <b>807'169.95</b>   | <b>643'660.85</b>   | <b>475'000</b>   | <b>345'000</b>   |                     |                     |
| 581.00.366.01 | Kosten in Heimen                                      | 684'237.20          |                     | 400'000          |                  |                     |                     |
| 581.00.366.03 | Übrige Unterstützungen                                | 33'264.25           |                     | 25'000           |                  |                     |                     |
| 581.00.366.04 | Krankenkosten                                         | 89'668.50           |                     | 50'000           |                  |                     |                     |
| 581.00.436.01 | Persönliche Rückerstattungen                          |                     | 13'846.35           |                  | 20'000           |                     |                     |
| 581.00.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                     |                     |                  | 5'000            |                     |                     |
| 581.00.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                     | 629'814.50          |                  | 320'000          |                     |                     |
| <b>581.01</b> | <b>Gemeindebürger/Innen</b>                           | <b>655'514.95</b>   | <b>275'099.15</b>   | <b>600'000</b>   | <b>215'000</b>   | <b>849'339.45</b>   | <b>401'894.30</b>   |

| Konto Nr.                              | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                       |                                |                   |                      |                                         |                   |              |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------------|-------------------|--------------|
|                                        | negativ                                                  | positiv |                                                   |                                |                   |                      |                                         |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Dossierentwicklung der sozialen Beratungsdienste: |                                |                   |                      |                                         |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Jahr                                              | Anfangs-<br>bestand<br>Dossier | Zugänge<br>Intake | Abgänge<br>Abschluss | Aktive<br>Dossier<br>am Jahres-<br>ende | Geführte Fälle    |              |
|                                        |                                                          |         |                                                   |                                |                   |                      |                                         | Total<br>pro Jahr | davon<br>WSH |
|                                        |                                                          |         | 2001                                              | 321                            | 142               | 173                  | 289                                     | 463               | 263          |
|                                        |                                                          |         | 2002                                              | 289                            | 199               | 181                  | 307                                     | 488               | 307          |
|                                        |                                                          |         | 2003                                              | 307                            | 249               | 234                  | 322                                     | 556               | 328          |
|                                        |                                                          |         | 2004                                              | 322                            | 268               | 232                  | 358                                     | 590               | 310          |
|                                        |                                                          |         | 2005                                              | 358                            | 223               | 197                  | 382                                     | 581               | 314          |
|                                        |                                                          |         | 2006                                              | 382                            | 348               | 328                  | 402                                     | 730               | 332          |
|                                        |                                                          |         | 2007                                              | 402                            | 303               | 311                  | 394                                     | 705               | 318          |
|                                        |                                                          |         | 2008                                              | 394                            | 600               | 641                  | 353                                     | 994               | 331          |
|                                        |                                                          |         | Gründe für die wirtschaftliche Sozialhilfe        |                                |                   |                      |                                         |                   |              |
|                                        |                                                          |         |                                                   |                                |                   | 2007                 |                                         | 2008              |              |
|                                        |                                                          |         | Dossier                                           | 193                            | 100%              | 184                  | 100%                                    |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Working poor                                      | 52                             | 27%               | 58                   | 32%                                     |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Arbeitslosen - Taggeld - Bevorschussung           | 2                              | 1%                | 6                    | 3%                                      |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Ausgesteuerte Erwerbslose                         | 41                             | 21%               | 34                   | 18%                                     |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Krankheit / Unfall in IV Abklärung                | 39                             | 20%               | 44                   | 24%                                     |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Restfinanzierung Altersheim                       | 40                             | 21%               | 9                    | 5%                                      |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Selbständige ohne Erwerb                          | 0                              | 0%                | 5                    | 3%                                      |                   |              |
|                                        |                                                          |         | Massnahmenvollzug                                 | 4                              | 2%                | 4                    | 2%                                      |                   |              |
| Kinder- und Jugendheim / Pflegefamilie | 12                                                       | 6%      | 19                                                | 10%                            |                   |                      |                                         |                   |              |
| in Trennung / Scheidung                | 3                                                        | 2%      | 5                                                 | 3%                             |                   |                      |                                         |                   |              |
| Anteil alleinerziehende Mütter         | 35                                                       |         | 32                                                |                                |                   |                      |                                         |                   |              |
| Anteil Ausländer                       | 41                                                       |         | 62                                                |                                |                   |                      |                                         |                   |              |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag              |
| 581.01.361.00 | Rückerstattungen an Kanton                            | 30'875.75           |                   | 10'000           |                | 47'191.45           |                     |
| 581.01.366.01 | Kosten in Heimen und Anstalten                        | 10'577.00           |                   |                  |                | 193'369.40          |                     |
| 581.01.366.02 | Kosten in J'heimen u.heilpädg. Familien               | 20'472.10           |                   |                  |                |                     |                     |
| 581.01.366.03 | Übrige Unterstützungskosten                           | 575'368.70          |                   | 550'000          |                | 566'310.55          |                     |
| 581.01.366.04 | Krankheitskosten                                      | 18'221.40           |                   | 40'000           |                | 42'468.05           |                     |
| 581.01.436.01 | Persönliche Rückerstattungen                          |                     | 157'566.25        |                  | 95'000         |                     | 102'784.10          |
| 581.01.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                     | 103'453.40        |                  | 100'000        |                     | 95'537.45           |
| 581.01.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                     | 14'079.50         |                  | 20'000         |                     | 199'614.25          |
| 581.01.461.00 | Beiträge des Kantons                                  |                     |                   |                  |                |                     | 3'958.50            |
| <b>581.02</b> | <b>Kantonsbürger/Innen</b>                            | <b>811'130.85</b>   | <b>287'979.20</b> | <b>810'000</b>   | <b>310'000</b> | <b>1'243'305.09</b> | <b>790'254.55</b>   |
| 581.02.366.01 | Kosten in Heimen und Anstalten                        |                     |                   |                  |                | 403'029.00          |                     |
| 581.02.366.02 | Kosten in J'heimen u.heilpäd.Familien                 | 73'675.30           |                   | 10'000           |                | 5'376.35            |                     |
| 581.02.366.03 | Übrige Unterstützungskosten                           | 710'577.10          |                   | 770'000          |                | 750'885.70          |                     |
| 581.02.366.04 | Krankheitskosten                                      | 26'878.45           |                   | 30'000           |                | 84'014.04           |                     |
| 581.02.436.01 | Persönliche Rückerstattungen                          |                     | 139'982.60        |                  | 150'000        |                     | 168'472.75          |
| 581.02.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                     | 133'499.00        |                  | 100'000        |                     | 130'335.05          |
| 581.02.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                     | 14'497.60         |                  | 60'000         |                     | 491'446.75          |
| <b>581.03</b> | <b>Ausserkantonale</b>                                | <b>1'445'074.35</b> | <b>635'200.15</b> | <b>1'330'000</b> | <b>670'000</b> | <b>2'338'949.86</b> | <b>1'384'444.35</b> |
| 581.03.361.00 | Rückerstattungen an Kanton                            | 30'660.75           |                   |                  |                | 10'056.75           |                     |
| 581.03.366.01 | Kosten in Heimen und Anstalten                        | 25'217.50           |                   |                  |                | 624'983.50          |                     |
| 581.03.366.02 | Kosten in J'heimen u.heilpäd.Familien                 | 54'113.20           |                   | 30'000           |                | 5'165.00            |                     |
| 581.03.366.03 | Übrige Unterstützungskosten                           | 1'272'027.90        |                   | 1'200'000        |                | 1'549'263.56        |                     |
| 581.03.366.04 | Krankheitskosten                                      | 63'055.00           |                   | 100'000          |                | 149'481.05          |                     |
| 581.03.436.01 | Persönliche Rückerstattungen                          |                     | 237'798.50        |                  | 300'000        |                     | 373'721.60          |
| 581.03.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                     | 112'708.40        |                  | 100'000        |                     | 153'044.35          |
| 581.03.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                     | 258'952.30        |                  | 200'000        |                     | 758'219.35          |
| 581.03.461.00 | Beiträge des Kantons                                  |                     | 25'740.95         |                  | 70'000         |                     | 99'459.05           |
| <b>581.04</b> | <b>Ausländer/Innen</b>                                | <b>1'464'817.90</b> | <b>625'695.50</b> | <b>1'390'000</b> | <b>370'000</b> | <b>1'709'410.25</b> | <b>760'849.20</b>   |
| 581.04.361.00 | Rückerstattungen an Kanton                            | 1'040.20            |                   |                  |                |                     |                     |
| 581.04.366.01 | Kosten in Heimen und Anstalten                        |                     |                   |                  |                | 151'861.00          |                     |
| 581.04.366.02 | Kosten in J'heimen und Anstalten                      | 58'862.35           |                   | 10'000           |                | 24'099.45           |                     |
| 581.04.366.03 | Übrige Unterstützungskosten                           | 1'352'360.65        |                   | 1'300'000        |                | 1'424'084.90        |                     |
| 581.04.366.04 | Krankheitskosten                                      | 52'554.70           |                   | 80'000           |                | 109'364.90          |                     |
| 581.04.436.01 | Persönliche Rückerstattungen                          |                     | 273'311.50        |                  | 200'000        |                     | 257'935.85          |
| 581.04.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                     | 57'382.90         |                  | 70'000         |                     | 90'265.05           |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                           |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                       |
| 581.05.366.01 |                                                          | 62'872.15  | Die Mutterschaftsbeihilfe wurde nur unterdurchschnittlich beansprucht.                                                                |
| 581.07.366.03 |                                                          | 107'729.20 | Bei den Flüchtlingen mussten wir nicht die erwartete Anzahl Dossiers der Caritas übernehmen, was viel geringere Kosten ausgelöst hat. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 581.04.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                   | 291'596.55        |                  | 100'000        |                   | 401'804.95        |
| 581.04.461.00 | Beiträge des Kantons                                  |                   | 3'404.55          |                  |                |                   | 10'843.35         |
| <b>581.05</b> | <b>Mutterschaftsbeihilfe</b>                          | <b>57'127.85</b>  |                   | <b>120'000</b>   |                | <b>103'175.75</b> |                   |
| 581.05.366.01 | Mutterschaftsbeihilfe                                 | 57'127.85         |                   | 120'000          |                | 103'175.75        |                   |
| <b>581.06</b> | <b>Lastenausgleich in der Sozialhilfe</b>             |                   |                   |                  |                |                   | <b>585'667.00</b> |
| 581.06.461.10 | Beitrag aus dem Lastenausgleichspool                  |                   |                   |                  |                |                   | 585'667.00        |
| <b>581.07</b> | <b>Flüchtlinge</b>                                    | <b>105'731.95</b> | <b>33'196.90</b>  | <b>230'000</b>   | <b>35'000</b>  |                   |                   |
| 581.07.366.03 | übrige Unterstützungskosten                           | 102'270.80        |                   | 210'000          |                |                   |                   |
| 581.07.366.04 | Krankheitskosten                                      | 3'461.15          |                   | 20'000           |                |                   |                   |
| 581.07.436.01 | Persönliche Rückerstattung                            |                   | 31'958.90         |                  | 20'000         |                   |                   |
| 581.07.436.02 | Verwandtenbeiträge                                    |                   |                   |                  | 10'000         |                   |                   |
| 581.07.436.03 | Rentenleistungen, Taggelder                           |                   | 1'238.00          |                  | 5'000          |                   |                   |
| <b>582</b>    | <b>Alimenteninkasso/-bevorschussung</b>               | <b>549'170.11</b> | <b>463'766.66</b> | <b>502'000</b>   | <b>370'000</b> | <b>525'038.55</b> | <b>405'933.75</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>85'403.45</b>  |                  | <b>132'000</b> |                   | <b>119'104.80</b> |
| 582.00.318.03 | Honorare Dritter                                      |                   |                   |                  |                | 630.00            |                   |
| 582.00.318.04 | Betreibungskosten                                     | 3'741.55          |                   | 2'000            |                | 2'536.65          |                   |
| 582.00.366.01 | Alimentenbevorschussung                               | 382'540.00        |                   | 400'000          |                | 408'918.00        |                   |
| 582.00.366.02 | Alimenteninkasso                                      | 162'888.56        |                   | 100'000          |                | 112'953.90        |                   |
| 582.00.436.01 | Rückerstattungen Alimentenbevorschussung              |                   | 296'615.10        |                  | 270'000        |                   | 287'873.85        |
| 582.00.436.02 | Rückerstattungen Alimenteninkasso                     |                   | 167'151.56        |                  | 100'000        |                   | 118'059.90        |
| <b>584</b>    | <b>Arbeitsamt / Arbeitslosenfürsorge</b>              | <b>80'900.15</b>  |                   | <b>82'400</b>    |                | <b>134'843.60</b> | <b>615.20</b>     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>80'900.15</b>  |                  | <b>82'400</b>  |                   | <b>134'228.40</b> |
| 584.00.301.00 | Besoldungen                                           | 60'769.50         |                   | 60'600           |                | 59'482.55         |                   |
| 584.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 17.50             |                   | 500              |                | 50.00             |                   |
| 584.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             |                   |                   | 200              |                |                   |                   |
| 584.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 584.00.318.02 | Porti                                                 | 679.80            |                   | 500              |                | 919.75            |                   |
| 584.00.361.00 | Beschäftigungsprogramm, Beitrag                       |                   |                   |                  |                | 56'912.10         |                   |
| 584.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'272.70          |                   | 1'400            |                | 483.25            |                   |
| 584.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 9'500.00          |                   | 9'300            |                | 10'900.00         |                   |
| 584.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 8'660.65          |                   | 8'900            |                | 6'095.95          |                   |
| 584.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                   |                   |                  |                |                   | 615.20            |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                     |
| 590.00.362.00 | 6'000.00                                                 |         | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 5'000.00</p> <p>Die Innenrenovation der Liebfrauenkirche in Niedergampel wurde mit einem Beitrag unterstützt.</p> |

**LAUFENDE RECHNUNG**

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                  | Voranschlag 2008 |              | Rechnung 2007   |                 |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand         | Ertrag          |
| <b>590</b>    | <b>Hilfsaktionen</b>                                  | <b>11'000.00</b> |                  | <b>5'000</b>     |              | <b>5'000.00</b> |                 |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                  | <b>11'000.00</b> |                  | <b>5'000</b> |                 | <b>5'000.00</b> |
| 590.00.362.00 | Beiträge Institutionen                                | 11'000.00        |                  | 5'000            |              | 5'000.00        |                 |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 620.01.319.00 | 15'036.25                                                |            | Der Landerwerb Korrektur St. Niklausenstrasse (Tannegg) kostete Fr. 23'076.60.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 620.01.366.00 | 33'786.25                                                |            | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 20'000.00</p> <p>Die Gemeinde Horw beteiligt sich an den Instandsetzungsarbeiten beim Felsenweg am Bürgenstock.</p> <p>Die Korporation Horw hat im Jahr 2007 diverse Waldstrassen im Umfang von Fr. 50'189.45 saniert. Der Gemeindebeitrag an diesen Strassenunterhalt beträgt 20%. Zusätzlich hat die Korporation Horw die Schwendelbergstrasse im Umfang von Fr. 58'653.30 saniert. Hier beträgt der Gemeindebeitrag 25%.</p> |
| 620.01.436.00 |                                                          | 63'340.00  | Gemäss neuer Praxis werden die "Belagsflicke" der Werke (Swisscom, CKW, Wasser, Siedlungsentwässerung) von der Gemeinde ausgeführt und den jeweiligen Werkeigentümern in Rechnung gestellt.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 620.01.439.00 |                                                          | 144'798.40 | Im Rahmen des Ausbaus der A2 musste die Gemeinde dem Kanton diverse Grundstückflächen abtreten. Die Schlussabrechnung inkl. Zins betrug Fr. 131'926.70 zugunsten der Gemeinde.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>6</b>      | <b>Verkehr</b>                                        | <b>3'927'137.28</b> | <b>1'050'911.69</b> | <b>3'914'900</b> | <b>883'800</b>   | <b>4'046'565.68</b> | <b>1'201'883.50</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'876'225.59</b> |                  | <b>3'031'100</b> |                     | <b>2'844'682.18</b> |
| <b>620</b>    | <b>Verkehr</b>                                        | <b>2'096'460.10</b> | <b>774'509.35</b>   | <b>1'874'500</b> | <b>571'800</b>   | <b>1'868'121.12</b> | <b>810'451.95</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'321'950.75</b> |                  | <b>1'302'700</b> |                     | <b>1'057'669.17</b> |
| <b>620.01</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                               | <b>981'688.00</b>   | <b>668'470.70</b>   | <b>930'900</b>   | <b>480'800</b>   | <b>1'009'354.05</b> | <b>753'446.50</b>   |
| 620.01.301.00 | Besoldungen                                           | 107'460.45          |                     | 109'700          |                  | 70'229.40           |                     |
| 620.01.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 960.00              |                     | 1'500            |                  | 825.00              |                     |
| 620.01.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 1'221.15            |                     | 2'000            |                  | 1'356.80            |                     |
| 620.01.311.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte                       | 13'584.25           |                     | 15'000           |                  | 19'935.95           |                     |
| 620.01.312.00 | Wasser, Strom, Energie                                | 2'863.05            |                     | 2'600            |                  | 1'080.25            |                     |
| 620.01.313.00 | Verbrauchsmaterial Strassen                           |                     |                     | 10'000           |                  |                     |                     |
| 620.01.314.00 | Rahmenkredit baulicher Unterhalt                      | 184'858.20          |                     | 200'000          |                  | 298'834.75          |                     |
| 620.01.314.01 | Betrieblicher Str.unterhalt durch Dritte              | 73'054.45           |                     | 95'000           |                  | 93'792.70           |                     |
| 620.01.314.02 | Unterhalt Fusswege durch Dritte                       | 2'096.60            |                     | 9'000            |                  | 2'313.40            |                     |
| 620.01.315.00 | Unterhalt Mobilien, Geräte                            | 787.00              |                     | 5'000            |                  | 290.50              |                     |
| 620.01.316.00 | Benützungskosten, Mieten                              | 1'533.50            |                     | 1'600            |                  | 2'479.50            |                     |
| 620.01.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 19.30               |                     | 1'000            |                  | 290.50              |                     |
| 620.01.318.01 | Sachversicherungen                                    |                     |                     |                  |                  | 29.70               |                     |
| 620.01.318.03 | Honorare                                              | 193'339.75          |                     | 215'000          |                  | 63'527.55           |                     |
| 620.01.318.04 | Amtl.- und Motorfahrzeug-Gebühren                     |                     |                     | 1'700            |                  |                     |                     |
| 620.01.318.05 | Lichtpausen, Fotos                                    | 116.00              |                     | 10'000           |                  |                     |                     |
| 620.01.318.08 | Neubaukosten Strassen, Fusswege, Radwege              | 129'461.05          |                     | 160'000          |                  | 41'759.60           |                     |
| 620.01.318.09 | Übrige Dienstleistungen Dritter                       | 384.00              |                     | 3'500            |                  |                     |                     |
| 620.01.318.10 | Radrouten, Radwege                                    |                     |                     |                  |                  | -20'000.00          |                     |
| 620.01.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 27'036.25           |                     | 12'000           |                  | 100'005.40          |                     |
| 620.01.352.00 | Perimeterbeitrag Allmendstrasse                       |                     |                     |                  |                  | 279'358.50          |                     |
| 620.01.365.00 | Beiträge an Genossenschaften                          | 12'050.00           |                     | 10'000           |                  |                     |                     |
| 620.01.366.00 | Beiträge an Private                                   | 62'286.25           |                     | 28'500           |                  | 17'865.35           |                     |
| 620.01.384.00 | Einlage in "Verkehrswege"                             | 132'141.80          |                     |                  |                  |                     |                     |
| 620.01.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'636.30            |                     | 1'800            |                  | 483.25              |                     |
| 620.01.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 13'800.00           |                     | 13'400           |                  | 15'800.00           |                     |
| 620.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 20'998.65           |                     | 22'600           |                  | 19'095.95           |                     |
| 620.01.431.00 | Gebühren für Amtshandlungen                           |                     | 220.00              |                  | 4'000            |                     | 2'606.00            |
| 620.01.434.02 | Dienstleistungen für Dritte                           |                     | 1'872.25            |                  |                  |                     |                     |
| 620.01.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 65'340.00           |                  | 2'000            |                     | 4'129.15            |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                              |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                          |
| 620.02.311.00 | 167'639.90                                               |           | Der Unimog musste infolge Motorenschadens ersetzt werden (Gebundener Aufwand).<br>Ersatzbeschaffung Wasserpumpe und Signalisationsmaterial für die Polizei (Gebundener Aufwand).         |
| 620.02.314.00 | 60'658.05                                                |           | Die Büros im EG sowie der Info-Raum konnten neu vermietet werden. Die Büros des Werkdienstes wurden ins 1. OG verlegt. Es mussten entsprechende bauliche Anpassungen vorgenommen werden. |
| 620.02.315.00 | 6'930.80                                                 |           | Unvorhergesehene Reparaturkosten an Maschinen und Geräten                                                                                                                                |
| 620.02.436.00 |                                                          | 14'649.15 | Es konnten mehr Treibstoffe weiterverrechnet werden.                                                                                                                                     |
| 621.00.311.00 |                                                          | 5'547.35  | Auf die Ersatzbeschaffung der Verschleisssschienen konnte verzichtet werden..                                                                                                            |
| 621.00.314.00 | 10'318.70                                                |           | Mit dem frühen Wintereinbruch im Herbst 2008 erhöhte sich der Aufwand.                                                                                                                   |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 620.01.439.00 | Übriger Ertrag                                        |                     | 149'798.40        |                  | 5'000          |                   | 4'760.00          |
| 620.01.461.00 | Kantonsbeitrag                                        |                     | 321'779.00        |                  | 309'800        |                   | 303'730.00        |
| 620.01.484.00 | Entnahme aus "Verkehrswege"                           |                     | 129'461.05        |                  | 160'000        |                   | 438'221.35        |
| <b>620.02</b> | <b>Werkhof</b>                                        | <b>1'114'772.10</b> | <b>106'038.65</b> | <b>943'600</b>   | <b>91'000</b>  | <b>858'767.07</b> | <b>57'005.45</b>  |
| 620.02.301.00 | Besoldungen                                           | 483'387.05          |                   | 493'600          |                | 487'532.05        |                   |
| 620.02.306.00 | Dienstkleider                                         | 5'293.30            |                   | 6'000            |                | 7'237.15          |                   |
| 620.02.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 8'831.45            |                   | 8'600            |                | 9'172.20          |                   |
| 620.02.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 979.55              |                   | 1'300            |                | 376.00            |                   |
| 620.02.311.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte                       | 172'839.90          |                   | 5'200            |                | 6'720.80          |                   |
| 620.02.312.00 | Wasser, Strom, Energie                                | 28'279.75           |                   | 29'000           |                | 20'607.20         |                   |
| 620.02.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 81'805.25           |                   | 117'000          |                | 104'598.14        |                   |
| 620.02.314.00 | Baul. Unterhalt Werkhof durch Dritte                  | 148'658.05          |                   | 88'000           |                | 30'389.30         |                   |
| 620.02.315.00 | Unterhalt Mobilien, Geräte                            | 38'930.80           |                   | 32'000           |                | 30'743.50         |                   |
| 620.02.316.00 | Benützungskosten, Mieten                              | 1'907.90            |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 620.02.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 883.75              |                   | 1'700            |                | 903.00            |                   |
| 620.02.318.01 | Sachversicherungen                                    | 15'476.70           |                   | 7'000            |                | 9'073.10          |                   |
| 620.02.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'219.95            |                   | 5'200            |                | 4'440.30          |                   |
| 620.02.318.04 | Amtl.- und Motorfahrzeug-Gebühren                     | 2'191.00            |                   | 8'500            |                | 6'178.00          |                   |
| 620.02.318.09 | Übrige Dienstleistungen Dritter                       | 3'218.05            |                   | 2'500            |                | 614.15            |                   |
| 620.02.318.18 | Muldentransporte                                      | 33'543.10           |                   | 39'000           |                | 48'690.23         |                   |
| 620.02.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 945.95              |                   | 4'500            |                | 1'194.15          |                   |
| 620.02.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'363.60            |                   | 1'500            |                | 1'449.70          |                   |
| 620.02.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 6'400.00            |                   | 6'200            |                | 7'300.00          |                   |
| 620.02.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 78'617.00           |                   | 85'800           |                | 81'548.10         |                   |
| 620.02.427.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                     | 30'051.00         |                  | 30'000         |                   |                   |
| 620.02.434.02 | Dienstleistungen für Dritte                           |                     |                   |                  | 500            |                   |                   |
| 620.02.435.00 | Verkaufserlöse                                        |                     |                   |                  | 500            |                   |                   |
| 620.02.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 54'649.15         |                  | 40'000         |                   | 33'080.80         |
| 620.02.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                     |                   |                  |                |                   | 330.15            |
| 620.02.490.00 | Int. Verr. WVsg                                       |                     | 21'338.50         |                  | 20'000         |                   | 23'594.50         |
| <b>621</b>    | <b>Schnee- / Glatteisbekämpfung</b>                   | <b>120'611.43</b>   | <b>642.60</b>     | <b>110'100</b>   | <b>1'000</b>   | <b>109'749.12</b> | <b>2'873.15</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>119'968.83</b> |                  | <b>109'100</b> |                   | <b>106'875.97</b> |
| 621.00.301.00 | Besoldungen                                           | 19'150.35           |                   | 9'900            |                | 13'638.95         |                   |
| 621.00.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              | 37.50               |                   |                  |                |                   |                   |
| 621.00.311.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte                       | 4'652.65            |                   | 10'200           |                | 2'604.95          |                   |
| 621.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 27'109.23           |                   | 35'000           |                | 32'460.17         |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                             |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                         |
| 621.00.315.00 | 3'575.80                                                 |           | Unvorhergesehene Reparaturkosten von Unimog und Salzstreuer                                                                                                                             |
| 622.00.318.08 |                                                          | 89'081.50 | Die Beleuchtung des Fussweges Bodenmatt-Grisigenstrasse und die provisorische Beleuchtung Tannegg konnten nicht ausgeführt werden. Zudem wurden weniger private Beleuchtungen erstellt. |
| 622.00.469.00 | 70'805.65                                                |           | Siehe Begründung unter Konto 622.00.318.08.                                                                                                                                             |
| 624.00.434.01 |                                                          | 7'176.10  | Die Einnahmen aus Parkingmetern und Dauerparkieren sind etwas höher ausgefallen.                                                                                                        |
| 650.01.436.00 | 5'000.00                                                 |           | Im Jahr 2007 wurde irrtümlich eine Rechnung unter diesem Konto erfasst. Die Korrektur dieser Rechnung erfolgte erst im Jahr 2008.                                                       |
| 650.03.314.00 | 3'921.15                                                 |           | An der Haltestelle bei der HTA wurde zusätzlich ein Metallbank für die Passagiere versetzt.                                                                                             |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 621.00.314.00 | Arbeiten durch Dritte                                 | 60'318.70           |                     | 50'000           |                  | 58'546.45           |                     |
| 621.00.315.00 | Unterhalt Fahrzeuge/Geräte                            | 7'575.80            |                     | 4'000            |                  | 1'325.20            |                     |
| 621.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 112.20              |                     |                  |                  | 10.90               |                     |
| 621.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'655.00            |                     | 1'000            |                  | 1'162.50            |                     |
| 621.00.436.00 | Kostenerstattungen                                    |                     | 642.60              |                  | 1'000            |                     | 2'873.15            |
| <b>622</b>    | <b>Strassenbeleuchtung</b>                            | <b>219'210.10</b>   | <b>20'194.35</b>    | <b>302'000</b>   | <b>91'000</b>    | <b>211'152.75</b>   | <b>29'883.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>199'015.75</b>   |                  | <b>211'000</b>   |                     | <b>181'269.75</b>   |
| 622.00.312.00 | Strom                                                 | 106'515.45          |                     | 110'000          |                  | 109'166.00          |                     |
| 622.00.314.00 | Unterhalt durch Dritte                                | 39'776.15           |                     | 30'000           |                  | 36'854.80           |                     |
| 622.00.318.08 | Neuanlagen                                            | 72'918.50           |                     | 162'000          |                  | 65'131.95           |                     |
| 622.00.469.00 | Beiträge von Privaten                                 |                     | 20'194.35           |                  | 91'000           |                     | 29'883.00           |
| <b>624</b>    | <b>Parkplätze (Aussenplätze)</b>                      | <b>54'069.50</b>    | <b>204'907.10</b>   | <b>58'000</b>    | <b>180'000</b>   | <b>66'017.35</b>    | <b>203'923.05</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>150'837.60</b>   |                     | <b>122'000</b>   |                  | <b>137'905.70</b>   |                     |
| 624.00.311.00 | Anschaffungen, Maschinen, Geräte                      | 24'690.40           |                     | 25'000           |                  | 32'661.70           |                     |
| 624.00.312.00 | Strom                                                 |                     |                     |                  |                  | 249.65              |                     |
| 624.00.314.00 | Baulicher Unterhalt                                   | 1'346.65            |                     | 4'000            |                  | 4'950.80            |                     |
| 624.00.315.00 | Unterhalt                                             | 6'429.10            |                     | 5'000            |                  | 6'515.65            |                     |
| 624.00.318.03 | Honorare Parkplatzkontrollen                          | 21'603.35           |                     | 24'000           |                  | 21'639.55           |                     |
| 624.00.434.01 | Parkingmetergebühren; Aussenparkplätze                |                     | 107'176.10          |                  | 100'000          |                     | 97'948.05           |
| 624.00.434.02 | Dauerparkiergebühren                                  |                     | 97'275.00           |                  | 80'000           |                     | 105'975.00          |
| 6240043600    | Rückerstattungen                                      |                     | 456.00              |                  |                  |                     |                     |
| <b>650</b>    | <b>Oeffentlicher Verkehr</b>                          | <b>1'436'786.15</b> | <b>50'658.29</b>    | <b>1'570'300</b> | <b>40'000</b>    | <b>1'791'525.34</b> | <b>154'752.35</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>1'386'127.86</b> |                  | <b>1'530'300</b> |                     | <b>1'636'772.99</b> |
| <b>650.01</b> | <b>Buslinie 21</b>                                    |                     | <b>-5'000.00</b>    |                  |                  | <b>29'376.59</b>    | <b>116'692.35</b>   |
| 650.01.318.00 | Dienstleistungen Dritter, Gebühren                    |                     |                     |                  |                  | 29'376.59           |                     |
| 650.01.434.11 | VBL-Einnahmen (MWSt-frei)                             |                     |                     |                  |                  |                     | 881.30              |
| 650.01.434.21 | VBL-Einnahmen - MwSt.pflichtig                        |                     |                     |                  |                  |                     | 103'004.15          |
| 650.01.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | -5'000.00           |                  |                  |                     | 12'806.90           |
| <b>650.03</b> | <b>Übriger Verkehr</b>                                | <b>1'436'786.15</b> | <b>55'658.29</b>    | <b>1'570'300</b> | <b>40'000</b>    | <b>1'762'148.75</b> | <b>38'060.00</b>    |
| 650.03.310.00 | Drucksachen                                           |                     |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 650.03.312.00 | Strom Haltestellen                                    | 1'389.05            |                     | 2'500            |                  | 1'200.05            |                     |
| 650.03.314.00 | Baulicher Unterhalt Haltestellen                      | 18'921.15           |                     | 15'000           |                  | 16'205.35           |                     |
| 650.03.315.00 | Übriger Unterhalt Haltestellen                        | 700.05              |                     |                  |                  | 172.85              |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 650.03.318.03 | 36'066.50                                                |            | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 27'500.00</p> <p>Der Gemeinderat erteilte den Auftrag für ein Buskonzept / ÖV-Erschliessung Pilatushang.</p>                                                                                                                                                                                                            |
| 650.03.362.01 |                                                          | 70'170.00  | Der Beitrag an den Agglomerationsverkehr fiel tiefer aus als ursprünglich vom Zweckverband budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 650.03.362.02 |                                                          | 101'768.00 | Der Kanton verändert von Jahr zu Jahr die à Konto-Zahlungen. Eine Vergleichbarkeit über mehrere Jahre ist damit nicht gewährleistet. Aus diesem Grund wurden neu die à Konto-Zahlungen für das folgende Jahr transitorisch verbucht. Die à Konto-Zahlung aus dem Vorjahr von Fr. 95'507.00 wirkt sich deshalb positiv auf das Rechnungsergebnis 2008 aus. |

