

Anhang zum Jahresbericht 2020

Inhaltsverzeichnis

1	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	3
1.1	Rechtliche Grundlagen	3
1.2	Rechnungslegungsgrundsätze	3
1.3	Bilanzierungsgrundsätze	3
1.4	Bewertungsgrundsätze	4
1.4.1	Allgemeine Grundsätze	4
1.4.2	Bewertungsgrundsätze der Liegenschaften Finanzvermögen	4
1.4.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	5
2	Eventualverpflichtungen	6
2.1	Solidarbürgschaften	6
2.2	Übrige Eventualverpflichtungen	6
3	Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	6
4	Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite	7
5	Investitionsrechnung	10
5.1	Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Spezialfinanzierungen	10
5.2	Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen	11
6	Anlagespiegel	14
7	Rückstellungsspiegel	25
8	Eigenkapitalnachweis	26
9	Erfolgsrechnung nach Kostenarten	27
10	Beteiligungsspiegel	32

1 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

1.1 Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 20. Juni 2016 (FHGG; SRL Nr. 160), der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 10. Januar 2017 (FHGV; SRL Nr. 161) sowie dem Handbuch Finanzhaushalt (FHGG/HRM2) des Kantons Luzern. Weiter kommt das Finanzreglement der Gemeinde Horw vom 20. September 2018 (Nr. 940) zur Anwendung.

Regelwerk

Die kantonalen Rechnungslegungsvorschriften orientieren sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

1.2 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Jahresrechnung umfasst Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung sowie Anhang. Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen («True and Fair View»-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Die Gemeinde Horw verzichtet auf eine konsolidierte Rechnung (Art. 11 Finanzreglement der Gemeinde Horw).

1.3 Bilanzierungsgrundsätze

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden aktiviert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden passiviert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und der Betrag zuverlässig geschätzt werden kann.

Finanz- und Verwaltungsvermögen

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und in Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Verwaltungsvermögen umfasst die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Das Finanzvermögen umfasst alle übrigen Vermögenswerte.

Aktivierungsgrenze

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 liegt (§ 30 Abs. 1 lit. d FHGV). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert.

Wertvermehrnde Investitionen über der Aktivierungsgrenze werden in der Investitionsrechnung verbucht. Wertvermehrnde Investitionen unter der Aktivierungsgrenze und werterhaltende Ausgaben werden der Erfolgsrechnung belastet.

Wertvermehrend ist eine Investition, wenn dadurch ein zusätzlicher künftiger wirtschaftlicher Nutzen geschaffen oder die Nutzung gesteigert wird durch:

- Verlängerung der ursprünglichen Nutzungsdauer;
- Erhöhung der ursprünglichen Kapazität;
- massgebliche Verbesserung des Standards;
- Verringerung der Betriebs- und Unterhaltskosten.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge sind Leistungen an Dritte für Investitionen, an denen die Gemeinde Teileigentum besitzt oder eine À-Fonds-perdu-Zahlung leistet. Der Beitragsempfänger erfüllt eine Verbundaufgabe oder erbringt Leistungen von öffentlichem Interesse. Empfänger können andere Gemeinwesen, Verbände, Private, Genossenschaften usw. sein. Investitionsbeiträge an Dritte werden aktiviert, wenn die Voraussetzung einer Bilanzierung gemäss § 56 Abs. 1 FHGG erfüllt ist, eine Rückforderung rechtlich durchsetzbar ist oder eine Zweckentfremdung des Investitionsgutes ausgeschlossen ist (z. B. Abwasseranlagen). Investitionsbeiträge werden über die Nutzungsdauer des finanzierten Investitionsgutes abgeschrieben. Erhaltene Investitionsbeiträge werden bei der Aktivierung mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen).

Spezialfall Gemeindebeiträge öffentlicher Verkehr

Die Gemeinden beteiligen sich gemäss § 23 des Gesetzes über den öffentlichen Verkehr vom 22. Juni 2009 (öVG; SRL Nr. 775) mit 50 Prozent an den Kosten des öffentlichen Verkehrs. Der Beitrag an den Verkehrsverbund Luzern beinhaltet auch einen Investitionskostenbeitrag an die vom Kanton beschlossenen Infrastrukturvorhaben. Werden Investitionskostenbeiträge aktiviert, sind diese auf eine Nutzungsdauer von 30 Jahren abzuschreiben. Der Kanton lässt den Gemeinden ein Wahlrecht, die vom Verkehrsverbund Luzern in Rechnung gestellten ÖV-Beiträge entweder über die Erfolgs- oder ungeachtet ihrer Höhe gemäss spezialgesetzlicher Bestimmung (vgl. § 23 Abs. 3 öVG) als Investitionsbeitrag über die Investitionsrechnung zu verbuchen (vgl. Handbuch zum FHGG, Kapitel 4.2.3.10.6). Die Gemeinde Horw hat sich entschieden, die Beiträge an den Verkehrsverbund Luzern über die Erfolgsrechnung zu verbuchen.

Übrige Bestimmungen

- Bestandteile einer Anlage werden separat aktiviert, wenn sie eine unterschiedliche Nutzungsdauer aufweisen. So wird z. B. das Mobiliar zur Einrichtung von Schulhäusern getrennt von der Liegenschaft (Immobilie) bilanziert (§ 31 FHGV).
- Eigenleistungen der Verwaltung für die Herstellung einer aktivierbaren Sachanlage, werden aktiviert (Art. 12 Finanzreglement der Gemeinde Horw).
Aktivierbare Leistungen sind:
 - Baubegleitung
 - Eigentümervertretung
 - Projektleitung
 - Interne Leistungen, welche auch von Dritten erbracht werden könnten
- Die Steuererträge (ordentliche Gemeindesteuererträge natürliche und juristische Personen, Sondersteuern) werden nach dem Soll-Prinzip verbucht. Unabhängig vom Zahlungseingang werden die Steuererträge im Zeitpunkt der Rechnungsstellung erfolgswirksam verbucht. Dabei wird nicht zwischen provisorischen und definitiven Steuerrechnungen unterschieden. Am Bilanzstichtag sind sämtliche ausstehenden Steuerforderungen bilanziert.

1.4 Bewertungsgrundsätze

1.4.1 Allgemeine Grundsätze

Während die Bilanzierungsgrundsätze die Frage beantworten, ob ein Sachverhalt in der Bilanz auszuweisen ist, legen die Bewertungsgrundsätze fest, mit welchem Wert die Position in der Bilanz zu erscheinen hat.

- Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.
- Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.
- Auf der Passivseite werden Verbindlichkeiten in der Regel zu Nominalwerten bemessen. Die Bewertung von Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen muss nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung erfolgen.

1.4.2 Bewertungsgrundsätze der Liegenschaften Finanzvermögen

Bewertung Landwert

Der Kanton hat im Handbuch zum FHGG eine Vorlage ausgearbeitet. Die Landwerte der Liegenschaften Finanzvermögen der Gemeinde Horw wurden auf dieser Grundlage wie folgt festgelegt:

Landwirtschaftsgrundstücke (gemäss Vorgaben Kanton):

Acker/Wiesland gut nutzbar:	Fr. 6.00/m ²
Acker/Wiesland mässig nutzbar:	Fr. 2.00/m ²
Weideland	Fr. 0.50/m ²
Wald Hügel	Fr. 1.00/m ²
Kampfbzonenwald, Pioniervegetation	Fr. 0.50/m ²

Grundstücke gemäss Zonenplan

Öffentliche Zone (gute Lagen, Umzonungen möglich)	Fr. 500.00/m ²
Öffentliche Zonen (langfristige Reserve)	Fr. 200.00/m ²
Zone für Sport und Freizeitanlagen	Fr. 100.00/m ²
Grünzonen	Fr. 100.00/m ²
Wohnzonen (je nach Lage und Zone)	Fr. 1'000.00 – 3'000.00/m ²
Wohn – und Arbeitszonen	Fr. 1'500.00/m ²

Gebäude

Die Gemeinde führt alle Gebäude im Immobilien-Programm Stratus. In Absprache mit der externen Rechnungsrevision haben wir bei den Gebäuden Finanzvermögen den Nutzwert aus dem Stratus aktiviert.

Gestützt auf das Finanzreglement werden die Grundstücksbewertungen alle vier Jahre überprüft. Die nächste Überprüfung dieser Werte wird im Jahr 2023 erfolgen.

Die Gebäudewerte wurden in Absprache mit der externen Revisionsstelle gemäss Nutzwert Stratus per 31. Dezember 2020 aktualisiert.

Gemäss dem Gesetz über den Finanzhaushalt und der Gemeindeordnung liegen, mit Ausnahme von Liegenschaftskäufen und -verkäufen, die Anlagen ins Finanzvermögen in der Kompetenz des Gemeinderates. Dem Einwohnerrat werden deshalb im AFP die geplanten Anlagen ins Finanzvermögen nicht zur Genehmigung, sondern zur Kenntnisnahme vorgelegt.

Die Kosten von Sanierungsarbeiten werden während dem Jahr den jeweiligen Liegenschaften in der Erfolgsrechnung belastet. Sofern die Sanierungsarbeiten eine Wertvermehrung (gemäss Stratus) zur Folge haben, wird diese Ende Jahr bei der Wertberichtigung berücksichtigt.

1.4.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung gemäss Nutzungsdauer je Anlagekategorie oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert. Es wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Nutzungsdauer (Anhang 1 FHGV)

– Strassen:	30 Jahre
– Übrige Tiefbauten (Wasserbauten, Abwasserleitungen):	50 Jahre
– Übrige Tiefbauten (Platze, Parkanlagen, Friedhöfe):	40 Jahre
– Hochbauten:	40 Jahre
– Mobiliar, Maschinen, Apparate, Fahrzeuge:	8 Jahre
– Spezialfahrzeuge und Anbaugeräte:	15 Jahre
– Informatik- und Kommunikationssysteme, Software:	4 Jahre
– Orts- und Regionalplanungen:	10 Jahre

Gemäss § 38 Abs. 2 FHGV ist eine abweichende Nutzungsdauer zulässig, wenn übergeordnetes Recht dies verlangt oder die effektive Lebensdauer einer Anlage kürzer ist als in Anhang 1 FHGV. Gestützt darauf hat der Einwohnerrat gemäss Art. 14, Absatz 3 Finanzreglement der Gemeinde Horw für den werterhaltenden baulichen Unterhalt eine Nutzungsdauer von 10-20 Jahren festgelegt.

Bei folgenden Anlagen wurde der Art. 14, Absatz 3 des Finanzreglements angewendet:

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Abschreibung	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Sanierung Steg im Ried	25'621	6'405	19'216	10	4
Photovoltaikanlage Gemeindehaus	133'279	6'058	127'221	25	22
RK 2018 Umbau Gemeindehaus	123'504	6'175	117'329	20	20
Photovoltaikanlage SH Spitz	70'874	3'730	67'144	25	19
Spielplatz KG Allmend	51'910	8'652	43'258	10	6
Horwerhalle Retoping Boden	55'200	3'450	51'750	20	16
Sanierung SH Hofmatt 2017	184'137	10'230	173'907	20	18
Sanierung SH Allmend 2017	221'153	12'286	208'867	20	18
SH Zentrum Photovoltaikanlage	153'442	6'393	147'049	25	24
Rahmenkredit Flachdach SH Hofmatt	72'012	3'601	68'411	20	20
Rahmenkredit Boden Turnhalle Hofmatt	36'034	1'802	34'232	20	20
Rahmenkredit Turnhalle Mattli	32'666	1'633	31'033	20	20
Sanierung Seebad 2013	63'406	15'852	47'554	10	4
Fassadensanierung Seefeld	61'620	3'625	57'995	20	17
Heizung Werkhofgebäude	52'749	3'768	48'981	20	14
Musikschulräume Werkhof	88'177	5'187	82'990	20	17
Sanierung Dach Werkhof	84'369	4'440	79'929	20	19
Instandsetzung Liegenschaften 2017	135'159	7'509	127'650	20	18
Instandsetzung Liegenschaften	355'819	18'727	337'092	20	19

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss §§ 6 und 41 FHGV beträgt 2 %, derjenige für Anlagen und das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen 0,75 % (vgl. Handbuch zum FHGG, Kapitel 4.2.10.1.2).

2 Eventualverpflichtungen

2.1 Solidarbürgschaften

Begünstigter	Anfangsdatum	Betrag (max. Höchsthaftung)
Tennisclub Horw (Tragflughalle)	9. September 2016	Fr. 250'000.00
Pro Zollhaus Horw	20. November 2018	Fr. 252'500.00
Baugenossenschaft Pilatus	20. Januar 2020	Fr. 995'000.00

Die bisherige Solidarbürgschaft Steinegrund wurde per 8. Juli 2020 aufgelöst.

2.2 Übrige Eventualverpflichtungen

Eventualverpflichtung Feuerwehrgebäude

Das dreigeschossige Feuerwehrgebäude (EG, 1.+2. OG) datiert ursprünglich aus dem Jahr 1975 und wurde vor 11 Jahren südseitig um 7 m verlängert und generell erneuert. Der heutige Grundriss misst 25 x 36 m (900 m²). Das EG und 1. OG sind in Massivbauweise. Die Räumlichkeiten werden mehrheitlich von der Feuerwehr genutzt. Das 2. OG ist in Holzbauweise und beherbergt 4 Wohnungen.

In der jüngeren Zeit sind zahlreiche "neuere" Schäden am Gebäude entstanden, die mehrheitlich auf differenzielle Setzungen der Südfassade von ca. 5-7 cm zurückzuführen sind. Die Setzungen sind nicht abgeschlossen und betragen weiterhin ca. 2 mm pro Monat.

Generell gibt es Risse im Millimeter- und Zentimeterbereich im Holz- und Massivbau, die Böden/Decken haben sich südseitig 5-7 cm gesenkt, die Dichtheit der Gebäudehülle ist unklar (Dach, Fassade), insbesondere in den südlichen Wohnungen und in der Ostfassade gibt es klemmende Fenster und Probleme mit den Türen, die Boden-Wandfugen (Küche, Dusche, Hauseingang) öffnen sich, in den Räumlichkeiten der Feuerwehr gibt es Schäden an Böden, Wänden und Decken. Das südliche Tor musste mehrmals gerichtet und geschifft werden.

Zusätzliche Angabe gemäss § 53 FHGG, Abs. 1 lit. f: Auswirkungen COVID-19 Pandemie

Die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie sind in der Jahresrechnung 2020 der Gemeinde Horw im ordentlichen Ergebnis berücksichtigt. Der Erfolgsrechnung 2020 wurden coronabedingt ordentliche Mehrkosten von 249'692.00 Franken belastet (Aufgabenbereich 111 Behörden).

Der Gemeinderat verfolgt die Ereignisse weiterhin und trifft bei Bedarf die notwendigen Massnahmen. Im Zeitpunkt der Genehmigung dieser Jahresrechnung können die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der direkten und indirekten Auswirkungen dieser Pandemie auf die Gemeinde Horw noch nicht zuverlässig beurteilt werden.