**LAUFENDE RECHNUNG**

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008 |           | Voranschlag 2008 |        | Rechnung 2007 |           |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------|------------------|--------|---------------|-----------|
|               |                                                       | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag | Aufwand       | Ertrag    |
| 650.03.318.01 | Sachversicherungen                                    | 447.40        |           | 1'000            |        | 365.50        |           |
| 650.03.318.03 | Honorare, Gutachten                                   | 36'066.50     |           |                  |        |               |           |
| 650.03.318.09 | SBB-Tageskarten                                       | 34'000.00     |           | 34'000           |        | 19'834.00     |           |
| 650.03.319.00 | Mitgliederbeitrag                                     | 200.00        |           | 300              |        | 200.00        |           |
| 650.03.362.01 | Beitrag an Agglomerationsverkehr                      | 924'830.00    |           | 995'000          |        | 1'335'337.00  |           |
| 650.03.362.02 | Beitrag an Regionalverkehr                            | 405'232.00    |           | 507'000          |        | 373'834.00    |           |
| 650.03.363.00 | Beitrag an Betriebsbus Kirchfeld                      | 15'000.00     |           | 15'000           |        | 15'000.00     |           |
| 650.03.436.00 | Rückerstattungen                                      |               | 5'803.29  |                  |        |               | 2'400.00  |
| 650.03.436.01 | R'stattungen SBB-Tageskarten                          |               | 49'855.00 |                  | 40'000 |               | 35'660.00 |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                 |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                             |
| 705.02.312.02 |                                                          | 20'616.92  | <b>Wasserversorgung</b><br>Mit der neuen Anlage können die Pumpzeiten optimiert werden (Nachtstrom).                                                        |
| 705.02.314.02 |                                                          | 8'714.79   | Aufgrund des Alters der Pumpen in den Pumpwerken Stegen und Spitz musste mit einem Ersatz gerechnet werden. Im Jahr 2008 ist dieser Fall nicht eingetreten. |
| 705.02.318.10 |                                                          | 168'567.06 | Die Ringleitung Stadelstrasse und die Umleitung Oberrüti konnten nicht ausgeführt werden.                                                                   |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                                      | Voranschlag 2008 |                              | Rechnung 2007       |                                    |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag                               | Aufwand          | Ertrag                       | Aufwand             | Ertrag                             |
| 7             | <b>Umwelt, Raumordnung<br/>Nettoergebnis</b>          | <b>6'542'634.54</b> | <b>5'305'077.74<br/>1'237'556.80</b> | <b>6'198'600</b> | <b>5'270'200<br/>928'400</b> | <b>6'196'784.94</b> | <b>5'230'128.59<br/>966'656.35</b> |
| 705           | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>         | <b>1'718'493.31</b> | <b>1'718'493.31</b>                  | <b>1'965'300</b> | <b>1'965'300</b>             | <b>1'895'658.42</b> | <b>1'895'658.42</b>                |
| 705.01        | <b>Personalaufwand</b>                                | <b>390'810.55</b>   |                                      | <b>393'400</b>   |                              | <b>361'938.45</b>   |                                    |
| 705.01.301.00 | Besoldungen                                           | 332'413.50          |                                      | 330'300          |                              | 306'335.30          |                                    |
| 705.01.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 2'200.90            |                                      | 3'000            |                              | 1'858.45            |                                    |
| 705.01.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 195.20              |                                      |                  |                              | 647.45              |                                    |
| 705.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 56'000.95           |                                      | 60'100           |                              | 53'097.25           |                                    |
| 705.02        | <b>Sachaufwand</b>                                    | <b>1'147'580.66</b> |                                      | <b>1'357'600</b> |                              | <b>1'061'526.02</b> |                                    |
| 705.02.310.00 | Drucksachen, Fachliteratur                            | 1'374.68            |                                      | 2'000            |                              | 57.11               |                                    |
| 705.02.311.01 | Anschaffungen Mobilien                                | 2'823.70            |                                      | 5'000            |                              | 8'256.97            |                                    |
| 705.02.311.02 | Anschaffung Wasserzähler                              | 21'217.56           |                                      | 22'000           |                              | 1'748.09            |                                    |
| 705.02.312.01 | Wasserankauf                                          | 65'931.79           |                                      | 50'000           |                              | 58'693.02           |                                    |
| 705.02.312.02 | Strom                                                 | 79'383.08           |                                      | 100'000          |                              | 87'909.40           |                                    |
| 705.02.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 22'667.18           |                                      | 25'000           |                              | 16'482.33           |                                    |
| 705.02.314.01 | Unterhalt Seewasserwerk                               | 28'261.14           |                                      | 26'000           |                              | 12'559.72           |                                    |
| 705.02.314.02 | Unterhalt Hochdruckwerke                              | 1'285.21            |                                      | 10'000           |                              | 2'178.35            |                                    |
| 705.02.314.03 | Leitungsunterhalt durch Dritte                        | 33'369.74           |                                      | 32'000           |                              | 4'493.82            |                                    |
| 705.02.315.01 | Unterhalt Mobilien                                    | 1'890.84            |                                      | 6'000            |                              | 14'101.62           |                                    |
| 705.02.315.02 | Unterhalt Wasserzähler                                | 20'689.27           |                                      | 25'000           |                              | 2'170.82            |                                    |
| 705.02.316.00 | Mieten                                                | 2'160.00            |                                      | 3'000            |                              | 2'160.00            |                                    |
| 705.02.318.01 | Sachversicherungen                                    | 10'214.70           |                                      | 25'000           |                              | 10'324.05           |                                    |
| 705.02.318.02 | Telefon, Porti                                        | 3'002.30            |                                      | 5'000            |                              | 6'182.55            |                                    |
| 705.02.318.03 | Honorare                                              | 116'337.27          |                                      | 120'000          |                              | 116'939.11          |                                    |
| 705.02.318.04 | Konzessionsgebühren für Wasserentnahme                | 6'798.00            |                                      | 6'600            |                              | 6'580.00            |                                    |
| 705.02.318.05 | Nachführung Leitungskataster                          | 26'757.05           |                                      | 36'000           |                              | 29'041.80           |                                    |
| 705.02.318.06 | Vorsteuerminderungen                                  | 1'870.37            |                                      | 3'000            |                              |                     |                                    |
| 705.02.318.08 | Neubaukosten priv. Leitungen                          | 53'370.81           |                                      | 30'000           |                              | 37'964.90           |                                    |
| 705.02.318.09 | Reparaturen private Leitungen                         | 87'055.97           |                                      | 100'000          |                              | 72'860.22           |                                    |
| 705.02.318.10 | Neubaukosten öffentl. Leitungen                       | 461'432.94          |                                      | 630'000          |                              | 480'022.48          |                                    |
| 705.02.318.11 | Reparaturen öffentl. Leitungen                        | 92'665.41           |                                      | 90'000           |                              | 85'605.86           |                                    |
| 705.02.319.00 | Übriger Sachaufwand, Mitgl.beiträge                   | 7'021.65            |                                      | 6'000            |                              | 5'193.80            |                                    |
| 705.03        | <b>Finanzaufwand</b>                                  | <b>180'102.10</b>   |                                      | <b>214'300</b>   |                              | <b>472'193.95</b>   |                                    |

| Konto Nr.                            | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                         |                       |      |      |      |  |  |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------|------|------|--|--|
|                                      | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                     |                       |      |      |      |  |  |
| 705.04.435.01                        | 209'845.49                                               | 24'356.13 | Der Ertrag wurde zu hoch budgetiert. Zudem sank der Wasserverkauf gegenüber dem Vorjahr (58'000 m3).                                |                       |      |      |      |  |  |
| Kennzahlen der Wasserversorgung Horw |                                                          |           |                                                                                                                                     |                       |      |      |      |  |  |
| Jahr                                 | 2003                                                     |           | 2004                                                                                                                                | 2005                  | 2006 | 2007 | 2008 |  |  |
| Verkauf in 1000m3                    | 1'027                                                    |           | 1'034                                                                                                                               | 979                   | 992  | 985  | 928  |  |  |
| Verbrauch pro Kopf l/Tg              | 229                                                      |           | 231                                                                                                                                 | 216                   | 217  | 210  | 196  |  |  |
| Hydranten                            | 289                                                      |           | 290                                                                                                                                 | 293                   | 295  | 297  | 297  |  |  |
| Leitungsdefekte                      | 78                                                       |           | 61                                                                                                                                  | 68                    | 59   | 44   | 49   |  |  |
| Preis pro m3 für Wasser              | 1.40                                                     |           | 1.40                                                                                                                                | 1.40                  | 1.40 | 1.50 | 1.60 |  |  |
| Preis pro m3 für Abwasser            |                                                          |           |                                                                                                                                     |                       | 1.10 | 1.30 | 1.40 |  |  |
| 715.00.311.00                        |                                                          |           |                                                                                                                                     | Siedlungsentwässerung |      |      |      |  |  |
|                                      |                                                          |           | Die zukünftige Sanierung der Abwasserpumpwerke ist noch offen. Aus diesem Grund werden die vorhandenen Anlagen minimal unterhalten. |                       |      |      |      |  |  |
|                                      |                                                          |           | GemeinderatskreditSFr.49'167.79                                                                                                     |                       |      |      |      |  |  |
| 715.00.318.03                        | 49'167.79                                                |           | Für die Ingenieurleistungen Entlastungskanal Allmendstrasse wird ein Gemeinderatskredit gutgeheissen.                               |                       |      |      |      |  |  |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 705.03.331.00 | Ordentliche Abschreibungen                            | 94'000.00           |                     | 120'000          |                  | 10'100.00           |                     |
| 705.03.332.01 | zusätzliche Abschreibungen                            |                     |                     |                  |                  | 400'000.00          |                     |
| 705.03.390.01 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'363.60            |                     | 1'500            |                  | 2'899.45            |                     |
| 705.03.390.02 | Int. Verr. Unterhalt                                  | 21'338.50           |                     | 20'000           |                  | 23'594.50           |                     |
| 705.03.390.03 | Int. Verr. Porti, Tel.Geb.                            | 5'300.00            |                     | 5'300            |                  | 5'300.00            |                     |
| 705.03.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 23'100.00           |                     | 22'500           |                  | 26'500.00           |                     |
| 705.03.396.02 | Vorschussverzinsung                                   | 35'000.00           |                     | 45'000           |                  | 3'800.00            |                     |
| <b>705.04</b> | <b>Ertrag</b>                                         |                     | <b>1'718'493.31</b> |                  | <b>1'965'300</b> |                     | <b>1'895'658.42</b> |
| 705.04.434.00 | Zählermieten                                          |                     | 58'403.40           |                  | 58'000           |                     | 58'012.84           |
| 705.04.435.01 | Wasserverkauf                                         |                     | 1'422'154.51        |                  | 1'632'000        |                     | 1'400'645.85        |
| 705.04.435.02 | Bauwasserverkauf                                      |                     | 17'050.00           |                  | 5'000            |                     | 12'350.00           |
| 705.04.436.01 | R'stattungen private Leitungen                        |                     | 122'696.00          |                  | 130'000          |                     | 104'268.37          |
| 705.04.436.02 | R'stattungen öffentlicher Leitungsbau                 |                     |                     |                  | 20'000           |                     |                     |
| 705.04.436.03 | R'stattungen Dienstleistungen WV                      |                     | 6'273.80            |                  | 5'000            |                     | 1'948.10            |
| 705.04.436.04 | R'stattungen Versicherungen                           |                     | 2'000.00            |                  |                  |                     | 1'592.85            |
| 705.04.452.00 | Hydranten- und Subv.beiträge                          |                     | 36'272.00           |                  | 35'000           |                     |                     |
| 705.04.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung                      |                     | 53'643.60           |                  | 80'300           |                     | 316'840.41          |
| <b>715</b>    | <b>Siedlungsentwässerung(Spez.finanzierung)</b>       | <b>1'649'642.44</b> | <b>1'649'642.44</b> | <b>1'665'400</b> | <b>1'665'400</b> | <b>1'552'791.37</b> | <b>1'552'791.37</b> |
| 715.00.301.00 | Besoldungen                                           | 213'593.80          |                     | 210'500          |                  | 201'932.05          |                     |
| 715.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 400.40              |                     | 2'500            |                  | 517.50              |                     |
| 715.00.310.00 | Drucksachen, Fachliteratur                            |                     |                     | 500              |                  | 120.49              |                     |
| 715.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 643.87              |                     | 25'000           |                  | 6'312.82            |                     |
| 715.00.312.01 | Wasser, Strom                                         | 76'056.23           |                     | 70'000           |                  | 76'589.37           |                     |
| 715.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 4'442.83            |                     | 5'000            |                  | 1'889.11            |                     |
| 715.00.314.01 | Baul. Unterhalt Leitungen                             | 369'561.43          |                     | 400'000          |                  | 68'291.07           |                     |
| 715.00.314.02 | Baul. Unterhalt Pumpwerke                             | 3'666.87            |                     | 5'000            |                  | 3'520.49            |                     |
| 715.00.315.01 | Unterh. Maschinen, Pumpwerke, Einrichtg.              | 51'418.76           |                     | 50'000           |                  | 45'205.89           |                     |
| 715.00.315.02 | Kanalreinigungen                                      | 33'083.23           |                     | 40'000           |                  | 32'931.69           |                     |
| 715.00.317.00 | Spesenentschädigung                                   | 445.00              |                     |                  |                  |                     |                     |
| 715.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 7'211.30            |                     | 6'500            |                  | 6'806.30            |                     |
| 715.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'696.67            |                     | 2'500            |                  | 2'003.28            |                     |
| 715.00.318.03 | Honorare                                              | 189'167.79          |                     | 140'000          |                  | 65'722.18           |                     |
| 715.00.318.05 | Nachführung Leitungskataster                          | 40'242.01           |                     | 45'000           |                  | 19'064.08           |                     |
| 715.00.318.06 | Vorsteuerminderungen                                  |                     |                     | 15'000           |                  |                     |                     |
| 715.00.332.01 | zusätzliche Abschreibungen                            |                     |                     |                  |                  | 400'000.00          |                     |
| 715.00.352.00 | Betriebskostenbeitrag an GALU                         | 607'200.00          |                     | 595'000          |                  | 570'150.00          |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                           |       |       |       |       |       |       |       |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |       |       |       |
| 715.00.434.01 | 178'212.35                                               |            | Der Ertrag wurde zu hoch budgetiert. Zudem sank der Wasserverkauf gegenüber dem Vorjahr (58'000 m3).                                                                                                  |       |       |       |       |       |       |       |
|               |                                                          |            | <b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>                                                                                                                                                        |       |       |       |       |       |       |       |
|               |                                                          |            | Kennzahlen der Abfallbeseitigung                                                                                                                                                                      |       |       |       |       |       |       |       |
|               |                                                          |            |                                                                                                                                                                                                       | 2002  | 2003  | 2004  | 2005  | 2006  | 2007  | 2008  |
|               |                                                          |            | Abfälle kg/Ew.                                                                                                                                                                                        | 657   | 449   | 470   | 473   | 452   | 450   | 447   |
|               |                                                          |            | Kehricht kg/Ew.                                                                                                                                                                                       | 412   | 168   | 193   | 209   | 179   | 178   | 175   |
|               |                                                          |            | Wiederverwertung kg/Ew.                                                                                                                                                                               | 245   | 281   | 277   | 264   | 273   | 274   | 271   |
|               |                                                          |            | Wiederverw. / Kehricht                                                                                                                                                                                | 37.3% | 62.5% | 59.0% | 55.9% | 60.4% | 60.9% | 60.8% |
|               |                                                          |            | Altpapier kg/Ew.                                                                                                                                                                                      | 61.00 | 79.00 | 82.00 | 78.00 | 76.00 | 73.00 | 74.00 |
|               |                                                          |            | Glas kg/Ew.                                                                                                                                                                                           | 30    | 35    | 32    | 31    | 35    | 31    | 29    |
|               |                                                          |            | Grünabfuhr kg/Ew.                                                                                                                                                                                     | 109   | 142   | 150   | 143   | 149   | 157   | 150   |
|               |                                                          |            | Einsätze Holzhäcksler                                                                                                                                                                                 | 289   | 296   | 281   | 348   | 341   | 406   | 419   |
| 725.00.311.00 |                                                          | 20'533.27  | Die Fahrzeugbeschaffung konnte optimiert werden (Verzicht Kleinmüllverdichter), dadurch konnten die Anschaffungskosten tiefer gehalten werden.                                                        |       |       |       |       |       |       |       |
| 725.00.313.00 |                                                          | 5'520.11   | Der Aufwand konnte durch die stete Erneuerung der Sammelstellenlogistik wesentlich tiefer gehalten werden.                                                                                            |       |       |       |       |       |       |       |
| 725.00.436.00 |                                                          | 216'331.95 | Durch die regionale Zusammenarbeit und dank hoher Rohstoffpreise konnten für die Wertstoffe zusätzliche Erträge erzielt werden. Im Weiteren schüttete der Verband einen Gewinn von Fr. 73'033.00 aus. |       |       |       |       |       |       |       |
| 725.00.439.00 | 24'922.71                                                |            | Im Konto 725.00.436.00 enthalten                                                                                                                                                                      |       |       |       |       |       |       |       |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 715.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'363.60            |                     | 1'500            |                  | 966.50              |                     |
| 715.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 16'500.00           |                     | 16'000           |                  | 18'800.00           |                     |
| 715.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 32'948.65           |                     | 35'400           |                  | 31'968.55           |                     |
| 715.00.434.01 | Kanalisations-Betriebsgebühren                        |                     | 1'205'787.65        |                  | 1'384'000        |                     | 1'031'482.20        |
| 715.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 6'132.21            |                  | 3'000            |                     | 8'774.15            |
| 715.00.452.00 | R'stattungen von anderen Gemeinden                    |                     | 25'867.41           |                  | 30'000           |                     | 28'799.37           |
| 715.00.480.00 | Entnahme Spezialfinanzierung                          |                     | 189'055.17          |                  | 79'400           |                     | 287'335.65          |
| 715.00.496.00 | Verrechnungszinsen                                    |                     | 222'800.00          |                  | 169'000          |                     | 196'400.00          |
| <b>725</b>    | <b>Abfallbeseitigung (Spez.finanzierung)</b>          | <b>1'897'088.64</b> | <b>1'897'088.64</b> | <b>1'613'000</b> | <b>1'613'000</b> | <b>1'714'794.15</b> | <b>1'714'794.15</b> |
| <b>725.00</b> | <b>Abfallbeseitigung</b>                              | <b>1'408'153.35</b> | <b>1'467'802.53</b> | <b>1'152'100</b> | <b>1'246'300</b> | <b>1'262'126.73</b> | <b>1'364'465.41</b> |
| 725.00.301.00 | Besoldungen                                           | 68'224.45           |                     | 70'800           |                  | 42'129.10           |                     |
| 725.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               |                     |                     | 1'000            |                  | 1'000.00            |                     |
| 725.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 5'800.10            |                     | 8'500            |                  | 10'928.20           |                     |
| 725.00.311.00 | Anschaffungen                                         | 31'266.73           |                     | 51'800           |                  |                     |                     |
| 725.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 4'979.89            |                     | 10'500           |                  | 11'331.52           |                     |
| 725.00.314.00 | Unterhalt Entsorgungs-Sammelstellen                   | 4'743.59            |                     | 5'500            |                  | 17'883.28           |                     |
| 725.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 72.60               |                     |                  |                  | 686.41              |                     |
| 725.00.318.02 | Porti                                                 | 2'441.20            |                     | 2'600            |                  | 1'870.87            |                     |
| 725.00.318.03 | Honorare Dritter                                      |                     |                     | 1'000            |                  |                     |                     |
| 725.00.318.04 | Abfuhr durch Dritte                                   | 817'680.18          |                     | 835'800          |                  | 839'135.31          |                     |
| 725.00.318.20 | Beiträge an Altpapiersammelorg.                       | 94'019.25           |                     | 90'000           |                  | 90'532.10           |                     |
| 725.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 3'343.00            |                     | 2'700            |                  | 2'650.00            |                     |
| 725.00.331.00 | Ordentliche Abschreibungen                            | 41'600.00           |                     | 41'600           |                  | 48'452.00           |                     |
| 725.00.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung                        | 304'076.86          |                     |                  |                  | 167'287.09          |                     |
| 725.00.390.01 | Int. Verr. Porti, Telefon                             | 2'500.00            |                     | 2'500            |                  | 2'500.00            |                     |
| 725.00.390.02 | Int. Verr. Büromaterial                               | 1'363.60            |                     | 1'500            |                  | 1'449.70            |                     |
| 725.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 8'500.00            |                     | 8'300            |                  | 9'700.00            |                     |
| 725.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 10'941.90           |                     | 11'400           |                  | 4'341.15            |                     |
| 725.00.396.03 | Vorschussverzinsung                                   | 6'600.00            |                     | 6'600            |                  | 10'250.00           |                     |
| 725.00.434.00 | Kehrichtgebühren                                      |                     | 818'293.29          |                  | 777'000          |                     | 826'845.40          |
| 725.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 616'031.95          |                  | 399'700          |                     | 494'048.13          |
| 725.00.439.00 | Verkaufserlöse                                        |                     | 33'477.29           |                  | 58'400           |                     | 43'571.88           |
| 725.00.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung                      |                     |                     |                  | 11'200           |                     |                     |
| <b>725.02</b> | <b>Oekihof</b>                                        | <b>488'935.29</b>   | <b>429'286.11</b>   | <b>460'900</b>   | <b>366'700</b>   | <b>452'667.42</b>   | <b>350'328.74</b>   |
| 725.02.315.00 | Übriger Unterhalt                                     |                     |                     | 1'000            |                  |                     |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                     |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                 |
| 725.02.318.05 |                                                          | 8'396.61 | Dank niedriger Öffnungszeiten konnte der Aufwand niedriger gehalten werden.     |
| 740.00.313.00 | 7'087.90                                                 |          | Für die Neupflanzung einer Etage mussten zusätzliche Pflanzen beschafft werden. |
| 740.00.434.00 | 4'387.50                                                 |          | Die Nachfrage nach gebührenpflichtigen Gräbern war eher zurückhaltend.          |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 725.02.318.01 | Sachversicherungen                                    | 910.90            |                   | 900              |                | 843.20            |                   |
| 725.02.318.05 | Betriebskosten Oekihof                                | 261'603.39        |                   | 270'000          |                | 267'430.10        |                   |
| 725.02.318.06 | Transportkosten                                       | 85'434.80         |                   | 68'000           |                | 64'823.85         |                   |
| 725.02.318.07 | Entsorgungskosten                                     | 113'334.81        |                   | 92'000           |                | 91'130.30         |                   |
| 725.02.318.08 | Tierkörpersammelstelle                                | 1'051.39          |                   | 2'000            |                | 1'389.97          |                   |
| 725.02.331.00 | Ordentl. Abschreibungen (Anteil Horw)                 | 13'000.00         |                   | 13'000           |                | 13'000.00         |                   |
| 725.02.396.03 | Vorschussverzinsung (Anteil Horw)                     | 13'600.00         |                   | 14'000           |                | 14'050.00         |                   |
| 725.02.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 90'210.80         |                  |                |                   | 46'588.45         |
| 725.02.439.00 | Verkaufserlöse                                        |                   | 216'652.30        |                  | 230'000        |                   | 207'541.40        |
| 725.02.452.00 | Beitrag von Gemeinde Kriens                           |                   | 122'423.01        |                  | 136'700        |                   | 96'198.89         |
| <b>740</b>    | <b>Bestattungswesen</b>                               | <b>291'549.00</b> | <b>13'626.50</b>  | <b>287'500</b>   | <b>16'000</b>  | <b>285'864.20</b> | <b>42'884.50</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>277'922.50</b> |                  | <b>271'500</b> |                   | <b>242'979.70</b> |
| 740.00.301.01 | Besoldungen                                           | 172'756.30        |                   | 167'700          |                | 177'036.25        |                   |
| 740.00.306.00 | Dienstkleider                                         | 291.80            |                   | 2'000            |                | 1'287.35          |                   |
| 740.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 80.00             |                   | 500              |                | 785.00            |                   |
| 740.00.310.00 | Drucksachen                                           | 91.00             |                   | 1'000            |                | 91.00             |                   |
| 740.00.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 6'054.30          |                   | 5'900            |                | 10'671.90         |                   |
| 740.00.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 10'743.15         |                   | 14'000           |                | 12'157.05         |                   |
| 740.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 30'087.90         |                   | 23'000           |                | 15'337.90         |                   |
| 740.00.314.01 | Baul. Unterhalt Friedhof                              | 29'284.55         |                   | 30'000           |                | 15'288.50         |                   |
| 740.00.314.02 | Baul. Unterh. Abdankungshalle                         | 3'606.35          |                   | 5'000            |                | 1'408.95          |                   |
| 740.00.315.00 | Unterhalt Geräte                                      | 5'889.60          |                   | 7'000            |                | 5'705.75          |                   |
| 740.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                   |                   | 200              |                | 11.75             |                   |
| 740.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 1'572.90          |                   | 1'500            |                | 1'453.35          |                   |
| 740.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 1'379.70          |                   | 1'200            |                | 1'213.90          |                   |
| 740.00.318.21 | Verstorbenentransport                                 |                   |                   |                  |                | 300.65            |                   |
| 740.00.318.22 | Beiträge an Feuerbestattungen                         |                   |                   |                  |                | 11'637.15         |                   |
| 740.00.366.00 | Beiträge an Private                                   | 1'380.00          |                   |                  |                | 4'663.20          |                   |
| 740.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 28'331.45         |                   | 28'500           |                | 26'814.55         |                   |
| 740.00.434.00 | Grabplatzgebühren                                     |                   | 11'612.50         |                  | 16'000         |                   | 24'756.00         |
| 740.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 2'014.00          |                  |                |                   | 12'783.60         |
| 740.00.436.02 | EO-UVG-Taggelder                                      |                   |                   |                  |                |                   | 5'344.90          |
| <b>750</b>    | <b>Gewässerverbauungen</b>                            | <b>121'849.15</b> | <b>23'698.75</b>  | <b>55'000</b>    | <b>7'500</b>   | <b>22'555.70</b>  | <b>4'416.50</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>98'150.40</b>  |                  | <b>47'500</b>  |                   | <b>18'139.20</b>  |
| 750.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    | 5'435.75          |                   | 11'500           |                |                   |                   |
| 750.00.314.00 | Unterhalt öffentliche Gewässer                        | 104'725.90        |                   | 30'500           |                | 13'836.40         |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                                                                                                                    |
| 750.00.314.00 | 74'225.90                                                |           | In Folge von Unwetterschäden mussten der Durchlass Bodenmattstrasse saniert werden und diverse Bäche (Schwesternbergbach, Grosswilbach, Kleinwilbach, Fridbach) und Kiesfangbecken wieder instand gestellt werden. |
| 770.00.314.00 |                                                          | 8'807.25  | Die geplante Seeuferrevitalisierung konnte nicht ausgeführt werden.                                                                                                                                                |
| 770.00.365.00 | 1'000.00                                                 |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 1'000.00<br>Die Gemeinde unterstützt das Aus- und Umbauprojekt der Vogelwarte Sempach mit einem Beitrag.                                                                            |
| 780.00.318.09 |                                                          | 39'583.60 | Da die Seniorenresidenz Oberrüti nicht gebaut wurde, konnte auch die Glasdeponie nicht eliminiert werden.                                                                                                          |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 750.00.318.03 | Honorare, Gutachten                                   | 2'690.00          |                   | 4'000            |                | 3'924.70          |                   |
| 750.00.364.00 | Genossenschaft Renggbach                              | 8'997.50          |                   | 9'000            |                | 4'794.60          |                   |
| 750.00.436.00 | Beiträge Dritter                                      |                   | 11'525.00         |                  | 7'500          |                   | 4'416.50          |
| 750.00.461.00 | Beitrag des Kantons                                   |                   | 12'173.75         |                  |                |                   |                   |
| <b>770</b>    | <b>Naturschutz</b>                                    | <b>69'506.05</b>  | <b>1'350.00</b>   | <b>84'900</b>    | <b>1'000</b>   | <b>101'110.25</b> | <b>14'367.40</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>68'156.05</b>  |                  | <b>83'900</b>  |                   | <b>86'742.85</b>  |
| 770.00.301.00 | Besoldungen                                           | 5'468.45          |                   | 4'900            |                | 4'994.15          |                   |
| 770.00.310.00 | Drucksachen                                           | 281.30            |                   | 300              |                | 222.65            |                   |
| 770.00.314.00 | Unterhalt durch Dritte                                | 3'192.75          |                   | 12'000           |                | 5'644.65          |                   |
| 770.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 100.00            |                   | 200              |                | 152.65            |                   |
| 770.00.318.03 | Honorare, Gutachten                                   | 13'780.50         |                   | 18'000           |                | 950.40            |                   |
| 770.00.318.09 | Naturschutzmassnahmen der Gemeinde                    | 30'010.50         |                   | 33'500           |                | 76'876.35         |                   |
| 770.00.319.00 | Mitgliederbeiträge, übr. Sachaufwand                  |                   |                   | 200              |                | 50.00             |                   |
| 770.00.361.00 | Beitr. an Schutz-, Unterhaltsmassn.                   | 14'800.00         |                   | 15'000           |                | 11'393.75         |                   |
| 770.00.365.00 | Beiträge an Vereine                                   | 1'400.00          |                   | 400              |                | 400.00            |                   |
| 770.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 472.55            |                   | 400              |                | 425.65            |                   |
| 770.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   |                   |                  | 1'000          |                   | 14'367.40         |
| 770.00.461.00 | Kantonsbeitrag                                        |                   | 1'350.00          |                  |                |                   |                   |
| <b>780</b>    | <b>Uebriger Umweltschutz</b>                          | <b>148'807.65</b> | <b>1'178.10</b>   | <b>201'500</b>   | <b>2'000</b>   | <b>151'651.85</b> | <b>5'216.25</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>147'629.55</b> |                  | <b>199'500</b> |                   | <b>146'435.60</b> |
| 780.00.300.00 | Entschädig. Umweltschutzkomm.                         | 4'060.00          |                   | 6'000            |                | 2'562.00          |                   |
| 780.00.301.00 | Besoldungen                                           | 53'021.70         |                   | 52'400           |                | 54'916.40         |                   |
| 780.00.301.01 | Löhne Aushilfen                                       | 15'253.35         |                   | 14'400           |                | 12'175.30         |                   |
| 780.00.309.00 | Übriger Personalaufwand                               | 1'857.50          |                   | 4'000            |                | 201.00            |                   |
| 780.00.310.00 | Büromaterial, Drucksachen                             | 774.30            |                   | 1'000            |                | 1'038.25          |                   |
| 780.00.311.01 | Ölwehr - Anschaffungen                                |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 780.00.313.00 | Verbrauchsmaterial                                    |                   |                   | 400              |                | 346.60            |                   |
| 780.00.313.01 | Ölwehr - Verbrauchsmaterial                           |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 780.00.316.00 | Mieten, Benützungsgebühren                            | 500.40            |                   | 1'100            |                | 45.00             |                   |
| 780.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 | 211.60            |                   | 1'500            |                |                   |                   |
| 780.00.318.02 | Porti                                                 | 170.80            |                   | 400              |                | 748.50            |                   |
| 780.00.318.03 | Entschädig. Feuerungskontrolleure                     | 127.60            |                   | 300              |                |                   |                   |
| 780.00.318.09 | Umweltschutzmassnahmen d.Gemeinde                     | 47'416.40         |                   | 87'000           |                | 52'685.75         |                   |
| 780.00.318.10 | Ölwehr - Arbeiten durch Dritte                        |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 780.00.318.23 | Tierkörperbeseitigung                                 | 4'258.90          |                   | 5'300            |                | 4'195.30          |                   |
| 780.00.319.00 | Mitgliederbeiträge                                    | 2'000.00          |                   | 2'800            |                | 2'000.00          |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 790.00.318.03 | 343'299.70                                               |         | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 292'372.00</p> <p>Der Gemeinderat erteilt verschiedene Aufträge für die Ausarbeitung eines Bebauungsplanes ESP Horw Zentrum-Bahnhof-Ziegelei-HS LU \ Studie Südbahnhof sowie für die Projektkoordination Planung Zentrumszone Bahnhof und Bebauungsplanrevision. Mit der Genehmigung des Bebauungsplanes werden 50% dieser Kosten den betroffenen Grundeigentümern weiterverrechnet.</p> <p>Weiter mussten im Zusammenhang mit dem Mitwirkungsverfahren Ortsplanung und mit der Klärung der Aussichtsschutzbestimmungen zusätzliche Aufträge erteilt werden.</p> |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 780.00.352.02 | Ölwehr - Beiträge an Stützpunkt                       |                   |                   | 1'000            |                |                   |                   |
| 780.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 10'600.00         |                   | 10'400           |                | 12'200.00         |                   |
| 780.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 8'555.10          |                   | 10'500           |                | 8'537.75          |                   |
| 780.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 1'582.60          |                  | 1'000          |                   | 2'334.45          |
| 780.00.436.01 | Ölwehr - Kostenrückerstattungen                       |                   | -404.50           |                  | 1'000          |                   | 2'881.80          |
| <b>790</b>    | <b>Raumordnung</b>                                    | <b>645'698.30</b> |                   | <b>326'000</b>   |                | <b>472'359.00</b> |                   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>645'698.30</b> |                  | <b>326'000</b> |                   | <b>472'359.00</b> |
| 790.00.300.00 | Ortsplanungskommission                                | 4'951.25          |                   | 11'600           |                | 12'561.75         |                   |
| 790.00.318.03 | Honorare, Gutachten                                   | 638'299.70        |                   | 295'000          |                | 457'378.50        |                   |
| 790.00.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 2'412.30          |                   | 2'100            |                | 2'091.30          |                   |
| 790.00.362.00 | Beitrag an Regionalplanungsverband                    |                   |                   | 16'400           |                |                   |                   |
| 790.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 35.05             |                   | 900              |                | 327.45            |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 800.00.434.00 | 2'980.00                                                 |          | Der Einsatz des Betriebshelfers wurde 2008 weniger angefordert.                                                                                                                                                                                     |
| 830.00.311.00 |                                                          | 2'000.00 | Es wurden keine Anschaffungen getätigt.                                                                                                                                                                                                             |
| 830.00.318.09 | 24'344.65                                                |          | <p><u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 24'344.65</p> <p>Die Gemeinde Horw hat sich mit einem Stand an der Gewerbeausstellung HOGA der Bevölkerung präsentiert, und an die Weihnachtsbeleuchtung wurde ein zusätzlicher einmaliger Beitrag bewilligt.</p> |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008                    |                               | Voranschlag 2008           |                          | Rechnung 2007                    |                               |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
|               |                                                       | Aufwand                          | Ertrag                        | Aufwand                    | Ertrag                   | Aufwand                          | Ertrag                        |
| <b>8</b>      | <b>Volkswirtschaft<br/>Nettoergebnis</b>              | <b>611'579.13<br/>437'235.15</b> | <b>1'048'814.28</b>           | <b>668'000<br/>439'700</b> | <b>1'107'700</b>         | <b>529'640.73<br/>405'242.90</b> | <b>934'883.63</b>             |
| <b>800</b>    | <b>Landwirtschaft<br/>Nettoergebnis</b>               | <b>93'298.20</b>                 | <b>5'020.00<br/>88'278.20</b> | <b>119'200</b>             | <b>8'000<br/>111'200</b> | <b>91'935.75</b>                 | <b>3'900.00<br/>88'035.75</b> |
| 800.00.301.00 | Besoldungen                                           | 5'049.50                         |                               | 7'300                      |                          | 8'216.00                         |                               |
| 800.00.317.00 | Spesenentschädigungen                                 |                                  |                               | 200                        |                          | 294.05                           |                               |
| 800.00.361.00 | Beitrag an Kant. Tierseuchenkasse                     | 25'786.00                        |                               | 25'000                     |                          | 25'127.00                        |                               |
| 800.00.365.00 | Beiträge an Vereine, Genossenschaften                 | 755.00                           |                               | 1'500                      |                          | 1'685.00                         |                               |
| 800.00.366.02 | Div. Beiträge Viehschau                               | 4'500.00                         |                               | 4'500                      |                          |                                  |                               |
| 800.00.366.03 | Beitrag Hochstammobstbaum                             | 47'475.00                        |                               | 50'000                     |                          | 48'870.00                        |                               |
| 800.00.394.00 | Int. Verr. Lohn Betriebshelfer                        | 9'296.30                         |                               | 30'000                     |                          | 7'043.40                         |                               |
| 800.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 436.40                           |                               | 700                        |                          | 700.30                           |                               |
| 800.00.434.00 | Rückerstattungen (Betriebshelfer)                     |                                  | 5'020.00                      |                            | 8'000                    |                                  | 3'900.00                      |
| <b>810</b>    | <b>Forstverwaltung<br/>Nettoergebnis</b>              |                                  |                               |                            |                          | <b>22'302.00</b>                 | <b>22'302.00</b>              |
| 810.00.351.00 | Anteil Försterbesoldung                               |                                  |                               |                            |                          | 22'302.00                        |                               |
| <b>820</b>    | <b>Jagd, Fischerei<br/>Nettoergebnis</b>              | <b>1'128.35<br/>2'845.55</b>     | <b>3'973.90</b>               | <b>1'300<br/>2'700</b>     | <b>4'000</b>             | <b>1'128.35<br/>2'845.55</b>     | <b>3'973.90</b>               |
| 820.00.351.00 | Entschädigung an Kanton                               | 628.35                           |                               | 800                        |                          | 628.35                           |                               |
| 820.00.365.00 | Beitr. an Jagdgesellschaft H-Biregg                   | 500.00                           |                               | 500                        |                          | 500.00                           |                               |
| 820.00.410.00 | Jagd- und Fischereipachtgebühren                      |                                  | 1'300.00                      |                            | 1'300                    |                                  | 1'300.00                      |
| 820.00.452.00 | Jagdpachtanteil Gemeinde Kriens                       |                                  | 2'673.90                      |                            | 2'700                    |                                  | 2'673.90                      |
| <b>830</b>    | <b>Kommunale Werbung<br/>Nettoergebnis</b>            | <b>28'544.65</b>                 | <b>10.00<br/>28'534.65</b>    | <b>10'100</b>              | <b>10'100</b>            | <b>3'282.60</b>                  | <b>210.00<br/>3'072.60</b>    |
| 830.00.311.00 | Anschaffungen                                         |                                  |                               | 2'000                      |                          | 837.90                           |                               |
| 830.00.312.00 | Strom                                                 |                                  |                               | 3'000                      |                          | 2'169.45                         |                               |
| 830.00.316.00 | Mieten, Benützungsgebühren                            |                                  |                               | 400                        |                          |                                  |                               |
| 830.00.318.09 | Dienstleistungen Dritter                              | 28'344.65                        |                               | 4'000                      |                          | 75.25                            |                               |
| 830.00.319.00 | Mitgliederbeiträge                                    | 200.00                           |                               | 200                        |                          | 200.00                           |                               |
| 830.00.366.00 | Beiträge an Tagungen                                  |                                  |                               | 500                        |                          |                                  |                               |
| 830.00.436.00 | Rückerstattungen                                      |                                  | 10.00                         |                            |                          |                                  | 210.00                        |
| <b>840</b>    | <b>Industrie, Handel, Gewerbe</b>                     | <b>15'601.30</b>                 |                               | <b>11'700</b>              |                          | <b>17'373.85</b>                 |                               |