3 Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag und bis zur Verabschiedung der Jahresrechnung durch den Gemeinderat sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung beeinträchtigen könnten resp. an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

4 Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

KST	Projekt	SK Ausgabenbe- willigung SK	Saldo bis 2019	AFF 2020	ÜT 2019	RG 2020	Saldo bis 2020	Restbudget	ÜT 2021	AFF 2021	Bemerkung
113	Freizeit und Sport	2'950'000 A	-	-	-	100'000.00	100'000.00	-100'000.00	-	710'000	
11302	Sport- und Freizeit	2'950'000 A	-	-	-	100'000.00	100'000.00	-100'000.00	-	710'000	
434021	Denkmal Tennisclub	SK 2'950'000 A	-	-	-	100'000.00	100'000.00	-100'000.00	-	710'000	Sonderkredit
202	Finanzverwaltung	746'600 A	391'220.05	383'800	262'000	506'653.31	897'873.36	139'146.69	120'000	523'800	
20202	Informatik	746'600 A	391'220.05	383'800	262'000	506'653.31	897'873.36	139'146.69	120'000	523'800	
400018	ICT-Infrastruktur Gemeindegemeinschaft 2018+	SK 746'600 A	391'220.05	83'800	200'000	220'423.92	611'643.97	63'376.08	-	83'800	Sonderkredit
400022	IT Verwaltung 2020	A	-	250'000	62'000	286'229.39	286'229.39	25'770.61	120'000	-	Abrechnung 2020
400023	IT Verwaltung 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	390'000	
400999	R Informatik	A	-	50'000	-	-	-	50'000.00	-	50'000	
301	Bau und Umwelt	31'009'900 A	15'905'200.29	10'529'900	5'036'400	7'370'689.49	23'275'889.78	8'195'610.51	7'088'800	5'632'000	
301	Bau und Umwelt	E	-602'500.00	-4'600'000	-	-2'696'168.00	-3'298'668.00	-	-	-150'000	
30101	Verkehr BD	16'503'000 A	7'294'055.17	6'148'000	1'685'000	3'260'195.14	10'554'250.31	4'572'804.86	4'223'500	4'217'000	
30101	Verkehr BD	E	-602'500.00	-3'845'000	-	-2'686'168.00	-3'288'668.00	-	-	-150'000	
462004	Erschliessung Flatsuhang	A	327'928.15	31'000	-	-	327'928.15	31'000.00	31'000	-	Abrechnung pendent
462010	Sanierung Grisenstrasse	A	-	10'000	30'000	23'548.70	23'548.70	16'451.30	16'000	215'000	Abrechnung pendent
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	A	-	71'000	-	-	-	71'000.00	71'000	-	Abrechnung pendent
462033	Umsetzung Bauprojekt Unterführung Wegmatt	SK 7'012'000 A	4'749'297.22	700'000	1'500'000	763'137.12	5'512'434.34	1'436'862.88	1'400'000	112'000	Sonderkredit
462033	Umsetzung Bauprojekt Unterführung Wegmatt	E	-602'500.00	-2'170'000	-	-1'425'588.00	-2'028'088.00	-	-	-	Sonderkredit
462036	Ausbau Bahnhof, Ersatz Personenunterführung Aufg. OST	A	1'676'291.00	200'000	150'000	888'36.14	1'765'127.14	261'163.86	200'000	-	Abrechnung pendent
462036	Ausbau Bahnhof, Ersatz Personenunterführung Aufg. OST	E	-1'550'000	-	-	-1'155'080.00	-1'155'080.00	-	-	-150'000	Abrechnung pendent
462038	übrige Projekte "honor mitte"	A	401'828.80	1'300'000	-	988'37.05	500'665.85	1'201'162.95	1'100'000	1'300'000	Abrechnung pendent
462039	Baukredit Realisierung Bushof + Bahnhofplatz	SK 7'010'000 A	124'324.10	100'000	-	141'421.65	265'745.75	858'578.35	750'000	2'000'000	Sonderkredit
462039	Baukredit Realisierung Bushof + Bahnhofplatz	E	-	-	-	-	-	-	-	-	Sonderkredit
462040	Tempo 30 2019	A	14'386.90	-	5'000	4942.60	19'328.50	57.40	-	-	Abrechnung 2020
462041	Brücke Hinterbach	A	-	150'000	-	97'487.25	97'487.25	52'512.75	52'500	-	Abrechnung pendent
462041	Brücke Hinterbach	E	-	-125'000	-	-	-	-	-	-	Abrechnung pendent
462042	Seestrasse	A	-	-	-	-	-	-	-	40'000	Abrechnung pendent
462043	Sanierung und Ausbau Kastanienbaumstrasse	SK 1'330'000 A	-	1'330'000	-	978'554.63	978'554.63	351'445.37	400'000	-	Sonderkredit
462044	Bushaltestellen 2020	A	-	40'000	-	46'018.72	46'018.72	-6'018.72	-	-	Abrechnung 2020
462045	Bushaltestellen 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	350'000	
462047	Tempo 30 2020	A	-	-	-	-	-	-	-	-	Abrechnung 2020
462048	Tempo 30 2021	A	-	-	-	-	-	-4'126.13	-	-	Abrechnung 2020
462051	Umsetzung Projekt Winkelstrasse	SK 1'115'000 A	-	-	-	-	-	-	-	50'000	
462051	Umsetzung Projekt Winkelstrasse	E	-	1'115'000	-	982'896.90	982'896.90	168'103.10	168'000	-	Sonderkredit
462300	Umsetzung Massnahmen Langs anverkehr	A	-	-	-	-105'500.00	-105'500.00	-	-	-	Sonderkredit
462301	Umsetzung Massnahmen Langs anverkehr 2021	A	-	50'000	-	15'388.25	15'388.25	34'611.75	35'000	-	Abrechnung pendent
462999	R Tiefbau	A	-	100'000	-	-	-	100'000.00	-	100'000	
30102	Wasserbau	- A	-	170'000	-	133'888.62	133'888.62	36'111.38	17'000	515'000	
475105	Sanierung Ufermauern 2020	A	-	70'000	-	52'538.07	52'538.07	17'461.93	17'000	-	Abrechnung 2020
475106	Sanierung Ufermauern 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	515'000	
475108	Gemeindebeitrag Schifffranlegestelle Kastanienbaum	A	-	100'000	-	81'350.55	81'350.55	18'649.45	-	-	Abrechnung 2020

KST	Projekt	SK Ausgabenbe- willigung SK	Saldo bis 2019	AFP 2020	ÜT 2019	RG 2020	Saldo bis 2020	Restbudget	ÜT 2021	AFP 2021	Bemerkung
30103	Raum- und Bauwesen	- A	410'904.25	680'000	145'000	590'913.65	1'001'818.10	234'086.15	70'000	430'000	
30103	Raum- und Bauwesen	E	-	-	-	-	-	-	-	-	
479006	Teilrevision Ortsplanung	A	197'254.32	200'000	-	187'577.60	384'831.92	12'422.40	-	170'000	Abrechnung pendend
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	A	-	80'000	-	-	-	80'000.00	-	-	Abrechnung pendend
479010	Arealentwicklung Seefeld/Seebad	A	88'046.88	230'000	145'000	374'159.20	462'206.08	840.80	50'000	-	Abrechnung pendend
479011	Richtplan Fuss- und Veloverkehr	A	125'803.05	50'000	-	29'177.05	154'780.10	20'822.95	20'000	-	Abrechnung pendend
479014	Arealentwicklung Campus HSLU	A	-	20'000	-	-	20'000.00	-	-	110'000	Abrechnung pendend
479999	IR Raumordnung	A	-	100'000	-	-	-	100'000.00	-	150'000	
30104	Natur- und Umwelt	- A	-	820'000	-	-	-	820'000.00	-	120'000	
30104	Natur- und Umwelt	E	-	-7'55'000	-	-	-	-	-	-	
478002	Sanierung Schiessanlage Kirchfeld	A	-	820'000	-	-	-	820'000.00	-	-	Abrechnung pendend
478002	Sanierung Schiessanlage Kirchfeld	E	-	-7'55'000	-	-	-	-	-	-	
478003	Bikerlenkung Bireggwald	A	-	-	-	-	-	-	-	120'000	
30106	Hochbauprojekte	14'506'900 A	8'200'240.87	2'711'900	3'206'400	3'385'691.88	11'585'932.75	2'532'608.12	2'778'300	360'000	
30106	Hochbauprojekte	E	-	-	-	-10'000.00	-10'000.00	-	-	-	
420038	Sanierung und Erweiterung SH Kastanienbaum	SK	8'445'000 A	7'806'956.75	-	3'953'367.80	8'202'324.55	-3'953'367.80	-	-	Abrechnung SK
434019	Freiraumgestaltung Ortskern 3. Etappe	A	-	100'000	-	5'707.70	5'707.70	94'292.30	94'300	250'000	Abrechnung pendend
499028	Sanierung Villa Krämerstein	SK	4'065'900 A	1'97'687.63	2'302'000	1'538'526.05	17'362'13.88	2'329'273.95	2'330'000	-	Sonderkredit
499028	Sanierung Villa Krämerstein	E	-	-	-	-10'000.00	-10'000.00	-	-	-	Sonderkredit
499029	Sanierung Pförtnerhaus	SK	1'996'100 A	1'95'596.49	904'400	1'446'090.33	1'641'686.82	354'409.67	354'000	-	Sonderkredit
499999	IR Hochbauprojekte	A	-	150'000	-	-	-	150'000.00	-	100'000	
302	Gemeindewerke	11'450'000 A	10'726'773.76	2'574'000	1'310'000	3'348'571.40	14'076'345.16	535'428.60	372'000	2'113'000	
302	Gemeindewerke	E	-	-962'000	-	-1'909'009.00	-1'909'009.00	-	-	-962'000	
30201	Wasserversorgung	11'450'000 A	9'173'892.05	1'240'000	1'130'000	2'326'265.46	11'500'157.51	43'734.54	-	1'065'000	
30201	Wasserversorgung	E	-	-471'000	-	-897'114.00	-897'114.00	-	-	-471'000	
470018	Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämis	SK	11'450'000 A	8'700'124.14	150'000	1'148'262.08	9'848'366.22	1'737.92	-	-	Sonderkredit
470019	Ersatzbeschaffung Fahrzeug	A	-	40'000	-	35'388.91	35'388.91	4'611.09	-	-	Abrechnung 2020
470806	Rahmenkredit Invest. Wasserversorgung 2019	A	473'767.91	-	130'000	110'309.67	584'077.58	19'690.33	-	-	Abrechnung 2020
470807	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2020	A	-	10'000'000	-	10'322'304.80	10'322'304.80	-32'304.80	-	-	Abrechnung 2020
470808	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	10'15'000	
470900	Wasseranschlussgebühren	E	-	-471'000	-	-897'114.00	-897'114.00	-	-	-471'000	
470999	IR Wasserversorgung	A	-	50'000	-	-	-	50'000.00	-	50'000	
30202	Siedlungsentwässerung	- A	1'495'983.76	1'274'000	160'000	1'022'305.94	2'518'289.70	411'694.06	372'000	989'000	
30202	Siedlungsentwässerung	E	-	-491'000	-	-924'874.75	-924'874.75	-	-	-491'000	
471023	Kein Schmutzwasser in Gewässer (Postulat 2018-681)	A	-	40'000	-	27'192.38	27'192.38	12'607.62	12'000	-	Abrechnung pendend
471805	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2018	A	7'110'763.38	-	80'000	79'778.74	79'085.12	221.26	-	-	Abrechnung 2020
471806	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2019	A	784'905.38	-	80'000	91'925.95	87'683.13	-11'925.95	-	-	Abrechnung 2020
471807	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2020	A	-	1184'000	-	823'408.87	823'408.87	360'591.13	360'000	-	Abrechnung pendend
471808	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	948'000	
471900	Kanalisationsbaukosten-Beiträge	E	-	-491'000	-	-924'874.75	-924'874.75	-	-	-491'000	
471999	IR Siedlungsentwässerung	A	-	50'000	-	-	-	50'000.00	-	50'000	
30203	Fernheizwerk	- A	56'897.95	60'000	20'000	-	66'897.95	80'000.00	-	60'000	
30203	Fernheizwerk	E	-	-	-	-87'020.25	-87'020.25	-	-	-	
486006	Ersatz Fernheizleitungen	A	56'897.95	60'000	20'000	-	56'897.95	80'000.00	-	50'000	Abrechnung pendend
486900	Fernheizwerkanschlussgebühren	E	-	-	-	-87'020.25	-87'020.25	-	-	-	

KST	Projekt	SK Ausgabenbe- willigung SK	Saldo bis 2019	AFP 2020	UT 2019	RG 2020	Saldo bis 2020	Restbudget	UT 2021	AFP 2021	Bemerkung
501	Immobilien	16'493'375 A	1'805'344.48	6'763'375	36'000	4'656'305.72	6'461'650.20	2'143'069.28	1'960'000	2'500'000	
501	Immobilien	E	-	-	-	-32'224.90	-	-	-	-	
50130	Portfolio Verwaltungsvermögen	7'213'375 A	1'805'344.48	6'763'375	36'000	4'656'305.72	6'461'650.20	2'143'069.28	1'960'000	2'500'000	
50130	Portfolio Verwaltungsvermögen	E	-	-	-	-32'224.90	-	-	-	-	
400104	Archiv Gemeinde	A	-	800'000	-	-	-	800'000.00	-	-	Abrechnung pendent
420025	Arealentwicklung Ebenau	A	30'241.70	400'000	-	-	30'241.70	400'000.00	-	-	Abrechnung pendent
420039	Erwerb Stockwerkeigentum Stirnritzi	SK	-	500'000	-	5'294.67	5'294.67	494'705.33	500'000	520'000	Sonderkredit
420046	Studie Erweiterung Schulanlage Allmend	A	-	250'000	-	6'849.33	6'849.33	243'150.67	245'000	-	Abrechnung pendent
420047	Kindergärten 2019 / 2020	A	-	50'000	-	-	-	50'000.00	-	-	Abrechnung 2020
420050	Planung Schulanlage Allmend	A	-	-	-	-	-	-	-	250'000	
420051	Doppelkindergarten Kirchfeld	A	-	-	-	-	-	-	-	100'000	
420200	Rahmenkredit Instandsetzung LVV 2020	A	-	400'000	-	240'152.23	240'152.23	159'847.77	160'000	-	Abrechnung 2020
420200	Rahmenkredit Instandsetzung LVV 2020	E	-	-	-	-32'224.90	-	-	-	-	
420201	Rahmenkredit Instandsetzung LVV 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	940'000	
420989	IR Immobilien	A	-	50'000	-	-	-	50'000.00	-	50'000	
434015	Umsetzung Seefeld 1. Etappe	A	-	-	-	-	-	-	-	250'000	
434018	Sanierung Aussensportanlage roter Platz	A	263'549.00	-	36'000	69'012.30	332'561.30	-33'012.30	-	-	Abrechnung 2020
434022	Vereinsbikale Autobahnüberdeckung	A	-	-	-	-	-	-	-	390'000	
440100	Erwerb Stockwerkeigentum Baufeld E	SK	1'511'553.78	4'193'375	-	3'581'480.28	5'093'034.06	611'894.72	600'000	-	Sonderkredit
440101	Darlehen Mietausbau Spitzex	SK	-	-	-	500'000.00	500'000.00	-500'000.00	-	-	Sonderkredit
474005	Studiensauftrag Friedhof	A	-	120'000	-	-	-	120'000.00	120'000	-	Abrechnung pendent
4001041	Öffentliches Archiv	A	-	-	-	19'1920.58	19'1920.58	-19'1920.58	-	-	Abrechnung 2020
4001042	Gemeindearchiv	A	-	-	-	25'526.73	25'526.73	-25'526.73	284'000	-	Abrechnung pendent
4001043	Vereinsbikale	A	-	-	-	36'069.60	36'069.60	-36'069.60	51'000	-	Abrechnung pendent
503	Feuerwehr	- A	-	45'000	-	38'222.70	38'222.70	6'777.30	-	50'000	
503	Feuerwehr	E	-	-15'000	-	-13'378.00	-13'378.00	-	-	-	
50301	Feuerwehr	- A	-	45'000	-	38'222.70	38'222.70	6'777.30	-	50'000	
50301	Feuerwehr	E	-	-15'000	-	-13'378.00	-13'378.00	-	-	-	
414007	Ersatzbeschaffungen Feuerweh 2020	A	-	45'000	-	38'222.70	38'222.70	6'777.30	-	-	Abrechnung 2020
414007	Ersatzbeschaffungen Feuerweh 2020	E	-	-15'000	-	-13'378.00	-13'378.00	-	-	-	
414008	Ersatzbeschaffungen Feuerweh 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	50'000	
504	Werkdienste	- A	-	210'000	-	203'961.95	203'961.95	6'038.05	-	280'000	
504	Werkdienste	E	-	-25'000	-	-51'500.00	-51'500.00	-	-	-	
50401	Ressourcen Werkdienste	- A	-	210'000	-	203'961.95	203'961.95	6'038.05	-	280'000	
50401	Ressourcen Werkdienste	E	-	-25'000	-	-51'500.00	-51'500.00	-	-	-	
462909	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2020	A	-	210'000	-	203'961.95	203'961.95	6'038.05	-	-	Abrechnung 2020
462909	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2020	E	-	-25'000	-	-51'500.00	-51'500.00	-	-	-	
462910	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2021	A	-	-	-	-	-	-	-	280'000	
505	Abfall	- A	176'878.31	30'500	215'000	115'870.98	292'749.29	129'629.02	-	140'000	
50501	Spezialfinanzierung Abfall	- A	176'878.31	30'500	215'000	115'870.98	292'749.29	129'629.02	-	140'000	
472005	Umbau Sammelstellen	A	176'878.31	20'500	215'000	115'870.98	292'749.29	119'629.02	-	140'000	Abrechnung pendent
472006	Ersatzbeschaffung Abfallbehälter	A	-	10'000	-	-	-	10'000.00	-	-	Abrechnung 2020