| Konto Nr. | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008             |          |          |          |          |          |          |
|-----------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|           | negativ                                                  | positiv |                                         |          |          |          |          |          |          |
|           |                                                          |         | Kennzahlen Energiezentrale Zentrum Horw |          |          |          |          |          |          |
|           |                                                          |         | Jahr                                    | 2003     | 2004     | 2005     | 2006     | 2007     | 2008     |
|           |                                                          |         | Bezogene Energie in MWh                 | 2'162.12 | 2'484.19 | 2'452.55 | 2'428.93 | 2'180.97 | 2'424.18 |
|           |                                                          |         | Energiepreis Fr. /MWh                   | 94.41    | 80.53    | 109.94   | 120.85   | 114.27   | 133.65   |
|           |                                                          |         | Anzahl Kunden                           | 9        | 9        | 11       | 11       | 11       | 11       |
|           |                                                          |         |                                         |          |          |          |          |          |          |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007     |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                   | <b>15'601.30</b>  |                  | <b>11'700</b>  |                   | <b>17'373.85</b>  |
| 840.00.365.00 | Beiträge an Vereine                                   | 15'601.30         |                   | 11'700           |                | 17'373.85         |                   |
| <b>860</b>    | <b>Energie</b>                                        |                   | <b>566'803.75</b> |                  | <b>570'000</b> |                   | <b>533'181.55</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>566'803.75</b> |                   | <b>570'000</b>   |                | <b>533'181.55</b> |                   |
| 860.00.412.00 | Konzessionsgebühren CKW und EWL                       |                   | 566'803.75        |                  | 570'000        |                   | 533'181.55        |
| <b>862</b>    | <b>Fernheizwerk (Spezialfinanzierung)</b>             | <b>473'006.63</b> | <b>473'006.63</b> | <b>525'700</b>   | <b>525'700</b> | <b>393'618.18</b> | <b>393'618.18</b> |
| 862.00.301.00 | Besoldungen                                           | 16'624.75         |                   | 11'900           |                | 27'814.45         |                   |
| 862.00.309.00 | Uebriger Personalaufwand                              |                   |                   | 500              |                | 44.75             |                   |
| 862.00.311.00 | Anschaffungen Maschinen, Geräte                       |                   |                   | 4'000            |                |                   |                   |
| 862.00.312.01 | Stromkosten                                           | 4'729.23          |                   | 6'000            |                | 6'645.08          |                   |
| 862.00.312.02 | Oel- und Gaseinkauf                                   | 147'720.08        |                   | 167'000          |                | 202'142.09        |                   |
| 862.00.315.00 | Unterhalt Einrichtungen                               | 30'286.11         |                   | 33'000           |                | 31'435.75         |                   |
| 862.00.318.01 | Sachversicherungen                                    | 1'397.70          |                   | 4'200            |                | 1'264.30          |                   |
| 862.00.318.02 | Telefon, Porti                                        | 386.35            |                   | 600              |                | 485.63            |                   |
| 862.00.318.03 | Honorare                                              | 52'340.65         |                   | 90'000           |                | 17'638.93         |                   |
| 862.00.318.07 | Wärmekauf von Contractor                              | 71'476.13         |                   | 117'000          |                |                   |                   |
| 862.00.318.08 | P2 Contractor                                         | 59'413.00         |                   | 33'000           |                |                   |                   |
| 862.00.331.00 | Ordentliche Abschreibungen                            | 44'940.00         |                   | 40'500           |                | 85'000.00         |                   |
| 862.00.380.00 | Einlage in Spezialfinanzierung                        | 24'274.48         |                   |                  |                |                   |                   |
| 862.00.390.00 | Int. Verr. Büromaterial                               | 545.45            |                   | 600              |                | 966.50            |                   |
| 862.00.391.00 | EDV-Dienstleistungen                                  | 2'900.00          |                   | 2'800            |                | 3'200.00          |                   |
| 862.00.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 5'321.70          |                   | 5'000            |                | 5'555.70          |                   |
| 862.00.396.00 | Vorschussverzinsung                                   | 10'651.00         |                   | 9'600            |                | 11'425.00         |                   |
| 862.00.427.00 | Miete Contractor                                      |                   | 35'528.24         |                  | 17'000         |                   |                   |
| 862.00.434.00 | Betriebsgebühren                                      |                   | 95'189.60         |                  | 99'200         |                   | 92'150.80         |
| 862.00.435.00 | Wärme-/Stromverkauf (total)                           |                   | 342'288.79        |                  | 295'000        |                   | 242'273.11        |
| 862.00.480.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung                      |                   |                   |                  | 114'500        |                   | 59'194.27         |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |              | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|----------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv      |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 900.00.329.02 |                                                          | 65'746.30    | Die für 2008 beschlossene Erhöhung der Vergütungszinsen wirken sich erst im 2009 aus.                                                                                                                                                                                                    |
| 900.00.400.10 | 807'784.20                                               |              | Der Zuwachs an Steuersubstrat wurde zu optimistisch budgetiert.                                                                                                                                                                                                                          |
| 900.00.400.16 |                                                          | 142'822.75   | Im 2008 fand in Horw eine rege Bautätigkeit statt, welche viele WEF-Bezüge zur Folge hatte.                                                                                                                                                                                              |
| 900.00.400.20 |                                                          | 1'136'215.70 | Insbesondere das Steuerjahr 2007 trägt zu diesen hohen Nachträgen bei.                                                                                                                                                                                                                   |
| 900.00.400.30 |                                                          | 133'004.20   | Die Quellensteuererträge sind sehr schwierig abzuschätzen.                                                                                                                                                                                                                               |
| 901.00.403.01 |                                                          | 264'430.75   | Die Verkäufe mit Tagebucheintrag vor 31.12.2007 erfolgten noch nach der bisherigen Aufteilung (Anteil Gemeinde 7/9, Anteil Kanton 2/9). Ab 1. Januar 2008 wird der Ertrag zu je 1/2 aufgeteilt. Im Jahr 2008 konnten noch grössere Gewinne unter dem alten Schlüssel abgerechnet werden. |
| 901.00.404.00 | 530'459.85                                               |              | Der Gemeinderat budgetiert die Handänderungssteuern bereits sehr optimistisch, anschliessend wurde der Ertrag durch den Einwohnerrat noch erhöht.                                                                                                                                        |
| 901.00.405.01 | 286'234.40                                               |              | Der Erbschaftssteuerertrag ist jeweils schwierig abschätzbar. Massgebend ist jeweils die Höhe des erbschaftssteuerpflichtigen Vermögens bzw. der Verwandtschaftsgrad zwischen Erblasser / Erben.                                                                                         |
| 901.00.406.01 |                                                          | 7'270.00     | Mit der Einführung der Datenbank ANIS stehen der Gemeinde zuverlässigere Daten (Anzahl Hunde in der Gemeinde Horw) zur Verfügung.                                                                                                                                                        |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|---------------|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|               |                                                       | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>9</b>      | <b>Finanzen, Steuern</b>                              | <b>13'016'074.94</b> | <b>54'153'931.94</b> | <b>14'538'600</b> | <b>54'499'100</b> | <b>14'775'530.38</b> | <b>55'336'959.09</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>41'137'857.00</b> |                      | <b>39'960'500</b> |                   | <b>40'561'428.71</b> |                      |
| <b>900</b>    | <b>Gemeindesteuern</b>                                | <b>659'997.00</b>    | <b>38'956'020.35</b> | <b>780'000</b>    | <b>38'365'000</b> | <b>840'891.80</b>    | <b>41'455'021.85</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>38'296'023.35</b> |                      | <b>37'585'000</b> |                   | <b>40'614'130.05</b> |                      |
| 900.00.329.02 | Vergütungszinsen                                      | 304'253.70           |                      | 370'000           |                   | 264'226.80           |                      |
| 900.00.330.00 | Abschreibungen Gemeindesteuern                        | 278'752.75           |                      | 350'000           |                   | 372'250.65           |                      |
| 900.00.340.00 | Pauschale Steueranrechnung                            | 76'990.55            |                      | 60'000            |                   | 204'414.35           |                      |
| 900.00.400.10 | Ertrag des laufenden Jahres                           |                      | 33'392'215.80        |                   | 34'200'000        |                      | 35'979'771.80        |
| 900.00.400.15 | Nachträgliche Vermögenssteuern                        |                      |                      |                   |                   |                      | 288.15               |
| 900.00.400.16 | Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen                 |                      | 942'822.75           |                   | 800'000           |                      | 943'373.75           |
| 900.00.400.20 | Nachträge früherer Jahre                              |                      | 3'636'215.70         |                   | 2'500'000         |                      | 3'517'397.35         |
| 900.00.400.30 | Quellensteuern                                        |                      | 683'004.20           |                   | 550'000           |                      | 572'883.80           |
| 900.00.400.40 | Nach- und Strafsteuern                                |                      | 53'834.40            |                   | 55'000            |                      | 161'749.80           |
| 900.00.421.00 | Verzugszinsen                                         |                      | 144'227.50           |                   | 160'000           |                      | 180'407.20           |
| 900.00.437.00 | Bussen                                                |                      | 103'700.00           |                   | 100'000           |                      | 99'150.00            |
| <b>901</b>    | <b>Andere Steuern</b>                                 | <b>5'838.60</b>      | <b>4'496'484.65</b>  | <b>10'000</b>     | <b>5'019'500</b>  | <b>5'213.20</b>      | <b>5'633'158.60</b>  |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>4'490'646.05</b>  |                      | <b>5'009'500</b>  |                   | <b>5'627'945.40</b>  |                      |
| 901.00.329.02 | Vergütungszinsen                                      | 2'435.50             |                      |                   |                   | 1'928.80             |                      |
| 901.00.330.00 | Abschreibungen andere Steuern                         | 3'403.10             |                      | 10'000            |                   | 3'284.40             |                      |
| 901.00.402.01 | Personalsteuern                                       |                      | 179'995.00           |                   | 177'500           |                      | 140'860.00           |
| 901.00.402.02 | Liegenschaftssteuern                                  |                      | 621'185.00           |                   | 605'000           |                      | 705'312.25           |
| 901.00.403.01 | Grundstückgewinnsteuern                               |                      | 2'764'430.75         |                   | 2'500'000         |                      | 3'657'599.30         |
| 901.00.404.00 | Handänderungssteuern                                  |                      | 794'540.15           |                   | 1'325'000         |                      | 852'372.60           |
| 901.00.405.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern                     |                      | 88'765.60            |                   | 375'000           |                      | 200'459.25           |
| 901.00.405.02 | Erbschaftssteuern Nachkommen                          |                      |                      |                   |                   |                      | 38'214.70            |
| 901.00.406.01 | Hundesteuern                                          |                      | 44'270.00            |                   | 37'000            |                      | 37'690.00            |
| 901.00.421.00 | Verzugszinsen                                         |                      | 3'298.15             |                   |                   |                      | 650.50               |
| <b>920</b>    | <b>Finanzausgleich</b>                                | <b>2'317'669.00</b>  | <b>383'896.00</b>    | <b>2'317'700</b>  | <b>383'900</b>    | <b>2'252'110.00</b>  | <b>382'573.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>1'933'773.00</b>  |                   | <b>1'933'800</b>  |                      | <b>1'869'537.00</b>  |
| 920.00.341.10 | Ressourcenausgleich                                   | 2'317'669.00         |                      | 2'317'700         |                   | 2'252'110.00         |                      |
| 920.00.444.20 | Lastenausgleich                                       |                      | 383'896.00           |                   | 383'900           |                      | 382'573.00           |
| <b>940</b>    | <b>Kapitaldienst</b>                                  | <b>1'426'524.15</b>  | <b>912'699.72</b>    | <b>1'495'100</b>  | <b>792'300</b>    | <b>1'431'410.15</b>  | <b>860'172.88</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                      | <b>513'824.43</b>    |                   | <b>702'800</b>    |                      | <b>571'237.27</b>    |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 940.00.322.00 |                                                          | 117'789.76 | Im Sommer 2008 wurde mit der vorhandenen Liquidität ein Darlehen zurückbezahlt und nicht mehr erneuert. Bei diversen Investitionsprojekten verzögerte sich der Baufortschritt und damit verbunden benötigte die Gemeinde weniger liquide Mittel. |
| 941.01.311.00 |                                                          | 3'066.35   | Die budgetierten Stühle konnten günstiger eingekauft werden.                                                                                                                                                                                     |
| 941.01.312.00 | 9'572.20                                                 |            | Hier wird der gesamte Verbrauch von Energie verbucht und entsprechend den Mietern weiterbelastet.                                                                                                                                                |
| 941.01.315.00 | 4'098.85                                                 |            | Es mussten neue Serviceverträge für die Alarmanlagen abgeschlossen werden.                                                                                                                                                                       |
| 941.01.434.00 |                                                          | 5'541.50   | Die Mensa konnte sehr gut vermietet werden.                                                                                                                                                                                                      |
| 941.01.436.00 |                                                          | 15'730.30  | Nebenkostenabrechnungen zu Lasten der Mieter                                                                                                                                                                                                     |
| 941.02.314.00 | 4'140.45                                                 |            | Die Räume im EG wurden neu vermietet. Daher mussten diverse Reparaturen vorgenommen werden.                                                                                                                                                      |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008     |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 940.00.321.00 | Kontokorrentzinsen                                    | 2'785.16          |                     | 7'000            |                  | 5'408.70            |                     |
| 940.00.322.00 | Zinsen auf festen Schulden                            | 1'182'210.24      |                     | 1'300'000        |                  | 1'214'703.65        |                     |
| 940.00.323.00 | Zinsen für Depotgelder                                | 9'228.75          |                     | 10'600           |                  | 12'521.80           |                     |
| 940.00.396.00 | Verrechnete Zinsen (Spez.Finanz.)                     | 232'300.00        |                     | 177'500          |                  | 198'776.00          |                     |
| 940.00.420.00 | Bankkontokorrent-/PC-Konto-Zinsen                     |                   | 198'181.27          |                  | 70'000           |                     | 147'852.38          |
| 940.00.421.00 | Aktivzinsen auf Guthaben                              |                   | 104'080.45          |                  | 104'500          |                     | 104'816.90          |
| 940.00.422.00 | Zinsen Sparhefte und Wertschriften                    |                   | 3'387.00            |                  | 1'600            |                     | 2'778.60            |
| 940.00.496.00 | Zinsen f. Vorschüsse (Spez.Finanz.)                   |                   | 607'051.00          |                  | 616'200          |                     | 604'725.00          |
| <b>941</b>    | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>             | <b>564'058.03</b> | <b>1'150'505.90</b> | <b>520'100</b>   | <b>1'697'700</b> | <b>502'888.10</b>   | <b>1'768'745.50</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>586'447.87</b> |                     | <b>1'177'600</b> |                  | <b>1'265'857.40</b> |                     |
| <b>941.01</b> | <b>Liegenschaft Krämerstein</b>                       | <b>113'857.85</b> | <b>241'001.80</b>   | <b>97'300</b>    | <b>212'400</b>   | <b>91'855.45</b>    | <b>231'487.30</b>   |
| 941.01.301.00 | Besoldungen                                           | 13'732.55         |                     | 7'600            |                  | 9'630.60            |                     |
| 941.01.311.00 | Anschaffungen Mobilien                                | 8'933.65          |                     | 12'000           |                  | 770.65              |                     |
| 941.01.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 22'572.20         |                     | 13'000           |                  | 27'508.50           |                     |
| 941.01.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 57'363.65         |                     | 53'000           |                  | 45'028.90           |                     |
| 941.01.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 6'598.85          |                     | 2'500            |                  | 4'781.85            |                     |
| 941.01.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 3'470.20          |                     | 8'500            |                  | 3'314.10            |                     |
| 941.01.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 1'186.75          |                     | 700              |                  | 820.85              |                     |
| 941.01.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 211'530.00          |                  | 204'200          |                     | 211'280.00          |
| 941.01.434.00 | Benützungsgebühren                                    |                   | 5'741.50            |                  | 200              |                     | 4'350.00            |
| 941.01.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 23'730.30           |                  | 8'000            |                     | 15'857.30           |
| <b>941.02</b> | <b>Liegenschaft Kirchweg 3</b>                        | <b>18'479.10</b>  | <b>63'945.30</b>    | <b>14'200</b>    | <b>66'000</b>    | <b>15'482.35</b>    | <b>44'582.10</b>    |
| 941.02.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'110.00          |                     | 1'000            |                  | 840.00              |                     |
| 941.02.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 6'450.90          |                     | 6'000            |                  | 4'661.40            |                     |
| 941.02.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 9'140.45          |                     | 5'000            |                  | 5'480.85            |                     |
| 941.02.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 372.00            |                     | 800              |                  | 740.00              |                     |
| 941.02.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 1'309.80          |                     | 1'300            |                  | 1'212.60            |                     |
| 941.02.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   |                   |                     |                  |                  | 2'475.95            |                     |
| 941.02.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 95.95             |                     | 100              |                  | 71.55               |                     |
| 941.02.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                   | 58'140.00           |                  | 60'000           |                     | 40'540.00           |
| 941.02.436.00 | Rückerstattungen                                      |                   | 5'805.30            |                  | 6'000            |                     | 4'042.10            |
| <b>941.04</b> | <b>Liegenschaft Zumhofstr.1</b>                       | <b>10'649.95</b>  | <b>43'572.65</b>    | <b>13'700</b>    | <b>42'000</b>    | <b>10'474.50</b>    | <b>42'325.80</b>    |
| 941.04.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'080.00          |                     | 1'200            |                  | 1'200.00            |                     |
| 941.04.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 5'804.65          |                     | 6'000            |                  | 5'195.50            |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                          |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                                                      |
| 941.05.314.00 |                                                          | 3'851.80 | Es mussten nur kleinere Reparaturen ausgeführt werden.                                                                               |
| 941.06.423.00 | 13'800.00                                                |          | Die Liegenschaft "im Sand" wurde nur zum Teil vermietet. Zudem wurde sie als Ersatz für Dienstwohnungen im Feuerwehrgebäude benutzt. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007    |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag            |
| 941.04.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 2'739.65         |                   | 5'000            |                | 3'089.45         |                   |
| 941.04.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 322.00           |                   | 800              |                | 322.00           |                   |
| 941.04.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 610.30           |                   | 600              |                | 565.30           |                   |
| 941.04.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 93.35            |                   | 100              |                | 102.25           |                   |
| 941.04.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 37'020.00         |                  | 36'500         |                  | 36'960.00         |
| 941.04.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 6'552.65          |                  | 5'500          |                  | 5'365.80          |
| <b>941.05</b> | <b>Liegenschaft Biregghang 8</b>                      | <b>18'665.20</b> | <b>130'893.20</b> | <b>21'200</b>    | <b>130'000</b> | <b>16'791.25</b> | <b>130'143.95</b> |
| 941.05.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'410.00         |                   | 1'800            |                | 1'800.00         |                   |
| 941.05.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 12'370.40        |                   | 11'000           |                | 9'635.30         |                   |
| 941.05.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 3'148.20         |                   | 7'000            |                | 3'680.40         |                   |
| 941.05.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 419.25           |                   |                  |                | 415.10           |                   |
| 941.05.318.01 | Sachversicherungen, Steuern, Gebühren                 | 1'195.50         |                   | 1'200            |                | 1'107.00         |                   |
| 941.05.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 121.85           |                   | 200              |                | 153.45           |                   |
| 941.05.423.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen                          |                  | 119'080.00        |                  | 119'000        |                  | 119'640.00        |
| 941.05.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 11'813.20         |                  | 11'000         |                  | 10'503.95         |
| <b>941.06</b> | <b>Liegenschaft im Sand 1</b>                         | <b>5'342.25</b>  | <b>6'600.00</b>   | <b>3'500</b>     | <b>20'400</b>  | <b>1'490.70</b>  | <b>19'863.40</b>  |
| 941.06.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 353.80           |                   |                  |                |                  |                   |
| 941.06.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 4'083.35         |                   | 3'000            |                | 1'004.95         |                   |
| 941.06.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 417.20           |                   |                  |                | 34.25            |                   |
| 941.06.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 487.90           |                   | 500              |                | 451.50           |                   |
| 941.06.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 6'600.00          |                  | 20'400         |                  | 15'300.00         |
| 941.06.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  |                   |                  |                |                  | 4'563.40          |
| <b>941.07</b> | <b>Liegenschaft Kantonsstr. 154</b>                   | <b>19'490.75</b> | <b>34'504.80</b>  | <b>22'200</b>    | <b>35'500</b>  | <b>65'990.75</b> | <b>45'379.15</b>  |
| 941.07.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 14'871.15        |                   | 16'000           |                | 10'133.15        |                   |
| 941.07.314.01 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 1'272.35         |                   | 3'000            |                | 2'253.95         |                   |
| 941.07.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 1'758.60         |                   | 1'700            |                | 1'628.30         |                   |
| 941.07.318.03 | Honorare                                              |                  |                   |                  |                | 50'782.00        |                   |
| 941.07.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 1'588.65         |                   | 1'500            |                | 1'193.35         |                   |
| 941.07.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 28'080.00         |                  | 28'500         |                  | 29'960.00         |
| 941.07.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 6'424.80          |                  | 7'000          |                  | 15'419.15         |
| <b>941.08</b> | <b>Wohnungen Feuerwehrgebäude</b>                     | <b>36'035.30</b> | <b>37'568.90</b>  | <b>26'500</b>    | <b>61'200</b>  | <b>24'363.30</b> | <b>60'533.35</b>  |
| 941.08.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 400.00           |                   | 1'200            |                | 1'200.00         |                   |
| 941.08.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 13'893.95        |                   | 17'000           |                | 15'674.50        |                   |
| 941.08.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 193.35           |                   | 6'000            |                | 3'438.45         |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv   |                                                                                                                              |
| 941.08.319.00 | 18'569.50                                                |           | Die Gemeinde bezahlte eine einmalige Entschädigung für die "Erschliessung des Grundstückes Nr. 1984 über die Ebenaustrasse". |
| 941.08.423.00 | 21'420.00                                                |           | Durch den Umbau des Feuerwehrgebäudes mussten die Wohnungen im Frühjahr 2008 geräumt werden.                                 |
| 941.09.314.00 | 10'462.80                                                |           | Der Brenner in der Heizung musste ersetzt werden. Infolge Mieterwechsel musste auch eine Wohnung saniert werden.             |
| 941.10.312.00 |                                                          | 3'700.00  | Im Moment muss keine Liegenschaft mit Energie versorgt werden.                                                               |
|               |                                                          |           | <u>Gemeinderatskredit</u> SFr. 34'693.55                                                                                     |
| 941.10.314.01 | 41'283.55                                                |           | Für die Realisierung von 7 Parkplätzen auf dem Grundstück Nr. 1448, Grüneggstrasse, wird ein GRK gutgeheissen.               |
| 941.10.423.00 |                                                          | 13'561.75 | Der höhere Mietzinsertrag resultiert aus diversen zusätzlichen Vermietungen.                                                 |
| 941.10.424.00 | 550'000.00                                               |           | Der geplante Liegenschaftsverkauf mit Buchgewinn hat sich verzögert.                                                         |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                   | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007    |                   |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag            |
| 941.08.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 801.95           |                   | 1'000            |                | 1'882.30         |                   |
| 941.08.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 942.00           |                   |                  |                | 872.45           |                   |
| 941.08.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 19'769.50        |                   | 1'200            |                | 1'193.35         |                   |
| 941.08.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 34.55            |                   | 100              |                | 102.25           |                   |
| 941.08.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 21'780.00         |                  | 43'200         |                  | 43'200.00         |
| 941.08.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 15'788.90         |                  | 18'000         |                  | 17'333.35         |
| <b>941.09</b> | <b>Liegenschaft Roseneggweg 2</b>                     | <b>32'555.00</b> | <b>101'155.25</b> | <b>20'700</b>    | <b>101'000</b> | <b>16'757.10</b> | <b>100'851.35</b> |
| 941.09.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 975.00           |                   | 1'800            |                | 1'800.00         |                   |
| 941.09.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 9'371.70         |                   | 7'000            |                | 6'742.30         |                   |
| 941.09.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 17'462.80        |                   | 7'000            |                | 3'670.30         |                   |
| 941.09.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 480.20           |                   | 600              |                | 461.75           |                   |
| 941.09.318.01 | Sachversicherungen, Steuern, Gebühren                 | 1'092.20         |                   | 1'100            |                | 1'011.90         |                   |
| 941.09.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 3'088.80         |                   | 3'000            |                | 2'917.40         |                   |
| 941.09.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 84.30            |                   | 200              |                | 153.45           |                   |
| 941.09.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 88'195.00         |                  | 88'000         |                  | 88'620.00         |
| 941.09.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 12'960.25         |                  | 13'000         |                  | 12'231.35         |
| <b>941.10</b> | <b>Uebrige Liegenschaften</b>                         | <b>44'690.95</b> | <b>21'680.90</b>  | <b>7'700</b>     | <b>557'500</b> | <b>1'678.75</b>  | <b>624'801.25</b> |
| 941.10.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           |                  |                   | 3'700            |                |                  |                   |
| 941.10.314.01 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 44'283.55        |                   | 3'000            |                | 1'502.35         |                   |
| 941.10.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 372.40           |                   | 1'000            |                | 121.40           |                   |
| 941.10.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 35.00            |                   |                  |                | 55.00            |                   |
| 941.10.423.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen                          |                  | 17'061.75         |                  | 3'500          |                  | 18'132.35         |
| 941.10.423.01 | Mietzinseinnahmen                                     |                  |                   |                  | 4'000          |                  |                   |
| 941.10.424.00 | Buchgewinn                                            |                  |                   |                  | 550'000        |                  | 598'005.70        |
| 941.10.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 4'619.15          |                  |                |                  | 8'663.20          |
| <b>941.11</b> | <b>Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"</b>           | <b>19'048.00</b> | <b>46'732.80</b>  | <b>23'800</b>    | <b>47'000</b>  | <b>16'582.60</b> | <b>44'105.15</b>  |
| 941.11.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 7'687.10         |                   | 8'000            |                | 6'657.35         |                   |
| 941.11.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 10'375.65        |                   | 15'000           |                | 8'971.90         |                   |
| 941.11.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 318.95           |                   |                  |                | 306.65           |                   |
| 941.11.318.01 | Sachversicherungen, Steuern, Gebühren                 | 666.30           |                   | 800              |                | 646.70           |                   |
| 941.11.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 38'760.00         |                  | 38'000         |                  | 36'720.00         |
| 941.11.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 7'972.80          |                  | 9'000          |                  | 7'385.15          |
| <b>941.13</b> | <b>Liegenschaft Ebenaustrasse 1</b>                   | <b>13'877.08</b> | <b>36'277.40</b>  | <b>13'600</b>    | <b>34'500</b>  | <b>13'524.40</b> | <b>34'601.05</b>  |
| 941.13.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 960.00           |                   | 1'000            |                | 960.00           |                   |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                                                                              |
| 941.14.312.00 |                                                          | 5'359.40 | Es musste kein Heizöl gekauft werden.                                                                        |
| 941.15.312.00 |                                                          | 3'893.85 | Es musste kein Heizöl gekauft werden.                                                                        |
| 941.16.312.00 |                                                          | 3'403.55 | Es musste kein Heizöl gekauft werden.                                                                        |
| 941.16.314.00 | 11'038.45                                                |          | Ein Wasserschaden musste behoben werden. Ein Teil dieser Kosten wird durch die Versicherung zurückerstattet. |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                  | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007    |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 941.13.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 6'437.78         |                  | 7'000            |               | 7'948.55         |                  |
| 941.13.314.00 | Baul. Unterhalt durch Dritte                          | 5'948.75         |                  | 5'000            |               | 4'093.25         |                  |
| 941.13.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 447.60           |                  | 500              |               | 440.80           |                  |
| 941.13.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 82.95            |                  | 100              |               | 81.80            |                  |
| 941.13.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 29'880.00        |                  | 29'500        |                  | 29'680.00        |
| 941.13.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 6'397.40         |                  | 5'000         |                  | 4'921.05         |
| <b>941.14</b> | <b>Liegenschaft Allmendstr. 14</b>                    | <b>13'044.55</b> | <b>55'976.95</b> | <b>18'300</b>    | <b>58'000</b> | <b>22'491.35</b> | <b>55'707.85</b> |
| 941.14.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'687.00         |                  | 1'500            |               | 1'500.00         |                  |
| 941.14.312.00 | Wasser, Strom, Heizmat                                | 2'640.60         |                  | 8'000            |               | 8'577.50         |                  |
| 941.14.314.00 | Baul. Unterhalt                                       | 5'402.85         |                  | 6'000            |               | 9'733.60         |                  |
| 941.14.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 453.00           |                  |                  |               |                  |                  |
| 941.14.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 656.10           |                  | 700              |               | 607.50           |                  |
| 941.14.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 2'059.20         |                  | 2'000            |               | 1'944.90         |                  |
| 941.14.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 145.80           |                  | 100              |               | 127.85           |                  |
| 941.14.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 44'682.00        |                  | 44'000        |                  | 44'242.00        |
| 941.14.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 11'294.95        |                  | 14'000        |                  | 11'465.85        |
| <b>941.15</b> | <b>Liegenschaft Allmendstr. 12</b>                    | <b>8'051.85</b>  | <b>41'108.45</b> | <b>14'100</b>    | <b>41'000</b> | <b>15'892.15</b> | <b>39'371.90</b> |
| 941.15.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'500.00         |                  | 1'500            |               | 1'500.00         |                  |
| 941.15.312.00 | Wasser, Strom, Heiz                                   | 2'106.15         |                  | 6'000            |               | 7'107.10         |                  |
| 941.15.314.00 | Baul. Unterhalt                                       | 2'747.10         |                  | 5'000            |               | 5'685.20         |                  |
| 941.15.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 539.40           |                  | 500              |               | 499.50           |                  |
| 941.15.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 1'029.60         |                  | 1'000            |               | 972.50           |                  |
| 941.15.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 129.60           |                  | 100              |               | 127.85           |                  |
| 941.15.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 32'652.00        |                  | 32'500        |                  | 32'166.00        |
| 941.15.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 8'456.45         |                  | 8'500         |                  | 7'205.90         |
| <b>941.16</b> | <b>Liegenschaft Allmendstr. 16</b>                    | <b>23'769.85</b> | <b>52'000.50</b> | <b>15'400</b>    | <b>48'000</b> | <b>16'875.25</b> | <b>48'124.60</b> |
| 941.16.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 1'800.00         |                  | 1'800            |               | 1'800.00         |                  |
| 941.16.312.00 | Wasser, Strom, Heiz                                   | 1'596.45         |                  | 5'000            |               | 7'607.90         |                  |
| 941.16.314.00 | Baul. Unterhalt                                       | 17'038.45        |                  | 6'000            |               | 4'699.40         |                  |
| 941.16.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 811.25           |                  |                  |               | 389.50           |                  |
| 941.16.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 652.10           |                  | 700              |               | 604.20           |                  |
| 941.16.319.00 | Übriger Sachaufwand                                   | 1'716.00         |                  | 1'700            |               | 1'620.80         |                  |
| 941.16.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 155.60           |                  | 200              |               | 153.45           |                  |
| 941.16.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 39'998.00        |                  | 39'000        |                  | 39'668.00        |
| 941.16.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 12'002.50        |                  | 9'000         |                  | 8'456.60         |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |          | Kommentar zur Rechnung 2008                    |
|---------------|----------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv  |                                                |
| 941.16.436.00 |                                                          | 3'002.50 | Rückerstattung Versicherungsfall (siehe oben). |
| 941.17.315.00 |                                                          | 2'000.00 | Es war kein Unterhalt notwendig.               |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008    |                  | Voranschlag 2008 |               | Rechnung 2007    |                  |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|               |                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>941.17</b> | <b>Liegenschaft Roggernstr. 2</b>                     | <b>10'790.10</b> | <b>61'558.60</b> | <b>16'100</b>    | <b>61'600</b> | <b>10'076.75</b> | <b>62'502.40</b> |
| 941.17.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 226.45           |                  | 3'000            |               | 241.55           |                  |
| 941.17.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte                      | 8'026.75         |                  | 8'500            |               | 7'486.70         |                  |
| 941.17.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        |                  |                  | 2'000            |               |                  |                  |
| 941.17.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 2'536.90         |                  | 2'600            |               | 2'348.50         |                  |
| 941.17.423.00 | Miet- und Pachtzinseinnahmen                          |                  | 61'558.60        |                  | 61'600        |                  | 61'772.40        |
| 941.17.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  |                  |                  |               |                  | 730.00           |
| <b>941.18</b> | <b>Liegenschaft Obermatt</b>                          | <b>18'801.00</b> | <b>45'444.15</b> | <b>19'900</b>    | <b>44'000</b> | <b>18'355.35</b> | <b>43'137.25</b> |
| 941.18.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 600.00           |                  | 600              |               | 600.00           |                  |
| 941.18.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 7'512.40         |                  | 8'000            |               | 8'632.20         |                  |
| 941.18.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte                      | 8'157.80         |                  | 8'500            |               | 7'124.35         |                  |
| 941.18.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 403.50           |                  | 600              |               |                  |                  |
| 941.18.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 702.60           |                  | 700              |               | 651.00           |                  |
| 941.18.319.00 | Uebriger Sachaufwand                                  | 1'372.80         |                  | 1'400            |               | 1'296.65         |                  |
| 941.18.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 51.90            |                  | 100              |               | 51.15            |                  |
| 941.18.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 38'000.00        |                  | 36'000        |                  | 35'720.00        |
| 941.18.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 7'444.15         |                  | 8'000         |                  | 7'417.25         |
| <b>941.19</b> | <b>Liegenschaft Roggernstr. 8</b>                     | <b>13'671.60</b> | <b>36'436.05</b> | <b>12'500</b>    | <b>37'000</b> | <b>7'531.15</b>  | <b>36'360.05</b> |
| 941.19.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 600.00           |                  | 600              |               | 600.00           |                  |
| 941.19.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 4'177.60         |                  | 5'000            |               | 3'514.65         |                  |
| 941.19.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte                      | 7'513.70         |                  | 6'000            |               | 2'659.75         |                  |
| 941.19.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 566.60           |                  |                  |               |                  |                  |
| 941.19.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 761.80           |                  | 800              |               | 705.60           |                  |
| 941.19.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 51.90            |                  | 100              |               | 51.15            |                  |
| 941.19.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 32'520.00        |                  | 33'000        |                  | 32'520.00        |
| 941.19.436.00 | Rückerstattungen                                      |                  | 3'916.05         |                  | 4'000         |                  | 3'840.05         |
| <b>941.20</b> | <b>Liegenschaft Schönbühlweg 2</b>                    | <b>10'839.30</b> | <b>19'055.75</b> | <b>14'200</b>    | <b>18'000</b> | <b>10'401.65</b> | <b>19'261.00</b> |
| 941.20.301.00 | Hauswartentschädigung                                 | 600.00           |                  | 600              |               | 600.00           |                  |
| 941.20.312.00 | Wasser, Strom, Heizmaterial                           | 5'140.50         |                  | 6'500            |               | 6'693.65         |                  |
| 941.20.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte                      | 4'288.00         |                  | 6'000            |               | 2'727.95         |                  |
| 941.20.315.00 | Übriger Unterhalt durch Dritte                        | 430.00           |                  | 500              |               |                  |                  |
| 941.20.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 328.90           |                  | 500              |               | 328.90           |                  |
| 941.20.395.00 | Anteil Soziallasten                                   | 51.90            |                  | 100              |               | 51.15            |                  |
| 941.20.423.00 | Mietzinseinnahmen                                     |                  | 13'920.00        |                  | 14'000        |                  | 13'920.00        |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 941.21.312.00 |                                                          | 4'969.25   | Die Energiekosten fielen tiefer aus als budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 941.21.434.01 | 5'838.85                                                 |            | Weniger Einnahmen als budgetiert                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 941.21.434.02 | 1'640.00                                                 |            | Weniger Einnahmen als budgetiert                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 990.00.331.00 |                                                          | 238'000.00 | Nach bisheriger Abschreibungspraxis werden die Reserven bei den Abschreibungen verrechnet. Dank dem guten Rechnungsergebnis 2007 vergrösserten sich diese Reserven. Zusätzlich wurde im Jahr 2007 weniger investiert als ursprünglich geplant. Damit bestand per 1.1.2008 weniger Verwaltungsvermögen zum Abschreiben. |
| 990.00.332.01 |                                                          | 550'000.00 | Weil kein Buchgewinn realisiert wurde, werden auch keine zusätzlichen Abschreibungen verbucht. (Siehe auch Konto 941.10.424.00)                                                                                                                                                                                        |
| 990.00.332.02 |                                                          | 500'000.00 | Gemäss Beschluss ER zum Bericht und Antrag 1334 vom 13. März 2008 wurde der Bezug aus dem Verkehrsfonds zu Gunsten der Neugestaltung Kantonsstrasse um Fr. 500'000.00 reduziert.                                                                                                                                       |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 941.20.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 5'135.75            |                  | 4'000            |                     | 5'341.00            |
| <b>941.21</b> | <b>Tiefgaragen Gemeindehaus- / Dorfplatz</b>          | <b>132'398.35</b>   | <b>74'992.45</b>    | <b>145'200</b>   | <b>82'600</b>    | <b>126'273.30</b>   | <b>85'606.60</b>    |
| 941.21.301.00 | Besoldungen                                           | 7'000.00            |                     | 15'000           |                  | 2'139.60            |                     |
| 941.21.312.00 | Strom                                                 | 12'030.75           |                     | 17'000           |                  | 11'657.80           |                     |
| 941.21.314.00 | Baulicher Unterhalt durch Dritte                      | 4'031.95            |                     | 6'000            |                  | 2'266.45            |                     |
| 941.21.315.00 | Übriger Unterhalt inkl. Aussenlift                    | 3'686.45            |                     | 4'000            |                  | 3'102.85            |                     |
| 941.21.316.00 | Miete Einfache Gesellschaft                           | 32'490.00           |                     | 30'000           |                  | 33'750.00           |                     |
| 941.21.318.01 | Sachversicherungen, Steuern                           | 3'959.20            |                     | 4'000            |                  | 3'974.20            |                     |
| 941.21.330.00 | Abschreibungen                                        | 69'200.00           |                     | 69'200           |                  | 69'200.00           |                     |
| 941.21.395.00 | Anteil Soziallasten                                   |                     |                     |                  |                  | 182.40              |                     |
| 941.21.434.01 | Kurzparkingmetergebühren, Tiefgarage                  |                     | 12'161.15           |                  | 18'000           |                     | 16'984.45           |
| 941.21.434.02 | Parkplatzmieten; inkl. Personal                       |                     | 48'960.00           |                  | 50'600           |                     | 46'450.00           |
| 941.21.434.03 | Benützg.gebühren öffentl. Grund                       |                     | 3'860.00            |                  | 4'000            |                     | 3'780.00            |
| 941.21.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 10'011.30           |                  | 10'000           |                     | 18'392.15           |
| <b>990</b>    | <b>Abschreibungen</b>                                 | <b>2'887'000.00</b> |                     | <b>4'175'000</b> |                  | <b>1'095'098.90</b> |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'887'000.00</b> |                  | <b>4'175'000</b> |                     | <b>1'095'098.90</b> |
| 990.00.331.00 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                    | 387'000.00          |                     | 625'000          |                  | 497'093.20          |                     |
| 990.00.332.01 | zusätzliche Abschreibungen auf VV                     |                     |                     | 550'000          |                  | 598'005.70          |                     |
| 990.00.332.02 | zusätzl.Abschr./VV wegen Aufl.v.Reserven              | 2'500'000.00        |                     | 3'000'000        |                  |                     |                     |
| <b>991</b>    | <b>Allgemeine Personalkosten</b>                      | <b>4'603'071.20</b> | <b>4'603'071.20</b> | <b>4'678'200</b> | <b>4'678'200</b> | <b>4'656'488.05</b> | <b>4'656'488.05</b> |
| <b>991.01</b> | <b>Allgemeine Personalkosten Bildung</b>              | <b>1'973'394.90</b> | <b>1'973'394.90</b> | <b>1'976'400</b> | <b>1'976'400</b> | <b>1'939'564.50</b> | <b>1'939'564.50</b> |
| 991.01.303.00 | AHV/ALV - Beiträge                                    | 786'697.00          |                     | 810'000          |                  | 801'589.90          |                     |
| 991.01.304.09 | Lehrerpensionskasse - Gesamtbeitr.                    | 1'126'808.45        |                     | 1'126'400        |                  | 1'118'506.05        |                     |
| 991.01.305.00 | Unfallversicherungsbeiträge                           | 59'889.45           |                     | 40'000           |                  | 19'468.55           |                     |
| 991.01.495.00 | Verrechnete Soziallasten                              |                     | 1'973'394.90        |                  | 1'976'400        |                     | 1'939'564.50        |
| <b>991.02</b> | <b>Allgemeine Personalkosten Übrige</b>               | <b>1'607'790.90</b> | <b>1'607'790.90</b> | <b>1'708'100</b> | <b>1'708'100</b> | <b>1'704'356.90</b> | <b>1'704'356.90</b> |
| 991.02.303.00 | AHV/ALV - Beiträge                                    | 818'075.60          |                     | 835'000          |                  | 810'512.00          |                     |
| 991.02.304.00 | Pensionskassenbeiträge                                | 630'132.05          |                     | 720'300          |                  | 781'997.25          |                     |
| 991.02.304.01 | Pensionskassenbeiträge (MS)                           | 69'853.90           |                     | 62'000           |                  | 62'955.05           |                     |
| 991.02.305.00 | Unfallversicherungsbeiträge                           | 89'729.35           |                     | 90'800           |                  | 48'892.60           |                     |
| 991.02.495.00 | Verrechnete Soziallasten                              |                     | 1'607'790.90        |                  | 1'708'100        |                     | 1'704'356.90        |
| <b>991.03</b> | <b>Allgemeine Personalkosten Pflegeheim</b>           | <b>1'021'885.40</b> | <b>1'021'885.40</b> | <b>993'700</b>   | <b>993'700</b>   | <b>1'012'566.65</b> | <b>1'012'566.65</b> |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen und Wirkung auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | negativ                                                  | positiv |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 992.01.310.00 | 34'632.50                                                |         | <p>Die Lehrmittel sind teurer geworden. Zudem stieg die Schülerzahl in der Oberstufe.</p> <p>Gemäss Beschluss ER zum Bericht und Antrag 1334 vom 13. März 2008 wurde der Bezug aus dem Verkehrsfonds zu Gunsten der Neugestaltung Kantonsstrasse um Fr. 500'000.00 reduziert.</p> |
| 994.00.484.00 | 500'000.00                                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 991.03.303.00 | AHV- und ALV-Beiträge                                 | 569'527.30          |                     | 555'000          |                  | 551'199.55          |                     |
| 991.03.304.00 | Pensionskassenbeiträge                                | 407'583.20          |                     | 380'900          |                  | 401'243.55          |                     |
| 991.03.305.00 | Kranken- u. Unfallversicherungsbeiträge               | 44'774.90           |                     | 57'800           |                  | 60'123.55           |                     |
| 991.03.495.00 | Verrechnete Soziallasten                              |                     | 1'021'885.40        |                  | 993'700          |                     | 1'012'566.65        |
| <b>992</b>    | <b>Allgemeiner Sachaufwand</b>                        | <b>551'916.96</b>   | <b>551'916.96</b>   | <b>562'500</b>   | <b>562'500</b>   | <b>580'799.21</b>   | <b>580'799.21</b>   |
| <b>992.01</b> | <b>Schulmaterial, Drucksachen</b>                     | <b>462'393.18</b>   | <b>462'393.18</b>   | <b>466'000</b>   | <b>466'000</b>   | <b>488'487.46</b>   | <b>488'487.46</b>   |
| 992.01.310.00 | Schulmaterial, Drucksachen                            | 304'632.50          |                     | 270'000          |                  | 293'710.41          |                     |
| 992.01.310.01 | Übriges Schulmaterial, PS                             | 25'323.00           |                     | 27'100           |                  | 22'567.80           |                     |
| 992.01.310.02 | Übriges Schulmaterial, ORST                           | 14'683.55           |                     | 13'900           |                  | 12'457.50           |                     |
| 992.01.310.03 | ICT Verbrauchsmaterial PS                             | 6'721.65            |                     | 8'200            |                  | 7'880.70            |                     |
| 992.01.310.04 | ICT Verbrauchsmaterial ORST                           | 4'022.45            |                     | 3'300            |                  | 3'962.40            |                     |
| 992.01.311.01 | ICT Geräte/Mobiliar, PS                               | 39'456.05           |                     | 37'400           |                  | 83'232.55           |                     |
| 992.01.311.02 | ICT Geräte/Mobiliar, ORST                             | 50'167.75           |                     | 50'300           |                  | 33'905.25           |                     |
| 992.01.318.08 | ICT DL Dritter PS                                     | 6'766.40            |                     | 26'700           |                  | 17'588.55           |                     |
| 992.01.318.09 | ICT DL Dritter ORST                                   | 10'619.83           |                     | 29'100           |                  | 13'182.30           |                     |
| 992.01.461.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     |                     |                  |                  |                     | 5'590.00            |
| 992.01.490.00 | Verrechneter Sachaufwand                              |                     | 344'639.03          |                  | 311'000          |                     | 328'735.71          |
| 992.01.490.03 | Verrechneter ICT-Aufwand                              |                     | 117'754.15          |                  | 155'000          |                     | 154'161.75          |
| <b>992.02</b> | <b>Büromaterial Verwaltung</b>                        | <b>89'523.78</b>    | <b>89'523.78</b>    | <b>96'500</b>    | <b>96'500</b>    | <b>92'311.75</b>    | <b>92'311.75</b>    |
| 992.02.310.01 | Büromaterial, Drucksachen                             | 69'367.88           |                     | 75'000           |                  | 75'455.70           |                     |
| 992.02.310.02 | EDV-Drucksachen-Betriebsmaterial                      | 20'155.90           |                     | 21'500           |                  | 16'856.05           |                     |
| 992.02.436.00 | Rückerstattungen                                      |                     | 7'253.90            |                  | 6'000            |                     | 5'329.00            |
| 992.02.490.00 | Verrechneter Sachaufwand                              |                     | 82'269.88           |                  | 90'500           |                     | 86'982.75           |
| <b>994</b>    | <b>Spezialfonds</b>                                   |                     | <b>1'500'000.00</b> |                  | <b>2'000'000</b> | <b>185'000.00</b>   |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>1'500'000.00</b> |                     | <b>2'000'000</b> |                  |                     | <b>185'000.00</b>   |
| 994.00.384.00 | Einlage in Spezialfonds                               |                     |                     |                  |                  | 185'000.00          |                     |
| 994.00.484.00 | Entnahme aus Spezialfonds                             |                     | 1'500'000.00        |                  | 2'000'000        |                     |                     |
| <b>995</b>    | <b>Vorfinanzierungen</b>                              |                     | <b>1'000'000.00</b> |                  | <b>1'000'000</b> |                     |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>1'000'000.00</b> |                     | <b>1'000'000</b> |                  |                     |                     |
| 995.00.485.00 | Entnahme aus Vorfinanzierung                          |                     | 1'000'000.00        |                  | 1'000'000        |                     |                     |
| <b>999</b>    | <b>Abschluss</b>                                      |                     | <b>599'337.16</b>   |                  |                  | <b>3'225'630.97</b> |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>599'337.16</b>   |                     |                  |                  |                     | <b>3'225'630.97</b> |