5 Investitionsrechnung

5.1 Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Spezialfinanzierungen

	Budget 2020	Kredit- überträge aus 2019	Kredit- überträge ins 2021	Ergänzt Budget 2020	Rechnung 2020	Abweichung 2020
50 Sachanlagen	19'956'575	6'237'400	-9'470'800	16'723'175	15'240'552	1'482'623
500 Grundstücke				-	3'570'000	-3'570'000
501 Strassen / Verkehrswege	6'048'000	2'995'000	-4'223'500	4'819'500	3'234'691	1'584'809
502 Wasserbau	170'000		-17'000	153'000	7'165	145'835
503 Tiefbauten	3'254'000		-1'372'000	1'882'000	3'166'794	-1'284'794
504 Hochbauten	9'245'775	3'242'400	-3'738'300	8'749'875	3'948'456	4'801'419
506 Mobilien	638'800		-120'000	518'800	701'913	-183'113
509 Übrige Sachanlagen	600'000			600'000	611'533	-11'533
52 Immaterielle Anlagen	580'000	622'000	-70'000	1'132'000	499'723	632'277
529 Übrige immaterielle Anlagen	580'000	622'000	-70'000	1'132'000	499'723	632'277
54 Darlehen	-	-	-	-	600'000	
545 Private Unternehmungen					500'000	
546 Private Organisationen					100'000	
5 Investitionsausgaben	20'536'575	6'859'400	-9'540'800	17'855'175	16'340'276	1'514'899
63 Investitionsbeiträge	5'602'000	-	-	5'602'000	4'702'280	899'720
630 Bund	4'640'000			4'640'000	2'630'958	2'009'042
631 Kanton					10'000	
635 Private Unternehmungen				-	152'313	-152'313
639 Anschlussgebühren	962'000			962'000	1'909'009	-947'009
6 Investitionseinnahmen	5'602'000	-	-	5'602'000	4'702'280	899'720
Nettoinvestitionen	14'934'575	6'859'400	-9'540'800	12'253'175	11'637'996	615'179
davon Spezialfinanzierungen						
Investitionsausgaben	2'649'500	1'525'000	-587'000	3'587'500	3'559'563	27'937
Spezialfinanzierung Feuerwehr	45'000			45'000	38'223	6'777
Spezialfinanz. Wasserversorgung	1'240'000	1'130'000		2'370'000	2'326'265	43'735
Spezialfinanz. Abwasserbeseitigung	1'274'000	160'000	-372'000	1'062'000	1'022'306	39'694
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	30'500	215'000	-215'000	30'500	115'871	-85'371
Spezialfinanzierung Fernheizwerk	60'000	20'000	-	80'000	56'898	23'102
Investitionseinnahmen	977'000	-	-	977'000	1'835'367	-858'367
Spezialfinanzierung Feuerwehr	15'000	-	-	15'000	13'378	1'622
Spezialfinanz. Wasserversorgung	471'000	-	-	471'000	897'114	-426'114
Spezialfinanz. Abwasserbeseitigung	491'000	-	-	491'000	924'875	-433'875
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-	-	-	-	-	-
Spezialfinanzierung Fernheizwerk	-	-	-	-	-	-

5.2 Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

KST	Projekt	SK	BU 2020	ÜT 2019	ÜT 2021	BU+	RG 2020	Abw.BU+
113	Freizeit und Sport	A	-	-	-	-	100'000	100'000
11302	Sport- und Freizeit	A	-	-	-	-	100'000	100'000
434021	Darlehen Tennisclub	SK A	-	-	-	-	100'000	100'000
202	Finanzverwaltung	A	383'800	262'000	-120'000	525'800	506'653	-19'147
20202	Informatik	A	383'800	262'000	-120'000	525'800	506'653	-19'147
400018	ICT-Infrastruktur Gemeindegemeinschaft 2018+	SK A	83'800	200'000	-	283'800	220'424	-63'376
400022	IT Verwaltung 2020	A	250'000	62'000	-120'000	192'000	286'229	94'229
400999	IR Informatik	A	50'000	-	-	50'000	-	-50'000
301	Bau und Umwelt	A	10'529'900	5'036'400	-7'088'800	8'477'500	7'370'689	-1'106'811
301	Bau und Umwelt	E	-4'600'000	-	-	-4'600'000	-2'696'168	1'903'832
30101	Verkehr BD	A	6'148'000	1'685'000	-4'223'500	3'609'500	3'260'195	-349'305
30101	Verkehr BD	E	-3'845'000	-	-	-3'845'000	-2'686'168	1'158'832
462004	Erschliessung Pilatushang	A	31'000	-	-31'000	-	-	-
462010	Sanierung Grisigenstrasse	A	10'000	30'000	-16'000	24'000	23'549	-451
462015	Fussweg Krebsbärenhalde	A	71'000	-	-71'000	-	-	-
462033	Umsetzung Bauprojekt Unterführung Wegmatt	SK A	700'000	1'500'000	-1'400'000	800'000	763'137	-36'863
462033	Umsetzung Bauprojekt Unterführung Wegmatt	SK E	-2'170'000	-	-	-2'170'000	-1'425'588	744'412
462036	Ausbau Bahnhof; Ersatz Personenunterführung Aufg. OST	A	200'000	150'000	-200'000	150'000	88'836	-61'164
462036	Ausbau Bahnhof; Ersatz Personenunterführung Aufg. OST	E	-1'550'000	-	-	-1'550'000	-1'155'080	394'920
462038	übrige Projekte "horw mitte"	A	1'300'000	-	-1'100'000	200'000	98'837	-101'163
462039	Baukredit Realisierung Bushof + Bahnhofplatz	SK A	1'000'000	-	-750'000	250'000	141'422	-108'578
462039	Baukredit Realisierung Bushof + Bahnhofplatz	SK E	-	-	-	-	-	-
462040	Tempo 30 2019	A	-	5'000	-	5'000	4'943	-57
462041	Brücke Hinterbach	A	150'000	-	-52'500	97'500	97'487	-13
462041	Brücke Hinterbach	E	-125'000	-	-	-125'000	-	125'000
462043	Sanierung und Ausbau Kastanienbaumstrasse	SK A	1'330'000	-	-400'000	930'000	978'555	48'555
462044	Bushaltestellen 2020	A	40'000	-	-	40'000	46'019	6'019
462047	Tempo 30 2020	A	15'000	-	-	15'000	19'126	4'126
462048	Tempo 30 2021	A	-	-	-	-	-	-
462051	Umsetzung Projekt Winkelstrasse	SK A	1'151'000	-	-168'000	983'000	982'897	-103
462051	Umsetzung Projekt Winkelstrasse	E	-	-	-	-	-105'500	-105'500
462300	Umsetzung Massnahmen Langsamverkehr	A	50'000	-	-35'000	15'000	15'388	388
462999	IR Tiefbau	A	100'000	-	-	100'000	-	-100'000
30102	Wasserbau	A	170'000	-	-17'000	153'000	133'889	-19'111
475105	Sanierung Ufermauern 2020	A	70'000	-	-17'000	53'000	52'538	-462
475108	Gemeindebeitrag Schiffanlegestelle Kastanienbaum	A	100'000	-	-	100'000	81'351	-18'649
30103	Raum- und Bauwesen	A	680'000	145'000	-70'000	755'000	590'914	-164'086
30103	Raum- und Bauwesen	E	-	-	-	-	-	-
479006	Teilrevision Ortsplanung	A	200'000	-	-	200'000	187'578	-12'422
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel	A	80'000	-	-	80'000	-	-80'000
479010	Arealentwicklung Seefeld/Seebad	A	230'000	145'000	-50'000	325'000	374'159	49'159
479011	Richtplan Fuss- und Veloverkehr	A	50'000	-	-20'000	30'000	29'177	-823

KST	Projekt	SK	BU 2020	ÜT 2019	ÜT 2021	BU+	RG 2020	Abw.BU+
479014	Arealentwicklung Campus HSLU	A	20'000	-	-	20'000	-	-20'000
479999	IR Raumordnung	A	100'000	-	-	100'000	-	-100'000
30104	Natur- und Umwelt	A	820'000	-	-	820'000	-	-820'000
30104	Natur- und Umwelt	E	-755'000	-	-	-755'000	-	755'000
478002	Sanierung Schiessanlage Kirchfeld	* A	820'000	-	-	820'000	-	-820'000
478002	Sanierung Schiessanlage Kirchfeld	E	-755'000	-	-	-755'000	-	755'000
30106	Hochbauprojekte	A	2'711'900	3'206'400	-2'778'300	3'140'000	3'385'692	245'692
30106	Hochbauprojekte	E	-	-	-	-	-10'000	-10'000
420038	Sanierung und Erweiterung SH Kastanienbaum	SK A	-	-	-	-	395'368	395'368
434019	Freiraumgestaltung Ortskern 3. Etappe	A	100'000	-	-94'300	5'700	5'708	8
499028	Sanierung Villa Krämerstein	SK A	1'565'800	2'302'000	-2'330'000	1'537'800	1'538'526	726
499028	Sanierung Villa Krämerstein	E	-	-	-	-	-10'000	-10'000
499029	Sanierung Pförtnerhaus	SK A	896'100	904'400	-354'000	1'446'500	1'446'090	-410
499999	IR Hochbauprojekte	A	150'000	-	-	150'000	-	-150'000
302	Gemeindewerke	A	2'574'000	1'310'000	-372'000	3'512'000	3'348'571	-163'429
302	Gemeindewerke	E	-962'000	-	-	-962'000	-1'909'009	-947'009
30201	Wasserversorgung	A	1'240'000	1'130'000	-	2'370'000	2'326'265	-43'735
30201	Wasserversorgung	E	-471'000	-	-	-471'000	-897'114	-426'114
470018	Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis	SK A	150'000	1'000'000	-	1'150'000	1'148'262	1'738
470019	Ersatzbeschaffung Fahrzeug	A	40'000	-	-	40'000	35'389	-4'611
470806	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2019	A	-	130'000	-	130'000	110'310	-19'690
470807	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2020	A	1'000'000	-	-	1'000'000	1'032'305	32'305
470900	Wasseranschlussgebühren	E	-471'000	-	-	-471'000	-897'114	-426'114
470999	IR Wasserversorgung	A	50'000	-	-	50'000	-	-50'000
30202	Siedlungsentwässerung	A	1'274'000	160'000	-372'000	1'062'000	1'022'306	-39'694
30202	Siedlungsentwässerung	E	-491'000	-	-	-491'000	-924'875	-433'875
471023	Kein Schmutzwasser in Gewässer (Postulat 2018-681)	A	40'000	-	-12'000	28'000	27'192	-808
471805	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2018	A	-	80'000	-	80'000	79'779	-221
471806	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2019	A	-	80'000	-	80'000	91'926	11'926
471807	Rahmenkredit Invest. Siedlungsentwässerung 2020	A	1'184'000	-	-360'000	824'000	823'409	-591
471900	Kanalisationsbaukosten-Beiträge	E	-491'000	-	-	-491'000	-924'875	-433'875
471999	IR Siedlungsentwässerung	A	50'000	-	-	50'000	-	-50'000
30203	Fernheizwerk	A	60'000	20'000	-	80'000	-	-80'000
30203	Fernheizwerk	E	-	-	-	-	-87'020	-87'020
486006	Ersatz Fernheizleitungen	A	60'000	20'000	-	80'000	-	-80'000
486900	Fernheizwerkanschlussgebühren	E	-	-	-	-	-87'020	-87'020
501	Immobilien	A	6'763'375	36'000	-1'960'000	4'839'375	4'656'306	-183'069
501	Immobilien	E	-	-	-	-	-32'225	-32'225
50130	Portfolio Verwaltungsvermögen	A	6'763'375	36'000	-1'960'000	4'839'375	4'656'306	-183'069
50130	Portfolio Verwaltungsvermögen	E	-	-	-	-	-32'225	-32'225
400104	Archiv Gemeinde	A	800'000	-	-	800'000	-	-800'000
420025	Arealentwicklung Ebenau	A	400'000	-	-	400'000	-	-400'000
420039	Erwerb Stockwerkeigentum Stirnrüti	SK A	500'000	-	-500'000	-	5'295	5'295

KST	Projekt	SK	BU 2020	ÜT 2019	ÜT 2021	BU+	RG 2020	Abw.BU+
420046	Studie Erweiterung Schulanlage Allmend	A	250'000	-	-245'000	5'000	6'849	1'849
420047	Kindergärten 2019 / 2020	A	50'000	-	-	50'000	-	-50'000
420200	Rahmenkredit Instandsetzung LVV 2020	A	400'000	-	-160'000	240'000	240'152	152
		E				-	-32'225	-32'225
420999	IR Immobilien	A	50'000	-	-	50'000	-	-50'000
434018	Sanierung Aussensportanlage roter Platz	A	-	36'000	-	36'000	69'012	33'012
440100	Erwerb Stockwerkeigentum Baufeld E	SK A	4'193'375	-	-600'000	3'593'375	3'581'480	-11'895
440101	Darlehen Mieterausbau Spitex	SK A	-	-	-	-	500'000	500'000
474005	Studienauftrag Friedhof	A	120'000	-	-120'000	-	-	-
4001041	Öffentliches Archiv	A	-	-	-	-	191'921	191'921
4001042	Gemeindearchiv	A	-	-	-284'000	-284'000	25'527	309'527
4001043	Vereinslokale	A	-	-	-51'000	-51'000	36'070	87'070
503	Feuerwehr	A	45'000	-	-	45'000	38'223	-6'777
503	Feuerwehr	E	-15'000	-	-	-15'000	-13'378	1'622
414007	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2020	A	45'000	-	-	45'000	38'223	-6'777
414007	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2020	E	-15'000	-	-	-15'000	-13'378	1'622
504	Werkdienste	A	210'000	-	-	210'000	203'962	-6'038
504	Werkdienste	E	-25'000	-	-	-25'000	-51'500	-26'500
462909	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2020	A	210'000	-	-	210'000	203'962	-6'038
462909	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2020	E	-25'000	-	-	-25'000	-51'500	-26'500
462910	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2021	A	-	-	-	-	-	-
KST	Projekt	SK	BU 2020	ÜT 2019	ÜT 2021	BU+	RG 2020	Abw.BU+
505	Abfall	A	30'500	215'000	-	245'500	115'871	-129'629
472005	Umbau Sammelstellen	A	20'500	215'000	-	235'500	115'871	-119'629
472006	Ersatzbeschaffung Abfallbehälter	A	10'000	-	-	10'000	-	-10'000
Zusammenzug Investitionen Verwaltungsvermögen			AFP 2020	Übertrag VJ	Übertrag FJ	AFP 2020	RG 2020	Abw. BU+
5 - Investitionsausgaben			20'536'575	6'859'400	-9'540'800	17'855'175	16'340'276	-1'514'899
6 - Investitionseinnahmen			-5'602'000	-	-	-5'602'000	-4'702'280	899'720
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			14'934'575	6'859'400	-9'540'800	12'253'175	11'637'996	-615'179