| Konto Nr. | Budgetabweichungen und<br>Wirkung<br>auf das Rechnungsergebnis |         | Kommentar zur Rechnung 2008 |
|-----------|----------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------|
|           | negativ                                                        | positiv |                             |
|           |                                                                |         |                             |

**LAUFENDE RECHNUNG**

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008 |            | Voranschlag 2008 |        | Rechnung 2007 |        |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------|------------|------------------|--------|---------------|--------|
|               |                                                       | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 999.00.384.00 | Einlage in Spezialfonds                               |               |            |                  |        | 1'300'319.00  |        |
| 999.00.389.00 | Ertragsüberschuss                                     |               |            |                  |        | 1'925'311.97  |        |
| 999.00.489.00 | Aufwandüberschuss                                     |               | 599'337.16 |                  |        |               |        |

Laufende Rechnung 2008 nach Arten

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer    | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|-----------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                           | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
|           | <b>LAUFENDE RECHNUNG</b>                  | <b>85'854'487.83</b> | <b>85'854'487.83</b> | <b>84'164'000</b> | <b>83'482'500</b> | <b>86'184'818.46</b> | <b>86'184'818.46</b> |
|           | <b>Nettoergebnis</b>                      |                      |                      |                   | <b>681'500</b>    |                      |                      |
| <b>3</b>  | <b>AUFWAND</b>                            | <b>85'854'487.83</b> |                      | <b>84'164'000</b> |                   | <b>86'184'818.46</b> |                      |
| <b>30</b> | <b>Personalaufwand</b>                    | <b>34'188'176.50</b> |                      | <b>34'029'000</b> |                   | <b>33'562'327.20</b> |                      |
| 300       | Behörden, Kommissionen                    | 900'152.65           |                      | 946'000           |                   | 904'026.85           |                      |
| 301       | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal   | 16'530'524.00        |                      | 16'120'100        |                   | 15'945'828.10        |                      |
| 302       | Löhne der Lehrkräfte                      | 11'376'389.90        |                      | 11'408'000        |                   | 11'229'630.10        |                      |
| 303       | Sozialversicherungsbeiträge               | 2'182'861.90         |                      | 2'215'500         |                   | 2'179'737.20         |                      |
| 304       | Pensionskassenbeiträge                    | 2'234'377.60         |                      | 2'289'600         |                   | 2'364'701.90         |                      |
| 305       | Unfall- und Krankenversicherung           | 194'393.70           |                      | 188'600           |                   | 128'484.70           |                      |
| 306       | Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage         | 33'101.20            |                      | 43'200            |                   | 61'739.60            |                      |
| 307       | Rentenleistungen                          | 479'732.95           |                      | 481'400           |                   | 441'125.25           |                      |
| 309       | Übriger Personalaufwand                   | 256'642.60           |                      | 336'600           |                   | 307'053.50           |                      |
| <b>31</b> | <b>Sachaufwand</b>                        | <b>13'627'125.91</b> |                      | <b>13'336'100</b> |                   | <b>12'544'692.37</b> |                      |
| 310       | Büro- und Schulmaterialien, Drucks        | 629'765.38           |                      | 603'400           |                   | 606'744.96           |                      |
| 311       | Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge             | 939'640.69           |                      | 956'000           |                   | 931'954.70           |                      |
| 312       | Wasser, Energie, Heizmaterialien          | 1'580'686.89         |                      | 1'610'000         |                   | 1'559'944.41         |                      |
| 313       | Verbrauchsmaterialien                     | 1'273'356.98         |                      | 1'234'600         |                   | 1'210'994.53         |                      |
| 314       | DL und baulicher Unterhalt durch Dritte   | 2'169'812.28         |                      | 1'865'800         |                   | 1'403'511.17         |                      |
| 315       | DL und übriger Unterhalt durch Dritte     | 510'109.11           |                      | 494'700           |                   | 396'597.77           |                      |
| 316       | Mieten, Pachten, Benutzungskosten         | 577'892.70           |                      | 606'500           |                   | 479'712.55           |                      |
| 317       | Spesenentschädigungen                     | 201'734.40           |                      | 188'800           |                   | 190'021.91           |                      |
| 318       | Dienstleistungen, Honorare                | 5'552'726.13         |                      | 5'616'400         |                   | 5'544'785.47         |                      |
| 319       | Übriger Sachaufwand                       | 191'401.35           |                      | 159'900           |                   | 220'424.90           |                      |
| <b>32</b> | <b>Passivzinsen</b>                       | <b>1'504'477.65</b>  |                      | <b>1'692'600</b>  |                   | <b>1'502'351.25</b>  |                      |
| 321       | Kurzfristige Schulden                     | 2'785.16             |                      | 7'000             |                   | 5'408.70             |                      |
| 322       | Mittel- und langfristige Schulden         | 1'182'210.24         |                      | 1'300'000         |                   | 1'214'703.65         |                      |
| 323       | Sonderrechnungen                          | 9'228.75             |                      | 10'600            |                   | 12'521.80            |                      |
| 329       | Übrige                                    | 310'253.50           |                      | 375'000           |                   | 269'717.10           |                      |
| <b>33</b> | <b>Abschreibungen</b>                     | <b>4'251'791.55</b>  |                      | <b>5'642'300</b>  |                   | <b>3'338'895.35</b>  |                      |
| 330       | Abschreibungen Finanzvermögen             | 356'251.55           |                      | 437'200           |                   | 453'844.45           |                      |
| 331       | VV ordentliche Abschreibungen             | 1'395'540.00         |                      | 1'655'100         |                   | 1'487'045.20         |                      |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer    | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw      | Rechnung 2008        |                      | Voranschlag 2008  |                   | Rechnung 2007        |                      |
|-----------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|           |                                                | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| 332       | VV zusätzliche Abschreibungen                  | 2'500'000.00         |                      | 3'550'000         |                   | 1'398'005.70         |                      |
| <b>34</b> | <b>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>  | <b>2'394'659.55</b>  |                      | <b>2'377'700</b>  |                   | <b>2'456'524.35</b>  |                      |
| 340       | Einnahmeanteile für Gemeinden                  | 76'990.55            |                      | 60'000            |                   | 204'414.35           |                      |
| 341       | Ressourcenausgleich                            | 2'317'669.00         |                      | 2'317'700         |                   | 2'252'110.00         |                      |
| <b>35</b> | <b>Entschädigung an Gemeinwesen</b>            | <b>3'797'686.35</b>  |                      | <b>3'425'900</b>  |                   | <b>3'626'010.70</b>  |                      |
| 351       | Kanton                                         | 2'345'008.35         |                      | 2'340'300         |                   | 1'541'830.35         |                      |
| 352       | Gemeinden                                      | 1'452'678.00         |                      | 1'085'600         |                   | 2'084'180.35         |                      |
| <b>36</b> | <b>Eigene Beiträge</b>                         | <b>18'265'125.21</b> |                      | <b>16'748'500</b> |                   | <b>18'421'246.40</b> |                      |
| 361       | Kanton                                         | 8'322'317.05         |                      | 6'870'100         |                   | 7'332'091.65         |                      |
| 362       | Gemeinden                                      | 1'525'503.00         |                      | 1'707'700         |                   | 2'081'448.60         |                      |
| 363       | Eigene Anstalten                               | 20'000.00            |                      | 310'800           |                   | 142'037.38           |                      |
| 364       | Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen         | 600'038.00           |                      | 576'700           |                   | 549'219.45           |                      |
| 365       | Private Institutionen                          | 1'475'833.20         |                      | 1'468'400         |                   | 1'189'878.35         |                      |
| 366       | Private Haushalte                              | 6'321'433.96         |                      | 5'814'800         |                   | 7'126'570.97         |                      |
| <b>38</b> | <b>Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds</b> | <b>1'040'576.90</b>  |                      | <b>76'900</b>     |                   | <b>3'733'980.66</b>  |                      |
| 380       | Einlagen Spezialfinanzierungen                 | 408'696.69           |                      | 25'900            |                   | 221'189.99           |                      |
| 384       | Einlagen Spezialfonds                          | 631'880.21           |                      | 51'000            |                   | 1'587'478.70         |                      |
| 389       | Bildung Eigenkapital                           |                      |                      |                   |                   | 1'925'311.97         |                      |
| <b>39</b> | <b>Interne Verrechnungen</b>                   | <b>6'784'868.21</b>  |                      | <b>6'835'000</b>  |                   | <b>6'998'790.18</b>  |                      |
| 390       | Büro- und Schulmaterial                        | 594'851.56           |                      | 614'300           |                   | 679'174.71           |                      |
| 391       | EDV-Dienstleistungen                           | 738'298.15           |                      | 718'800           |                   | 852'583.02           |                      |
| 394       | Int. Verrechn. (Lohn Betriebshelfer)           | 9'296.30             |                      | 30'000            |                   | 7'043.40             |                      |
| 395       | Anteil Soziallasten                            | 4'603'071.20         |                      | 4'678'200         |                   | 4'656'488.05         |                      |
| 396       | Zinsen                                         | 839'351.00           |                      | 793'700           |                   | 803'501.00           |                      |
| <b>4</b>  | <b>ERTRAG</b>                                  |                      | <b>85'854'487.83</b> |                   | <b>83'482'500</b> |                      | <b>86'184'818.46</b> |
| <b>40</b> | <b>Steuern</b>                                 |                      | <b>43'201'279.35</b> |                   | <b>43'124'500</b> |                      | <b>46'807'972.75</b> |
| 400       | Einkommens- und Vermögenssteuern               |                      | 38'708'092.85        |                   | 38'105'000        |                      | 41'175'464.65        |
| 402       | Personal-, Liegenschaftssteuern                |                      | 801'180.00           |                   | 782'500           |                      | 846'172.25           |
| 403       | Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern          |                      | 2'764'430.75         |                   | 2'500'000         |                      | 3'657'599.30         |
| 404       | Handänderungssteuern                           |                      | 794'540.15           |                   | 1'325'000         |                      | 852'372.60           |
| 405       | Erbschafts- und Schenkungssteuern              |                      | 88'765.60            |                   | 375'000           |                      | 238'673.95           |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer    | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008 |                      | Voranschlag 2008 |                   | Rechnung 2007 |                      |
|-----------|-------------------------------------------|---------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------|
|           |                                           | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag               |
| 406       | Hundesteuern                              |               | 44'270.00            |                  | 37'000            |               | 37'690.00            |
| <b>41</b> | <b>Regalien und Konzessionen</b>          |               | <b>568'103.75</b>    |                  | <b>571'300</b>    |               | <b>534'481.55</b>    |
| 410       | Gewerbewesen, Jagd, Fischerei             |               | 1'300.00             |                  | 1'300             |               | 1'300.00             |
| 412       | Konzessionen CKW und EWG                  |               | 566'803.75           |                  | 570'000           |               | 533'181.55           |
| <b>42</b> | <b>Vermögenserträge</b>                   |               | <b>1'766'178.31</b>  |                  | <b>2'214'700</b>  |               | <b>2'224'163.13</b>  |
| 420       | Banken                                    |               | 198'181.27           |                  | 70'000            |               | 147'852.38           |
| 421       | Guthaben                                  |               | 254'021.30           |                  | 266'500           |               | 288'060.45           |
| 422       | Anlagen des Finanzvermögens               |               | 3'387.00             |                  | 1'600             |               | 2'778.60             |
| 423       | LS-Erträge des Finanzvermögens            |               | 919'457.35           |                  | 934'900           |               | 930'040.75           |
| 424       | Buchgewinne                               |               |                      |                  | 550'000           |               | 598'005.70           |
| 427       | LS-Erträge des Verwaltungsvermögen        |               | 391'131.39           |                  | 391'700           |               | 257'425.25           |
| <b>43</b> | <b>Entgelte</b>                           |               | <b>23'387'047.91</b> |                  | <b>21'641'200</b> |               | <b>22'497'046.36</b> |
| 430       | Ersatzabgaben                             |               | 579'381.75           |                  | 490'000           |               | 549'967.85           |
| 431       | Gebühren für Amtshandlungen               |               | 670'704.07           |                  | 1'004'900         |               | 718'889.00           |
| 432       | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder         |               | 11'246'968.80        |                  | 10'467'400        |               | 10'322'749.50        |
| 433       | Schulgelder                               |               | 616'491.95           |                  | 558'800           |               | 583'965.25           |
| 434       | Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.    |               | 2'823'145.94         |                  | 2'858'500         |               | 2'798'100.99         |
| 435       | Verkäufe                                  |               | 2'078'741.32         |                  | 2'263'000         |               | 1'934'579.39         |
| 436       | Rückerstattungen                          |               | 4'781'124.15         |                  | 3'553'200         |               | 5'141'721.71         |
| 437       | Bussen                                    |               | 103'700.00           |                  | 100'000           |               | 99'150.00            |
| 439       | Uebrige                                   |               | 486'789.93           |                  | 345'400           |               | 347'922.67           |
| <b>44</b> | <b>Finanzausgleich</b>                    |               | <b>383'896.00</b>    |                  | <b>383'900</b>    |               | <b>382'573.00</b>    |
| 444       | Ressourcenausgleich                       |               | 383'896.00           |                  | 383'900           |               | 382'573.00           |
| <b>45</b> | <b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>   |               | <b>540'367.72</b>    |                  | <b>529'400</b>    |               | <b>459'394.66</b>    |
| 450       | Bund                                      |               | 26'009.00            |                  | 9'000             |               | 6'261.85             |
| 451       | Kanton                                    |               | 327'122.40           |                  | 316'000           |               | 325'460.65           |
| 452       | Gemeinden                                 |               | 187'236.32           |                  | 204'400           |               | 127'672.16           |
| <b>46</b> | <b>Beiträge für eigene Rechnung</b>       |               | <b>4'177'622.10</b>  |                  | <b>4'467'100</b>  |               | <b>4'898'597.48</b>  |
| 460       | Bund                                      |               | 9'527.90             |                  | 10'400            |               | 86'817.20            |
| 461       | Kanton                                    |               | 4'147'899.85         |                  | 4'074'900         |               | 4'659'859.90         |
| 463       | Eigene Anstalten                          |               |                      |                  | 290'800           |               | 122'037.38           |
| 469       | Uebrige                                   |               | 20'194.35            |                  | 91'000            |               | 29'883.00            |

## LAUFENDE RECHNUNG

Rechnung

| Nummer    | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw       | Rechnung 2008 |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007 |                     |
|-----------|-------------------------------------------------|---------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|
|           |                                                 | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>48</b> | <b>Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds</b> |               | <b>5'045'124.48</b> |                  | <b>3'715'400</b> |               | <b>1'381'799.35</b> |
| 480       | Spezialfinanzierungen, Spezialfonds             |               | 242'698.77          |                  | 285'400          |               | 663'370.33          |
| 484       | Entnahmen aus Spezialfonds                      |               | 3'203'088.55        |                  | 2'430'000        |               | 718'429.02          |
| 485       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen                 |               | 1'000'000.00        |                  | 1'000'000        |               |                     |
| 489       | Entnahme aus Eigenkapital                       |               | 599'337.16          |                  |                  |               |                     |
| <b>49</b> | <b>Interne Verrechnungen</b>                    |               | <b>6'784'868.21</b> |                  | <b>6'835'000</b> |               | <b>6'998'790.18</b> |
| 490       | Sachaufwand                                     |               | 594'851.56          |                  | 614'300          |               | 679'174.71          |
| 491       | EDV-Dienstleistung                              |               | 738'298.15          |                  | 718'800          |               | 852'583.02          |
| 494       | Betriebshelfer                                  |               | 9'296.30            |                  | 30'000           |               | 7'043.40            |
| 495       | Aufteilung Soziallasten                         |               | 4'603'071.20        |                  | 4'678'200        |               | 4'656'488.05        |
| 496       | Zinsen                                          |               | 839'351.00          |                  | 793'700          |               | 803'501.00          |

# Investitionsrechnung 2008 nach Funktionen

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 340.00.501.15 | 1'039'807.00       | <p data-bbox="786 432 2051 464"><u>Zusatzskredit</u> SFr. 165'000.00</p> <p data-bbox="786 485 1928 549">Für die Seewasserentnahme und Bewässerung der Sportplätze und öffentlichen Anlagen wird ein Zusatzkredit gesprochen.</p> |

## INVESTITIONSRECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008  |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen           |
|               | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                           | <b>8'130'089.40</b> | <b>8'130'089.40</b> | <b>11'314'000</b> | <b>1'952'000</b> | <b>6'406'930.67</b> | <b>6'406'930.67</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     |                     |                   | <b>9'362'000</b> |                     |                     |
| <b>0</b>      | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                          | <b>283'324.10</b>   |                     | <b>2'080'000</b>  |                  |                     |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>283'324.10</b>   |                   | <b>2'080'000</b> |                     |                     |
| <b>021</b>    | <b>Informatik</b>                                     | <b>283'324.10</b>   |                     | <b>280'000</b>    |                  |                     |                     |
| 021.00.506.00 | Ausbau Informatik                                     | 283'324.10          |                     | 280'000           |                  |                     |                     |
| <b>090</b>    | <b>Verwaltungsgebäude</b>                             |                     |                     | <b>1'800'000</b>  |                  |                     |                     |
| 090.00.503.00 | Gemeindehaus Umbau                                    |                     |                     | 1'800'000         |                  |                     |                     |
| <b>1</b>      | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                         | <b>2'186'274.55</b> |                     | <b>2'000'000</b>  |                  |                     | <b>150'755.00</b>   |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>2'186'274.55</b> |                   | <b>2'000'000</b> | <b>150'755.00</b>   |                     |
| <b>140</b>    | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>2'186'274.55</b> |                     | <b>2'000'000</b>  |                  |                     | <b>150'755.00</b>   |
| 140.00.503.01 | Sanierung/Erweiterung F'wehrgebäude                   | 2'186'274.55        |                     | 2'000'000         |                  |                     |                     |
| 140.00.661.00 | Beiträge Gebäudeversicherung                          |                     |                     |                   |                  |                     | 150'755.00          |
| <b>2</b>      | <b>Bildung</b>                                        |                     |                     | <b>250'000</b>    |                  |                     | <b>90'000.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     |                     |                   | <b>250'000</b>   | <b>90'000.00</b>    |                     |
| <b>217</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>                            |                     |                     | <b>250'000</b>    |                  |                     | <b>90'000.00</b>    |
| 217.00.503.42 | Evaluation Sanierung ORST                             |                     |                     | 250'000           |                  |                     |                     |
| 217.00.669.00 | Versicherungsbeiträge                                 |                     |                     |                   |                  |                     | 90'000.00           |
| <b>3</b>      | <b>Kultur, Freizeit</b>                               | <b>1'039'807.00</b> | <b>190'000.00</b>   |                   | <b>150'000</b>   | <b>1'333'794.05</b> |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>849'807.00</b>   | <b>150'000</b>    |                  |                     | <b>1'333'794.05</b> |
| <b>340</b>    | <b>Sport</b>                                          | <b>1'039'807.00</b> | <b>190'000.00</b>   |                   | <b>150'000</b>   | <b>1'333'794.05</b> |                     |
| 340.00.501.15 | Sportanlage Seefeld, Sanierungskosten                 | 1'039'807.00        |                     |                   |                  | 1'333'794.05        |                     |
| 340.00.661.00 | Kantonsbeitrag                                        |                     | 190'000.00          |                   | 150'000          |                     |                     |
| <b>4</b>      | <b>Gesundheit</b>                                     | <b>496'082.50</b>   |                     |                   |                  |                     |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>496'082.50</b>   |                   |                  |                     |                     |
| <b>415</b>    | <b>Alters- und Pflegeheim Kirchfeld</b>               | <b>496'082.50</b>   |                     |                   |                  |                     |                     |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen |            | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------|--------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 415.00.503.00 | 496'082.50         |            | Der Einwohnerrat hat an seiner Sitzung vom 5. Juni 2008 dem Bericht und Antrag Nr. 1373 zur Realisierung einer Dementenstation im Kirchfeld Horw, mit Kosten von Fr. 496'000.00, zugestimmt.                                                                                                                                                                                                        |
| 620.00.501.11 | 162'908.06         |            | Die Bauarbeiten der Spissenstrasse sind abgeschlossen. Die Vermessung ist noch pendent.<br>Mehrkosten sind entstanden durch:<br>- Sofortmassnahmen im Jahr 2002-2007,<br>- die Teuerung ab 2000,<br>- den Ersatz einer Meteorleitung<br>- und Zusatzkosten aufgrund der geologischen Verhältnisse<br>Mit der Schlussabrechnung im Jahr 2009 werden auch die Perimeterbeiträge in Rechnung gestellt. |
| 650.00.561.00 | 33'809.00          |            | Die Gemeinde Horw musste sich aufgrund von Regierungsratsentscheiden an den Kosten der Erschliessung Bahnhof Horw und dem Neubau der Bahnhaltestelle Mattenhof beteiligen. Am 28. April 2008 erhielt die Gemeinde die Schlussabrechnung.                                                                                                                                                            |
|               |                    |            | <u>Zusatzskredit</u> SFr. 6'500.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 705.00.501.35 | 147'822.82         |            | Für den Tag der offenen Tür vom 21. Juni 2008 wird ein Zusatzkredit gutgeheissen.<br><br>Mit Beschluss Nr. 1396 vom 19. März 2009 genehmigte der Einwohnerrat die Schlussabrechnung.                                                                                                                                                                                                                |
| 705.00.501.43 | 23'068.80          |            | Mit Beschluss Nr. 1394 vom 19. März 2009 genehmigte der Einwohnerrat die Schlussabrechnung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 715.00.501.43 |                    | 130'723.11 | Die Kanalisation Biregg ist abgeschlossen. Die restlichen Arbeiten werden unter dem Sonderkredit Zihlmattweg abgerechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## INVESTITIONSRECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                  | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 415.00.503.00 | Alters- und Pflegeheim Kirchfeld                      | 496'082.50          |                     |                  |                  |                     |                     |
| <b>6</b>      | <b>Verkehr</b>                                        | <b>826'650.01</b>   |                     | <b>2'705'000</b> |                  | <b>280'300.60</b>   | <b>62'000.00</b>    |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  |                     | <b>826'650.01</b>   |                  | <b>2'705'000</b> |                     | <b>218'300.60</b>   |
| <b>620</b>    | <b>Verkehr</b>                                        | <b>792'841.01</b>   |                     | <b>2'705'000</b> |                  | <b>280'300.60</b>   | <b>62'000.00</b>    |
| 620.00.501.11 | Spissenstrasse                                        | 762'908.06          |                     | 600'000          |                  | 195'179.30          |                     |
| 620.00.501.38 | Kantonsstrasse Merkur - Wegscheide                    |                     |                     |                  |                  | 81'711.30           |                     |
| 620.00.501.39 | Kantonsstrasse Merkur - Herrenwald                    | 28'265.15           |                     | 1'000'000        |                  |                     |                     |
| 620.00.501.40 | St.Niklausenstr. Post K'baum - Utohorn                | 1'667.80            |                     | 1'105'000        |                  |                     |                     |
| 620.00.503.03 | Lageraum Werkhof                                      |                     |                     |                  |                  | 3'410.00            |                     |
| 620.00.661.08 | Kantonsbeitrag an Strassenbauten                      |                     |                     |                  |                  |                     | 62'000.00           |
| <b>650</b>    | <b>Oeffentlicher Verkehr</b>                          | <b>33'809.00</b>    |                     |                  |                  |                     |                     |
| 650.00.561.00 | S-Bahn und Bhf Horw                                   | 33'809.00           |                     |                  |                  |                     |                     |
| <b>7</b>      | <b>Umwelt, Raumordnung</b>                            | <b>538'522.40</b>   | <b>1'992'088.50</b> | <b>3'989'000</b> | <b>1'452'000</b> | <b>2'631'081.17</b> | <b>1'858'999.85</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>1'453'566.10</b> |                     |                  | <b>2'537'000</b> |                     | <b>772'081.32</b>   |
| <b>705</b>    | <b>Wasserversorgung</b>                               | <b>483'231.10</b>   | <b>809'300.00</b>   | <b>569'000</b>   | <b>400'000</b>   | <b>2'036'317.50</b> | <b>896'867.90</b>   |
| 705.00.501.35 | Seewasserwerk 1. Etappe                               | 147'822.82          |                     |                  |                  | 2'020'359.50        |                     |
| 705.00.501.43 | Grämlis - St.Niklausenstrasse                         | 23'068.80           |                     |                  |                  | 15'958.00           |                     |
| 705.00.501.46 | Kantonsstrasse - K. Merkur - Herrenwald               | 1'637.45            |                     | 157'000          |                  |                     |                     |
| 705.00.501.47 | Reservoir Oberrüti                                    | 310'702.03          |                     | 300'000          |                  |                     |                     |
| 705.00.501.48 | St.Niklausenstr. Post K'Baum-Utohorn                  |                     |                     | 112'000          |                  |                     |                     |
| 705.00.610.20 | Wasseranschlussgebühren                               |                     | 809'300.00          |                  | 400'000          |                     | 581'867.90          |
| 705.00.662.00 | Gemeindebeiträge                                      |                     |                     |                  |                  |                     | 265'000.00          |
| 705.00.669.00 | Übrige Beiträge                                       |                     |                     |                  |                  |                     | 50'000.00           |
| <b>715</b>    | <b>Siedlungsentwässerung</b>                          | <b>42'391.30</b>    | <b>1'182'788.50</b> | <b>2'792'000</b> | <b>800'000</b>   | <b>191'641.87</b>   | <b>959'685.75</b>   |
| 715.00.501.38 | Kantonsstrasse Wegscheide - Kirchweg                  |                     |                     |                  |                  | 29'309.53           |                     |
| 715.00.501.39 | Kantonsstrasse K. Merkur - Herrenwald                 |                     |                     | 136'000          |                  |                     |                     |
| 715.00.501.42 | Entlastungskanal Allmend                              |                     |                     | 836'000          |                  |                     |                     |
| 715.00.501.43 | Kanalisation Biregg                                   | 39'276.89           |                     | 170'000          |                  | 162'332.34          |                     |
| 715.00.501.44 | Kanalisation St. Niklausenstrasse                     |                     |                     | 150'000          |                  |                     |                     |
| 715.00.501.45 | Mischwasserleitung Zihlmattweg                        | 3'114.41            |                     | 1'000'000        |                  |                     |                     |
| 715.00.506.01 | Sanierung Abwasserpumpwerke                           |                     |                     | 500'000          |                  |                     |                     |
| 715.00.610.22 | Kanalisationsbaukosten-Beiträge                       |                     | 1'182'788.50        |                  | 800'000          |                     | 959'685.75          |

| Konto Nr.     | Budgetabweichungen |           | Kommentar zur Rechnung 2008                                                                                                                               |
|---------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 862.00.503.00 |                    | 62'659.66 | Ab Herbst 2008 konnte der Betrieb der Holzschnitzelanlage in Betrieb genommen werden. Die Schlussabrechnung wird im Jahr 2009 dem Einwohnerrat vorgelegt. |

## INVESTITIONSRECHNUNG

Rechnung

| Nummer        | Einzelkonti nach Funktionen<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008 |                | Rechnung 2007       |                     |
|---------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
|               |                                                       | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>750</b>    | <b>Gewässerverbauung</b>                              |                     |                     |                  |                | <b>403'121.80</b>   | <b>2'446.20</b>     |
| 750.00.501.00 | Grosswilbach                                          |                     |                     |                  |                | 3'740.75            |                     |
| 750.00.561.01 | Hochwasserrückhaltebecken Allmend                     |                     |                     |                  |                | 399'381.05          |                     |
| 750.00.660.00 | Bundesbeitrag                                         |                     |                     |                  |                |                     | 1'467.35            |
| 750.00.661.00 | Kantonsbeiträge                                       |                     |                     |                  |                |                     | 978.85              |
| <b>780</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                           |                     |                     | <b>378'000</b>   | <b>252'000</b> |                     |                     |
| 780.00.501.01 | NASEF                                                 |                     |                     | 378'000          |                |                     |                     |
| 780.00.660.00 | Bundesbeitrag                                         |                     |                     |                  | 210'000        |                     |                     |
| 780.00.661.00 | Kantonsbeitrag                                        |                     |                     |                  | 42'000         |                     |                     |
| <b>790</b>    | <b>Raumordnung</b>                                    | <b>12'900.00</b>    |                     | <b>250'000</b>   |                |                     |                     |
| 790.00.581.21 | Planung Ortskern-Allmend                              | 12'900.00           |                     | 250'000          |                |                     |                     |
| <b>8</b>      | <b>Volkswirtschaft</b>                                | <b>227'340.34</b>   | <b>350'000.00</b>   | <b>290'000</b>   | <b>350'000</b> |                     |                     |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>122'659.66</b>   |                     | <b>60'000</b>    |                |                     |                     |
| <b>862</b>    | <b>Fernheizwerk</b>                                   | <b>227'340.34</b>   | <b>350'000.00</b>   | <b>290'000</b>   | <b>350'000</b> |                     |                     |
| 862.00.503.00 | Holzschnitzelanlage Fernheizwerk                      | 227'340.34          |                     | 290'000          |                |                     |                     |
| 862.00.606.00 | Verkäufe Mobilien                                     |                     | 350'000.00          |                  | 350'000        |                     |                     |
| <b>9</b>      | <b>Finanzen, Steuern</b>                              | <b>2'532'088.50</b> | <b>5'598'000.90</b> |                  |                | <b>2'161'754.85</b> | <b>4'245'175.82</b> |
|               | <b>Nettoergebnis</b>                                  | <b>3'065'912.40</b> |                     |                  |                | <b>2'083'420.97</b> |                     |
| <b>999</b>    | <b>Abschluss</b>                                      | <b>2'532'088.50</b> | <b>5'598'000.90</b> |                  |                | <b>2'161'754.85</b> | <b>4'245'175.82</b> |
| 999.00.594.20 | Wasseranschlussgebühren                               | 809'300.00          |                     |                  |                | 581'867.90          |                     |
| 999.00.594.22 | Kanalisationsbaukosten-Beiträge                       | 1'182'788.50        |                     |                  |                | 962'131.95          |                     |
| 999.00.594.23 | Andere Passivierungen                                 | 540'000.00          |                     |                  |                | 617'755.00          |                     |
| 999.00.690.02 | Aktivierte Investitionsausgaben                       |                     | 5'598'000.90        |                  |                |                     | 4'245'175.82        |

## Investitionsrechnung 2008 nach Arten

## INVESTITIONSRECHNUNG

Rechnung

| Nummer   | Artengliederung<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | Rechnung 2008       |                     | Voranschlag 2008  |                  | Rechnung 2007       |                     |
|----------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>               | <b>8'130'089.40</b> | <b>8'130'089.40</b> | <b>11'314'000</b> | <b>1'952'000</b> | <b>6'406'930.67</b> | <b>6'406'930.67</b> |
|          | <b>Nettoergebnis</b>                      |                     |                     |                   | <b>9'362'000</b> |                     |                     |
| <b>5</b> | <b>AUSGABEN</b>                           | <b>8'130'089.40</b> |                     | <b>11'314'000</b> |                  | <b>6'406'930.67</b> |                     |
| 50       | SachgüterSachgüter                        | 5'551'291.90        |                     | 11'064'000        |                  | 3'845'794.77        |                     |
| 56       | Investitionsbeiträge                      | 33'809.00           |                     |                   |                  | 399'381.05          |                     |
| 58       | Uebrige zu aktivierende Ausgaben          | 12'900.00           |                     | 250'000           |                  |                     |                     |
| 59       | Passivierte Einnahmen                     | 2'532'088.50        |                     |                   |                  | 2'161'754.85        |                     |
| <b>6</b> | <b>EINNAHMEN</b>                          |                     | <b>8'130'089.40</b> |                   | <b>1'952'000</b> |                     | <b>6'406'930.67</b> |
| 60       | Abgang von Sachgütern                     |                     | 350'000.00          |                   | 350'000          |                     |                     |
| 61       | Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte      |                     | 1'992'088.50        |                   | 1'200'000        |                     | 1'541'553.65        |
| 66       | Beiträge mit Zweckbindung                 |                     | 190'000.00          |                   | 402'000          |                     | 620'201.20          |
| 69       | Aktivierte Ausgaben                       |                     | 5'598'000.90        |                   |                  |                     | 4'245'175.82        |

Bilanz per 31. Dezember 2008

**BESTANDESRECHNUNG**

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | 01. Januar 2008      | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang                | 31. Dezember 2008    |
|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>1</b>    | <b>AKTIVEN</b>                                          | <b>97'374'037.85</b> | <b>169'081'037.44</b>  | <b>171'188'816.82</b> | <b>95'266'258.47</b> |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>                                   | <b>42'718'247.90</b> | <b>163'483'036.54</b>  | <b>166'639'255.84</b> | <b>39'562'028.60</b> |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel</b>                                  | <b>11'561'199.87</b> | <b>123'065'722.22</b>  | <b>122'513'669.61</b> | <b>12'113'252.48</b> |
| <b>1000</b> | <b>Kassen</b>                                           | <b>34'820.25</b>     | <b>1'134'451.34</b>    | <b>1'138'779.29</b>   | <b>30'492.30</b>     |
| 1000.00     | Kasse                                                   | 2'626.50             | 705'678.00             | 698'895.40            | 9'409.10             |
| 1000.01     | Kasse Sozialamt                                         | 5'750.20             | 5'453.05               | 8'954.35              | 2'248.90             |
| 1000.02     | Kasse Alters- und Pflegeheim                            | 26'443.55            | 423'320.29             | 430'929.54            | 18'834.30            |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>                                             | <b>10'934'735.30</b> | <b>120'601'573.37</b>  | <b>120'226'553.47</b> | <b>11'309'755.20</b> |
| 1001.01     | PC 60-417-0                                             | 10'144'284.47        | 120'101'262.67         | 119'336'542.27        | 10'909'004.87        |
| 1001.02     | PC 60-237270-7 (Sozialamt)                              | 774'695.68           | 500'305.70             | 874'251.05            | 400'750.33           |
| 1001.03     | PC 60-39101-0 "Kulturachse Horw"                        | 15'755.15            | 5.00                   | 15'760.15             |                      |
| <b>1002</b> | <b>Banken</b>                                           | <b>591'644.32</b>    | <b>1'329'697.51</b>    | <b>1'148'336.85</b>   | <b>773'004.98</b>    |
| 1002.01     | LUKB Horw, KK 33-09                                     | 484'250.17           | 1'329'508.85           | 1'135'562.65          | 678'196.37           |
| 1002.04     | Raiffeisenbank Horw, KK 11119.01                        | 81'777.00            | 168.70                 | 100.85                | 81'844.85            |
| 1002.05     | UBS Horw, KK 451'960                                    | 3'970.35             | 4.55                   | 85.35                 | 3'889.55             |
| 1002.06     | Credit Suisse, KK 311-515-81                            | 21'646.80            | 15.41                  | 12'588.00             | 9'074.21             |
| <b>101</b>  | <b>Guthaben</b>                                         | <b>10'420'291.93</b> | <b>33'238'298.28</b>   | <b>35'988'334.09</b>  | <b>7'670'256.12</b>  |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente</b>                                    | <b>866.95</b>        | <b>588'019.75</b>      | <b>588'125.65</b>     | <b>761.05</b>        |
| 1011.01     | Kto.Krt. Büro für Jugendfragen                          | 653.10               | 585'742.65             | 586'075.20            | 320.55               |
| 1011.02     | Kto.Krt. SBB                                            | 5.45                 |                        | 5.45                  |                      |
| 1011.03     | Kto.Krt. Kasse Bauamt                                   | 208.40               | 2'277.10               | 2'045.00              | 440.50               |
| <b>1012</b> | <b>Ausstehende Steuern</b>                              | <b>6'159'553.25</b>  | <b>9'190'481.80</b>    | <b>12'169'549.50</b>  | <b>3'180'485.55</b>  |
| 1012.01     | Ausstehende Ordentliche Steuern                         | 5'301'571.45         | 3'069'907.80           | 5'301'571.45          | 3'069'907.80         |
| 1012.11     | Ausstehende Erbschaftssteuern                           |                      | 260'132.25             | 260'132.25            |                      |
| 1012.21     | Ausstehende Handänderungssteuern                        | 166'178.00           | 1'678'160.20           | 1'738'578.45          | 105'759.75           |
| 1012.31     | Ausstehende Grundstückgewinnsteuer                      | 613'172.20           | 4'071'955.85           | 4'685'128.05          |                      |
| 1012.41     | Nach- und Strafsteuern                                  | 78'631.60            | 110'325.70             | 184'139.30            | 4'818.00             |
| <b>1014</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen</b>                         | <b>933'586.34</b>    | <b>777'801.35</b>      | <b>529'416.70</b>     | <b>1'181'970.99</b>  |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>        | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 1014.00      | Beiträge von Gemeinwesen                                        | 933'586.34             | 777'801.35                     | 529'416.70           | 1'181'970.99             |
| <b>1015</b>  | <b>Andere Debitoren</b>                                         | <b>3'244'865.22</b>    | <b>22'489'372.32</b>           | <b>22'442'509.01</b> | <b>3'291'728.53</b>      |
| 1015.00      | Debitoren                                                       | 10'686.25              |                                | 10'686.25            |                          |
| 1015.01      | Verrechnungssteuern Bern                                        | 53'574.68              | 70'099.40                      |                      | 123'674.08               |
| 1015.03      | Debi Gutachten Wärmeisolation                                   | 874.25                 | 13'159.40                      | 9'700.10             | 4'333.55                 |
| 1015.09      | Ordentliche Debitoren                                           | 614'677.74             | 362'563.88                     | 500'180.95           | 477'060.67               |
| 1015.38      | Debi Familie plus                                               | 6'623.80               | 87'907.10                      | 88'121.10            | 6'409.80                 |
| 1015.39      | Debi Natur/Umweltschutz                                         |                        | 1'582.60                       | 1'455.00             | 127.60                   |
| 1015.41      | Debi Wasser/Abwasser                                            | 686'484.16             | 2'798'498.85                   | 2'908'430.81         | 576'552.20               |
| 1015.42      | Debi Kehrriecht                                                 | 11'509.90              | 855'780.65                     | 864'872.00           | 2'418.55                 |
| 1015.43      | Debi Mietzinsen                                                 | 6'423.00               | 1'047'522.00                   | 1'050'635.00         | 3'310.00                 |
| 1015.44      | Debi Musikschule                                                | 190'824.40             | 599'852.50                     | 586'728.95           | 203'947.95               |
| 1015.45      | Debi Kan.baukostenbeiträge                                      | 223'265.30             | 1'272'680.35                   | 1'296'007.90         | 199'937.75               |
| 1015.46      | Debi Wasseranschlussgebühren                                    | 149'598.60             | 1'554'971.90                   | 1'445'766.60         | 258'803.90               |
| 1015.47      | Debi Steueramt                                                  | 600.00                 | 856.00                         | 946.00               | 510.00                   |
| 1015.48      | Debi Bauamt                                                     | 3'693.85               | 28'185.70                      | 30'125.55            | 1'754.00                 |
| 1015.49      | Debi Liegenschaftsverwaltung                                    | 33'583.70              | 409'218.95                     | 408'387.30           | 34'415.35                |
| 1015.51      | Debi Bewilligungen                                              | 41'792.95              | 373'795.50                     | 399'762.35           | 15'826.10                |
| 1015.52      | Debi Einwohnerkontrolle                                         | 1'715.00               | 38'265.00                      | 39'201.00            | 779.00                   |
| 1015.53      | Debi Schulzahnpflege                                            | 10'477.30              | 96'683.70                      | 101'354.35           | 5'806.65                 |
| 1015.54      | Debi Kanzlei/Teilungsamt                                        | 2'600.00               | 59'918.00                      | 56'334.00            | 6'184.00                 |
| 1015.55      | Debi Kanzlei/Zivilstandsamt                                     | 1'576.95               | 29'072.50                      | 29'097.50            | 1'551.95                 |
| 1015.56      | Debi Gemeindekanzlei                                            | 2'488.20               | 20'771.40                      | 20'291.00            | 2'968.60                 |
| 1015.57      | Debi Werkhof                                                    | 7'834.65               | 65'397.10                      | 60'975.70            | 12'256.05                |
| 1015.58      | Debi Hundesteuern                                               | 120.00                 | 41'920.00                      | 41'680.00            | 360.00                   |
| 1015.59      | Debi Erbschaftskonti                                            |                        | 1'081'891.69                   | 1'044'270.10         | 37'621.59                |
| 1015.81      | Debitoren Heimbewohner APH                                      | 1'183'840.54           | 11'393'720.05                  | 11'262'441.40        | 1'315'119.19             |
| 1015.83      | Guthaben aus Barauslagen Heimbewohner                           |                        | 185'058.10                     | 185'058.10           |                          |
| <b>1018</b>  | <b>Verbindungskonti alte/neue Rechnung</b>                      |                        |                                |                      |                          |
| <b>1019</b>  | <b>Uebrige</b>                                                  | <b>81'420.17</b>       | <b>192'623.06</b>              | <b>258'733.23</b>    | <b>15'310.00</b>         |
| 1019.00      | Mehrwertsteuern (Guthaben)                                      | 80'150.17              | 18'366.43                      | 98'516.60            |                          |
| 1019.01      | Reka-Checks                                                     | 1'270.00               | 175'015.00                     | 160'975.00           | 15'310.00                |
| <b>102</b>   | <b>Anlagen</b>                                                  | <b>19'398'582.55</b>   | <b>15'000.00</b>               | <b>69'200.00</b>     | <b>19'344'382.55</b>     |
| <b>1020</b>  | <b>Festverzinsliche Wertpapiere</b>                             |                        |                                |                      |                          |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b>           | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>    | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>1021</b>  | <b>Aktien, Anteilscheine</b>                                              | <b>189'486.00</b>      |                                |                  | <b>189'486.00</b>        |
| 1021.01      | Aktien                                                                    | 15'482.00              |                                |                  | 15'482.00                |
| 1021.02      | Anteilscheine                                                             | 174'004.00             |                                |                  | 174'004.00               |
| <b>1022</b>  | <b>Darlehen</b>                                                           | <b>435'001.00</b>      | <b>15'000.00</b>               |                  | <b>450'001.00</b>        |
| 1022.01      | Strandbad Winkel AG, Darlehen 1995                                        | 220'000.00             |                                |                  | 220'000.00               |
| 1022.02      | Strandbad Winkel AG, Darlehen 1997                                        | 95'000.00              |                                |                  | 95'000.00                |
| 1022.03      | Diverse Darlehen                                                          | 120'001.00             | 15'000.00                      |                  | 135'001.00               |
| <b>1023</b>  | <b>Liegenschaften</b>                                                     | <b>18'774'095.55</b>   |                                | <b>69'200.00</b> | <b>18'704'895.55</b>     |
| 1023.01      | Allmendstrasse 8                                                          | 808'865.00             |                                |                  | 808'865.00               |
| 1023.02      | Allmendstrasse 2                                                          | 610'000.00             |                                |                  | 610'000.00               |
| 1023.03      | Roseneggweg 2, P 1303                                                     | 1'601'525.15           |                                |                  | 1'601'525.15             |
| 1023.04      | Stirnrüti, P 1650                                                         | 93'000.00              |                                |                  | 93'000.00                |
| 1023.06      | Waldegg, P 294                                                            | 2'600.00               |                                |                  | 2'600.00                 |
| 1023.07      | Biregghang 8, P. 1220                                                     | 404'820.90             |                                |                  | 404'820.90               |
| 1023.08      | Sonnsyterain 4, P 266 / 1456                                              | 555'159.80             |                                |                  | 555'159.80               |
| 1023.09      | Landwirtschaftsbetrieb Grämlis - Parz.nr.<br>163/189/213/219/222/225      | 780'539.90             |                                |                  | 780'539.90               |
| 1023.10      | Baurechtsparzellen Nr. 2058-2061 - (a/Parz. 219,<br>Kirchfeld, Grämlis)   | 600'490.00             |                                |                  | 600'490.00               |
| 1023.11      | Erschliessung Untermattstr. Parz. 323 - (zu Parz. 222 /<br>Anteil Zumhof) | 115'841.70             |                                |                  | 115'841.70               |
| 1023.12      | Liegenschaft Obermatt, Parz.nr. 785                                       | 433'682.00             |                                |                  | 433'682.00               |
| 1023.13      | Liegenschaft Roggern, Parz.nr. 156                                        | 395'300.00             |                                |                  | 395'300.00               |
| 1023.14      | Grd.stk. Roggern, Parz.nr. 188 - (Ackerwiese, Weide)                      | 8'400.00               |                                |                  | 8'400.00                 |
| 1023.15      | Baurechtsparz. 355, Kantonsstr. 67 - "Kirchmättli"<br>(Unterweiherhaus)   | 71'900.00              |                                |                  | 71'900.00                |
| 1023.16      | Baurechtsparz. 353, "Oberweiherhaus" - "Kirchmättli"<br>(Oberweiherhaus)  | 54'000.00              |                                |                  | 54'000.00                |
| 1023.17      | Grundstück Bergried, Grdstk. 423                                          | 1'000.00               |                                |                  | 1'000.00                 |
| 1023.18      | Schönbühlweg 2, Parz.nr. 397 - (inkl. "Dorf", Parz.nr.<br>1482)           | 354'979.65             |                                |                  | 354'979.65               |
| 1023.21      | Kirchweg 3 (Dorfhaus) P 378 - 379                                         | 959'704.45             |                                |                  | 959'704.45               |
| 1023.23      | Im Sand (Weihermatt), P 847                                               | 30'500.00              |                                |                  | 30'500.00                |
| 1023.24      | Rigiblickweg 10, P 1289                                                   | 44'340.90              |                                |                  | 44'340.90                |
| 1023.27      | Kantonsstr. 154, alter Werkhof                                            | 200'000.00             |                                |                  | 200'000.00               |
| 1023.28      | Krämerstein, P 41                                                         | 3'092'569.80           |                                |                  | 3'092'569.80             |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>       | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 1023.29      | Zumhofstrasse 1                                                 | 301'100.00             |                                |                     | 301'100.00               |
| 1023.31      | Feuerwehrgebäude, 4 Wohnungen                                   | 200'000.00             |                                |                     | 200'000.00               |
| 1023.32      | Allmendstrasse 12                                               | 721'682.95             |                                |                     | 721'682.95               |
| 1023.33      | Allmendstrasse 14                                               | 871'365.95             |                                |                     | 871'365.95               |
| 1023.34      | Allmendstrasse 16                                               | 842'446.95             |                                |                     | 842'446.95               |
| 1023.35      | Dorfplatz/Einstellhallenplätze                                  | 4'415'629.75           |                                | 69'200.00           | 4'346'429.75             |
| 1023.36      | Stadel, GB-Nr. 464                                              | 80'000.00              |                                |                     | 80'000.00                |
| 1023.37      | Kastanienbaumstrasse 2 (GB-Nr. 884)                             | 122'650.70             |                                |                     | 122'650.70               |
| <b>1024</b>  | <b>Vorräte</b>                                                  |                        |                                |                     |                          |
| <b>103</b>   | <b>Transitorische Aktiven</b>                                   | <b>1'338'173.55</b>    | <b>434'137.45</b>              | <b>1'338'173.55</b> | <b>434'137.45</b>        |
| <b>1030</b>  | <b>Transitorische Aktiven</b>                                   | <b>1'338'173.55</b>    | <b>434'137.45</b>              | <b>1'338'173.55</b> | <b>434'137.45</b>        |
| 1030.00      | Transitorische Aktiven Gemeinde                                 | 1'338'173.55           | 434'137.45                     | 1'338'173.55        | 434'137.45               |
| <b>104</b>   | <b>Abrechnungskonten</b>                                        |                        | <b>6'729'878.59</b>            | <b>6'729'878.59</b> |                          |
| <b>1040</b>  | <b>Abrechnungskonten</b>                                        |                        | <b>6'729'878.59</b>            | <b>6'729'878.59</b> |                          |
| 1040.02      | Steuerrückzahlung                                               |                        | 6'671'972.69                   | 6'671'972.69        |                          |
| 1040.04      | Betriebskosten Steuerinkasso                                    |                        | 57'905.90                      | 57'905.90           |                          |
| <b>11</b>    | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                                      | <b>54'471'399.99</b>   | <b>5'598'000.90</b>            | <b>4'506'846.50</b> | <b>55'562'554.39</b>     |
| <b>114</b>   | <b>Sachgüter</b>                                                | <b>50'202'531.29</b>   | <b>5'357'760.56</b>            | <b>4'000'600.00</b> | <b>51'559'691.85</b>     |
| <b>1141</b>  | <b>Tiefbauten</b>                                               | <b>25'909'223.81</b>   | <b>2'392'079.41</b>            | <b>3'004'000.00</b> | <b>25'297'303.22</b>     |
| 1141.01      | Sportanlage Seefeld                                             | 8'621'157.60           | 1'039'807.00                   | 1'260'000.00        | 8'400'964.60             |
| 1141.03      | Seeufergestaltung Seewen                                        | 950'000.00             |                                |                     | 950'000.00               |
| 1141.05      | Mehrfachnutzung Überbauung A2                                   | 1'213'242.65           |                                | 50'000.00           | 1'163'242.65             |
| 1141.07      | Allmendstrasse (Südl. Teil.)                                    | 271'596.65             |                                |                     | 271'596.65               |
| 1141.08      | Kantonsstrasse                                                  | 1'708'692.30           | 28'265.15                      | 1'500'000.00        | 236'957.45               |
| 1141.12      | Spissenstrasse, Kunstbauten                                     | 195'179.30             | 762'908.06                     |                     | 958'087.36               |
| 1141.17      | St. Niklausenstrasse (Tannegg)                                  | 363'410.85             | 1'667.80                       |                     | 365'078.65               |
| 1141.21      | Kan: K'baumstr./Wegscheide                                      | 483'351.85             |                                |                     | 483'351.85               |
| 1141.25      | Kan: Hauptsammelkanäle                                          | 267'121.94             | 42'391.30                      |                     | 309'513.24               |
| 1141.29      | Kan: Steinmattli/Bodenmatt                                      | 378'911.10             |                                |                     | 378'911.10               |
| 1141.30      | Kanalisation KS Wegscheide/Waldegg                              | 889'113.24             |                                |                     | 889'113.24               |
| 1141.31      | Kan: Gen.Entwäss.Plan (GEP)                                     | 13'907.02              |                                |                     | 13'907.02                |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>     | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 1141.32      | Kan: Allmendstrasse                                             | 144'437.23             |                                |                   | 144'437.23               |
| 1141.33      | Entwässerung Ortskern                                           | 1'325'001.11           |                                |                   | 1'325'001.11             |
| 1141.34      | Meteorleitung Spierstrasse                                      | 246'475.63             |                                |                   | 246'475.63               |
| 1141.45      | Bahnhof                                                         | 223'077.00             | 33'809.00                      | 50'000.00         | 206'886.00               |
| 1141.50      | Gewässerverbauungen                                             | 565'283.15             |                                | 50'000.00         | 515'283.15               |
| 1141.56      | Kan: Kreuzmattstrasse                                           | 31'066.00              |                                |                   | 31'066.00                |
| 1141.64      | WV - Ausführung 1. Etappe, 2. Teil                              | 5'195'361.65           | 147'822.82                     | 50'000.00         | 5'293'184.47             |
| 1141.65      | WV - Proj. 2. Ausbautetappe (Seewa.)                            | 292'097.75             |                                |                   | 292'097.75               |
| 1141.67      | Wasserltg. Kantonsstrasse                                       | 1'144'422.11           | 1'637.45                       |                   | 1'146'059.56             |
| 1141.68      | Wasserleitung Grämlis/St. Niklausen                             | 588'551.61             | 23'068.80                      |                   | 611'620.41               |
| 1141.71      | Diversltg. (Rahmenkredit)                                       | 417'524.12             |                                | 44'000.00         | 373'524.12               |
| 1141.72      | Wasserltg. Unterknoligen - K'baum                               | 150'000.00             |                                |                   | 150'000.00               |
| 1141.73      | Netzverbund Horw/Kriens                                         | 150'003.95             |                                |                   | 150'003.95               |
| 1141.74      | Leitung Oberrütistrasse                                         | 80'238.00              |                                |                   | 80'238.00                |
| 1141.75      | Reservoir Oberrüti                                              |                        | 310'702.03                     |                   | 310'702.03               |
| <b>1143</b>  | <b>Hochbauten</b>                                               | <b>23'759'939.63</b>   | <b>2'682'357.05</b>            | <b>922'000.00</b> | <b>25'520'296.68</b>     |
| 1143.02      | Erweiterg./Sanierg. Pflegeheim Kirchfeld                        | 17'878'365.95          | 496'082.50                     | 782'000.00        | 17'592'448.45            |
| 1143.03      | Gemeindehaus                                                    | 490'693.60             |                                |                   | 490'693.60               |
| 1143.13      | Mehrzweckhalle Horw                                             | 2'173'075.36           |                                | 50'000.00         | 2'123'075.36             |
| 1143.15      | SH Kastanienbaum - Neues Vordach                                | 69'058.25              |                                |                   | 69'058.25                |
| 1143.16      | Werkhof                                                         | 296'334.40             |                                |                   | 296'334.40               |
| 1143.20      | SH Spitz                                                        | 247'324.00             |                                |                   | 247'324.00               |
| 1143.21      | Kirchweg 3 (Dorfhaus)                                           | 650'000.00             |                                |                   | 650'000.00               |
| 1143.22      | Schulhaus Hofmatt                                               | 421'320.00             |                                | 40'000.00         | 381'320.00               |
| 1143.30      | Feuerwehrmagazin                                                |                        | 2'186'274.55                   |                   | 2'186'274.55             |
| 1143.33      | SH Biregg, Sanierung                                            | 722'139.85             |                                |                   | 722'139.85               |
| 1143.36      | Ortskern                                                        | 356'248.45             |                                | 37'000.00         | 319'248.45               |
| 1143.50      | Oekihof, Grdst. 1385                                            | 455'379.77             |                                | 13'000.00         | 442'379.77               |
| <b>1146</b>  | <b>Mobilien</b>                                                 | <b>533'367.85</b>      | <b>283'324.10</b>              | <b>74'600.00</b>  | <b>742'091.95</b>        |
| 1146.01      | Mobilien Feuerwehr                                              | 150'249.65             |                                | 15'000.00         | 135'249.65               |
| 1146.03      | Mobilien Abfallbeseitigung                                      | 220'424.00             |                                | 41'600.00         | 178'824.00               |
| 1146.04      | Informatik 2008                                                 |                        | 283'324.10                     |                   | 283'324.10               |
| 1146.13      | Mobiliar Alters- und Pflegeheim                                 | 162'694.20             |                                | 18'000.00         | 144'694.20               |
| <b>115</b>   | <b>Darlehen und Beteiligungen</b>                               | <b>3'517'733.50</b>    |                                | <b>89'746.50</b>  | <b>3'427'987.00</b>      |
| <b>1151</b>  | <b>Aufzahlungsschuld</b>                                        | <b>3'517'733.50</b>    |                                | <b>89'746.50</b>  | <b>3'427'987.00</b>      |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>     | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 1151.00      | Aufzahlungsschuld LUPK                                          | 3'517'733.50           |                                | 89'746.50         | 3'427'987.00             |
| <b>116</b>   | <b>Investitionsbeiträge</b>                                     | <b>189'600.00</b>      |                                |                   | <b>189'600.00</b>        |
| 1162.00      | Schiessanlage Stalden                                           | 189'600.00             |                                |                   | 189'600.00               |
| <b>117</b>   | <b>Übrige aktivierte Ausgaben</b>                               | <b>561'535.20</b>      | <b>240'240.34</b>              | <b>416'500.00</b> | <b>385'275.54</b>        |
| <b>1171</b>  | <b>Planungen</b>                                                | <b>561'535.20</b>      | <b>240'240.34</b>              | <b>416'500.00</b> | <b>385'275.54</b>        |
| 1171.00      | Planungen                                                       |                        | 12'900.00                      |                   | 12'900.00                |
| 1171.07      | Fernheizwerk - Ausführung                                       | 170'654.90             | 227'340.34                     | 376'500.00        | 21'495.24                |
| 1171.08      | Fernheizwerk (nicht Spez.finanzierg.)                           | 390'880.30             |                                | 40'000.00         | 350'880.30               |
| <b>12</b>    | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                                    | <b>184'389.96</b>      |                                | <b>42'714.48</b>  | <b>141'675.48</b>        |
| <b>128</b>   | <b>Vorschüsse</b>                                               | <b>184'389.96</b>      |                                | <b>42'714.48</b>  | <b>141'675.48</b>        |
| <b>1280</b>  | <b>Vorschüsse an Spezialfinanzierungen</b>                      | <b>184'389.96</b>      |                                | <b>42'714.48</b>  | <b>141'675.48</b>        |
| 1280.10      | Vorschuss Fernheizwerk                                          | 184'389.96             |                                | 42'714.48         | 141'675.48               |