6 Anlagespiegel

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer				
				Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
108000 Grundstücke FV								
GSt 689 Steinibachweg	841'500	-	-	-	-	841'500	0	0
GSt 1448 Grüneggstrasse	440'000	-	-	-	-	440'000	0	0
GSt 222 Udermatt Teil West	3'180'000	-	-	-	-	3'180'000	0	0
GSt 439 Winkelstrasse 40	813'000	-	-	-	-	813'000	0	0
GSt 294 Waldegg	5'256'000	-	-	-	-	5'256'000	0	0
GSt 273 Militärblick	296'000	-	-	-	-	296'000	0	0
GSt 423 Rankried	1'271'000	-	-	-	-	1'271'000	0	0
GSt 884 Kastanienbaumstr. 2	200'000	-	-	-	-	200'000	0	0
GSt 1820 Steinibachried	809'600	-	-	-	-	809'600	0	0
GSt 2692 Mattli	619'800	-	-	-	-	619'800	0	0
GSt 205 Felmis	620'000	-	-	-	-	620'000	0	0
GSt 1969 Neumatt	713	-	-	-	-	713	0	0
GSt 2002 Mättihalden	59'352	-	-	-	-	59'352	0	0
GSt 3090 Ringstrasse	2'010'000	-	-	-	-	2'010'000	0	0
GSt 726 Ringstrasse 15	987'000	-	-	-	-	987'000	0	0
GSt 352 Hofmatt Anteil Wiese	1'750'000	-	-	-	-	1'750'000	0	0
108000 Grundstücke FV	19'153'965	-	-	-	-	19'153'965		
108010 Grundstücke FV mit Baurechten								
GSt 1650 Stirnrüti	6'857'111	-	-	-	-	6'857'111	0	0
GSt 2020 Allmendstrasse West	5'357'938	-	-	-	-	5'357'938	0	0
GSt 2020 Allmendstrasse Mitte	1'837'877	-	-	-	-	1'837'877	0	0
GSt 2020 Allmendstrasse Ost	1'821'600	-	-	-	-	1'821'600	0	0
GSt 743 Kantonsstrasse 154	4'111'120	-	-	-	-	4'111'120	0	0
GSt 2967 Roggemstrasse	1'142'857	-	-	-	-	1'142'857	0	0
Baurecht 2058 Althof Grämli	462'100	-	-	-	-	462'100	0	0
Baurecht 2059 Althof Grämli	462'100	-	-	-	-	462'100	0	0
Baurecht 2060 Althof Grämli	462'100	-	-	-	-	462'100	0	0
Baurecht 2061 Althof Grämli	462'100	-	-	-	-	462'100	0	0
108010 Grundstücke FV mit Baurechten	22'976'903	-	-	-	-	22'976'903		
108400 Gebäude FV inkl. Grundstücke								
GSt 396/397/1482 Kantonsstr.81	980'500	-	-	12'000	-	968'500	0	0
GSt 847 Im Sand 1	1'597'000	-	-	13'000	-	1'584'000	0	0
GSt 921 Ebenaustrasse 1	2'910'000	-	-	13'000	-	2'897'000	0	0
GSt 266 Sonnysyterain 4	2'383'000	-	-	107'000	-	2'276'000	0	0
GSt 378/379 Kirchweg 3	2'224'000	-	-	139'000	-	2'085'000	0	0
GSt 697 Zumhofstrasse 1	702'200	-	-	10'000	-	692'200	0	0
GSt 785 Obermatt	1'446'000	60'000	-	-	-	1'506'000	0	0
GSt 1220 Bireggweg 8	3'673'000	-	-	24'000	-	3'649'000	0	0
GSt 1303 Roseneggweg 2	2'586'000	-	-	23'000	-	2'563'000	0	0
GSt 712 Tiefgarage Dorfplatz	1'827'000	-	-	-	-	1'827'000	0	0
GSt 156 Liegenschaft Grämli	805'096	-	-	14'000	-	791'096	0	0
GSt 274 Schulhaus Biregg	9'267'000	-	-	132'000	-	9'135'000	0	0
GSt 1462 Ökihof	951'500	-	-	-	-	951'500	0	0
GSt 812 Kastanienbaumstrasse 56	1'468'000	-	-	22'000	-	1'446'000	0	0
Erwerb Stockwerkeigentum Emmi Areal	-	2'900'000	-	-	-	2'900'000	0	0
108400 Gebäude FV inkl. Grundstücke	32'820'296	2'960'000	-	509'000	-	35'271'296		
140001 Grundstücke VV Verwaltung								
GSt 2020 Gemeindehausplatz 1	627'600	-	-	-	-	627'600	0	0
140001 Grundstücke VV Verwaltung	627'600	-	-	-	-	627'600		
140002 Grundstücke VV Schule								
GSt 386 Schulhaus Hofmatt	66'390	-	-	-	-	66'390	0	0
GSt 532 Bodenmattstrasse 8	125'700	-	-	-	-	125'700	0	0
GSt 1037 Schulhaus Mattli	29'080	-	-	-	-	29'080	0	0
GSt 2020 Schulhaus Allmend	99'800	-	-	-	-	99'800	0	0
GSt 2020 Schulhaus ORST	50'260	-	-	-	-	50'260	0	0
GSt 1232 Schöngrundstrasse	12'490	-	-	-	-	12'490	0	0
GSt 2020 Grundstück ORST	20'070	-	-	-	-	20'070	0	0

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer		Restwert 31.12.2020	ND	RND
				Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge			
GSt 1591 Schulhaus Mattli	77'200	-	-	-	-	77'200	0	0
GSt 1594 Schulhausplatz Ebenau	6'240	-	-	-	-	6'240	0	0
GSt 1605 Bachstrasse	20'000	-	-	-	-	20'000	0	0
GSt 1606 Kirchenallmend	3'670	-	-	-	-	3'670	0	0
GSt 2020 Grundstück ORST	495'900	-	-	-	-	495'900	0	0
140002 Grundstücke VV Schule	1'006'800	-	-	-	-	1'006'800		
140004 Grundstücke VV Parkanlagen								
GSt 73 Johanneshof, Kastanienbaum	12'000	-	-	-	-	12'000	0	0
GSt 78 Rosenau, Kastanienbaum	400'000	-	-	-	-	400'000	0	0
GSt 82 Rüteli	259'650	-	-	-	-	259'650	0	0
GSt 146 Rüteli	363'695	-	-	-	-	363'695	0	0
GSt 361 Dorfplatz	241'500	-	-	-	-	241'500	0	0
GSt 363 Bahnhofstrasse	861'000	-	-	-	-	861'000	0	0
GSt 402 Riedmatt	499	-	-	-	-	499	0	0
GSt 463 Seehotel Sternen	1'108	-	-	-	-	1'108	0	0
GSt 464 Stadel	80'000	-	-	-	-	80'000	0	0
GSt 476 Seebad Horw	2'811'014	-	-	-	-	2'811'014	0	0
GSt 713 Niederrüti	11'160	-	-	-	-	11'160	0	0
GSt 1388 Grünegg-Spielplatz	21'020	-	-	-	-	21'020	0	0
GSt 1820 Steinibachried	138'150	-	-	-	-	138'150	0	0
GSt 1821 Steinibachried	106'398	-	-	-	-	106'398	0	0
GSt 2091 Bahnhofstrasse	1'750	-	-	-	-	1'750	0	0
GSt 2102 Uthornrain	850	-	-	-	-	850	0	0
GSt 41 Krämerstein Gesamt	3'442'332	-	-	-	-	3'442'332	0	0
Strandbad Winkel	950'000	-	-	-	-	950'000	0	0
140004 Grundstücke VV Parkanlagen	9'702'126	-	-	-	-	9'702'126		
140005 Grundstücke VV Sportanlagen								
GSt 476 Sportanlagen Seefeld	197'270	-	-	-	-	197'270	0	0
GSt 477 Steinibachried	273'997	-	-	-	-	273'997	0	0
GSt 2020 Schulhaus ORST	821'500	-	-	-	-	821'500	0	0
GSt 2018 Allmend	2'273'400	-	-	-	-	2'273'400	0	0
GSt 205 Felmis	20'000	-	-	-	-	20'000	0	0
GSt 178 Halten/Felmis	55'784	-	-	-	-	55'784	0	0
140005 Grundstücke VV Sportanlagen	3'641'951	-	-	-	-	3'641'951		
140006 Grundstücke VV Friedhof								
GSt 352 Hofmatt	131'100	-	-	-	-	131'100	0	0
GSt 390 Friedhof	16'070	-	-	-	-	16'070	0	0
GSt 700 Friedhof	59'000	-	-	-	-	59'000	0	0
140006 Grundstücke VV Friedhof	206'170	-	-	-	-	206'170		
140007 Grundstücke VV Werkhof								
GSt 558 Seeverlad Kantonsstr.	1'364'725	-	-	-	-	1'364'725	0	0
GSt 559 Seeverlad	758'000	-	-	-	-	758'000	0	0
GSt 696 Dörfliweg 8	165'275	-	-	-	-	165'275	0	0
140007 Grundstücke VV Werkhof	2'288'000	-	-	-	-	2'288'000		
140008 Grundstücke VV Naturschutz/Ge- wässer								
GSt 416 Wartenfluhried	220'000	-	-	-	-	220'000	0	0
GSt 426 Lützelmatfried	74'675	-	-	-	-	74'675	0	0
GSt 477 Steinibachried	5'662	-	-	-	-	5'662	0	0
GSt 478 Steinibachried	95'780	-	-	-	-	95'780	0	0
GSt 672 Steinibachried	172'770	-	-	-	-	172'770	0	0
GSt 684 Schleimbächlein	802	-	-	-	-	802	0	0
GSt 729 Lützelmatfried	68'573	-	-	-	-	68'573	0	0
GSt 2016 Wartenfluhried	3'352	-	-	-	-	3'352	0	0
GSt 2923 Steinibach	3'538	-	-	-	-	3'538	0	0
GSt 188 Roggern	8'400	-	-	-	-	8'400	0	0
140008 Grundstücke VV Naturschutz/Ge- wässer	653'552	-	-	-	-	653'552		

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
140009 Baurecht VV								
GSt Kirchfeld	9'500'000	-	-	-	-	9'500'000	0	0
140009 Baurecht VV	9'500'000	-	-	-	-	9'500'000		
140051 Grundstücke VV Feuerwehr								
GSt 1984 Kantonsstrasse 154b	524'700	-	-	-	-	524'700	0	0
140051 Grundstücke VV Feuerwehr	524'700	-	-	-	-	524'700		
140055 Grundstücke VV Wasserversorgung								
GSt 41 St. Niklausenstrasse	10'000	-	-	-	-	10'000	0	0
GSt 105 Reservoir Grämli	27'590	-	-	-	-	27'590	0	0
GSt 530 Steinmattli	23'060	-	-	-	-	23'060	0	0
GSt 875 Obergrisigen	8'650	-	-	-	-	8'650	0	0
GSt 1544 Stegen	26'620	-	-	-	-	26'620	0	0
140055 Grundstücke VV Wasserversorgung	95'920	-	-	-	-	95'920		
140056 Grundstücke VV Siedlungsentwässerung								
GSt 1806 Schulhausstrasse	10'670	-	-	-	-	10'670	0	0
GSt 1808 Hans-Reinhard-Strasse	6'810	-	-	-	-	6'810	0	0
GSt 1819 Steinibachried	7'990	-	-	-	-	7'990	0	0
GSt 2146 Seestrasse	106	-	-	-	-	106	0	0
GSt 2149 Seestrasse	110	-	-	-	-	110	0	0
GSt 2150 Seestrasse	118	-	-	-	-	118	0	0
GSt 2206 Althaus	436	-	-	-	-	436	0	0
GSt 2364 Krämerstein	137	-	-	-	-	137	0	0
140056 Grundstücke VV Siedlungsentwässerung	26'377	-	-	-	-	26'377		
140058 Grundstücke VV Fernheizwerk								
GSt 2020 Fernheizwerk	100'000	-	-	-	-	100'000	0	0
140058 Grundstücke VV Fernheizwerk	100'000	-	-	-	-	100'000		
140101 Strassen								
Massn.Verk.Sicherh.Kastanienbaum	33'525	-	-	2'794	-	30'731	30	12
Ausb.Kastanienbaumstr.Althof-	543'683	-	-	36'246	-	507'437	30	15
Ausbau Allmendstrasse	290'163	-	-	19'344	-	270'819	30	15
Ausbau Kantonsstr.,Wegscheide-	850'365	-	-	50'021	-	800'344	30	17
Tempo 30-Zone Kantonsstr.	16'208	-	-	953	-	15'255	30	17
St. Niklausenstr.Abschn.Tannegg	326'178	-	-	19'187	-	306'991	30	17
Neugest.Kantonsstrasse	1'160'373	-	-	61'072	-	1'099'301	30	19
Buswendeschlaufe	13'874	-	-	1'387	-	12'487	30	10
Bachtelbrücke	15'802	-	-	1'216	-	14'586	30	13
Fussgängerbrücke Ortskern	46'999	-	-	2'937	-	44'062	30	16
Neubau S-Bahn/Bahnhof Horw	122'021	-	-	6'422	-	115'599	30	19
St.Nikl.str.-Post-KB-Utohorn	3'632'034	-	-	125'243	-	3'506'791	30	29
Erschliessung Pilatushang	295'148	-	-	12'298	-	282'850	30	24
Spissenstrasse	146'756	-	-	6'988	-	139'768	30	21
Roggernstrasse	105'680	-	-	4'595	-	101'085	30	23
Bachstrasse	35'466	-	-	1'542	-	33'924	30	23
KS Merkur-Herrenwald	697'231	-	-	30'314	-	666'917	30	23
Bauprojekt Krienserstrasse	28'191	-	-	1'175	-	27'016	30	24
Umsetzung Tempo 30 2014	60'308	-	-	2'412	-	57'896	30	25
Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	22'135	-	-	885	-	21'250	30	25
Str. Genossenschaft Dormen	99'020	-	-	3'667	-	95'353	30	27
Bauprojekt Kastanienbaumstrasse	580'687	-	-	20'024	-	560'663	30	29
Umsetzung Tempo 30 2016	25'333	-	-	938	-	24'395	30	27
Umsetzung Lärmsanierung 2016	180'226	-	-	6'675	-	173'551	30	27
Hangrutsch Seestrasse	167'886	-	-	6'218	-	161'668	30	27
Tempo 30 2017	82'695	-	-	2'953	-	79'742	30	28
Vorprojekt Unterführung Wegmatt	71'474	-	-	2'553	-	68'921	30	28
Ersatz Wanderwegbeschilderung	44'376	-	-	7'396	-	36'980	8	6
Sanierung Schöneggstrasse	177'320	-	-	6'333	-	170'987	30	28
Bauprojekt Unterführung Wegmatt	328'412	-	-	11'325	-	317'087	30	29
Tempo 30 2018	72'256	-	-	2'492	-	69'764	30	29

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Projekt Winkelstrasse	30'925	-	-	1'066	-	29'859	30	29
Projekt Winkelstrasse	72'930	-	-	2'431	-	70'499	30	30
Tempo 30 2019	14'386	4'943	-	480	-	18'849	30	30
Sanierung Grisenstrasse	-	23'549	-	-	-	23'549	30	0
Übrige Projekte "horw mitte"	-	98'837	-	-	-	98'837	30	0
Brücke Hinterbach	-	97'487	-	-	-	97'487	30	0
Sanierung und Ausbau Kastanienbaumstrasse	-	978'555	-	-	-	978'555	30	0
Tempo 30 2020	-	19'126	-	-	-	19'126	30	0
Umsetzung Massnahmen Langsamverkehr	-	15'388	-	-	-	15'388	30	0
140101 Strassen	10'390'068	1'237'885	-	461'582	-	11'166'370		
140102 Plätze								
Umgebung	239'577	-	-	9'583	-	229'994	40	25
Gemeindehausparkplatz	62'130	-	-	2'390	-	59'740	40	26
Sanierung Umgebung SH Spitz	365'259	-	-	13'528	-	351'731	40	27
Ortskerngestaltung	611'393	-	-	22'644	-	588'749	40	27
Freiraumgestaltung Ortskern 1.	1'872'694	-	-	48'018	-	1'824'676	40	39
Freiraumgestaltung Ortskern 2.	1'273'998	-	-	32'667	-	1'241'331	40	39
Freiraumgestaltung Ortskern 2.	1'337'601	-	-	34'297	-	1'303'304	40	39
Baukredit Realisierung Bushof	124'324	-	-	3'108	-	121'216	40	40
Freiraumgestaltung Ortskern 3. Etappe	-	5'708	-	-	-	5'708	40	0
140102 Plätze	5'886'976	5'708	-	166'235	-	5'726'449		
140201 Gewässerverbauungen								
Weiherrmattbach	15'897	-	-	1'987	-	13'910	50	8
Dorfbach im Raum Krienserstrasse	28'181	-	-	2'348	-	25'833	50	12
Ausbau Dorfbach Bereich Bahnhofstrasse	72'257	-	-	5'558	-	66'699	50	13
Grosswilbach	63'585	-	-	1'673	-	61'912	50	38
Dorfbach Ortskern	111'286	-	-	2'853	-	108'433	50	39
Hochwasserrückbecken Allmend	424'575	-	-	10'887	-	413'688	50	39
Ang.Arb.NASEF	18'500	-	-	420	-	18'080	50	44
Schwesternbergbach	55'549	-	-	1'323	-	54'226	50	42
Offenlegung Bachtelbach	199'812	-	-	4'344	-	195'468	50	46
San. Ufermauer Krämerstein	355'033	-	-	7'890	-	347'143	50	45
Sanierung Ufermauern 2015	49'766	-	-	1'082	-	48'684	50	46
Sanierung Grisenbach	52'758	-	-	1'123	-	51'635	50	47
Sanierung Ufermauern 2016	61'762	-	-	1'314	-	60'448	50	47
Sanierung Ufermauern 2017	500'807	-	-	10'433	-	490'374	50	48
San. Ufermauern 2018	207'205	-	-	4'229	-	202'976	50	49
Sanierung Ufermauern 2019	279'536	-	-	5'591	-	273'945	50	50
Sanierung Ufermauern 2020	-	52'538	-	-	-	52'538	50	0
Steinibach Durchlass Bhf Dorfb	-	54'566	-	-	-	54'566	50	0
140201 Gewässerverbauungen	2'496'507	107'104	-	63'055	-	2'540'556		
140301 Parkanlagen								
Quartierspielplatz	164'698	-	-	6'100	-	158'598	40	27
Familiengartenanlage	198'743	-	-	7'361	-	191'382	40	27
Gemeindegärtnerei	104'524	-	-	3'871	-	100'653	40	27
Sanierung Steg im Ried	25'621	-	-	6'405	-	19'216	10	4
Erschliessungswege Krämerstein	74'369	-	-	2'010	-	72'359	40	37
Schwimmsteg Sternemätteli	33'601	-	-	884	-	32'717	40	38
Übrige Projekte «horw mitte»	401'829	-	-	10'046	-	391'783	40	40
140301 Parkanlagen	1'003'385	-	-	36'677	-	966'708		
140302 Friedhof								
Erweiterung Gemeinschaftsgrab	29'261	-	-	1'330	-	27'931	40	22
Friedhofsanierungen 2014	75'147	-	-	2'147	-	73'000	40	35
Friedhofsanierungen 2015	57'813	-	-	1'606	-	56'207	40	36
Friedhofsanierung 2016	71'382	-	-	1'929	-	69'453	40	37
Realisierung Gemeinschaftsgrab	81'432	-	-	2'201	-	79'231	40	37
140302 Friedhof	315'034	-	-	9'213	-	305'821		

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
140303 Sport-/Freizeitanlagen								
Freizeitanlagen	17'671	-	-	884	-	16'787	40	20
Projekt.Ausb.Sportanl.Seefel	70'421	-	-	2'817	-	67'604	40	25
Bauprojekt Sportanl.Seefeld	99'655	-	-	3'986	-	95'669	40	25
Sport- und Freianlagen	1'815'124	-	-	62'590	-	1'752'534	40	29
Tiefb. Seebad 10	37'781	-	-	1'219	-	36'562	40	31
Sanierung Flutlicht Schulsport	144'822	-	-	3'914	-	140'908	40	37
Sanierung Aussensportanlage roter Platz	263'549	69'012	-	6'589	-	325'972	40	40
140303 Sport-/Freizeitanlagen	2'449'024	69'012	-	81'999	-	2'436'037		

140355 Leitungsnetz Wasserversorgung								
Primär-Reinwasserltg. Grämlis	65'506	-	-	21'835	-	43'671	50	3
Wasserltg.Roggerstr.-PW Stege	12'445	-	-	3'111	-	9'334	50	4
Wasserltg.Stegen-Buholz	9'471	-	-	2'368	-	7'103	50	4
Wasserleitung Neumattweg	14'896	-	-	2'979	-	11'917	50	5
Wasserleitung Kant.Str.Ziegel.	46'180	-	-	7'697	-	38'483	50	6
Wasserltg.Grisigenstr.	10'909	-	-	1'558	-	9'351	50	7
Wasserltg.Winkel-Rütiwald	27'336	-	-	3'417	-	23'919	50	8
Ausb.Wasser Spitz-Obergrisigen	59'487	-	-	6'610	-	52'877	50	9
Wasserltg.Tannegg-St.Nikl.	44'448	-	-	2'778	-	41'670	50	16
Wasserltg.Unterdorni-Seestr.	26'832	-	-	1'342	-	25'490	50	20
Wasserltg. Bifang, Fondlen etc	63'719	-	-	3'034	-	60'685	50	21
Wasserltg.Stutzstr.,Langensand	172'287	-	-	7'179	-	165'108	50	24
Wasserltg.Tech-Str.-Bhf.Str.	47'158	-	-	1'965	-	45'193	50	24
Wasserltg.Bachstr.-Schulh.Str.	86'905	-	-	3'621	-	83'284	50	24
Wasserltg.KS-Dormenstr.	91'774	-	-	3'824	-	87'950	50	24
Wasserltg. KS;Rank-Seefeld	236'169	-	-	9'447	-	226'722	50	25
Wasserltg.Unterknoll.-Kast.Bau	149'248	-	-	4'814	-	144'434	50	31
Wasserltg.Kast.baumstr.	116'131	-	-	3'519	-	112'612	50	33
Wasserltg.Allmendstrasse	132'552	-	-	3'787	-	128'765	50	35
Wasserltg.Ringstr.	124'106	-	-	3'546	-	120'560	50	35
Wasserltg.Tech-Str.	93'551	-	-	2'673	-	90'878	50	35
Wassertransportltg. KS	234'786	-	-	6'020	-	228'766	50	39
Wasserltg.Ennethorw	248'414	-	-	6'370	-	242'044	50	39
Wassertransportltg.Grämlis	422'596	-	-	10'836	-	411'760	50	39
Seeleitung	813'016	-	-	20'847	-	792'169	50	39
Förderleitung	1'049'277	-	-	26'905	-	1'022'372	50	39
WL Wegmattstr.	260'838	-	-	6'362	-	254'476	50	41
Netzverbund Horw	123'003	-	-	3'000	-	120'003	50	41
WL Oberrüti	65'795	-	-	1'605	-	64'190	50	41
WL Wegscheide-Stadt	524'622	-	-	12'796	-	511'826	50	41
WL Spierstrasse	124'623	-	-	3'040	-	121'583	50	41
Wasserltg.St.Niklaus	124'515	-	-	2'541	-	121'974	50	49
WL Herrenwald/Schilt	347'297	-	-	8'269	-	339'028	50	42
WL Riedmattstr.	268'790	-	-	6'400	-	262'390	50	42
WL Hinterbach	145'305	-	-	3'379	-	141'926	50	43
WL Stutzring	114'336	-	-	2'659	-	111'677	50	43
WL Bireggring	177'299	-	-	4'123	-	173'176	50	43
WL Merkur-Herrenwald	176'582	-	-	4'107	-	172'475	50	43
WL Oberrüti	184'811	-	-	4'200	-	180'611	50	44
Rahmenkredit Investitionen WV	936'797	-	-	21'291	-	915'506	50	44
Rahmenkredit Investitionen WV	430'314	-	-	9'563	-	420'751	50	45
Rahmenkredit Investitionen WV	494'299	-	-	10'746	-	483'553	50	46
WL K'baumstrasse Knoten Buholz	383'893	-	-	7'835	-	376'058	50	49
Rahmenkredit Investitionen WV	371'799	-	-	7'911	-	363'888	50	47
Rahmenkredit Investitionen WV	426'260	-	-	8'880	-	417'380	50	48
Rahmenkredit Investitionen WV	431'617	-	-	8'809	-	422'808	50	49
Rahmenkredit Investitionen WV	473'768	110'310	-	9'475	-	574'603	50	50
Rahmenkredit Investitionen WV 2020	-	1'032'305	-	-	-	1'032'305	50	0
140355 Leitungsnetz Wasserversorgung	10'985'763	1'142'614	-	319'073	-	11'809'305		

140356 Leitungsnetz Siedlungsentwässerung								
Kanalisation Althof	225'246	-	-	75'082	-	150'164	50	3
Kanalisation Althof	15'416	-	-	3'854	-	11'562	50	4
Kanalisation Althof	146'599	-	-	29'320	-	117'279	50	5
Kanalisation Althof	14'494	-	-	2'416	-	12'078	50	6
Kanalisation Althof	6'338	-	-	792	-	5'546	50	8

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Kanalisation Althof	611'916	-	-	67'991	-	543'925	50	9
Kanalisation Althof	14'084	-	-	1'408	-	12'676	50	10
Kanalisation Althof	36'740	-	-	3'340	-	33'400	50	11
Kanalisation Althof	13'920	-	-	1'160	-	12'760	50	12
Kanalisation Althof	27'173	-	-	2'090	-	25'083	50	13
Kanalisation Althof	250'200	-	-	16'680	-	233'520	50	15
Sammelleit. Ennethorw-Winkel	119'688	-	-	23'938	-	95'750	50	5
Kanal. St. Nikl.-Tann.-Kreuzm.	209'857	-	-	12'345	-	197'512	50	17
Kanal. Stegen-Oberr.	13'059	-	-	3'265	-	9'794	50	4
Kanal. Seestr./Unterdorni	102'934	-	-	7'352	-	95'582	50	14
Kanal. Steinibach-PW2	8'817	-	-	2'204	-	6'613	50	4
Kanalisation Schiltm.-HSK	17'920	-	-	3'584	-	14'336	50	5
Hauptkan. Ennethorw	119'688	-	-	23'938	-	95'750	50	5
Hauptkan. Steinibach	11'021	-	-	2'204	-	8'817	50	5
Kanal. Winkel-Waldegg	360'717	-	-	60'119	-	300'598	50	6
Kanal. K'baum-Winkel	482'044	-	-	48'204	-	433'840	50	10
Abwasserk. Dattenmatt	1'768	-	-	196	-	1'572	50	9
RKB K'baum-Kreuzmattstr.	177'883	-	-	9'882	-	168'001	50	18
Kanal. Langens.-Bühl-St.Nikl.	187'749	-	-	11'044	-	176'705	50	17
Kanal.K'baumstr.-Unterd.-Seest	141'889	-	-	7'094	-	134'795	50	20
Meteorkanal Kirchweg	28'704	-	-	1'435	-	27'269	50	20
Kanal. Riedmatt.-Promenaden	25'951	-	-	1'128	-	24'823	50	23
Kanal. Schulhausstr.-Allmendst	100'617	-	-	4'192	-	96'425	50	24
Kanal. Rank-Seefeld	66'445	-	-	2'769	-	63'676	50	24
Kanal. Krienserst-Grenze Bachs	120'273	-	-	5'011	-	115'262	50	24
Kanal. Stutzst-Langens.-Oberha	628'196	-	-	26'175	-	602'021	50	24
Kanal. Bahnhofstr.-Dorfbach	626'911	-	-	23'219	-	603'692	50	27
Kanal. K'baumstr-Wegscheide	228'294	-	-	6'918	-	221'376	50	33
Regenklärbecken Wegmatt	68'473	-	-	2'075	-	66'398	50	33
Schmutzwasserl.+Meteor Ortsker	696'452	-	-	20'484	-	675'968	50	34
Kanal. Allmendstr	263'190	-	-	7'520	-	255'670	50	35
Kanal. Steinmattli/Bodenmattst	256'454	-	-	6'931	-	249'523	50	37
Kanal. Biregg	157'255	-	-	4'032	-	153'223	50	39
Schmutz+Meteorwasserl.Wegsch	898'412	-	-	23'036	-	875'376	50	39
Schmutz+Meteorwasserl. Ortsker	579'455	-	-	14'858	-	564'597	50	39
Kanal. Zihlmattweg	828'508	-	-	20'208	-	808'300	50	41
Entlastungskanal All	601'233	-	-	14'664	-	586'569	50	41
Kan. Steinmattli-Bode	284'178	-	-	6'931	-	277'247	50	41
Meteorleitung Spiers	202'110	-	-	4'930	-	197'180	50	41
Kan. Wegscheide-Stad	134'184	-	-	3'273	-	130'911	50	41
Kanal. St.Niklausen	310'248	-	-	6'332	-	303'916	50	49
Kanal.Stutzstr.-Entl	137'171	-	-	3'266	-	133'905	50	42
GEP Massnahmen Zone3	326'731	-	-	7'598	-	319'133	50	43
Kanal.Merkur-Herrenw	166'299	-	-	3'867	-	162'432	50	43
Rahmenkredit Inv.Siedlungsent.	788'180	-	-	17'913	-	770'267	50	44
Rahmenkredit Inv.Siedlungsentw	663'023	-	-	14'734	-	648'289	50	45
Rahmenkredit Inv.Siedlungsentw	886'992	-	-	19'282	-	867'710	50	46
Siedlungsentw.Ortskern 1.Etap.	60'022	-	-	1'225	-	58'797	50	49
Rahmenkredit Inv.Siedlungsentw	651'604	-	-	13'864	-	637'740	50	47
Kan.K'baum Knoten Buholz-Schw.	126'731	-	-	2'586	-	124'145	50	49
Siedlungsent.Ortskern 2.Etappe	680'342	-	-	13'885	-	666'457	50	49
Rahmenkredit Inv.Siedlungsentw	460'731	-	-	9'599	-	451'132	50	48
Rahmenkredit Inv. Siedlungsent	696'856	79'779	-	14'222	-	762'413	50	49
Rahmenkredit Inv. Siedlungsentw. 2019	784'905	91'926	-	15'698	-	861'133	50	50
Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentw. 2020	-	823'409	-	-	-	823'409	50	0
140356 Leitungsnetz Siedlungsentwässerung	16'852'283	995'114	-	763'362	-	17'084'034		
140358 Leitungsnetz Fernheizwerk								
Teilausbau	37'992	-	-	2'375	-	35'617	50	16
Sanierung Fernheizleitung 2013	140'145	-	-	3'185	-	136'960	50	44
Ersatzleitungen Fernheizwerk	82'142	-	-	1'786	-	80'356	50	46
Ersatzleitungen Fernheizwerk	8'365	-	-	178	-	8'187	50	47
Ersatz Fernheizleitungen	56'898	-	-	1'138	-	55'760	50	50
140358 Leitungsnetz Fernheizwerk	325'543	-	-	8'662	-	316'881		

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
140401 HB Verwaltung								
Gemeindehaus	258'341	-	-	129'170	-	129'171	40	2
Umbau/Anp.Gemeindehaus	266'888	-	-	10'265	-	256'623	40	26
Umbau Gemeindehaus	6'872'830	-	-	185'752	-	6'687'078	40	37
Photovoltaikanlage Gde-Haus	133'279	-	-	6'058	-	127'221	25	22
Tiefgarage Gemeindehausplatz	1'937'546	-	-	77'502	-	1'860'044	25	25
RK 2018 Umbau Gemeindehaus	123'504	-	-	6'175	-	117'329	20	20
Gemeindearchiv	-	25'527	-	-	-	25'527	40	0
140401 HB Verwaltung	9'592'389	25'527	-	414'922	-	9'202'993		
140402 HB Schulen								
SH Hofmatt,Revonation 79	14'990	-	-	7'495	-	7'495	40	2
Projektiertung SH Kastanienbaum	5'728	-	-	1'909	-	3'819	40	3
Schulhaus Kastanienbaum	135'362	-	-	45'121	-	90'241	40	3
Planungskredit	5'384	-	-	1'795	-	3'589	40	3
KiGa Kastanienbaum	6'523	-	-	2'174	-	4'349	40	3
SH Allmend, Umbau 3. Teil	174'499	-	-	34'900	-	139'599	40	5
Kleinschwimmhalle Spitz/Hubb.	21'350	-	-	5'338	-	16'012	40	4
SH Hofmatt, Renovation 85	604'397	-	-	86'342	-	518'055	40	7
SH Hofmatt,Anschl.Gasleitung	28'732	-	-	3'192	-	25'540	40	9
SH Spitz,Projektiertung Ren. 87	45'302	-	-	4'530	-	40'772	40	10
San.Fassade/Flachd. ORST	187'357	-	-	14'412	-	172'945	40	13
Bau KiGa-Pavillons SH Hofmatt	88'170	-	-	6'782	-	81'388	40	13
Renovation Schulanlage Spitz	1'856'896	-	-	123'793	-	1'733'103	40	15
Ren.2. Etappe Schulanl.Hofmatt	2'047'925	-	-	127'995	-	1'919'930	40	16
San.Wärmeerzeug. Kastanienbaum	170'945	-	-	8'997	-	161'948	40	19
Renovation Schulhaus Allmend	192'534	-	-	9'627	-	182'907	40	20
2.KiGa-Geb. Kastanienbaum	166'099	-	-	7'909	-	158'190	40	21
Umb./Erw. SH Mattli)	1'754'237	-	-	70'169	-	1'684'068	40	25
San.bestehende Sporthalle	1'529'740	-	-	61'190	-	1'468'550	40	25
Fenstersan. SH Hofmatt	284'391	-	-	10'533	-	273'858	40	27
Sanierung Schwimmhalle Spitz	236'127	-	-	8'433	-	227'694	40	28
Evaluation ORST	356'043	-	-	10'472	-	345'571	40	34
Sanierung Schwimmh. Spitz 2010	688'471	-	-	22'209	-	666'262	40	31
Sanfte San.SH Allmend	807'593	-	-	23'753	-	783'840	40	34
Projekt ORST	1'303'293	-	-	37'237	-	1'266'056	40	35
Sanierung Schwimmhalle Spitz	524'088	-	-	15'414	-	508'674	40	34
Projekt.Instandhalt.SH Hofmatt	42'500	-	-	1'250	-	41'250	40	34
Kindergarten Bachstrasse	153'587	-	-	4'517	-	149'070	40	34
Photovoltaikanlage SH Spitz	70'874	-	-	3'730	-	67'144	25	19
Instandhaltung SH Hofmatt	1'670'945	-	-	47'741	-	1'623'204	40	35
Provisorien ORST+Gemeindehaus	463'795	-	-	463'795	-	-	5	0
Sanierung Wohnung SH Spitz	83'895	-	-	2'397	-	81'498	40	35
SH K'baum Sanierungen 2014	100'678	-	-	2'877	-	97'801	40	35
Kindergarten Hofmatt	78'056	-	-	2'230	-	75'826	40	35
Erweiterung Kindergarten 2015	13'108	-	-	13'108	-	-	5	0
Kindergarten Seefeld	12'592	-	-	12'592	-	-	5	0
Spielplatz KG Allmend	51'910	-	-	8'652	-	43'258	10	6
Horwerhalle Retoping Boden	55'200	-	-	3'450	-	51'750	20	16
SH Spitz Sanierung Turnhalle	640'531	-	-	17'312	-	623'219	40	37
S+E SH Spitz	5'967'728	-	-	153'019	-	5'814'709	40	39
Bauleitung SH Spitz	147'105	-	-	3'772	-	143'333	40	39
Sanierung SH Hofmatt 2017	184'137	-	-	10'230	-	173'907	20	18
Sanierung SH Allmend 2017	221'153	-	-	12'286	-	208'867	20	18
SH Zentrum Gebäude	26'691'350	-	-	684'394	-	26'006'956	40	39
SH Zentrum Photovoltaikanlage	153'442	-	-	6'393	-	147'049	25	24
Rahmenkredit Flachdach SH Hofmatt	72'012	-	-	3'601	-	68'411	20	20
Rahmenkredit Boden Turnhalle Hofmatt	36'034	-	-	1'802	-	34'232	20	20
Rahmenkredit Turnhalle Mattli	32'666	-	-	1'633	-	31'033	20	20
Rahmenkredit Instandsetzung LVV 2020	-	240'152	-	-	-32'225	207'927	40	0
S+E SH Kastanienbaum	-	8'202'325	-	-	-	8'202'325	40	0
140402 HB Schulen	50'179'471	8'442'477	-	2'212'502	-32'225	56'377'221		
140403 HB Kultur/Freizeit								
Quartiertreff	141'309	-	-	7'065	-	134'244	40	20
Projektiertung MZH Horw	158'014	-	-	7'524	-	150'490	40	21
Mehrzweckhalle (inkl. Wohnung)	3'903'847	-	-	156'154	-	3'747'693	40	25
Sanierung Seebad 10	90'299	-	-	2'913	-	87'386	40	31

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Immobilien Seebad	85'250	-	-	2'750	-	82'500	40	31
Sanierung Seebad 2013	63'406	-	-	15'852	-	47'554	10	4
Stockwerk Gemeindehausplatz 26	4'473'300	-	-	120'900	-	4'352'400	40	37
Fassadenanierung Seefeld	61'620	-	-	3'625	-	57'995	20	17
Projektierung Villa und Pförtnerhaus Krämer- stein	140'654	-	-	3'516	-	137'138	40	40
Öffentliches Archiv	-	191'921	-	-	-	191'921	40	0
Vereinslokale	-	36'070	-	-	-	36'070	40	0
140403 HB Kultur/Freizeit	9'117'697	227'990	-	320'299	-	9'025'388		
140404 HB Gesundheit								
Erwerb STWEG Baufeld E	1'511'554	-	-	-	-	1'511'554	40	40
Erwerb Stockwerkeigentum Baufeld E	-	3'581'480	-	-	-	3'581'480	40	0
140404 HB Gesundheit	1'511'554	3'581'480	-	-	-	5'093'034		
140405 HB Sport								
Seefeld, Garderobengebäude	2'811'975	-	-	96'965	-	2'715'010	40	29
140405 HB Sport	2'811'975	-	-	96'965	-	2'715'010		
140406 HB Friedhof								
Friedhofanl.3. Etappe (Teil 2)	55'644	-	-	27'822	-	27'822	40	2
140406 HB Friedhof	55'644	-	-	27'822	-	27'822		
140407 HB Werkhof								
Projektierung n.zentr.Werkhof	148'833	-	-	7'833	-	141'000	40	19
Werkhof STUAG, Gebäudewert	1'050'700	-	-	55'300	-	995'400	40	19
Anpassungsarbeiten Werkhof	256'069	-	-	13'477	-	242'592	40	19
Werkhof Umbau 2. Etappe	166'599	-	-	8'330	-	158'269	40	20
Werkhof Umbau 3. Etappe	132'194	-	-	5'288	-	126'906	40	25
Lagerraum Werkhof	252'787	-	-	9'028	-	243'759	40	28
Heizung Werkhofgebäude	52'749	-	-	3'768	-	48'981	20	14
Musikschulräume Werkhof	88'177	-	-	5'187	-	82'990	20	17
San. Dach Werkhof	84'369	-	-	4'440	-	79'929	20	19
140407 HB Werkhof	2'232'475	-	-	112'651	-	2'119'824		
140408 HB Zivilschutz								
Zivilschutzanlage Kirchfeld	74'240	-	-	9'280	-	64'960	40	8
Zivilschutzanlage Biregg	434'052	-	-	21'703	-	412'349	40	20
San.San.Hist Stelle Pfarreiz.	64'419	-	-	2'928	-	61'491	40	22
140408 HB Zivilschutz	572'710	-	-	33'911	-	538'799		
140409 HB übrige								
Buswartehalle/WC-An./Velounter	87'620	-	-	4'381	-	83'239	40	20
Heizzentr.Ortskern(Ant.Allg.)	373'212	-	-	17'772	-	355'440	40	21
Instandsetzung Liegensch. 2017	135'159	-	-	7'509	-	127'650	20	18
Instandsetzung Liegenschaften	355'819	-	-	18'727	-	337'092	20	19
Bushaltestellen 2020	-	46'019	-	-	-	46'019	40	0
Gemeindebeitrag Schifflanlegestelle K'baum	-	81'351	-	-	-	81'351	40	0
140409 HB übrige	951'809	127'369	-	48'389	-	1'030'790		
140451 HB Feuerwehr								
Feuerwehrgebäude	2'351'017	-	-	75'839	-	2'275'178	40	31
GSt 1984 Ebenaustrasse 23	1'755'995	-	-	54'875	-	1'701'120	40	32
140451 HB Feuerwehr	4'107'012	-	-	130'714	-	3'976'298		
140455 HB Wasserversorgung								
HB Proj.Ausbau Wasserversorg.	479'479	-	-	22'832	-	456'647	40	21
HB Reservoir Oberrüti	231'035	-	-	7'967	-	223'068	40	29
HB Pumpwerk im Krämerstein	2'237'355	-	-	74'579	-	2'162'776	40	30
140455 HB Wasserversorgung	2'947'870	-	-	105'378	-	2'842'492		

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer		Restwert 31.12.2020	ND	RND
				Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge			
140458 HB Fernheizwerk								
Planung Fernheizwerk	13'372	-	-	4'457	-	8'915	40	3
Heizentrale Ortskern	383'250	-	-	18'250	-	365'000	40	21
Holzschnitzelanlage	164'821	-	-	5'683	-	159'138	40	29
140458 HB Fernheizwerk	561'444	-	-	28'390	-	533'054		
140601 Mobilien								
Wärmepumpe SH K'baum	38'852	-	-	19'426	-	19'426	8	2
Spielplatz SH Kastanienbaum	11'211	-	-	5'605	-	5'606	8	2
Abwasserreinigungsanlage Werk.	6'196	-	-	3'098	-	3'098	8	2
Werkstattlift Werkhof	5'932	-	-	2'966	-	2'966	8	2
Nissan Cabstar	11'662	-	-	5'831	-	5'831	8	2
Boschung Streumaschine	11'000	-	-	5'500	-	5'500	8	2
Salzsilo Werkhof	33'652	-	-	11'217	-	22'435	8	3
Mobiliar Verwaltungsgebäude	171'865	-	-	42'966	-	128'899	8	4
Mob. Stockwerk Gdehausplatz 26	206'788	-	-	41'358	-	165'430	8	5
Kindergarten Allmend	12'430	-	-	3'108	-	9'322	8	4
Ersatz Mobiliar Schulen	49'755	-	-	12'439	-	37'316	8	4
Ersatz Mobilien Schule 2017	74'209	-	-	12'368	-	61'841	8	6
Ersatzeinricht.Unterricht ORST	118'347	-	-	19'725	-	98'622	8	6
Anteil Immobilien	31'642	-	-	4'520	-	27'122	8	7
Ersatz Mobiliar Schule 2018	87'256	-	-	12'465	-	74'791	8	7
Konzertflügel Aula SH Zentrum	43'123	-	-	6'160	-	36'963	8	7
Instrumente Bläserklasse	18'407	-	-	2'630	-	15'777	8	7
Signaletik Ortskern	44'233	-	-	6'319	-	37'914	8	7
SH Zentrum Ausstattung	1'252'289	-	-	178'898	-	1'073'391	8	7
140601 Mobilien	2'228'849	-	-	396'599	-	1'832'250		
140602 Maschinen								
Schneepflug	8'941	-	-	2'235	-	6'706	8	4
Aufbausalzstreuer mit Sole	18'700	-	-	4'675	-	14'025	8	4
Div. Anschaffungen Werkdienste	8'790	-	-	2'197	-	6'593	8	4
Ersatzbeschaffungen Werkhof 2019	97'426	-	-	12'178	-	85'248	8	8
140602 Maschinen	133'857	-	-	21'285	-	112'572		
140603 Motorfahrzeuge								
Kommunalfahrzeug	55'765	-	-	13'941	-	41'824	8	4
Ersatzbeschaffung Werkhof 2016	64'029	-	-	12'806	-	51'223	8	5
Ersatzbeschaffung Werkhof 2017	33'932	-	-	5'655	-	28'277	8	6
Schulbus	57'433	-	-	8'205	-	49'228	8	7
Ersatzbesch. Werkhof	53'982	-	-	7'712	-	46'270	8	7
Ersatzbeschaffung Werkhof 2020	-	203'962	-	-	-51'500	152'462	8	0
140603 Motorfahrzeuge	265'141	203'962	-	48'319	-51'500	369'284		
140605 Informatik und Kommunikation								
IT Infrastruktur Verwaltung 16	61'727	-	-	61'727	-	-	4	0
IT System Schule 2016	17'988	-	-	17'988	-	-	4	0
IT Infrastruktur Verwaltung 17	59'355	-	-	29'678	-	29'677	4	2
IT System Schule 2017	80'397	-	-	40'198	-	40'199	4	2
IT-Gesamterneuerung 2018	1'027'907	-	-	342'636	-	685'271	4	3
IT Infrastruktur Verwaltung 18	49'786	-	-	16'595	-	33'191	4	3
ICT-Infrastr. Schulen	41'801	-	-	13'934	-	27'867	4	3
ICT-Infrastruktur Gemeindeschule	335'485	-	-	83'871	-	251'614	4	4
IT-System Verwaltung 2019	106'372	-	-	26'593	-	79'779	4	4
ICT-Infrastruktur Gemeindeschule	-	220'424	-	-	-	220'424	4	0
IT Verwaltung 2020	-	286'229	-	-	-	286'229	4	0
140605 Informatik und Kommunikation	1'780'817	506'653	-	633'220	-	1'654'251		
140651 Mobilien Feuerwehr								
Tanklöschfahrzeug	24'487	-	-	12'243	-	12'244	15	2
Ersatzbeschaffung Feuerwehr 16	248'879	-	-	20'740	-	228'139	15	12
Ersatzbeschaffung Feuerwehr 17	33'486	-	-	5'581	-	27'905	8	6
Ersatzbeschaffung FW 2018	76'672	-	-	10'953	-	65'719	8	7

ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Ersatzbeschaffung FW 2019	28'441	-	-	3'555	-	24'886	8	8
Ersatzbeschaffung Feuerwehr 2020	-	38'223	-	-	-13'378	24'845	15	0
140651 Mobilien Feuerwehr	411'964	38'223	-	53'072	-13'378	383'737		
140655 Mobilien Wasserversorgung								
Ersatzbeschaffung Fahrzeug	-	35'389	-	-	-	35'389	8	0
140655 Mobilien Wasserversorgung	-	35'389	-	-	-	35'389		
140656 Mobilien Siedlungsentwässerung								
Kanal.Abwasserpumpw.	300'704	-	-	150'352	-	150'352	8	2
Nissan NV 200 Kombi	6'204	-	-	3'102	-	3'102	8	2
Kein Schmutzwasser in Gewässer	-	27'192	-	-	-	27'192	8	0
140656 Mobilien Siedlungsentwässerung	306'907	27'192	-	153'454	-	180'646		
140657 Mobilien Abfallbeseitigung								
Sammelstelle Stutz	42'264	-	-	10'566	-	31'698	8	4
Sammelstelle Felmis	56'012	-	-	11'202	-	44'810	8	5
Sammelstellen 2017	2'812	-	-	469	-	2'343	8	6
Ersatzbeschaffung FZ Abfall	16'200	-	-	2'700	-	13'500	8	6
Sammelstellen 2018	16'260	-	-	2'323	-	13'937	8	7
Umbau Sammelstellen	158'296	115'871	-	19'787	-	254'380	8	8
140657 Mobilien Abfallbeseitigung	291'843	115'871	-	47'047	-	360'667		
140658 Mobilien Fernheizwerk								
Einbau Feinstaubfilter FHW	106'675	-	-	21'335	-	85'340	8	5
140658 Mobilien Fernheizwerk	106'675	-	-	21'335	-	85'340		
140701 Angefangene Arbeiten Gemeinde								
Steinibach Durchlass Bhf Dorfb	54'566	54'566	-54'566	-	-	-	0	0
S+E SH Kastanienbaum	7'806'957	395'368	-8'202'325	-	-	-	0	0
Hochwasserschutz Dorfbach	162'042	-	-	-	-	162'042	0	0
Projekt PU Wegmatt	4'108'645	763'137	-	-	-1'425'588	3'446'194	0	0
Ausbau BHF PU OST	1'676'291	88'836	-	-	-1'155'080	610'047	0	0
Sanierung Villa Krämerstein	197'688	1'538'526	-	-	-10'000	1'726'214	0	0
Sanierung Pfortnerhaus	195'596	1'446'090	-	-	-	1'641'687	0	0
Baukredit Realisierung Bushof+Bahnhofplatz	-	141'422	-	-	-	141'422	0	0
Umsetzung Projekt Winkelstrasse	-	982'897	-	-	-105'500	877'397	0	0
Erwerb Stockwerkeigentum Stirnrüti	-	5'295	-	-	-	5'295	0	0
140701 Angefangene Arbeiten Gemeinde	14'201'784	5'361'571	-8'256'890	-	-2'696'168	8'610'297		
140755 Angefangene Arbeiten Wasserver- sorgung								
Sanierung TWA Grämli	8'700'124	1'148'262	-	-	-	9'848'386	0	0
140755 Angefangene Arbeiten Wasserver- sorgung	8'700'124	1'148'262	-	-	-	9'848'386		
142901 Ortsplanungen								
Beg.A.Plan.Ortskern/Zentr.Nord	189'010	-	-	47'252	-	141'758	10	4
Bebauungsplan Ortskern	32'783	-	-	6'557	-	26'226	10	5
Teilrevision Ortsplanung	188'644	187'578	-	31'441	-	344'780	10	6
Studien Seefeld/Seebad	2'500	-	-	278	-	2'222	10	9
Verkehrsrichtplan	63'878	-	-	7'098	-	56'780	10	9
Arealentwicklung Seefeld/Seebad	85'269	374'159	-	8'527	-	450'901	10	10
Richtplan Fuss- und Veloverkehr	54'627	29'177	-	5'463	-	78'341	10	10
Arealentwicklung Allmend/Bachstrasse	9'151	-	-	915	-	8'236	10	10
142901 Ortsplanungen	625'862	590'914	-	107'531	-	1'109'245		
142902 Projektplanungen Gemeinde								
Projektiertung SH Spitz	109'198	-	-	18'200	-	90'998	10	6
Projekt SH Kastanienbaum	268'579	-	-	44'763	-	223'816	10	6
Planung Bauprojekt «horw mitte»	247'548	-	-	27'505	-	220'043	10	9
Arealentwicklung Ebenau	82'314	-	-	9'146	-	73'168	10	9
Studie Erw. SH Allmend	199'954	-	-	22'217	-	177'737	10	9

Bezeichnung	Restwert Vortrag	Periodenzu- gänge	Periodenab- gänge	Abschrei- bung	Subven- tion / Bei- träge	Restwert 31.12.2020	ND	RND
Studie Erweiterung Schulanlage Allmend	-	6'849	-	-	-	6'849	10	0
ND = Nutzungsdauer / RND = Restnutzungsdauer								
142902 Projektplanungen Gemeinde	907'593	6'849	-	121'831	-	792'611		
142955 Projektplanungen Wasserversorgung								
Seewasserw. 2.Etappe	113'018	-	-	28'254	-	84'764	10	4
Planung Projekt Seewasserwerk	258'352	-	-	43'059	-	215'293	10	6
142955 Projektplanungen Wasserversorgung	371'369	-	-	71'313	-	300'056		
142956 Projektplanungen Siedlungsentwässerung								
Pl. Sanierung A-Pump	9'914	-	-	9'914	-	-	10	0
VP Druckleitung Seefeld-Ebenau	15'911	-	-	2'652	-	13'259	10	6
142956 Projektplanungen Siedlungsentwässerung	25'825	-	-	12'566	-	13'259		
144600 Darlehen Mieterausbau Spitex								
Darlehen Mieterausbau Spitex	-	500'000	-25'000	-	-	475'000	0	0
144600 Darlehen Mieterausbau Spitex	-	500'000	-25'000	-	-	475'000		
144601 Darlehen Tennisclub Horw								
Darlehen Tennisclub	-	100'000	-	-	-	100'000	0	0
144601 Darlehen Tennisclub Horw	-	100'000	-	-	-	100'000		
145501 Aktien Kirchfeld								
Aktien Kirchfeld AG	-	15'000'000	-	-	-	15'000'000	0	0
145501 Aktien Kirchfeld	-	15'000'000	-	-	-	15'000'000		
Gesamttotal	269'029'603	42'557'166	-8'281'890	7'638'373	-2'793'271	292'873'235		

7 Rückstellungsspiegel

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG

Gemeinde							
Rechnungsjahr		Anfangsbe-	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung	Endbestand
		stand				langfr. / kurzfr.	
Kurzfristige Rückstellungen							
2050	Mehreleistungen Personal	-	-	-	-	-	-
2051	Andere Ansprüche des Personals	-448'294	-319'416	448'294	-	-	-319'416
2052	Prozesse	-	-	-	-	-	-
2053	Nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-	-
2054	Bürgschaften und Garantieleis-	-	-	-	-	-	-
	tungen						
2055	Übrige betriebliche Tätigkeiten	-	-	-	-	-	-
2056	Vorsorgeverpflichtungen	-	-	-	-	-	-
2057	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
2058	Investitionsrechnung	-	-	-	-	-	-
2059	Übrige Rückstellungen	-744'851	-2'209'124	533'000	-	-	-2'420'975
Total kurzfristige Rückstellungen		-1'193'145	-2'528'540	981'294	-	-	-2'740'390
Langfristige Rückstellungen							
2081	Langfristige Ansprüche des Per-	-226'660	-62'299	21'826	-	-	-267'133
	sonals						
2082	Prozesse	-	-	-	-	-	-
2083	nicht versicherte Schäden	-	-	-	-	-	-
2084	Bürgschaften und Garantieleis-	-	-	-	-	-	-
	tungen						
2085	Übrige betriebliche Tätigkeiten	-	-	-	-	-	-
2086	Vorsorgeverpflichtungen	-3'167'121	-705'051	989'121	-	-	-2'883'051
2087	Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-
2088	Investitionsrechnung	-	-	-	-	-	-
2089	Übrige Rückstellungen	-	-	-	-	-	-
Total langfristige Rückstellungen		-3'393'781	-767'351	1'010'947	-	-	-3'150'184
Total Rückstellungen		-4'586'925	-3'295'890	1'992'241	-	-	-5'890'575

8 Eigenkapitalnachweis

Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. g. FHGG

Gemeinde		Horw				
Rechnungsjahr		2020				
		Anfangs- bestand	Einlagen / Ent- nahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (Gewinn - / Ver- lust +)	Verbuchung Jah- resergebnis Vor- jahr / Umbuchun- gen EK	Endbestand
Eigenkapital						
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	46'024'798	2'006'105			48'030'903
291	Fonds im Eigenkapital	1'078'339	361'337			1'439'676
295	Aufwertungsreserve	10'000'000	-			10'000'000
298	Übriges Eigenkapital	-			-	-
299	<u>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag</u>					
2990	Vorjahresergebnis / Jahresergebnis	20'449'960		22'887'037	-20'449'960	22'887'037
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (inkl. Neubewertungsreserve per 1.1.2019)	134'824'120			20'449'960	155'274'079
Total Eigenkapital		212'377'217	2'367'442	22'887'037	-	237'631'695

+ Soll-Saldo

- Haben-Saldo

9 Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Sachgruppen Zusammensetzung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	116'086'566	138'973'602	112'808'356	120'653'074	108'541'619	128'991'578
Nettoergebnis	22'887'037		7'844'718		20'449'960	
3 Aufwand	116'086'566		112'808'356		108'541'619	
30 Personalaufwand	31'039'003		31'276'131		31'034'395	
300 Behörden und Kommissionen	965'684		1'040'328		985'130	
3000 Lohnaufwendungen / Entschädigungen	965'684		1'040'328		985'130	
301 Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	11'772'060		11'801'593		11'496'293	
3010 Lohnaufwendungen	11'772'060		11'801'593		11'496'293	
302 Lehrpersonen	12'785'916		13'055'456		12'663'153	
3020 Lohnaufwendungen	12'785'916		13'055'456		12'663'153	
304 Zulagen	250'960		153'266		262'518	
3040 Kinder- und Ausbildungszulagen	250'960		152'466		262'518	
3049 Übrige Zulagen			800			
305 Sozial- und Personalversicherungen	4'532'924		4'519'074		4'421'162	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'638'100		1'800'253		1'570'171	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'212'237		2'247'159		2'186'221	
3053 AG-Beiträge Unfallversicherung	85'491		76'456		78'939	
3054 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	345'347		186'920		339'147	
3055 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	251'750		208'285		246'685	
306 Arbeitgeberleistungen	390'315		63'609		753'287	
3061 Renten oder Rentenanteile	144'214				136'611	
3064 Überbrückungsrenten	246'101		63'609		616'676	
309 Übriger Personalaufwand	341'144		642'805		452'852	
3090 Aus- und Weiterbildung	188'982		390'600		235'367	
3091 Personalwerbung	18'927		30'000		39'034	
3099 Übriger Personalaufwand	133'235		222'205		178'451	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	13'127'389		13'888'487		10'787'580	
310 Material- und Warenaufwand	1'468'288		1'615'723		1'255'757	
3100 Büromaterial	41'322		59'800		40'526	
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	669'470		675'610		472'838	
3102 Drucksachen, Publikationen	192'180		258'340		154'611	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	67'366		63'886		70'792	
3104 Lehrmittel	367'587		405'887		349'481	
3105 Lebensmittel	121'346		140'200		148'204	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	9'016		12'000		19'305	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	793'114		1'150'970		708'471	
3110 Büromöbel und -geräte	151'372		336'145		154'996	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	286'900		351'925		200'214	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	31'218		39'900		34'306	
3113 Hardware	98'898		83'500		25'891	
3118 Immaterielle Anlagen	115'602		181'900		120'096	
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	109'123		157'600		172'968	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'417'243		1'563'770		1'537'900	
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'417'243		1'563'770		1'537'900	

Sachgruppen Zusammenzug	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Aufwand	Ertrag	Aufwand			
313 Dienstleistungen und Honorare	4'267'216		5'360'370		3'810'205	
3130 Dienstleistungen Dritter	2'359'919		2'934'026		2'552'864	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	303'509		329'100		113'092	
3132 Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	706'725		1'089'699		123'214	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	586'523		642'215		521'306	
3134 Sachversicherungsprämien	169'727		222'130		170'596	
3137 Steuern und Abgaben	140'814		143'200		329'133	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'447'380		2'580'000		1'887'577	
3140 Unterhalt an Grundstücken	63'922		77'700		65'180	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	21'733		30'000		46'043	
3142 Unterhalt Wasserbau	61'486		80'000		34'123	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	1'462'831		1'605'000		1'319'289	
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'823'280		770'300		418'737	
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	14'128		17'000		4'203	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	607'781		718'880		534'956	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'750		8'000		17'178	
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	451'622		532'380		411'139	
3153 Unterhalt IT (Hardware)	12'224		16'000		8'152	
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	129'923		159'500		97'642	
3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'263		3'000		846	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	275'301		368'369		340'875	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	264'282		343'081		324'446	
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'019		25'288		16'429	
317 Spesenentschädigungen	152'378		219'405		179'962	
3170 Reisekosten und Spesen	131'274		117'200		136'046	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'104		102'205		43'916	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	698'373		311'000		531'564	
3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	225'472				-144'383	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	472'900		311'000		675'946	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	315				315	
3199 Übriger Betriebsaufwand	315				315	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'129'373		7'453'534		7'197'440	
330 Abschreibungen Sachanlagen	7'129'373		7'453'534		7'197'440	
3300 Planmässige Abschreibungen	7'129'373		7'453'534		7'197'440	
34 Finanzaufwand	2'018'036		1'566'111		1'662'336	
340 Zinsaufwand	720'011		732'510		680'114	
3400 Verzinsung laufende Verpflichtungen			2'500		208	
3401 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	674'572		668'600		674'572	
3409 Übrige Passivzinsen	45'439		61'410		5'334	
341 Realisierte Kursverluste Finanzanlagen FV			300'000			
3411 Realisierte Verluste Sachanlagen FV			300'000			
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	785'626		533'601		531'458	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	552'852		227'000		177'313	
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	67'319		33'200		90'804	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	165'455		273'401		263'341	

Sachgruppen Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	512'359				444'476	
3440 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	63'359				2'335	
3441 Wertberichtigungen Sachanlagen FV	449'000				442'141	
349 Verschiedener Finanzaufwand	40				6'288	
3499 Übriger Finanzaufwand	40				6'288	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	600'703			117'328	554'506	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	600'703			117'328	554'506	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	538'404			73'128	305'339	
3511 Einlagen in Fonds des EK	62'299			44'200	249'167	
36 Transferaufwand	39'078'158			38'397'538	35'818'115	
360 Ertragsanteile an Dritte	400'308			245'000	257'111	
3601 Kanton	400'308			245'000	257'111	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	6'460'072			5'869'744	6'873'646	
3611 Kanton	3'511'603			3'365'100	4'265'411	
3612 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'908'469			2'464'644	2'568'235	
3614 öffentliche Unternehmungen	40'000			40'000	40'000	
362 Finanzausgleich	4'316'538			4'316'538	2'164'371	
3621 Beitrag an Kanton	4'316'538			4'316'538	2'164'371	
363 Beiträge an Gemeinwesen	27'901'241			27'966'256	26'522'987	
3631 Kanton	11'383'522			11'257'920	9'663'285	
3632 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'848'200			2'786'581	2'603'397	
3634 Öffentliche Unternehmungen	3'050'379			3'157'000	2'982'109	
3635 Private Unternehmungen	2'201'651			1'966'600	2'205'483	
3636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	665'462			458'155	380'355	
3637 Private Haushalte	7'752'026			8'340'000	8'688'359	
39 Interne Verrechnungen	23'093'904			20'109'229	21'487'246	
390 IV Material- und Warenbezüge	705'929			818'949	301'112	
3900 IV Material- und Warenbezüge	705'929			818'949	301'112	
391 IV Dienstleistungen	16'938'905			14'880'754	16'030'828	
3910 IV Dienstleistungen	16'938'905			14'880'754	16'030'828	
392 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	319'020			145'200	226'100	
3920 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	319'020			145'200	226'100	
394 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'130'050			4'264'326	4'929'207	
3940 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'130'050			4'264'326	4'929'207	
4 Ertrag		138'973'602		120'653'074	128'991'578	
40 Fiskalertrag		84'172'671		69'791'000	80'534'040	
400 Direkte Steuern natürliche Personen		78'465'840		65'595'000	71'421'455	
4000 Einkommenssteuern NP		56'470'408		52'350'000	56'227'174	
4001 Vermögenssteuern NP		19'750'280		11'325'000	12'679'161	
4002 Quellensteuern NP		595'497		535'000	642'832	
4008 Personalsteuern NP		118'025		210'000	204'075	
4009 Übrige direkte Steuern NP		1'531'631		1'175'000	1'668'214	
401 Direkte Steuern juristische Personen		1'698'258		1'895'000	1'429'765	
4010 Gewinnsteuern JP		1'171'164		1'375'000	833'548	
4011 Kapitalsteuern JP		524'204		520'000	592'427	

Sachgruppen Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4019	Übrige direkte Steuern JP			2'890		3'789
402	Sondersteuern			3'948'565		2'250'000
4022	Grundstückgewinnsteuern			2'642'089		5'498'643
4023	Handänderungssteuern			1'027'425		1'886'895
4024	Erbschaftssteuern			279'051		234'802
403	Besitz- und Aufwandsteuern			60'008		51'000
4033	Hundesteuern			60'008		51'000
41	Regalien und Konzessionen			524'229		532'000
412	Konzessionen			524'229		532'000
4120	Konzessionen			524'229		532'000
42	Entgelte, Rückerstattungen			13'814'326		12'895'712
420	Ersatzabgaben			784'241		532'000
4200	Ersatzabgaben			784'241		532'000
421	Gebühren für Amtshandlungen			1'233'915		794'200
4210	Gebühren für Amtshandlungen			1'233'915		794'200
423	Schul- und Kursgelder			837'594		638'100
4230	Schulgelder			808'341		591'600
4231	Kursgelder			29'253		46'500
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			2'424'457		2'761'600
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			2'424'457		2'761'600
425	Erlöse aus Verkäufen			3'223'330		3'175'500
4250	Erlöse aus Verkäufen			3'223'330		3'175'500
426	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen			5'174'242		4'809'312
4260	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen			5'174'242		4'809'312
427	Bussen			85'450		125'000
4270	Bussen			85'450		125'000
429	Übrige Entgelte			51'097		60'000
4290	Übrige Entgelte			51'097		60'000
43	Verschiedene Erträge			614'433		603'200
431	Aktivierete Eigenleistungen			611'533		600'000
4310	Aktivierete Eigenleistungen Sachanlagen			611'533		600'000
439	Übriger Ertrag			2'900		3'200
4390	Übriger Ertrag			2'900		3'200
44	Finanzertrag			2'516'897		2'691'136
440	Zinsertrag			59'106		63'800
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			35'571		52'500
4402	Zinsen Finanzanlagen			23'535		11'300
443	Liegenschaftsertrag FV			1'734'943		1'876'756
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV			1'578'835		1'749'756
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV			156'108		127'000

Sachgruppen Zusammenzug	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444 Wertberichtigungen Anlagen FV			5'320			
4440 Marktwertanpassungen Wertschriften			5'320			
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV			2'500			
4450 Erträge aus Darlehen und Beteiligungen VV			2'500			
447 Liegenschaftenertrag VV			697'668		750'580	414'118
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			690'587		748'080	414'118
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV			7'081		2'500	
449 Übriger Finanzertrag			17'360			6'889
4499 Übriger Finanzertrag			17'360			6'889
45 Entnahmen aus Fonds und Spezifina			293'665		1'010'098	338'868
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK			7'773		70'000	56'186
4501 Entnahme aus Fonds FK			7'773		70'000	56'186
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK			285'893		940'098	282'683
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK			235'893		890'098	237'683
4511 Entnahme aus Fonds EK			50'000		50'000	45'000
46 Transferertrag			13'943'476		13'020'700	8'453'234
461 Entschädigungen von Gemeinwesen			505'292		279'500	382'648
4610 Bund			20'312		15'000	16'791
4611 Kanton			25'762		45'000	88'592
4612 Gemeinden und Gemeindezweckverbände			459'218		219'500	277'266
462 Finanzausgleich			1'671'416		1'671'416	1'514'833
4622 Lastenausgleich			1'671'416		1'671'416	1'514'833
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			11'729'910		11'032'784	6'496'367
4630 Beiträge Bund			10'400		10'400	17'525
4631 Kanton			11'556'841		10'636'040	6'345'821
4635 Private Unternehmungen			2'325			15'532
4636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck					216'344	
4637 Private Haushalte			160'344		170'000	117'489
469 Verschiedener Transferertrag			36'858		37'000	59'386
4690 Übriger Transferertrag			23'608		27'000	28'428
4699 Rückverteilungen			13'251		10'000	30'958
49 Interne Verrechnungen			23'093'904		20'109'229	21'487'246
490 IV Material- und Warenbezüge			705'929		818'949	301'112
4900 IV Material- und Warenbezüge			705'929		818'949	301'112
491 IV Dienstleistungen			16'938'905		14'880'754	16'030'828
4910 IV Dienstleistungen			16'938'905		14'880'754	16'030'828
492 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten			319'020		145'200	226'100
4920 IV Pacht, Mieten, Benützungskosten			319'020		145'200	226'100
494 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			5'130'050		4'264'326	4'929'207
4940 IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand			5'130'050		4'264'326	4'929'207

10 Beteiligungsspiegel

A) Finanzielle Beteiligung

Bezeichnung: Kirchfeld AG

Buchwert: Fr. 15'000'000.00

Umsatz 2020 mit Gemeinde: Fr. 2'422'094.00

Jahresbericht:

- Die Auslastung des Kirchfelds war, wie bei vielen Heimen in der Umgebung, auch im Jahr 2020 starken Schwankungen unterworfen. Die Belegung der Betten konnte in allen drei Bereichen Kirchfeld 1, Kirchfeld 2 und Lindengarten trotz Coronapandemie gesteigert werden. Die Auslastung im Kirchfeld 2 ist unbefriedigend, was auf die veraltete Infrastruktur zurückzuführen ist, welche in dieser Form nicht mehr stark nachgefragt wird.
- Die Bewältigung der Pandemie hat das Jahr 2020 stark geprägt und allen viel abverlangt: Bewohnenden, Mitarbeitenden sowie Angehörigen. Dank motivierten und zufriedenen Mitarbeitenden und einer klaren Führung ist der Umgang mit der Pandemie gut gelungen. Coronabedingte Mehrkosten und Mindereinnahmen belasteten die Erfolgsrechnung. Dennoch resultierte ein kleiner Reingewinn.
- Durch die fortlaufenden Anpassungen des Betriebes, einen Digitalisierungsschub sowie die klare Positionierung mit dem neuen Erscheinungsbild und der Strategie 2030 geht das Kirchfeld gestärkt aus der Pandemie hervor.
- Der Fachkräftemangel ist Tatsache. Attraktive Anstellungsbedingungen, ein gutes Arbeitsklima und interne Weiterbildungen wirken dieser Tendenz entgegen.
- Die vom Verwaltungsrat erarbeitete Strategie 2030 bildet die Grundlage für eine zeitgemässe Erneuerung und Diversifikation des Kirchfelds.
- Verwaltungsrat und Heimleitung arbeiten derzeit mit Hochdruck an der Planung des Neubaus Kirchfeld 2 und der Erneuerung Kirchfeld 1.

Risiken

- Zu tiefe Abgeltungen der Gemeinde für die Pflegerestkosten könnten die Ertragskraft der Gesellschaft schwächen.
- Die Pflegebranche leidet unter einem Fachkräftemangel, was die Rekrutierung von ausgebildetem Pflegepersonal schwierig macht.
- Andererseits könnte aus der weiter fortschreitenden Verlagerung der Pflege von stationär zu ambulant ein Überangebot an Pflegebetten und somit sinkende Auslastungen resultieren.
- Das Abriegeln von Alters- und Pflegeheimen in der Coronakrise und die zum Teil negative Berichterstattung hat die Attraktivität dieser Institutionen nicht gerade erhöht. Ältere Menschen und ihre Angehörigen überlegen sich derzeit zweimal, ob der Eintritt in ein Alterszentrum angezeigt ist. Das könnte sich auch mittelfristig spürbar auf die Belegung auswirken.
- Veraltete Infrastruktur führt zu Unattraktivität des Kirchfelds.
- Nicht marktgerechter Auftritt der Gesellschaft.

B) Zweckverband / Gemeindeverbände

Bezeichnung: REAL

Buchwert: nicht ausgewiesen

Umsatz 2020 mit Gemeinde: Fr. 1'142'231.10

Jahresbericht:

- REAL erbringt die Leistungen effektiv und effizient.
- REAL investiert regelmässig in den Unterhalt und die Entwicklung der Anlagen.
- Die REAL setzt dabei auf neueste und sehr innovative Technologien.
- REAL ist solide finanziert und verfügt über grössere Mengen Eigenkapital, wozu auch die Beteiligung an der Renergia Zentralschweiz AG gehört. Daher ist der Eigenfinanzierungsgrad angemessen und die Verschuldung tragfähig.
- Die REAL erfüllt die ihr übertragenen Aufgaben gesetzeskonform, auftragsgetreu und innovativ.

Risiken

- Die Verbandsgemeinden haften gegenüber Gläubigern solidarisch.
- Das Investitionsvolumen von REAL nimmt zu. Zur Finanzierung soll erstmals in der Geschichte von REAL Fremdkapital aufgenommen werden.
- Weitere Risiken gemäss eigener Risikoabschätzung REAL.

Bezeichnung: Verkehrsverbund Luzern (VVL)

Buchwert: nicht ausgewiesen

Umsatz 2020
mit Gemeinde: Fr. 2'147'445.00

Jahresbericht: Der VVL hat seinen Leistungsauftrag erfüllt. Aus Sicht der Gemeinde gibt es nichts zu beanstanden. Als Folge des «VBL-Subventionsdebakels» kann die Gemeinde mit Rückzahlungen rechnen.

- Risiken
- Verzögerungen bei der Realisierung der öV-Infrastrukturen (Finanzierung, Einsprachen) können zu höheren Kosten im Betrieb und zu unattraktiven Umsteigebeziehungen führen.
 - Kapazitätsengpässe im Schienen- und Strassenverkehr in der Stadt und Agglomeration Luzern
 - Die Preissensitivität der öV-Nutzenden nimmt zu, infolgedessen sinkt die Akzeptanz von Preiserhöhungen.

Bezeichnung: ZSO Pilatus

Buchwert: nicht ausgewiesen

Umsatz 2020
mit Gemeinde: Fr. 129'756.00

Jahresbericht: Der Zivilschutz wird im Verbund mit den Städten Luzern und Kriens sichergestellt. Die ZSO Pilatus weist eine professionalisierte Struktur auf, welche eine schnelle Einsatzbereitschaft ermöglicht. Der Kommandant Marco Pieren führt die ZSO sehr kostenbewusst und dienstleistungsorientiert. Die sich in der Pandemie stellenden Aufgaben wurden von der ZSO zielgerichtet und effizient erfüllt. Das bisherige Lokal an der Bleicherstrasse wird von der Stadt längerfristig nicht mehr zur Verfügung gestellt und genügt den Anforderungen der ZSO nicht mehr. Die ZSO Pilatus hat eine Absichtserklärung für den Kauf von Räumlichkeiten im neuen Sicherheitszentrum der Stadt Luzern an der Industriestrasse unterzeichnet.

- Risiken
- Die Verbandsgemeinden haften gegenüber Gläubigern solidarisch.
 - Sicherstellung des notwendigen Personalbestands

Bezeichnung: Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenenschutz Luzern-Land

Buchwert: nicht ausgewiesen

Umsatz 2020
mit Gemeinde: Fr. 1'138'824.00

Jahresbericht: Trotz Covid-19 haben neun ordentliche Verbandssitzungen und eine Klausurtagung mit der Präsidentin KESB und dem Geschäftsleiter des Mandatszentrums stattgefunden. Die zwei Delegiertenversammlungen für Jahresrechnung und Budget wurden coronabedingt auf digitalem Weg durchgeführt. Das aktuelle Jahr stand ganz im Zeichen von Corona und der damit erforderlichen Schutzkonzepte. Trotz teilweisem Homeoffice der Mitarbeitenden funktioniert die Zusammenarbeit mit der KESB LuLa einwandfrei.

- Risiken
- Die Verbandsgemeinden haften gegenüber Gläubigern solidarisch.

Bezeichnung: Gemeindeverband LuzernPlus

Buchwert: nicht ausgewiesen

Umsatz 2020
mit Gemeinde: Fr. 149'106.00

Jahresbericht: Diverse Vernehmlassungen wurden auch im Jahr 2020 durch den regionalen Entwicklungsträger durchgeführt. In Bearbeitung war der Kantonale Richtplan. Das Regelwerk Luzern Süd konnte nach 10 Jahren nahezu abgeschlossen werden. Horw ist in verschiedenen Gremien bei der Bearbeitung der Schwerpunkte Siedlung, Landschaft und Verkehr vertreten. Die Anliegen von Horw werden somit entsprechend eingebracht.

- Risiken
- Die Verbandsgemeinden haften gegenüber Gläubigern solidarisch.