**BESTANDESRECHNUNG**

| Konto       | Bestandesrechnung Einzelkonti<br>EINWOHNERGEMEINDE Horw | 01. Januar 2008      | Veränderung<br>Zuwachs | Abgang                | 31. Dezember 2008    |
|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>                                         | <b>97'374'037.85</b> | <b>392'338'861.16</b>  | <b>390'231'081.78</b> | <b>95'266'258.47</b> |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>                                     | <b>58'002'762.68</b> | <b>293'298'098.64</b>  | <b>293'017'452.82</b> | <b>57'722'116.86</b> |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verpflichtungen</b>                         | <b>12'542'540.48</b> | <b>278'705'408.79</b>  | <b>283'975'704.12</b> | <b>17'812'835.81</b> |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>                                       | <b>11'933'853.68</b> | <b>91'651'509.79</b>   | <b>96'807'412.41</b>  | <b>17'089'756.30</b> |
| 2000.00     | Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)                          | 11'212'306.48        | 88'561'679.99          | 94'169'456.84         | 16'820'083.33        |
| 2000.09     | Kreditoren (Rückbehalt)                                 | 87'900.00            | 87'900.00              | 13'140.00             | 13'140.00            |
| 2000.10     | Kreditoren, Uebrige                                     | 325'678.80           | 329'330.60             | 188'502.07            | 184'850.27           |
| 2000.16     | Kreditor Quellensteuern APH                             |                      | 64'748.25              | 65'134.55             | 386.30               |
| 2000.19     | Vorschuss Taschengelder APH                             | 18'533.00            | 18'533.00              | 15'792.80             | 15'792.80            |
| 2000.83     | Staat, Grundstückgewinnsteuern                          | 136'260.50           | 1'443'785.60           | 1'307'525.10          |                      |
| 2000.84     | Staat, Handänderungssteuern                             | 110'785.30           | 931'776.10             | 873'870.70            | 52'879.90            |
| 2000.86     | Staat, Erbschaftssteuern                                |                      | 171'366.65             | 171'366.65            |                      |
| 2000.87     | Staat/Gemeinde, Nach-u.Strafsteuern                     | 42'389.60            | 42'389.60              | 2'623.70              | 2'623.70             |
| <b>2001</b> | <b>Depotgelder</b>                                      | <b>608'686.80</b>    | <b>7'223.00</b>        | <b>47'306.75</b>      | <b>648'770.55</b>    |
| 2001.01     | Fonds Magnus Studhalter v. Seeacher                     | 24'853.85            |                        | 403.90                | 25'257.75            |
| 2001.05     | Fonds Schülerunfallversicherung                         | 198'900.90           |                        | 3'232.15              | 202'133.05           |
| 2001.10     | Depotbeiträge Schutzräume                               | 319'428.20           |                        | 5'190.70              | 324'618.90           |
| 2001.13     | Depot Tourismus Horw                                    | 24'739.45            |                        | 402.00                | 25'141.45            |
| 2001.14     | Depot Handsender                                        | 5'100.00             | 1'000.00               |                       | 4'100.00             |
| 2001.15     | Depot Hausaufgabenhilfe                                 | 4'121.30             |                        |                       | 4'121.30             |
| 2001.16     | Depot Spielgruppe                                       | 31'543.10            | 6'223.00               | 3'428.00              | 28'748.10            |
| 2001.18     | Papiermühle-Fest                                        |                      |                        | 650.00                | 650.00               |
| 2001.19     | Versicherungsleistung Gemeindehaus                      |                      |                        | 34'000.00             | 34'000.00            |
| <b>2007</b> | <b>Abrechnungskonten</b>                                |                      | <b>186'558'308.91</b>  | <b>186'558'308.91</b> |                      |
| 2007.01     | Steuerabrechnungskonto                                  |                      | 95'443'518.51          | 95'443'518.51         |                      |
| 2007.03     | Steuerablieferungen an Staatskasse                      |                      | 29'737'351.90          | 29'737'351.90         |                      |
| 2007.05     | Steuerablieferungen Kath. Kirchgde                      |                      | 2'550'000.00           | 2'550'000.00          |                      |
| 2007.06     | Steuerablieferungen a/and.Gemeinde                      |                      | 750'000.00             | 750'000.00            |                      |
| 2007.07     | VST-Gutschriften der Staatskasse                        |                      | 10'737'351.90          | 10'737'351.90         |                      |
| 2007.10     | Lehrerbesoldungen, Akontozahlungen                      |                      | 11'936'416.70          | 11'936'416.70         |                      |
| 2007.11     | Erbschaftssteuern                                       |                      | 260'132.25             | 260'132.25            |                      |
| 2007.21     | Handänderungssteuern                                    |                      | 2'278'032.70           | 2'278'032.70          |                      |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>       | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| 2007.31      | Grundstückgewinnsteuern                                         |                        | 5'000'320.85                   | 5'000'320.85        |                          |
| 2007.41      | Nach- und Strafsteuern                                          |                        | 162'494.20                     | 162'494.20          |                          |
| 2007.60      | Gemeindekanzlei                                                 |                        | 56'323.95                      | 56'323.95           |                          |
| 2007.87      | Lohnverwaltung/Schuldensanierung                                |                        | 76'102.55                      | 76'102.55           |                          |
| 2007.90      | Durchlaufkonto                                                  |                        | 8'680'536.95                   | 8'680'536.95        |                          |
| 2007.91      | Durchlaufkonto Lohnbuchhaltung                                  |                        | 18'854'353.15                  | 18'854'353.15       |                          |
| 2007.92      | Durchlaufkonto Telecom-Rechnungen                               |                        | 33'890.00                      | 33'890.00           |                          |
| 2007.93      | Durchlaufkonto Lohnbuchhaltung Spez.                            |                        | 1'483.30                       | 1'483.30            |                          |
| <b>2008</b>  | <b>Verbindungskonti alte/neue Rechnung</b>                      |                        |                                |                     |                          |
| <b>2009</b>  | <b>Uebrige</b>                                                  |                        | <b>488'367.09</b>              | <b>562'676.05</b>   | <b>74'308.96</b>         |
| 2009.00      | Mehrwertsteuern                                                 |                        | 320'514.05                     | 394'823.01          | 74'308.96                |
| 2009.65      | UST Buslinie 21                                                 |                        | 746.58                         | 746.58              |                          |
| 2009.70      | UST Wasserversorgung                                            |                        | 107'385.82                     | 107'385.82          |                          |
| 2009.71      | UST Kanalisation                                                |                        | 33'649.56                      | 33'649.56           |                          |
| 2009.72      | UST Abfallbeseitigung                                           |                        | 24'307.50                      | 24'307.50           |                          |
| 2009.73      | UST Fernheizwerk                                                |                        | 1'859.06                       | 1'859.06            |                          |
| <b>202</b>   | <b>Langfristige Schulden</b>                                    | <b>43'200'000.00</b>   | <b>13'000'000.00</b>           | <b>7'000'000.00</b> | <b>37'200'000.00</b>     |
| <b>2022</b>  | <b>Feste Darlehen</b>                                           | <b>43'200'000.00</b>   | <b>13'000'000.00</b>           | <b>7'000'000.00</b> | <b>37'200'000.00</b>     |
| 2022.01      | Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.02                             | 2'000'000.00           |                                |                     | 2'000'000.00             |
| 2022.02      | Raiff.bank Horw, Hyp.darl. 10726.03                             | 200'000.00             |                                |                     | 200'000.00               |
| 2022.06      | Darl. GKLÜ Region Luzern                                        | 2'000'000.00           |                                |                     | 2'000'000.00             |
| 2022.07      | Darl. Ausgl.fonds der AHV 2004-2011                             | 7'000'000.00           |                                |                     | 7'000'000.00             |
| 2022.08      | LUKB, Darl.kto. 07-08-401172-04                                 | 5'000'000.00           |                                |                     | 5'000'000.00             |
| 2022.09      | Versicherung Vaudevoise                                         | 8'000'000.00           |                                |                     | 8'000'000.00             |
| 2022.10      | Ausgl.fonds der AHV                                             | 6'000'000.00           | 6'000'000.00                   |                     |                          |
| 2022.12      | Privatplatzierung ZKB                                           | 10'000'000.00          |                                |                     | 10'000'000.00            |
| 2022.13      | Postfinance, Rahmenkredit                                       |                        | 7'000'000.00                   | 7'000'000.00        |                          |
| 2022.14      | Dexia Municipal Agency                                          | 3'000'000.00           |                                |                     | 3'000'000.00             |
| <b>203</b>   | <b>Verpflichtungen für Sonderrechnungen</b>                     | <b>893'175.30</b>      | <b>204'907.80</b>              |                     | <b>688'267.50</b>        |
| <b>2031</b>  | <b>Eigene Personalversicherungskasse</b>                        | <b>873'510.30</b>      | <b>200'000.00</b>              |                     | <b>673'510.30</b>        |
| 2031.01      | Pensionsfonds für Gemeinderäte                                  | 873'510.30             | 200'000.00                     |                     | 673'510.30               |
| <b>2035</b>  | <b>Zuwendungen</b>                                              | <b>6'995.00</b>        |                                |                     | <b>6'995.00</b>          |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>        | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|
| 2035.01      | Schenkungen, Legate                                             | 6'995.00               |                                |                      | 6'995.00                 |
| <b>2036</b>  | <b>Uebrigte Verpflichtungen</b>                                 | <b>12'670.00</b>       | <b>4'907.80</b>                |                      | <b>7'762.20</b>          |
| 2036.00      | Uebrigte Verpflichtungen                                        | 12'670.00              | 4'907.80                       |                      | 7'762.20                 |
| <b>204</b>   | <b>Rückstellungen</b>                                           | <b>834'559.85</b>      | <b>834'559.85</b>              | <b>1'314'434.45</b>  | <b>1'314'434.45</b>      |
| <b>2040</b>  | <b>Laufende Rechnung</b>                                        | <b>834'559.85</b>      | <b>834'559.85</b>              | <b>1'314'434.45</b>  | <b>1'314'434.45</b>      |
| 2040.00      | Laufende Rechnung                                               | 834'559.85             | 834'559.85                     | 1'314'434.45         | 1'314'434.45             |
| <b>2041</b>  | <b>Investitionsrechnung</b>                                     |                        |                                |                      |                          |
| <b>205</b>   | <b>Transitorische Passiven</b>                                  | <b>532'487.05</b>      | <b>553'222.20</b>              | <b>727'314.25</b>    | <b>706'579.10</b>        |
| <b>2050</b>  | <b>Transitorische Passiven</b>                                  | <b>532'487.05</b>      | <b>553'222.20</b>              | <b>727'314.25</b>    | <b>706'579.10</b>        |
| 2050.00      | Transitorische Passiven                                         | 532'487.05             | 553'222.20                     | 727'314.25           | 706'579.10               |
| <b>21</b>    | <b>HILFSKONTEN</b>                                              |                        | <b>94'195'638.04</b>           | <b>94'195'638.04</b> |                          |
| <b>211</b>   | <b>Hilfskonten</b>                                              |                        | <b>94'195'638.04</b>           | <b>94'195'638.04</b> |                          |
| <b>2111</b>  | <b>Hilfskonten FIBU</b>                                         |                        |                                |                      |                          |
| <b>2113</b>  | <b>Hilfskonten KREDI</b>                                        |                        | <b>94'170'065.04</b>           | <b>94'170'065.04</b> |                          |
| 2113.01      | Hilfskonto FIBU/KREDI                                           |                        | 94'169'456.84                  | 94'169'456.84        |                          |
| 2113.02      | Vorschlagskonto KREDI                                           |                        | 608.20                         | 608.20               |                          |
| <b>2114</b>  | <b>Hilfskonten DEBI</b>                                         |                        | <b>25'573.00</b>               | <b>25'573.00</b>     |                          |
| 2114.02      | DEBI VZ / UZ                                                    |                        | 22'926.45                      | 22'926.45            |                          |
| 2114.03      | DEBI Verzugszinsen                                              |                        | 2'482.80                       | 2'482.80             |                          |
| 2114.05      | DEBI Verrechnungen SZ / G                                       |                        | 163.75                         | 163.75               |                          |
| <b>22</b>    | <b>SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>                                    | <b>28'521'441.62</b>   | <b>4'245'787.32</b>            | <b>3'017'990.92</b>  | <b>27'293'645.22</b>     |
| <b>228</b>   | <b>Verpflichtungen</b>                                          | <b>28'521'441.62</b>   | <b>4'245'787.32</b>            | <b>3'017'990.92</b>  | <b>27'293'645.22</b>     |
| <b>2280</b>  | <b>Verpflichtungen an Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>18'613'779.70</b>   | <b>242'698.77</b>              | <b>2'749'385.92</b>  | <b>21'120'466.85</b>     |
| 2280.10      | Feuerwehr                                                       | 467'527.45             |                                | 80'345.35            | 547'872.80               |
| 2280.20      | Wasserversorgung                                                | 6'845'586.60           | 53'643.60                      | 809'300.00           | 7'601'243.00             |

**BESTANDESRECHNUNG**

| <b>Konto</b> | <b>Bestandesrechnung Einzelkonti<br/>EINWOHNERGEMEINDE Horw</b> | <b>01. Januar 2008</b> | <b>Veränderung<br/>Zuwachs</b> | <b>Abgang</b>     | <b>31. Dezember 2008</b> |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 2280.30      | Abfallbeseitigung                                               | 94'576.22              |                                | 304'076.86        | 398'653.08               |
| 2280.50      | Siedlungsentwässerung                                           | 11'206'089.43          | 189'055.17                     | 1'182'788.50      | 12'199'822.76            |
| 2280.60      | Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege                        |                        |                                | 372'875.21        | 372'875.21               |
| <b>2282</b>  | <b>Spezialfonds</b>                                             | <b>8'907'661.92</b>    | <b>3'003'088.55</b>            | <b>268'605.00</b> | <b>6'173'178.37</b>      |
| 2282.01      | Verpflichtung öffentliche Schutzräume                           | 1'811'012.35           | 9'805.70                       | 96'651.00         | 1'897'857.65             |
| 2282.04      | Verkehrswege                                                    | 3'432'724.15           | 1'629'461.05                   | 141'741.80        | 1'945'004.90             |
| 2282.05      | Seeuferanlagen                                                  | 327'696.55             |                                |                   | 327'696.55               |
| 2282.06      | Passive Wertberichtigung F' Vermögen                            | 1'424'390.70           |                                |                   | 1'424'390.70             |
| 2282.07      | Buslinie 21                                                     | 78'206.50              |                                |                   | 78'206.50                |
| 2282.11      | Spezialfonds Diplommittelschule                                 | 240'900.00             | 240'900.00                     |                   |                          |
| 2282.12      | Spezialfonds AHV-Beitrag                                        | 1'059'419.00           | 1'059'419.00                   |                   |                          |
| 2282.20      | Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke                        | 319'393.85             | 63'502.80                      | 27'500.00         | 283'391.05               |
| 2282.30      | Patientenhilfsfonds APH                                         | 213'918.82             |                                | 2'712.20          | 216'631.02               |
| <b>2285</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                                        | <b>1'000'000.00</b>    | <b>1'000'000.00</b>            |                   |                          |
| 2285.10      | Vorfinanzierung Seefeld                                         | 1'000'000.00           | 1'000'000.00                   |                   |                          |
| <b>23</b>    | <b>Kapital</b>                                                  | <b>10'849'833.55</b>   | <b>599'337.16</b>              |                   | <b>10'250'496.39</b>     |
| <b>239</b>   | <b>Kapital</b>                                                  | <b>10'849'833.55</b>   | <b>599'337.16</b>              |                   | <b>10'250'496.39</b>     |
| <b>2390</b>  | <b>Eigenkapital</b>                                             | <b>10'849'833.55</b>   | <b>599'337.16</b>              |                   | <b>10'250'496.39</b>     |
| 2390.00      | Eigenkapital                                                    | 10'849'833.55          | 599'337.16                     |                   | 10'250'496.39            |

**Pro Memoria (Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2008)**

| <b>Begünstigter</b>                             | <b>Anfangsdatum</b> | <b>Art</b>              | <b>Betrag</b><br>(max. Höchsthaftung) |            |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------------------|------------|
| Strandbad Winkel AG                             | 2. November 1987    | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 130'000.00 |
| Genossenschaft Seebad Horw                      | 29. März 2007       | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 72'000.00  |
| Tennisclub Horw                                 | 10. Februar 1994    | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 810'000.00 |
| IGG Industriegeleise-Genossenschaft Horw-Kriens | 12. Juni 2006       | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 600'000.00 |
| Pro Zollhaus Horw                               | 11. November 1998   | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 700'000.00 |
| FC Horw                                         | 14. Dezember 2006   | Solidarbürgschaft       | SFr.                                  | 126'000.00 |
| GE Lisca AG, Xerox Geräte                       |                     | Diverse Leasingverträge | SFr.                                  | 3'465.00   |

| Konto         |                                         | Bezeichnung                          | Beschluss  | Bruttokredit        | bis 31.12.2007      | Rechnung 2008       |                   | Kreditkontrolle            |                       |
|---------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------|
|               |                                         |                                      |            |                     |                     | Ausgaben            | Einnahmen         | beansprucht bis 31.12.2008 | verfügbar ab 1.1.2009 |
| <b>21</b>     | <b>Informatik</b>                       |                                      |            | <b>280'000.00</b>   | -                   | <b>283'324.10</b>   | -                 | <b>283'324.10</b>          | -                     |
| 021.00.506.00 | Budget 2008                             | Ausbau Informatik                    | Bu 2008    | 280'000.00          | -                   | 283'324.10          | -                 | 283'324.10                 | Abr. Rechnung 2008    |
| <b>90</b>     | <b>Umbau Gemeindehaus</b>               |                                      |            | <b>1'800'000.00</b> | -                   | -                   | -                 | -                          | -                     |
| 090.00.503.00 | Budget 2008                             | Gemeindehaus Umbau                   | Bu 2008    | 1'800'000.00        | -                   | -                   | -                 | -                          | sep. B+A ausstehend   |
| <b>140</b>    | <b>Feuerwehr</b>                        |                                      |            | <b>3'900'000.00</b> | -                   | <b>2'186'274.55</b> | -                 | <b>2'186'274.55</b>        | <b>1'713'725.45</b>   |
| 140.00.503.01 | B+A Nr. 1355                            | Sanierung Feuerwehrgebäude           | 15.11.2007 | 3'900'000.00        | -                   | 2'186'274.55        | -                 | 2'186'274.55               | 1'713'725.45          |
| <b>217</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>              |                                      |            | <b>250'000.00</b>   | -                   | -                   | -                 | -                          | -                     |
| 217.00.503.42 | Budget 2008                             | Evaluation Schulhaus ORST            | Bu 2008    | 250'000.00          | -                   | -                   | -                 | -                          | -                     |
| <b>340</b>    | <b>Sport</b>                            |                                      |            | <b>8'165'000.00</b> | <b>7'137'682.50</b> | <b>1'039'807.00</b> | <b>190'000.00</b> | <b>7'987'489.50</b>        | <b>12'510.50</b>      |
| 340.00.501.15 | B+A Nr. 1294                            | Sportanlagen Seefeld; Ausführung     | 28.11.2004 | 8'000'000.00        | 7'137'682.50        | 1'039'807.00        | -                 | 8'177'489.50               | -177'489.50           |
|               |                                         | Beitrag Sport-Toto                   |            |                     | -                   | -                   | 190'000.00        | -190'000.00                | 190'000.00            |
|               |                                         | Zusatzkr. Seewasserentnahme          | GR 24.1.08 | 165'000.00          |                     |                     |                   |                            |                       |
| <b>415</b>    | <b>Alters- und Pflegeheim Kirchfeld</b> |                                      |            | <b>496'000.00</b>   | -                   | <b>496'082.50</b>   | -                 | <b>496'082.50</b>          | -                     |
| 217.00.503.42 | B+A 1373                                | Dementenstation im Kirchfeld         | 26.06.2008 | 496'000.00          | -                   | 496'082.50          | -                 | 496'082.50                 | Abr. Rechnung 2008    |
| <b>620</b>    | <b>Verkehr</b>                          |                                      |            | <b>7'551'800.00</b> | <b>442'222.15</b>   | <b>826'650.01</b>   | -                 | <b>1'268'872.16</b>        | <b>6'238'013.84</b>   |
| 620.00.501.11 | Bu 2007/08                              | Spissenstrasse                       | Bu 2007/08 | 780'000.00          | 210'392.50          | 762'908.06          | -                 | 973'300.56                 | -193'300.56           |
| 620.00.501.21 | 2001                                    | Verkehrsberuhigung Grisigen          | Bu 2001    | 275'000.00          | 8'752.65            | -                   | -                 | 8'752.65                   | 266'247.35            |
| 620.00.501.39 | B+A Nr. 1375                            | Kantonsstrasse Merkur-Herrenwald     | 16.10.2008 | 1'775'000.00        | -                   | 28'265.15           | -                 | 28'265.15                  | 1'746'734.85          |
| 620.00.501.40 | B+A Nr. 1352                            | St. Niklausenstr. Post K'baum-Uthorn | 18.10.2007 | 4'420'000.00        | -                   | 1'667.80            | -                 | 1'667.80                   | 4'418'332.20          |
| 650.00.561.00 | Bu 2004                                 | S-Bahn und Bhf Horw                  | Bu 2004    | 301'800.00          | 223'077.00          | 33'809.00           | -                 | 256'886.00                 | GR 29. Mai 2008       |

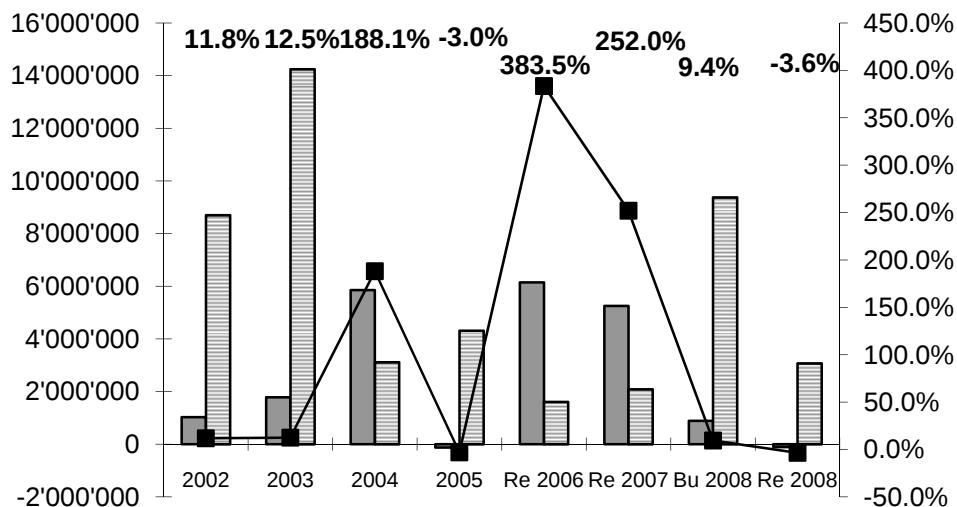
| Konto         |                              | Bezeichnung                          | Beschluss  | Bruttokredit         | bis 31.12.2007      | Rechnung 2008     |                     | Kreditkontrolle            |                       |
|---------------|------------------------------|--------------------------------------|------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|
|               |                              |                                      |            |                      |                     | Ausgaben          | Einnahmen           | beansprucht bis 31.12.2008 | verfügbar ab 1.1.2009 |
| <b>705</b>    | <b>Wasserversorgung</b>      |                                      |            | <b>11'987'490.00</b> | <b>9'783'793.76</b> | <b>483'231.10</b> | <b>809'300.00</b>   | <b>10'267'024.86</b>       | <b>884'915.62</b>     |
| 705.00.501.31 | Budget 2003                  | Netzverbund Horw/Kriens              | Bu 2003    | 140'000.00           | 150'003.95          | -                 | -                   | 150'003.95                 | -10'003.95            |
| 705.00.501.32 | Budget 2003                  | Wasserleitung Oberrüti               | Bu 2003    | 230'000.00           | 80'238.00           | -                 | -                   | 80'238.00                  | 149'762.00            |
| 705.00.501.35 | B+A 1269                     | Wasserversorgung 1. Etappe           | 08.01.2004 | 8'000'000.00         | 7'812'550.60        | 147'822.82        | -                   | 7'960'373.42               | B+A ER vom 19.3.2009  |
|               |                              | Zusatzkredit Prozessleitsystem       | GR 9.2.06  | 175'000.00           |                     |                   |                     |                            |                       |
|               |                              | Zus.Kr. Aufbereitungsanlage Grämlis  | GR 21.9.06 | 85'990.00            |                     |                   |                     |                            |                       |
|               |                              | Zus.Kr. Umgebung Krämerstein         | GR14.12.06 | 20'000.00            |                     |                   |                     |                            |                       |
|               |                              | Zus.Kr. Tag der offenen Tür          | GR 15.5.08 | 6'500.00             |                     |                   |                     |                            |                       |
| 705.00.501.37 | B+A 1185                     | W. KS Wegscheide-Grenze Stadt        | 12.09.2002 | 860'000.00           | 639'784.00          | -                 | -                   | 639'784.00                 | 220'216.00            |
| 705.00.501.40 | B+A Nr. 931                  | Wasserleitung Netz Ennethorw         | 26.09.1996 | 600'000.00           | 359'244.62          | -                 | -                   | 359'244.62                 | B+A ER vom 19.3.2009  |
| 705.00.501.43 | B+A Nr. 1101                 | Leitung Grämlis-St. Niklausenstrasse | 23.11.2000 | 890'000.00           | 588'551.61          | 23'068.80         | -                   | 611'620.41                 | B+A ER vom 19.3.2009  |
| 705.00.501.45 | Bu 2005                      | Leitung Spier Kantonsstrasse         | Bu 2005    | 300'000.00           | 151'980.46          | -                 | -                   | 151'980.46                 | 148'019.54            |
| 705.00.501.46 | B+A Nr. 1375                 | Leitung Merkur-Herrenwald            | 16.10.2008 | 220'000.00           | 1'440.52            | 1'637.45          | -                   | 3'077.97                   | 216'922.03            |
| 705.00.501.47 | Bu 2008                      | Reservoir Oberrüti                   | Bu 2008    | 300'000.00           | -                   | 310'702.03        | -                   | 310'702.03                 | Abr. Rechnung 2008    |
| 705.00.501.48 | B+A Nr. 1352                 | Ausbau St. Niklausenstrasse          | 18.10.2007 | 160'000.00           | -                   | -                 | -                   | -                          | 160'000.00            |
| 705.00.610.20 |                              | Wasseranschlussgebühren              |            |                      |                     | -                 | 809'300.00          |                            | -                     |
| <b>715</b>    | <b>Siedlungsentwässerung</b> |                                      |            | <b>5'664'000.00</b>  | <b>935'886.65</b>   | <b>42'391.30</b>  | <b>1'182'788.50</b> | <b>978'277.95</b>          | <b>3'301'238.30</b>   |
| 715.00.501.31 | Budget 2001                  | Kan. Steinmattli/Bodenmattstr.       | Bu 2001    | 540'000.00           | 346'558.70          | -                 | -                   | 346'558.70                 | 193'441.30            |
| 715.00.501.36 | Budget 2003                  | Meteorleitung Spierstrasse           | Bu 2003    | 315'000.00           | 246'475.63          | -                 | -                   | 246'475.63                 | 68'524.37             |
| 715.00.501.37 | B+A 1185                     | Kan. KS Wegscheide-Stadt Luzern      | 12.09.2002 | 180'000.00           | 163'638.98          |                   | -                   | 163'638.98                 | 16'361.02             |
| 715.00.501.39 | B+A Nr. 1375                 | Kanalisation Merkur-Herrenwald       | 16.10.2008 | 190'000.00           | 2'973.98            | -                 | -                   | 2'973.98                   | 187'026.02            |
| 715.00.501.41 | B+A Nr. 1319                 | Umsetzung GEP                        | Bu 2007    | 760'000.00           | 13'907.02           | -                 | -                   | 13'907.02                  | sep. B+A ausstehend   |
| 715.00.501.43 | Budget 2007                  | Kanalisation Biregg                  | Bu 2007    | 340'000.00           | 162'332.34          | 39'276.89         | -                   | 201'609.23                 | Abr. Rechnung 2008    |
| 715.00.501.44 | B+A Nr. 1352                 | Ausbau St. Niklausenstrasse          | 18.10.2007 | 360'000.00           | -                   | -                 | -                   | -                          | 360'000.00            |
| 715.00.501.45 | B+A Nr. 1366                 | Mischwasserleitung Zihlmattweg       | 29.05.2008 | 1'012'000.00         | -                   | 3'114.41          | -                   | 3'114.41                   | 1'008'885.59          |
| 715.00.506.01 | Budget 2008                  | Sanierung Abwasserpumpwerke          | Bu 2008    | 500'000.00           | -                   | -                 | -                   | -                          | sep. B+A ausstehend   |
| 471006        | B+A Nr. 1385                 | Entlastungskanal Allmend             | 23.10.2008 | 1'467'000.00         | -                   | -                 | -                   | -                          | 1'467'000.00          |
| 715.00.610.22 |                              | Kanalisationsbaukosten-Beiträge      |            | -                    | -                   | -                 | 1'182'788.50        |                            |                       |

| Konto         |                     | Bezeichnung                       | Beschluss  | Bruttokredit      | bis 31.12.2007    | Rechnung 2008     |                   | Kreditkontrolle               |                       |
|---------------|---------------------|-----------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|
|               |                     |                                   |            |                   |                   | Ausgaben          | Einnahmen         | beansprucht bis<br>31.12.2008 | verfügbar ab 1.1.2009 |
| <b>750</b>    | <b>Wasserbau</b>    |                                   |            | <b>820'000.00</b> | <b>542'055.20</b> | -                 | -                 | <b>542'055.20</b>             | <b>277'944.80</b>     |
| 750.00.501.01 | Budget 2004         | Dorfbach Ortskern                 | Bu 2004    | 150'000.00        | 142'674.15        | -                 | -                 | 142'674.15                    | 7'325.85              |
| 750.00.561.01 | Budget 2007         | Hochwasserrückhaltebecken Allmend | Bu 2007    | 670'000.00        | 399'381.05        | -                 | -                 | 399'381.05                    | 270'618.95            |
| <b>790</b>    | <b>Raumordnung</b>  |                                   |            | <b>250'000.00</b> | -                 | <b>12'900.00</b>  | -                 | <b>12'900.00</b>              | <b>237'100.00</b>     |
| 790.00.581.21 | Budget 2008         | Planung Ortskern-Allmend          | Bu 2008    | 250'000.00        | -                 | 12'900.00         | -                 | 12'900.00                     | 237'100.00            |
| <b>862</b>    | <b>Fernheizwerk</b> |                                   |            | <b>-60'000.00</b> | -                 | <b>227'340.34</b> | <b>350'000.00</b> | <b>-122'659.66</b>            | <b>62'659.66</b>      |
| 862.00.503.00 | B+A 1338            | Holzschnitzelanlage Fernheizwerk  | 24.05.2007 | 290'000.00        | -                 | 227'340.34        | -                 | 227'340.34                    | 62'659.66             |
| 862.00.606.00 | B+A 1338            | Verkäufe Mobilien                 | 24.05.2007 | -350'000.00       | -                 | -                 | 350'000.00        | -350'000.00                   | -                     |

Mit dem neuen Gemeindegesetz hat der Kanton Luzern die Finanzkennzahlen neu definiert. Die vorliegenden Kennzahlen wurden mit Hilfe des Berechnungsblattes der Regierungsstatthalter errechnet und weisen deshalb zum Teil leichte Veränderungen mit den veröffentlichten Kennzahlen aus den Vorjahren aus.

### Selbstfinanzierungsgrad

Bruttoüberschuss in Prozenten der Nettoinvestitionen



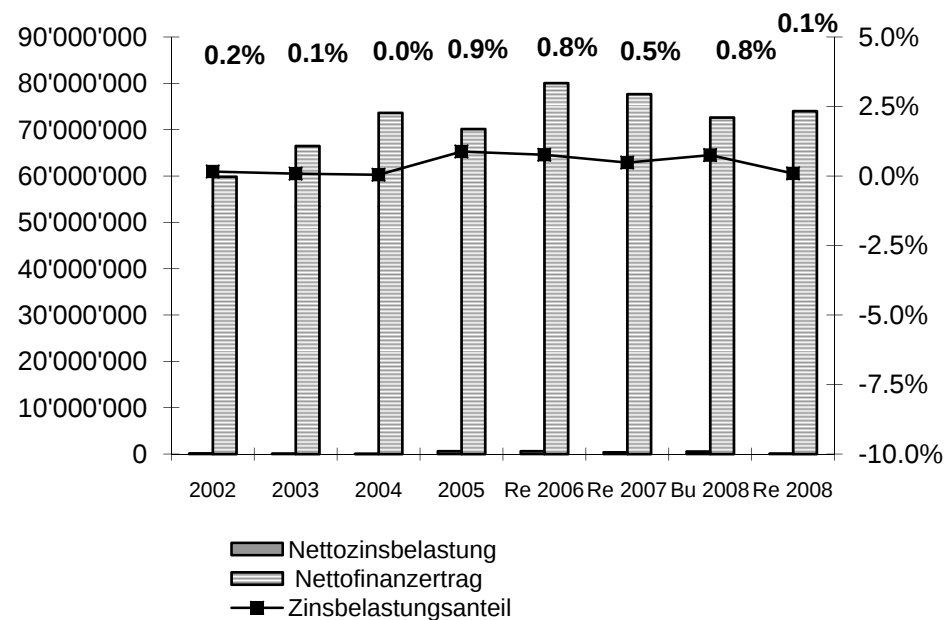
#### Es ist ein Wert von 100% anzustreben.

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.

### Zinsbelastungsanteil I

Nettozinsbelastung in Prozenten des Finanzertrages

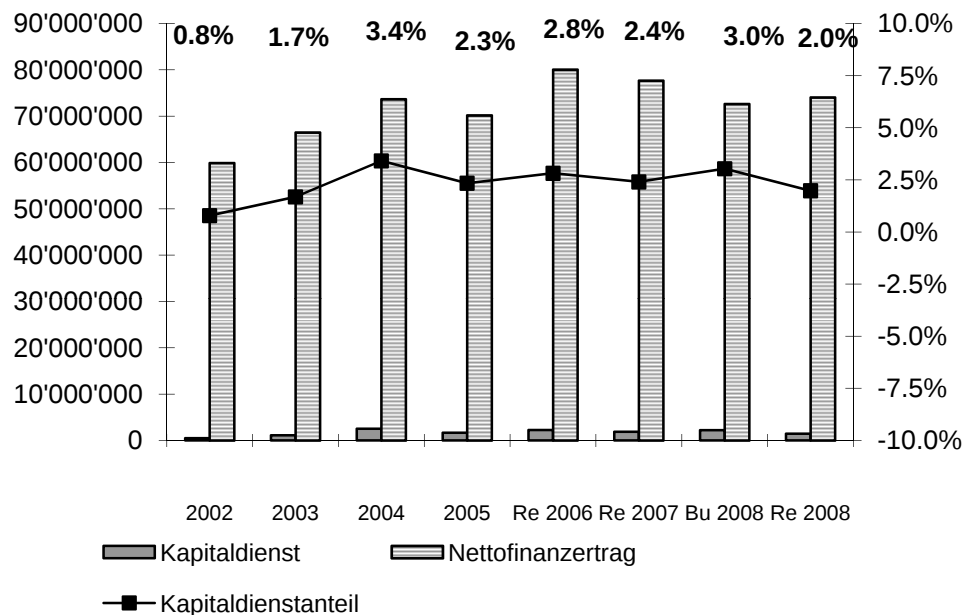


#### Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4% anzustreben.

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

### Kapitaldienstanteil

Nettozinsbelastung in Prozenten des Finanzertrages



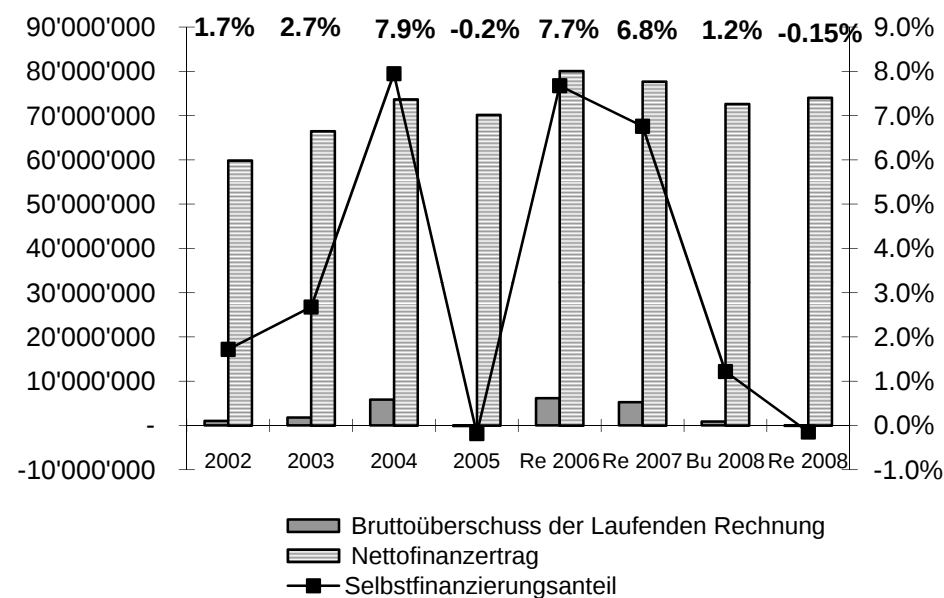
**Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8% anzustreben.**

Ein hoher Kapitaldienstanteil lässt 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.

### Selbstfinanzierungsanteil

Nettozinsbelastung in Prozenten des Finanzertrages

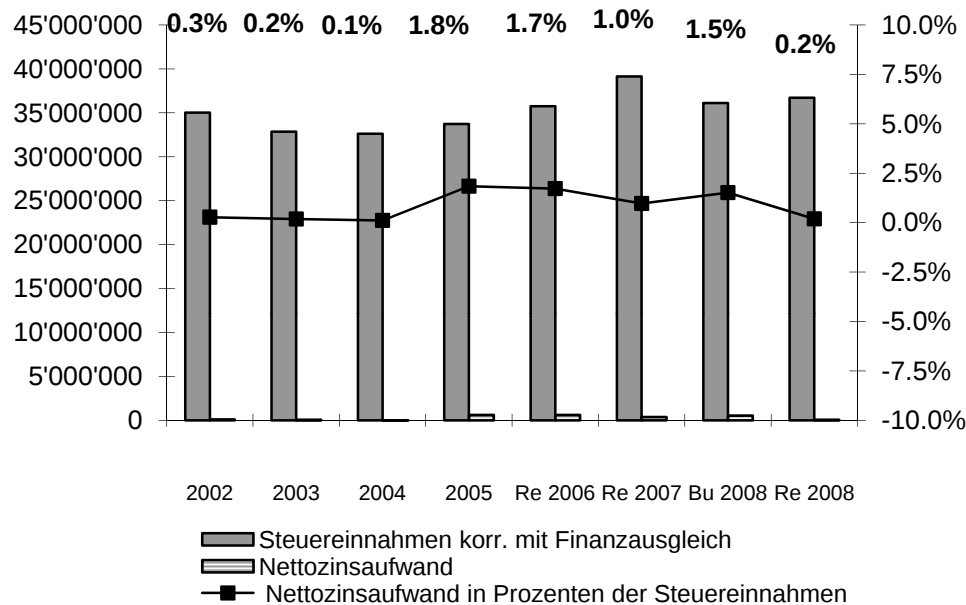


**Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10% betragen.**

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

**Zinsbelastungsanteil II**

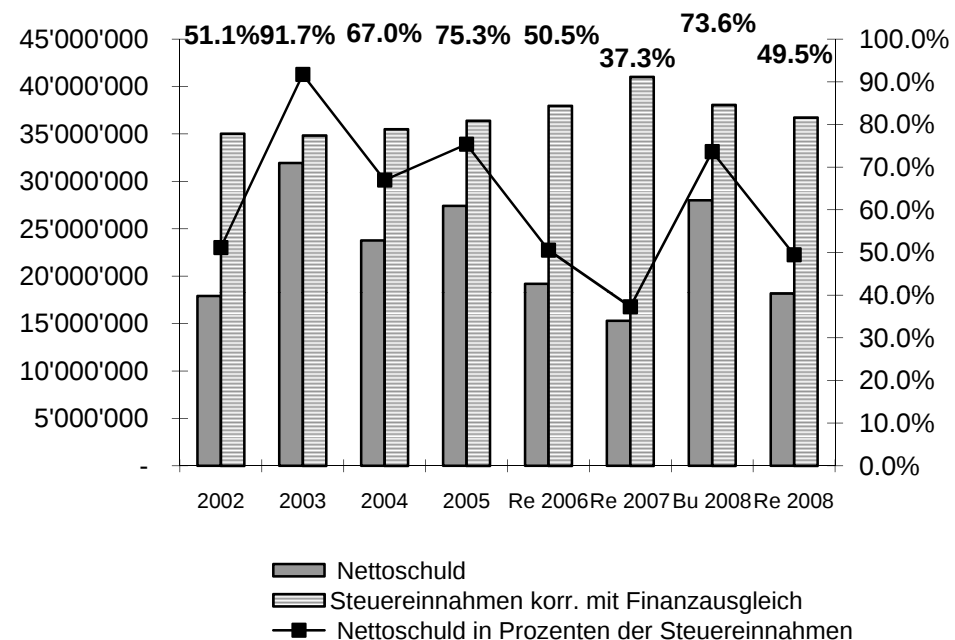
Nettozinsaufwand in Prozent der Steuereinnahmen

**Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6% anzustreben.**

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des Ertrages der Gemeindesteuern korrigiert mit dem Finanzausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.  
 Aufgrund des Buchgewinns im Jahr 2004 kann dieser Wert nicht direkt mit den übrigen Werten verglichen werden.

**Verschuldungsgrad**

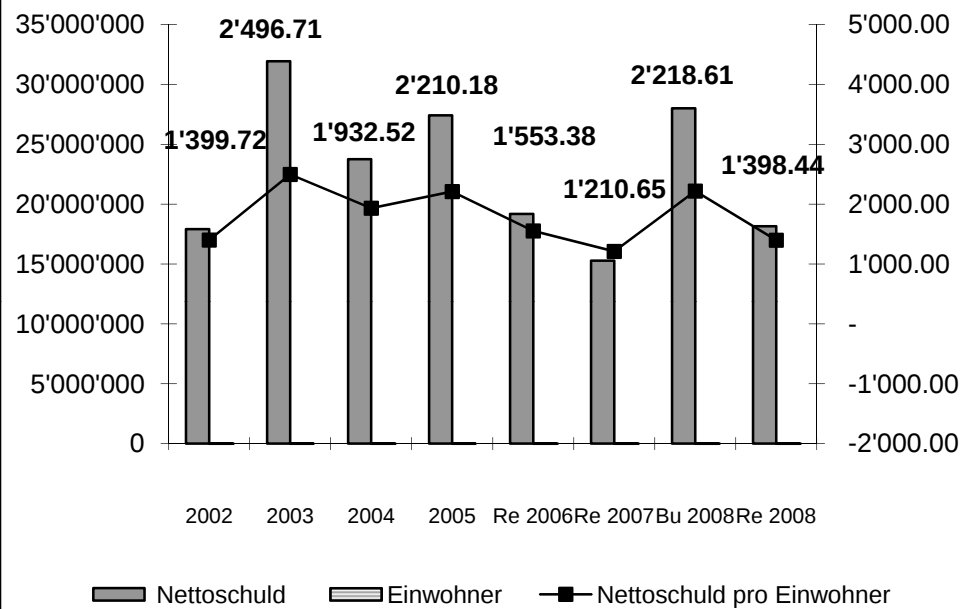
Nettoschuld in Prozent der Steuern

**Der Verschuldungsgrad sollte 120% nicht übersteigen.**

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

**Nettoschuld pro Einwohner/Einwohnerin**

Nettoschuld durch Einwohnerzahl



**Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.**  
Der Kantonale Schnitt betrug im Jahr 2007 Fr. 2'385.--.

Bericht der externen Revisionsstelle  
an den Einwohnerrat der  
Einwohnergemeinde Horw  
Horw

## Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als externe Revisionsstelle haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang, gemäss § 86 Gemeindegesetz) der Gemeinde Horw für das Jahr 2008 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

  
Markus Kronenberg  
Revisionsexperte  
Leitender Revisor

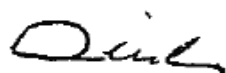
  
Daniel Hasler

Luzern, 9. April 2009

Dieser Kontrollbericht ist dem Einwohnerrat mit der nächsten Rechnung wie folgt zu eröffnen:

*Der Regierungsstatthalter des Amtes Luzern hat geprüft, ob die Rechnung 2007 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 6. Januar 2009 **keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel** festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).*

Mit freundlichen Grüssen



lic.iur. Josef Röögli  
Regierungsstatthalter



Denise Brunner  
Resortleiterin  
Direktwahl 041-228 58 04  
denise.brunner@lu.ch

## **E I N W O H N E R R A T** **Beschluss**

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1398 vom 9. April 2009
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Absatz 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Der Rechnung 2008 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend
  - Laufende Rechnung
  - Investitionsrechnung
  - Bilanz per 31. Dezember 2008wird die Genehmigung erteilt
2. Es sind keine Nachtragskredite im Sinne von Art. 57 der Gemeindeordnung zu bewilligen.
3. Der Aufwandüberschuss von Fr. 599'337.16 wird dem Eigenkapital belastet.

Horw, 14. Mai 2009

**Reto Deschwanden**  
Einwohnerratspräsident

**Daniel Hunn**  
Gemeindeschreiber

Publiziert: