

GEMEINDERAT
Bericht und Antrag

Nr. 1617
vom 12. April 2018
an Einwohnerrat von Horw
betreffend Jahresrechnung 2017



Inhaltsverzeichnis

1	Kommentar zur Rechnung 2017	5
1.1	Die Laufende Rechnung	5
1.2	Die Investitionsrechnung	5
1.3	Die Kennzahlen	5
1.4	Die wichtigsten Begründungen	6
1.4.1	Verwaltungsrechnung	6
1.4.2	Spezialfinanzierungen	8
1.4.3	Investitionsrechnung	8
1.5	Fazit	9
2	Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2017)	10
2.1	Laufende Rechnung/Investitionsrechnung	10
2.2	Finanzierung	10
2.3	Mittelbedarf/Mittelüberschuss	10
3	Die Laufende Rechnung nach Arten	11
3.1	Zusammenzug Artengliederung	11
3.2	Vergleich nach Aufwandarten	11
3.2.1	Personalaufwand	11
3.2.2	Sachaufwand	12
3.2.3	Passivzinsen	14
3.2.4	Abschreibungen	14
3.2.5	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	14
3.2.6	Entschädigungen an Gemeinwesen	14
3.2.7	Eigene Beiträge	15
3.2.8	Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	15
3.3	Vergleich nach Ertragsarten	16
3.3.1	Steuererträge	16
3.3.2	Regalien und Konzessionen	16
3.3.3	Vermögenserträge	16
3.3.4	Entgelte	17
3.3.5	Erträge Finanzausgleich	17
3.3.6	Rückerstattungen von Gemeinwesen	17
3.3.7	Beiträge für die eigene Rechnung	18
3.3.8	Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital	18
4	Rechnung 2017 nach KORE	19
4.1	Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen	20
4.1.1	Management und Organisation	20
4.1.2	Personal Allgemein	24
4.1.3	Finanzen	25
4.1.4	Projekte	26
4.1.5	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	27
4.1.6	Zentrale Dienste	43
4.1.7	Werkhof	48
4.2	Kostenträger	49
4.2.1	Verwaltung	49
4.2.2	Öffentliche Sicherheit	54
4.2.3	Feuerwehr	59
4.2.4	Bildung	60
4.2.5	Kultur und Freizeit	69
4.2.6	Gesundheit	74
4.2.7	Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege	77
4.2.8	Soziale Wohlfahrt	84

4.2.9	Verkehr.....	92
4.2.10	Raum und Umwelt	98
4.2.11	Wasser	105
4.2.12	Siedlungsentwässerung.....	106
4.2.13	Abfallbeseitigung	107
4.2.14	Wirtschaft.....	108
4.2.15	Fernheizwerk	112
4.2.16	Finanzen und Steuern.....	113
4.2.17	Liegenschaften Finanzvermögen	118
5	Die Investitionsrechnung	132
5.1	Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite.....	132
5.1.1	Verwaltung.....	134
5.1.2	Feuerwehr	136
5.1.3	Bildung	137
5.1.4	Kultur und Freizeit.....	142
5.1.5	Kirchfeld.....	143
5.1.6	Soziale Wohlfahrt.....	144
5.1.7	Verkehr.....	145
5.1.8	Wasserversorgung.....	149
5.1.9	Siedlungsentwässerung	151
5.1.10	Abfall	153
5.1.11	Übriger Umweltschutz.....	153
5.1.12	Raumordnung	155
5.1.13	Wirtschaft.....	157
5.1.14	Liegenschaften Finanzvermögen	158
6	Bestandesrechnung	162
6.1	Zusammenfassung der Bestandesrechnung.....	162
6.2	Details der Bestandesrechnung	164
7	Kennzahlen	169
7.1	Kennzahlen der Selbstfinanzierung.....	169
7.2	Kennzahlen der Verschuldung	170
7.3	Kennzahlen des Kapitaldienstes	171
8	Bericht der externen Revisionsstelle	173
9	Kontrollbericht der Finanzaufsicht des Kantons Luzern zur Rechnung 2016.....	174
10	Anträge	175
10.1	Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2017.....	175
10.2	Bewilligung von Nachtragskrediten	175
10.2.1	Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)	175
10.2.2	Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates.....	175
10.3	Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2017.....	175
11	Beschluss Einwohnerrat	176
12	Anhänge	177

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Im Sinne von Art. 62 Abs. 2 und 3 unserer Gemeindeordnung unterbreiten wir Ihnen die Rechnung 2017 der Einwohnergemeinde zur Prüfung und Genehmigung.

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

1 Kommentar zur Rechnung 2017

1.1 Die Laufende Rechnung

Die LAUFENDE RECHNUNG 2017 schliesst mit einem Aufwand von 93.27 Mio. Franken und einem Ertrag von 94.34 Mio. Franken ab. Dies ergibt, ohne eine Entnahme aus dem Steuerausgleichsfonds, einen **Ertragsüberschuss von 1.07 Mio. Franken**. Das Budget 2017 der Einwohnergemeinde sah, mit der Entnahme von 2 Mio. Franken aus dem Steuerausgleichsfonds, einen Aufwandüberschuss von 0.44 Mio. Franken vor.

	Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Ergebnis	Ergebnis
	(ohne Interne Verrechnungen)		mit Bezug Steuerausgleichs- fonds	ohne Bezug Steuerausgleichs- fonds
Rechnung 2016	93'988'134.68	94'276'019.62	-287'884.94	1'675'757.06
Budget 2017	93'225'612.00	92'783'784.00	441'828.00	2'452'328.00
Rechnung 2017	93'267'009.11	94'342'616.78	-3'086'107.67	-1'075'607.67
Veränderung Re 17 zu Bu 17	41'397.11	1'558'832.78	-3'527'935.67	-3'527'935.67
	0.04%	1.68%	-798.49%	-143.86%

1.2 Die Investitionsrechnung

Insgesamt beliefen sich im Jahr 2017 die Investitionsausgaben auf 32.97 Mio. Franken und die Investitionseinnahmen auf 1.74 Mio. Franken. Dies ergibt Nettoinvestitionen von rund 31.23 Mio. Franken. Das Budget 2017 sah Nettoinvestitionen von 36.6 Mio. Franken vor.

	Ausgaben	Einnahmen	Netto- investitionen
Rechnung 2016	22'097'732.93	995'244.85	21'102'488.08
Budget 2017	38'071'500.00	1'433'250.00	36'638'250.00
Rechnung 2017	33'265'081.46	2'038'165.39	31'226'916.07
Veränderung Re 17 zu Bu 17	-4'806'418.54	604'915.39	-5'411'333.93
	-12.62%	42.21%	-14.77%

1.3 Die Kennzahlen

a) Kennzahlen der Selbstfinanzierung:

Selbstfinanzierungsgrad 27.76 % (Vorjahr 14.51 %)
Selbstfinanzierungsanteil 8.90 % (Vorjahr 3.44 %)

b) Kennzahlen der Verschuldung

Verschuldungsgrad 122.15 % (Vorjahr 72.45 %)
Nettoschuld pro Einwohner/-in Fr. 4'004 (Vorjahr Fr. 2'311)

c) Kennzahlen des Kapitaldienstes

Zinsbelastungsanteil I - 2.25 % (Vorjahr - 0.34 %)
Zinsbelastungsanteil II - 4.56 % (Vorjahr - 0.68 %)
Kapitaldienstanteil 2.26 % (Vorjahr 3.94 %)

1.4 Die wichtigsten Begründungen

1.4.1 Verwaltungsrechnung

Insgesamt liegt der gesamte Steuerertrag der Gemeinde Horw 2 Mio. Franken über den Budgetannahmen. So konnte bei den ordentlichen Steuern ein zusätzlicher Ertrag von 0.3 Mio. Franken in Rechnung gestellt werden. Der Ertrag pro Einheit ist von 29.76 Mio. (Rechnung 2016) auf 30.54 Mio. Franken (Rechnung 2017) angestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 2.62 % (Budgetannahme 2.17 %). Bei den Sondersteuern hängt die Erreichung des budgetierten Ertrages von einzelnen "grösseren" Verkaufsgeschäften ab. Im Gegensatz zum Vorjahr konnten die Handänderungssteuern (plus 0.6 Mio. Franken) und die Grundstückgewinnsteuern (plus 1 Mio.) über dem Budget abrechnen. Zudem liegt auch der Ertrag der Erbschaftssteuern über dem Budget (plus 0.1 Mio.).

Mit 40.8 Mio. Franken ist der Personalbereich der grösste Kostenblock der Gemeinderechnung. Hier liegen die Personalkosten bei der Verwaltung aufgrund von nicht besetzten Stellen und weniger Krankheitsausfällen leicht unter dem Budget. Demgegenüber stieg der Aufwand bei den Angeboten der Familie plus, und beim Kirchfeld wurde die Reorganisation der Pflege zu optimistisch budgetiert. Bei der Primarschule gab es ab Sommer 2017 nur 42 statt wie geplant 43 Primarschulklassen. Zudem hat sich die kantonale Massnahme aus KP17 (Lehrpersonen erhalten für gleich viele Unterrichtslektionen 1/30 weniger Lohn) ab Sommer zusätzlich ausgewirkt. Im Weiteren ist der Lohnaufwand der Musikschule tiefer ausgefallen. Insgesamt resultiert beim Personalaufwand eine leichte Kostenunterschreitung.

Der Sachaufwand rechnet mit 11.78 Mio. Franken (Budget 12.68 Mio.) ab. Damit liegt der Sachaufwand rund 0.9 Mio. Franken unter dem Budget. Dank kostenbewusstem Handeln der Budgetverantwortlichen wurden die Budgets in vielen Bereichen des Sachaufwandes unterschritten. So kann der Unterhalt der Liegenschaften unter dem Budget abgerechnet werden. Der tatsächliche Aufwand wird zum Teil durch Fremdeinflüsse (Winter, Bauprojekte von Privaten etc.) beeinflusst. Im Vergleich zu den Vorjahren liegt der Sachaufwand des Jahres 2017 im unteren Bereich.

Aufgrund der laufenden Investitionen benötigte die Gemeinde zusätzliche Liquidität. Dank dem erfolgten Liegenschaftsverkauf an die Emmi Vorsorgestiftung und den zusätzlichen Steuererträgen fiel der Bedarf an Fremdkapital geringer aus als geplant. Zudem konnte das notwendige Fremdkapital zu günstigen Bedingungen aufgenommen werden. Insgesamt liegt die Zinsbelastung unter dem Wert des Vorjahres.

Zum Zeitpunkt der Budgetierung schätzen wir jeweils die Investitionen des laufenden Jahres und berechnen danach die zu erwartenden Abschreibungen im Budgetjahr. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung der Investitionen und des Verzichts auf einzelne Investitionen im Vorjahr liegen die Abschreibungen im Jahr 2017 rund 0.5 Mio. Franken unter dem Budget.

Im Gesundheitswesen musste die Gemeinde höhere Restkosten der stationären Pflege in Heimen übernehmen (plus 0.52 Mio. Franken). Ebenfalls der Steuerung der Gemeinde entziehen sich die Beiträge an die Prämienverbilligung, die Ergänzungsleistungen und die Beiträge an die Heimfinanzierung (SEG Gesetz über die sozialen Einrichtungen). Insgesamt liegen diese Beiträge im Bereich Soziales dennoch rund 0.6 Mio. Franken unter dem Budget.

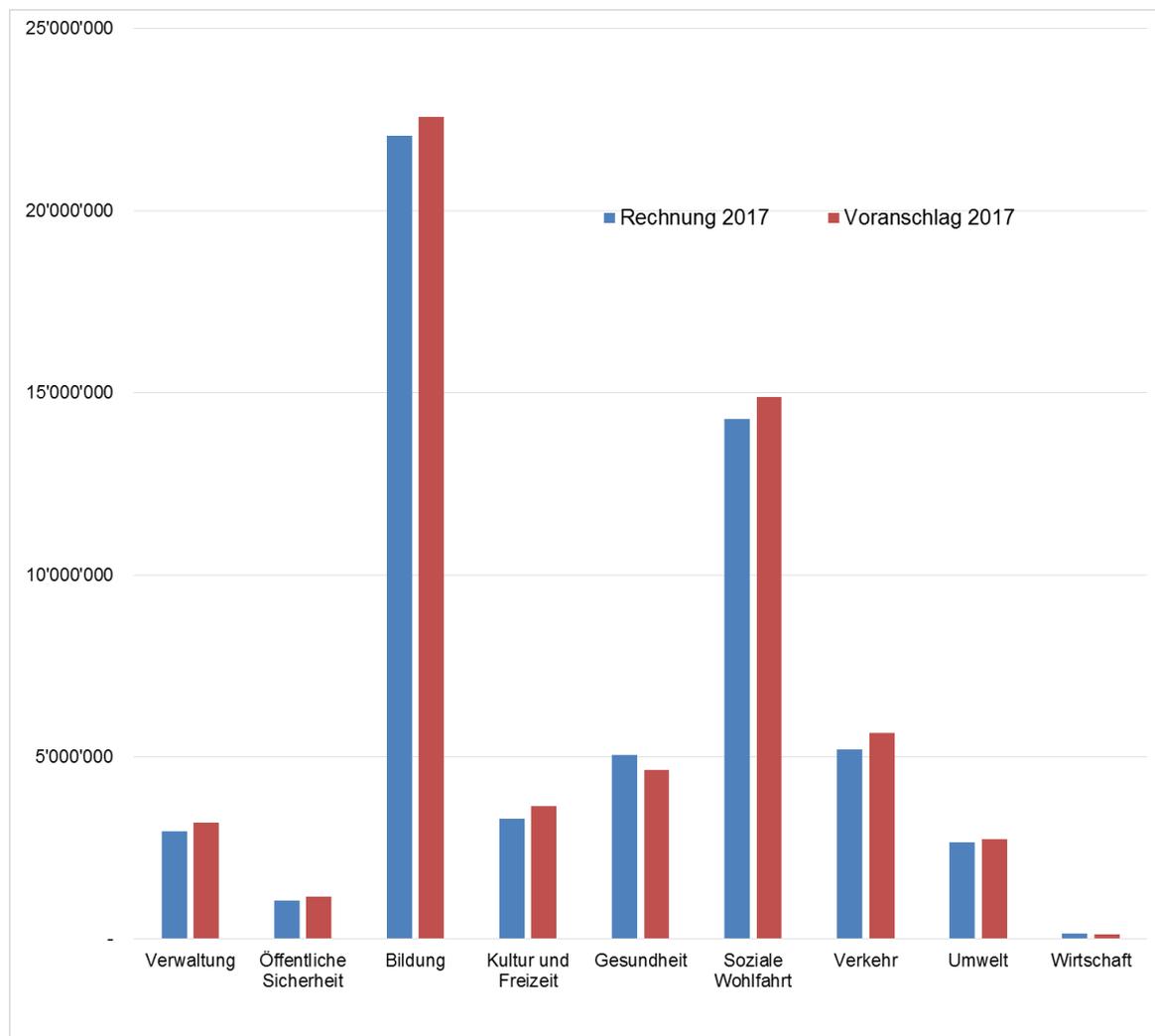
Der Nettoaufwand für die wirtschaftliche Sozialhilfe und für das Alimenteninkasso liegt im Bereich des Budgets.

Im Bereich Raumplanung und Bauwesen standen, nebst diversen raumplanerischen Arbeiten, die Entwicklung einer Konsenslösung beim Bebauungsplan Kernzone Winkel, das Mitwirkungsverfahren räumliche Entwicklung Luzern Süd, die Zonenplanung Wegmatt und der Bebauungsplan Dorfkern Ost sowie die Gebietsentwicklung Grossraum Bachstrasse im Vordergrund. Bei

den Baubewilligungen konnte der budgetierte Gebührenertrag nicht erreicht werden. Die Gebührensumme ist, nebst der Anzahl, auch von der Bausumme der bewilligten Projekte abhängig. Einige umfangreichere Bewilligungen sind zudem vor Kantonsgericht hängig, die Rechnungsstellung erfolgt erst nach Abschluss der juristischen Verfahren.

Im Bereich Liegenschaften Finanzvermögen konnte die Gemeinde mit dem vom Einwohnerrat bewilligten Landverkauf einen Buchgewinn von rund 2 Mio. Franken verbuchen. Demgegenüber konnten die budgetierten Miet- und Baurechtserträge (Krämerstein, Stirnrüti) noch nicht realisiert werden.

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



1.4.2 Spezialfinanzierungen

Mit Ausnahme des Bereichs Abfall haben die Spezialfinanzierungen mit Überschüssen abgerechnet. Insgesamt konnten rund 0.8 Mio. Franken den entsprechenden Verpflichtungskonten gutgeschrieben werden.

1.4.3 Investitionsrechnung

Bei der Investitionsrechnung unterscheiden wir zwischen den Sonderkrediten und den Budgetkrediten. Insgesamt wurden 67 Projekte budgetiert (19 Sonderkredite und 48 Budgetkredite).

a) **Sonderkredite**

Folgende Sonderkredite konnten abgerechnet werden:

- KST 434006 und KST 471019; B+A Nr. 1620 "Abrechnung Baukredit Freiraumgestaltung Ortskern Etappe I und Siedlungsentwässerung Etappe I" vom 26. April 2018

Folgende Sonderkredite können noch nicht abgerechnet werden:

- KST 400017 B+A 1614 "IT-Gesamterneuerung 2018"
- KST 420020 B+A 1496 "Sanierung Oberstufenschulhaus"
- KST 420037 B+A 1578 "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Spitz"
- KST 420038 B+A 1548 "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Kastanienbaum"
- KST 434009 B+A 1567 "Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe"
- KST 440003 "Verselbständigung Kirchfeld"
- KST 462003 B+A 1352 "St. Niklausenstrasse, Post Kastanienbaum – Utohorn"
- KST 462020 B+A 1552 "Planung Bauprojekt "Bahnhofareal"
- KST 462022 B+A 1537 "Bauprojekt Kastanienbaumstrasse"
- KST 462031 B+A 1593 "Bauprojekt Unterführung Wegmatt"
- KST 470004 B+A 1352 "Wasserleitung St. Niklausenstrasse"
- KST 470009 B+A 1537 "Wasserleitung Kastanienbaumstrasse"
- KST 470018 B+A 1548 "Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämlis"
- KST 471007 B+A 1352 "Siedlungsentwässerungsleitung St. Niklausenstrasse"
- KST 471011 B+A 1537 "Siedlungsentwässerungsleitung Kastanienbaumstrasse"
- KST 471020 B+A 1567 "Siedlungsentwässerung Ortskern 2. Etappe"
- KST 475008 B+A 1557 "Projektierung Dorfbach"

b) **Budgetkredite Investitionsrechnung**

Nebst den Sonderkrediten beinhaltet das Budget 2017 diverse Budgetkredite. Davon können 34 Kredite abgerechnet und 14 konnten noch nicht abgerechnet werden (siehe Anhang II "Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite").

1.5 Fazit

Der Ertragsüberschuss der Rechnung 2017 von 1.07 Mio. Franken liegt deutlich über unseren Erwartungen gemäss Budget und Finanzplan. Erst recht nachdem, entgegen der Planung, keine Entnahme aus dem Steuerausgleichsfonds erfolgen musste.

Auf der Einnahmenseite stellen wir fest, dass sich unsere Annahmen bei der Ertragsentwicklung der ordentlichen Steuern, bestätigen. Demgegenüber fielen die nur schwer budgetierbaren Erträge bei den Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern deutlich höher aus als erwartet. Wir werden diese Erträge, aufgrund deren hoher Volatilität, trotzdem weiterhin vorsichtig budgetieren.

Auf der Ausgabenseite dürfen wir einmal mehr feststellen, dass unsere Gemeindeverwaltung und die Gemeindebetriebe kostenbewusst arbeiten. Zu berücksichtigen ist allerdings auch, dass einige von uns nicht beeinflussbare Ausgaben tiefer ausfielen als prognostiziert.

Die Umsetzung der geplanten Investitionsprojekte verläuft planmässig.

Die Auswirkungen der kantonalen Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) sowie der nationalen und kantonalen Steuervorlagen (SV17) sind noch weitgehend unbekannt und werden erst im Verlaufe des Jahres 2018 beurteilt werden können. Es ist jedoch absehbar, dass die Finanzknappheit des Kantons zu weiteren Belastungen der Gemeinden führen wird.

Horw, 22. März 2018

Finanzdepartement Horw



Hans-Ruedi Jung
Gemeinderat

2 Ergebnisse, Finanzierung und Mittelbedarf (Gesamtübersicht der Rechnung 2017)

2.1 Laufende Rechnung/Investitionsrechnung

	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ERGEBNISSE						
LAUFENDE RECHNUNG						
Total Aufwand und Ertrag	93'267'009.11	94'342'616.78	93'225'612	92'783'784	93'988'134.68	94'276'019.62
Ertragsüberschuss	1'075'607.67				287'884.94	
Aufwandüberschuss				441'828		
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Ausgaben und Einnahmen	33'265'081.46	2'038'165.39	38'071'500	1'433'250	22'097'732.93	995'244.85
Nettoinvestitionen Zunahme		31'226'916.07		36'638'250		21'102'488.08
Nettoinvestitionen Abnahme						

2.2 Finanzierung

	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	31'226'916.07		36'638'250		21'102'488.08	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'075'607.67				287'884.94
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			441'828			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		4'128'444.74		6'458'000		8'087'699.82
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		792'302.51		444'112		976'400.00
- Spezialfonds (384)		2'444'412.45		44'000		112'015.06
- Vorfinanzierungen (385)		220'000.00		220'000		220'000.00
Entnahmen						
- Spezialfinanzierungen (480)	287'434.53		403'884		297'346.44	
- Spezialfonds (484)	229'462.98		2'312'300		2'233'020.15	
- Vorfinanzierungen (485)			1'840'000		4'136'205.00	
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	31'743'813.58	8'660'767.37	41'636'262	7'166'112	27'769'059.67	9'683'999.82
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		23'083'046.21		34'470'150		18'085'059.85

2.3 Mittelbedarf/Mittelüberschuss

	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	23'083'046.21		34'470'150		18'085'059.85	
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen	3'000'000.00		3'000'000		5'000'000.00	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen						
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		445'361.80		330'000		474'733.45
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	26'083'046.21	445'361.80	37'470'150	330'000	23'085'059.85	474'733.45
Gesamter Mittelbedarf		25'637'684.41		37'140'150		22'610'326.40
Gesamter Mittelüberschuss						

3 Die Laufende Rechnung nach Arten

3.1 Zusammenzug Artengliederung

LAUFENDE RECHNUNG Artengliederung		Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016
Aufwand		93'267'009.11	93'225'612	93'988'134.68
Ertrag		-94'342'616.78	-92'783'784	-94'276'019.62
Nettoergebnis		-1'075'607.67	441'828	-287'884.94
3 AUFWAND				
30	Personalaufwand	40'800'006.54	40'826'500	40'438'130.80
31	Sachaufwand	11'779'185.35	12'682'300	12'272'987.27
32	Passivzinsen	801'710.97	923'500	889'724.72
33	Abschreibungen	4'573'806.54	6'788'000	8'562'433.27
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'422'238.40	3'435'700	3'172'726.40
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'433'587.30	5'752'800	5'698'257.05
36	Eigene Beiträge	22'999'759.05	22'108'700	21'645'460.11
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	3'456'714.96	708'112	1'308'415.06
4 ERTRAG				
40	Steuern	-53'653'104.43	-51'622'500	-50'259'440.35
41	Regalien und Konzessionen	-530'634.38	-561'400	-540'316.81
42	Vermögenserträge	-3'918'997.88	-2'166'800	-2'026'479.10
43	Entgelte	-25'156'592.21	-23'490'200	-24'482'758.86
44	Ertrag aus Finanzausgleich	-1'204'900.00	-1'204'900	-903'409.00
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	-595'408.22	-534'800	-533'636.21
46	Beiträge für eigene Rechnung	-8'766'082.15	-8'647'000	-8'863'407.70
48	Enthn. Spez.finanzierung/Spezialfonds	-516'897.51	-4'556'184	-6'666'571.59

3.2 Vergleich nach Aufwandarten

3.2.1 Personalaufwand

Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
30 Personalaufwand	40'800'006.54	40'826'500.00	40'438'130.80	-26'493	-0.06%
300 Behörden, Kommissionen	941'821.90	969'800.00	962'177.50	-27'978	-2.88%
301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'409'662.94	20'128'000.00	20'033'043.40	281'663	1.40%
302 Löhne der Lehrkräfte	13'085'237.25	13'220'900.00	13'022'432.45	-135'663	-1.03%
303 Sozialversicherungsbeiträge	2'556'653.30	2'603'500.00	2'594'694.20	-46'847	-1.80%
304 Pensionskassenbeiträge	2'684'048.40	2'693'800.00	2'627'211.35	-9'752	-0.36%
305 Unfall- und Krankenversicherung	82'445.85	88'500.00	82'026.50	-6'054	-6.84%
306 Dienstkleider, Wohn- u Vpf.zulage	34'628.73	43'200.00	34'898.74	-8'571	-19.84%
307 Rentenleistungen	458'541.00	458'700.00	585'019.60	-159	-0.03%
309 Übriger Personalaufwand	546'967.17	620'100.00	496'627.06	-73'133	-11.79%

301 Der Lohnaufwand bei der Verwaltung ist aufgrund von nicht besetzten Stellen und weniger Krankheitsausfällen tiefer ausgefallen. Demgegenüber stieg der Aufwand bei den Angeboten der Familie plus und beim Kirchfeld wurde die Reorganisation der Pflege zu optimistisch budgetiert.

302 Ab Sommer 2017 gab es nur 42 statt wie geplant 43 Primarschulklassen. Zudem hat sich die kantonale Massnahme aus KP17 (Lehrpersonen erhalten für gleich viele Unterrichts-

lektionen 1/30 weniger Lohn) ab Sommer zusätzlich ausgewirkt. Im Weiteren ist der Lohnaufwand der Musikschule tiefer ausgefallen.

303 Bei tieferer Lohnsumme sinkt auch der AHV-Beitrag Arbeitgeber.

309 Das Budget für Personalentwicklung bei der Verwaltung wurde nicht ausgeschöpft und infolge der Einführung des Lehrplans 21 fielen bei der Schule weniger Kosten an (mehr interne Weiterbildungen die günstiger sind und Lehrpersonen hatten weniger Kapazität für zusätzliche, externe Ausbildungen.)

3.2.2 Sachaufwand

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
31	Sachaufwand	11'779'185.35	12'682'300.00	12'272'987.27	-903'115	-7.12%
310	Büro-, Schulmaterialien, Drucksachen	501'138.49	545'300.00	551'933.20	-44'162	-8.10%
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	522'437.97	685'100.00	635'374.04	-162'662	-23.74%
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'496'949.04	1'538'800.00	1'438'674.44	-41'851	-2.72%
313	Verbrauchsmaterialien	1'675'287.09	1'929'800.00	1'705'265.95	-254'513	-13.19%
314	DL Dritter für den baulichen Unterhalt	1'768'143.11	2'023'500.00	2'633'220.35	-255'357	-12.62%
315	DL Dritter für den übrigen Unterhalt	754'368.38	914'100.00	805'695.34	-159'732	-17.47%
316	Mieten, Pachten, Benutzungskosten	932'744.63	842'100.00	828'944.74	90'645	10.76%
317	Spesenentschädigungen	73'792.75	85'100.00	80'808.95	-11'307	-13.29%
318	Dienstleistungen, Honorare	3'707'736.83	3'889'700.00	3'356'451.44	-181'963	-4.68%
319	Übriger Sachaufwand	346'587.06	228'800.00	236'618.82	117'787	51.48%

310 Diverse Positionen liegen unter dem Budget. So konnte aufgrund der Neuausschreibung das Papier günstiger eingekauft werden. Bei der Schule hat die Einführung des Lehrplans 21 zusätzliche Anschaffungen mit sich gebracht. Zudem wurden Neuanschaffungen in der Sekundarschule während der Sanierungszeit des Schulhauses Zentrums möglichst vermieden und dann nach Einzug nachgeholt.

311 Nebst diversen kleineren Positionen mussten bei den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens nicht alle geplanten Ersatzbeschaffungen umgesetzt werden (minus Fr. 58'000.00) und im Hinblick auf die IT-Gesamterneuerung wurde bei der IT nur das Nötigste ersetzt (minus Fr. 47'082.65). Im Weiteren fielen die Ersatzbeschaffungen bei den Pumpwerken Siedlungsentwässerung (minus Fr. 20'675.00) und bei Wasserversorgung (minus Fr. 6'640.00) tiefer aus.

312 Nebst dem milden Winter wirken Gebäudesanierungen, gezielte Massnahmen beim Stromverbrauch und Submission beim Stromeinkauf positiv auf die Kostenentwicklung bei der Energie.

313 Beim Kirchfeld konnte durch den Anschluss an die Benchmark-Gruppe Einkauf bessere Konditionen für Produkte ausgehandelt werden. Zudem konnte mit der Einführung des Projektes "Essqualität" der Verbrauch weiter optimiert werden. Aus diesen Gründen rechnet der Materialverbrauch der Küche unter dem Budget ab. Im Weiteren ist der Materialaufwand beim Strassenwesen inkl. Winterdienst (minus Fr. 43'621.00) und bei den Liegenschaften (minus Fr. 31'600.00) tiefer ausgefallen

314 Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften Verwaltungsvermögen (minus Fr. 84'095.00) und der Liegenschaften Finanzvermögen (minus Fr. 93'754.00) ist tiefer ausgefallen.

315 Der übrige Unterhalt der Liegenschaften Verwaltungsvermögen (minus Fr. 77'000.00) und der Liegenschaften Finanzvermögen (minus Fr. 24'500.00) liegt ebenfalls unter den Budgetannahmen. Im Weiteren konnte der externe Supportaufwand bei der Informatik reduziert werden.

316 Bei der Informatik (plus Fr. 47'000.00) wurde für die Systemüberwachung ein Cloud Services beschafft. Zudem wurde das Budget für SharePoint Online und SharePoint Collaboration Manager zu tief angesetzt und die Miete des Rechenzentrums bei CKW/Leuchter in Littau stieg aufgrund des Hardware Zuwachs. Im Weiteren wurden die Mieten Kindergarten Spitzbergli (Fr. 30'240.00) und für die Zusatzräume Neumattstrasse und Steinen 2 (Fr. 15'000.00) nicht budgetiert.

318 Abweichungen im Detail:

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
318	Dienstleistungen Honorare	3'707'736.83	3'889'700.00	3'356'451.44	-181'963	-4.68%
31801	Versicherungen	214'250.05	232'600.00	205'534.90	-18'350	-7.89%
31802	Telefon, Porto,	262'526.81	327'200.00	301'220.27	-64'673	-19.77%
31803	Honorare Dritter	1'069'900.97	993'700.00	730'493.18	76'201	7.67%
31804	amtliche Gebühren	145'943.00	130'600.00	144'295.01	15'343	11.75%
31809	übrige Dienstleistungen	2'015'116.00	2'205'600.00	1'974'908.08	-190'484	-8.64%

- 31801 Diverse Versicherungen (z.B. Gebäudeversicherung) sind tiefer ausgefallen
- 31802 Die Telefonkosten sind aufgrund der neuen Telefonanlage tiefer. Zudem liegen die Portokosten bei Nicht-Wahljahren tiefer.
- 31803 Für die externe Begleitung der Umsetzung der Vorgaben des neuen Finanzhaushaltsgesetz für die Gemeinden sowie für die Ausarbeitung einer Revisionsvorlage und die Erarbeitung einer Zusammenstellung der Regelungen vergleichbarer Gemeinden im Rahmen der Motion Nr. 2017-291 "Anpassung des Reglements über die Pensionierung des Gemeinderates Horw" hat der Gemeinderat Nachtragskredite genehmigt. Weiter wurden aufgrund des Stellenwechsels des bisherigen Kommunikationsbeauftragten die Vakanzen mit Hilfe von externen Fachleuten überbrückt (Fr. 32'570.00). Im Bereich Raumordnung hat der Gemeinderat für die Prozessbegleitung beim Mitwirkungsverfahren und für die ökologischen Zusatzabklärungen beim Bebauungsplan Winkel Gemeinderatskredite von Fr. 66'200.00 bewilligt.
- 31804 Den Gemeinden wurde im Rahmen von LuTax das Inkasso der Bundessteuern übertragen. Die zusätzlichen Inkassokosten von Fr. 18'000.00 wurden vom Kanton zurückerstattet.
- 31809 Unter anderem fiel der Aufwand im Bereich Bildung für Kleinprojekte und Schulverlegungen tiefer aus (minus Fr. 67'000.00). Beim Fernheizwerk stehen die Wärmelieferungen in Abhängigkeit zu den Wärmeverkäufen. Dank dem milden Winter und Gebäudesanierungen ist dieser Umsatz tiefer ausgefallen (minus Fr. 60'000.00).

319 Beim Kirchfeld wurden die Getränke der Mitarbeitenden ab August 2016 im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung) und waren im Budget so nicht berücksichtigt (plus Fr. 90'000.00).

Im Weiteren musste die Gemeinde als ehemalige Grundeigentümerin eine Altlastensorgung beim Baufeld G übernehmen (Fr. 77'000.00).

3.2.3 Passivzinsen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
32	Passivzinsen	801'710.97	923'500.00	889'724.72	-121'789	-13.19%
321	Kurzfristige Schulden	.00	2'500.00	1'697.63	-2'500	-100.00%
322	Mittel- und langfristige Schulden	733'052.67	819'500.00	784'465.00	-86'447	-10.55%
323	Sonderrechnungen	14'316.50	18'000.00	17'262.65	-3'684	-20.46%
329	Übrige	54'341.80	83'500.00	86'299.44	-29'158	-34.92%

322 Das notwendige Fremdkapital konnte zu günstigen Bedingungen aufgenommen werden.

329 Weniger Zinsaufwand bei den Steuerguthaben.

3.2.4 Abschreibungen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
33	Abschreibungen	4'573'806.54	6'788'000.00	8'562'433.27	-2'214'193	-32.62%
330	Abschreibungen Finanzvermögen	445'361.80	330'000.00	474'733.45	115'362	34.96%
331	VV ordentliche Abschreibungen	4'128'444.74	4'618'000.00	3'750'956.52	-489'555	-10.60%
332	VV zusätzliche Abschreibungen	.00	1'840'000.00	4'336'743.30	-1'840'000	

330 Das Budget bei den Steuerabschreibungen wurde reduziert. Schlussendlich fielen jedoch mehr Steuerabschreibungen als bisher an. Das Delkredere Steuern konnte um Fr. 50'000.00 reduziert werden.

331 Zum Zeitpunkt der Budgetierung schätzen wir jeweils die Investitionen des laufenden Jahres und berechnen darauf die zu erwartenden Abschreibungen im Budgetjahr. Die angefangenen Arbeiten (nicht abgerechnete Projekte; insb. beim Strassenwesen) werden noch nicht abgeschrieben.

332 Die Abrechnung Strassensanierung St. Niklausenstrasse konnte noch nicht erstellt werden. Die damit geplante Auflösung Vorfinanzierung konnte deshalb noch nicht verbucht werden. Da diese Abschreibung mit einem Bezug aus der Vorfinanzierung finanziert wird, verhält sich dieser Verzicht rechnungsneutral.

3.2.5 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'422'238.40	3'435'700.00	3'172'726.40	-13'462	-0.39%
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	76'575.40	90'000.00	117'196.40	-13'425	-14.92%
341	Ressourcenausgleich	3'345'663.00	3'345'700.00	3'055'530.00	-37	0.00%

3.2.6 Entschädigungen an Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	5'433'587.30	5'752'800.00	5'698'257.05	-319'213	-5.55%
351	Kanton	3'259'687.50	3'353'100.00	3'247'511.40	-93'413	-2.79%
352	Gemeinden	2'173'899.80	2'399'700.00	2'450'745.65	-225'800	-9.41%

351 Es besuchten weniger Schüler eine Kantonsschule. (minus Fr. 77'229.00) und der Beitrag an die Sonderschulung fiel tiefer aus (minus Fr. 22'000.00).

352 Die Rückstellung 2016 im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz war zu hoch.

3.2.7 Eigene Beiträge

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
36	Eigene Beiträge	22'999'759.05	22'108'700.00	21'645'460.11	891'059	4.03%
361	Kanton	7'760'678.70	8'366'200.00	7'935'543.30	-605'521	-7.24%
362	Gemeinden	2'479'077.90	2'424'400.00	2'295'781.10	54'678	2.26%
363	Eigene Anstalten	2'271'067.20	2'172'000.00	2'331'277.00	99'067	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	633'874.50	533'200.00	590'722.25	100'675	18.88%
365	Private Institutionen	1'918'545.39	1'641'900.00	1'549'824.67	276'645	16.85%
366	Private Haushalte	7'936'515.36	6'971'000.00	6'942'311.79	965'515	13.85%

361 Die Gemeindebeiträge an die Prämienverbilligung (minus Fr. 387'108.00), an die Ergänzungsleistungen (minus Fr. 37'964.80) und an die Heimfinanzierung (minus Fr. 193'113.75) sind tiefer ausgefallen.

362 Der Aufwand Restkosten Pflege in Heimen anderer Gemeinden hat zugenommen.

363 Der Aufwand Restkosten Pflege beim Kirchfeld hat zugenommen.

364 Die Restkostenbeiträge an die Pflegeangebote der Spitex sind höher als erwartet.

365 Die Beiträge Restkosten Pflege privater Heime hat zugenommen (Fr. 392'438.95).

366 Die Beiträge im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe sind höher ausgefallen. Demgegenüber konnten aber auch mehr Rückerstattungen (KART 436) verbucht werden, sodass der Nettoaufwand im Budgetbereich liegt.

3.2.8 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
38	Einlagen Spez.finanzierung/Spezialfonds	3'456'714.96	708'112.00	1'308'415.06	2'748'603	388.16%
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	792'302.51	444'112.00	976'400.00	348'191	78.40%
384	Einlagen Spezialfonds	2'444'412.45	44'000.00	112'015.06	2'400'412	5455.48%
385	Einlage in Vorfinanzierung	220'000.00	220'000.00	220'000.00		

380 Einlagen in Spezialfinanzierungen:

- Feuerwehr Fr. 41'328.08
- Wasserversorgung Fr. 308'492.66
- Siedlungsentwässerung Fr. 275'819.16
- Fernheizwerk Fr. 5'098.07
- Kirchfeld Fr. 161'564.54

384 Einlagen in Spezialfonds/Verpflichtungen

- Ersatzbeiträge Parkplätze Fr. 10'400.00
- Ersatzbeiträge Spielplätze Fr. 48'146.00
- Recreazione Fr. 74'011.45

384 Einlage Rückstellung Fr. 2'311'855.00

384 Einlagen in Vorfinanzierungen:

- Gebäude Kirchfeld Fr. 220'000.00

3.3 Vergleich nach Ertragsarten

3.3.1 Steuererträge

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
40	Steuern	53'653'104.43	51'622'500.00	50'259'440.35	2'030'604	3.93%
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	47'843'744.43	47'550'000.00	46'882'414.20	293'744	0.62%
402	Personal-, Liegenschaftssteuern	204'125.00	197'500.00	199'925.00	6'625	3.35%
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	3'471'029.95	2'500'000.00	2'379'077.50	971'030	38.84%
404	Handänderungssteuern	1'632'916.70	1'000'000.00	566'980.90	632'917	63.29%
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	419'907.85	300'000.00	157'732.25	119'908	39.97%
406	übrige Steuern	81'380.50	75'000.00	73'310.50	6'381	8.51%

400 Der Ertrag pro Einheit ist von 29.76 Mio. (Rechnung 2016) auf 30.54 Mio. Franken (Rechnung 2017) angestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 2.62 % (Budgetannahme 2.17 %). Im Detail wurde der Ertrag des laufenden Jahres um rund 0.7 Mio. Franken übertroffen. Demgegenüber erreichten die Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen den Vorjahreswert nicht mehr und verfehlten das Budget um 0.4 Mio. Franken. Die Nachträge sowie die Nach- und Strafsteuern erreichten das Budget. Im Weiteren betrug der Ertrag aus der Verlustscheinbewirtschaftung 0.195 Mio. Franken (plus 0.045 Mio. Franken).

403-405 Die Grundstücksgewinnsteuern liegen mit 0.97 Mio. Franken, die Handänderungssteuern mit 0.63 Mio. Franken und die Erbschaftssteuern mit 0.12 Mio. Franken über den Budgeterwartungen. Die Erreichung des budgetierten Ertrags hängt von einzelnen "grösseren" Verkaufsgeschäften ab.

3.3.2 Regalien und Konzessionen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
41	Regalien und Konzessionen	530'634.38	561'400.00	540'316.81	-30'766	-5.48%
410	Konzessionsgebühren	530'634.38	561'400.00	540'316.81	-30'766	-5.48%

3.3.3 Vermögenserträge

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
42	Vermögenserträge	3'918'997.88	2'166'800.00	2'026'479.10	1'752'198	80.87%
420	Banken	16.75	.00	857.38	17	
421	Guthaben	80'293.19	104'700.00	132'876.29	-24'407	-23.31%
422	Anlagen des Finanzvermögens	23'392.95	12'300.00	10'680.99	11'093	90.19%
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	1'535'248.05	1'355'700.00	1'605'834.60	179'548	13.24%
424	Buchgewinne	2'054'820.00				

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

423/427 Der Mietertrag der Schule Biregg von Fr. 312'236.00 wurde unter der KART 427 budgetiert. Als Liegenschaft Finanzvermögen muss jedoch dieser Ertrag unter der KART 423 verbucht werden.

423 Der budgetierte Mietertrag der Villa Krämerstein (minus Fr. 60'000.00) und der budgetierte Baurechtsertrag Stirnrüti (minus Fr. 60'000.00) konnten nicht erzielt werden.

427 Der budgetierte Mietertrag der Zivilschutzanlage Kirchfeld konnte nicht erzielt werden (minus Fr. 146'000.00).

3.3.4 Entgelte

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
43	Entgelte	25'156'592.21	23'490'200.00	24'482'758.86	1'666'392	7.09%
430	Ersatzabgaben	605'282.85	585'000.00	614'429.11	20'283	3.47%
431	Gebühren für Amtshandlungen	674'292.31	757'000.00	731'732.50	-82'708	-10.93%
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	11'622'051.50	11'334'400.00	11'247'657.70	287'652	2.54%
433	Schulgelder	547'223.00	589'000.00	578'845.50	-41'777	-7.09%
434	Andere Benützg.gebühren, Dienstleistg.	3'735'088.60	3'677'600.00	3'569'770.66	57'489	1.56%
435	Verkäufe	2'090'097.92	2'082'700.00	2'037'279.37	7'398	0.36%
436	Rückerstattungen	5'224'924.58	3'916'100.00	4'838'235.37	1'308'825	33.42%
437	Bussen	125'075.00	125'000.00	122'200.00	75	0.06%
439	Übrige	532'556.45	423'400.00	742'608.65	109'156	25.78%

430 Im Jahr 2017 konnten Fr. 48'146.00 Ersatzabgaben Spielplätze und Fr. 10'400.00 Ersatzabgaben Parkplätze einkassiert werden. Diese Erträge werden als Einlagen (KART 384) den entsprechenden Fonds gutgeschrieben.

Demgegenüber blieb der Ertrag Feuerwehersatzabgaben mit Fr. 38'263.00 unter den Budgeterwartungen.

431 Der Ertrag Baubewilligungsgebühren liegt unter den Budgeterwartungen. Die Gebührensumme ist nebst der Anzahl auch von der Bausumme der bewilligten Projekte abhängig. Einige umfangreichere Bewilligungen sind zudem vor Kantonsgericht hängig, die Rechnungsstellung erfolgt erst nach Abschluss der juristischen Verfahren.

432 Die Bettenbelegung beim Kirchfeld konnte gegenüber dem Vorjahr erhöht werden.

433 Der Ertrag der Musikschule liegt unter dem Budget.

434 Der Ertrag Siedlungsentwässerung liegt über dem Budget.

436 Die Beiträge im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe sind höher ausgefallen. Demgegenüber konnten aber auch mehr Rückerstattungen (KART 436) verbucht werden, sodass der Nettoaufwand im Budgetbereich liegt.

439 Die Gemeinde konnte das Grundstück Nr. 485 verkaufen (Fr. 2'054'820.00) und beim Kirchfeld wurden die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung).

3.3.5 Erträge Finanzausgleich

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
44	Finanzausgleich	1'204'900.00	1'204'900.00	903'409.00		
444	Lastenausgleich	1'204'900.00	1'204'900.00	903'409.00		

3.3.6 Rückerstattungen von Gemeinwesen

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	595'408.22	534'800.00	533'636.21	60'608	11.33%
450	Bund	25'056.02	30'000.00	36'018.01	-4'944	-16.48%
451	Kanton	554'692.55	479'800.00	468'206.25	74'893	15.61%
452	Gemeinden	15'659.65	25'000.00	29'411.95	-9'340	-37.36%

451 Die Inkassoprovisionen des Kantons sind bei den Sondersteuern höher ausgefallen.

3.3.7 Beiträge für die eigene Rechnung

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
46	Beiträge für eigene Rechnung	8'766'082.15	8'647'000.00	8'863'407.70	119'082	1.38%
460	Bund	41'348.60	40'000.00	37'287.90	1'349	3.37%
461	Kanton	5'975'946.60	5'871'700.00	5'690'826.90	104'247	1.78%
462	Gemeinden	438'043.60	2'689'800.00	3'052'880.00	-2'251'756	-83.71%
463	Beiträge von eigenen Anstalten	2'266'067.20	15'000.00	15'000.00	2'251'067	
469	Übrige	44'676.15	30'500.00	67'412.90	14'176	46.48%

461 Der Kanton bezahlt Beiträge an die Integrative Sonderschulung. Aufgrund der zusätzlichen Schüler ist dieser Beitrag höher ausgefallen.

462/463 Gemäss Rückmeldung der Gemeindestatistik müssen die Beiträge der Gemeinde Horw an die Restkosten Pflegefinanzierung im Kirchfeld unter der KART 463 verbucht werden.

3.3.8 Entnahme Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und Eigenkapital

	Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung Bu 17 - Re 17	
48	Entnahmen Spez.finanzierung/Spezialfonds	516'897.51	4'556'184.00	6'666'571.59	-4'039'286	-88.66%
480	Spezialfinanzierungen, Spezialfonds	287'434.53	403'884.00	297'346.44	-116'449	-28.83%
484	Entnahmen aus Spezialfonds	229'462.98	2'312'300.00	2'233'020.15	-2'082'837	-90.08%
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen	.00	1'840'000.00	4'136'205.00	-1'610'537	

480 Entnahme aus Spezialfinanzierung

- Abfallentsorgung

Fr. 287'434.53

484 Entnahmen aus Spezialfonds:

- Ersatzbeiträge Zivilschutz
- Kulturpreis
- Sozialhilfefonds
- Zuwendung bedürftiger Menschen
- Tourismus

Fr. 155'898.65

Fr. 10'000.00

Fr. 43'502.30

Fr. 12'504.53

Fr. 7'557.50

485 Die Abrechnung St. Niklausenstrasse konnte noch nicht erstellt werden. Aus diesem Grund wurde auch die Vorfinanzierung nicht aufgelöst.

4 Rechnung 2017 nach KORE

Zusammenzug Kostenstellen/Kostenträger

LAUFENDE RECHNUNG Kostenstellen/Kostenträger	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Rechnung 2016	Abweichung
Nettoergebnis	-1'075'607.67	441'827.19	-287'884.94	-1'517'434.86
A Management	.00	.00	.00	.00
30 Management Verwaltung	.00	.00	.00	.00
32 Management Schule	.00	.00	.00	
B Ressourcen	-3'191'497.88	-5'524'700.00	-5'108'191.76	2'333'202.12
10 Personaladministration	.00	.00	.00	.00
21 Finanzen	-3'191'497.88	-5'524'700.00	-4'820'306.82	2'333'202.12
23 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	.00	.00	.00	.00
24 Zentrale Dienste	.00	.00	.00	.00
25 Werkhof	.00	.00	.00	.00
C Kostenträger	2'115'890.21	5'966'527.19	4'820'306.82	-3'850'636.98
50 Verwaltung	2'954'967.05	3'189'480.38	3'517'636.64	-234'513.33
51 Öffentliche Sicherheit	1'055'030.31	1'173'100.00	1'332'665.00	-118'069.69
52 Bildung	22'058'988.24	22'572'304.55	21'672'885.77	-513'316.31
53 Kultur und Freizeit	3'314'807.05	3'654'512.97	3'135'964.49	-339'705.92
54 Gesundheit	5'052'206.84	4'644'700.00	4'695'627.97	407'506.84
55 Soziale Wohlfahrt	14'281'198.11	14'890'197.54	14'283'767.11	-608'999.43
56 Verkehr	5'200'352.78	5'655'968.66	5'432'048.28	-455'615.88
57 Umwelt	2'646'249.98	2'750'358.76	1'907'260.82	-104'108.78
58 Wirtschaft	149'832.44	122'500.00	142'931.70	27'332.44
59 Finanzen und Steuern	-52'059'495.91	-52'136'300.00	-50'539'147.27	76'804.09
59 Liegenschaften Finanzvermögen	-2'538'246.68	-550'295.67	-761'333.69	-1'987'951.01

4.1 Hilfs-/Vor- und Hauptkostenstellen

4.1.1 Management und Organisation

300000 Gemeinderat

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	712'005.75	712'800.00	711'160.20	-794.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	54'565.40	54'500.00	55'288.45	65.40
304	Personalversicherungsbeiträge	75'726.60	76'100.00	75'231.30	-373.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'565.25	1'700.00	1'485.25	-134.75
309	Übriger Personalaufwand	3'170.00	5'000.00	7'910.00	-1'830.00
317	Spesenentschädigungen	46'133.70	46'000.00	44'582.25	133.70
318	Dienstleistungen und Honorare	64'277.90	37'300.00	47'411.25	26'977.90
319	Übriger Sachaufwand	76'205.70	94'200.00	88'675.45	-17'994.30
395	Interne Leistungsverrechnung	196'406.49	145'000.00	116'476.85	51'406.49
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'230'056.79	1'172'600.00	1'148'221.00	57'456.79
495	Interne Leistungsverrechnung	-1'118'086.00	-965'000.00	-949'582.00	-153'086.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	111'970.79	207'600.00	198'639.00	-95'629.21
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	111'970.79	207'600.00	198'639.00	-95'629.21
4	Erlöse aus Umlagen	-119'428.89	-209'500.00	-200'539.00	90'071.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-7'458.10	-1'900.00	-1'900.00	-5'558.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'558.10	0.00	0.00	5'558.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'900.00	-1'900.00	-1'900.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	1'900.00	1'900.00	1'900.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 318 Für die externe Begleitung der Umsetzung der Vorgaben des neuen Finanzhaushaltsgesetz für die Gemeinden sowie für die Ausarbeitung einer Revisionsvorlage und die Erarbeitung einer Zusammenstellung der Regelungen vergleichbarer Gemeinden im Rahmen der Motion Nr. 2017-291 "Anpassung des Reglements über die Pensionierung des Gemeinderates Horw" hat der Gemeinderat Nachtragskredite genehmigt.
- 395 Aufgrund der Krankheitsausfälle wurden in den letzten Jahren zu wenig interne Leistungen zulasten Gemeinderat verrechnet.
- 319 Aufgrund genügender Eigenmittel gewährte LuzernPlus einen Rabatt und Leistungen des Projekts K5 wurden nicht in Rechnung gestellt.

3010 Departemente

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'870'302.95	10'042'500.00	9'669'757.15	-172'197.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	743'779.10	772'700.00	727'068.40	-28'920.90
304	Personalversicherungsbeiträge	705'580.80	698'900.00	679'491.05	6'680.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	44'344.60	43'600.00	42'457.80	744.60
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	700.00	575.95	-700.00
309	Übriger Personalaufwand	42'730.60	68'500.00	36'497.25	-25'769.40
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'263.75	4'700.00	1'773.70	-2'436.25
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	500.00	0.00	-500.00
313	Verbrauchsmaterialien	290.80	0.00	2.90	290.80
317	Spesenentschädigungen	2'797.20	2'700.00	3'668.05	97.20
318	Dienstleistungen und Honorare	17'762.65	17'400.00	51'254.01	362.65
319	Übriger Sachaufwand	4'899.60	4'600.00	4'910.95	299.60
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	80.00	8'500.00	11'703.35	-8'420.00
395	Interne Leistungsverrechnung	764'603.17	809'500.00	735'687.50	-44'896.83
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'199'435.22	12'474'800.00	11'964'848.06	-275'364.78
431	Gebühren für Amtshandlungen	-300.00	0.00	0.00	-300.00
434	Andere Benützungsgebühren	-871.10	0.00	0.00	-871.10
435	Verkäufe	-76.60	-1'000.00	-172.00	923.40
436	Rückerstattungen	-4'563.40	-1'000.00	-6'291.25	-3'563.40
490	Sachaufwand	0.00	0.00	-10'000.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-71'422.60	-2'500.00	-81'117.65	-68'922.60
495	Interne Leistungsverrechnung	-14'559'383.09	-14'048'800.00	-14'168'523.65	-510'583.09
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'437'181.57	-1'578'500.00	-2'301'256.49	-858'681.57
39903	Liegenschaften	324'939.53	261'000.10	289'252.68	63'939.43
39904	Informatik	964'937.47	973'842.75	851'021.83	-8'905.28
39905	Zentrale FD	329'954.42	313'698.44	340'526.49	16'255.98
39906	Zentrale Dienste PD	729'072.26	743'898.68	638'416.29	-14'826.42
39919	Personalstelle	495'926.86	534'698.08	501'283.72	-38'771.22
39941	Gemeinderat	119'428.55	209'499.76	200'538.75	-90'071.21
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	527'077.52	1'458'137.81	519'783.27	-931'060.29
4	Erlöse aus Umlagen	-605'470.14	-1'506'519.44	-581'339.26	901'049.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-78'392.62	-48'381.63	-61'555.99	-30'010.99
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	961'114.60	961'114.60	1'240'666.46	0.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-956'733.43	-956'732.97	-1'237'114.52	-0.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-74'011.45	-44'000.00	-58'004.05	-30'011.45
384	Einlagen Spezialfonds	74'011.45	44'000.00	58'004.05	30'011.45
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Die Lohnkosten lassen sich wie folgt begründen:
- Der Lohnaufwand bei der Verwaltung ist aufgrund von weniger Krankheitsausfällen tiefer als budgetiert ausgefallen.
 - Die budgetierte Stelle "Prorektor" konnte erst ab August 2017 besetzt werden.
 - Aufgrund der höheren Nachfrage liegt der Besoldungsaufwand für die Angebote Familie plus über den Budgeterwartungen.
 - Infolge einer Pensionierung im Bereich Steuerveranlagung war eine Stelle nicht das ganze Jahr besetzt.
 - Der zusätzliche Reinigungsbedarf beim Oberstufenschulhaus ist aufgrund des späteren Gebäudebezugs tiefer ausgefallen.
- 309 Im Budget werden jeweils pro Mitarbeitenden Fr. 500.00 für Weiterbildungen am Arbeitsplatz budgetiert. Dieses Budget wurde nicht ausgeschöpft.
- 384 Diverse Mitarbeitende der Gemeinde Horw benutzen das Angebot "Recreazione" und haben einen Teil ihrer Gleitzeit/Überzeit oder Ferien anrechnen lassen.
- 494 Die Leistungen der Unfallversicherungen, der EO und der IV werden den betroffenen Departementen gutgeschrieben.

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

320100 Bildungskommission

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	54'998.25	55'000.00	81'048.00	-1.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'281.35	800.00	856.25	481.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'238.10	6'600.00	6'032.40	-2'361.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.85	200.00	3.50	-197.15
309	Übriger Personalaufwand	3'071.65	3'000.00	6'098.30	71.65
317	Spesenentschädigungen	3'000.00	3'000.00	5'562.70	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	12'368.00	12'000.00	10'762.35	368.00
319	Übriger Sachaufwand	2'153.80	3'100.00	4'112.90	-946.20
395	Interne Leistungsverrechnung	36'310.50	44'000.00	34'777.50	-7'689.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	117'424.50	127'700.00	149'253.90	-10'275.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	117'424.50	127'700.00	149'253.90	-10'275.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	117'424.50	127'700.00	149'253.90	-10'275.50
4	Erlöse aus Umlagen	-117'424.50	-127'700.00	-149'253.90	10'275.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

320200 Schulleitung und Schulverwaltung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'000.00	1'085.75	-2'000.00
302	Löhne der Lehrkräfte	589'083.20	557'900.00	542'726.55	31'183.20
303	Sozialversicherungsbeiträge	45'177.40	42'800.00	41'547.35	2'377.40
304	Personalversicherungsbeiträge	80'967.10	70'200.00	72'736.45	10'767.10
305	Unfall- und Krankenversicherung	645.90	700.00	589.75	-54.10
309	Übriger Personalaufwand	3'563.90	8'400.00	10'944.05	-4'836.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'856.00	2'200.00	140.00	-344.00
313	Verbrauchsmaterialien	334.40	3'000.00	2'250.00	-2'665.60
317	Spesenentschädigungen	1'882.15	4'000.00	3'444.90	-2'117.85
318	Dienstleistungen und Honorare	4'753.90	6'000.00	2'929.80	-1'246.10
395	Interne Leistungsverrechnung	643'798.16	527'500.00	413'606.30	116'298.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'372'062.11	1'224'700.00	1'092'000.90	147'362.11
436	Rückerstattungen	-180.00	0.00	0.00	-180.00
437	Bussen	0.00	0.00	-100.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'371'882.11	1'224'700.00	1'091'900.90	147'182.11
39950	Präsidialdepartement	-22'387.58	75'640.24	54'408.22	-98'027.82
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'349'494.53	1'300'340.24	1'146'309.12	49'154.29
4	Erlöse aus Umlagen	-1'372'764.66	-1'329'740.47	-1'168'799.14	-43'024.19
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-23'270.13	-29'400.23	-22'490.02	6'130.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	56'590.79	72'682.95	0.00
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-56'590.66	-56'590.56	-72'682.93	-0.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-23'270.00	-29'400.00	-22'490.00	6'130.00
351	Entschädigungen Kanton	23'270.00	29'400.00	22'490.00	-6'130.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 302 Der Kanton und die Gemeinde hat die Leitungspensen der Schulleitungen erhöht. Diese Erhöhung konnte erst mit der Einstellung des Prorektors per 1. August 2017 komplett abgedeckt werden. Für die Übergangszeit wurden angesichts der vielen Aufgaben des Schulleitungsteams bei den bestehenden Schulleitungen die Pensen erhöht, da diese Aufgaben des künftigen Prorektors übernommen haben.
Der Lohn Prorektor wird unter dem Departement verrechnet und als interne Leistungsverrechnung verbucht (KART 395).
- 395 Die Kosten des Rektorats und der Schulverwaltung werden mit Hilfe der Leistungserfassung intern verrechnet. Aufgrund der neuen Prorektorenstelle sind mehr Stunden angefallen. Zudem wurden im Vorjahr nicht alle Stunden verrechnet.
- 39950 Aufgrund konsequenterer Leistungsverrechnung (KART 395) fallen weniger Restkosten Umlagen an.

4.1.2 Personal Allgemein

100100 Personal Allgemein

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	107'179.40	149'400.00	111'996.70	-42'220.60
303	Sozialversicherungsbeiträge	4'917.50	11'500.00	5'602.90	-6'582.50
304	Personalversicherungsbeiträge	-6'148.05	0.00	-22'743.35	-6'148.05
305	Unfall- und Krankenversicherung	-478.30	400.00	-79.65	-878.30
309	Übriger Personalaufwand	155'107.76	156'600.00	124'185.90	-1'492.24
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'014.60	800.00	1'246.40	214.60
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	268.20	0.00	59.35	268.20
318	Dienstleistungen und Honorare	9'022.50	8'500.00	6'511.90	522.50
319	Übriger Sachaufwand	60.00	0.00	7.80	60.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	71'422.60	0.00	81'036.10	71'422.60
395	Interne Leistungsverrechnung	225'410.99	288'000.00	274'784.00	-62'589.01
1	Stufe I: Direkte Kosten	567'777.20	615'200.00	582'608.05	-47'422.80
434	Andere Benützungsgebühren	-131.15	-500.00	-137.35	368.85
436	Rückerstattungen	-71'718.40	-80'000.00	-81'186.10	8'281.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	495'927.65	534'700.00	501'284.60	-38'772.35
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	495'927.65	534'700.00	501'284.60	-38'772.35
4	Erlöse aus Umlagen	-495'927.65	-534'700.00	-501'284.60	38'772.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 301 Der Budgetbetrag für das Praktikum nach der Lehre wurde nicht benötigt. Eine Lernende erhielt eine Festanstellung bei der Steueradministration und die andere Lernende startete mit der Vollzeitberufsmatura.
- 304 Bei längerem krankheits- oder unfallbedingtem Ausfall entfallen die Pensionskassenbeiträge.
- 394/436 Die Rückerstattungen EO/Unfallversicherungen etc. werden den relevanten Bereichen gutgeschrieben (KST 3010 Departemente, KART 494).
- 395 Aufgrund von Krankheitsausfällen sind die internen Leistungen tiefer ausgefallen.

4.1.3 Finanzen

2100 Finanzen (Abschreibungen und Zinsen Finanzbuchhaltung)

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	12'834.06	3'000.00	2'916.79	9'834.06
395	Interne Leistungsverrechnung	632.00	1'000.00	382.00	-368.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'466.06	4'000.00	3'298.79	9'466.06
420	Banken	-16.75	0.00	-857.38	-16.75
421	Guthaben	-25'922.44	-27'700.00	-33'892.09	1'777.56
422	Anlagen des Finanzvermögens	-23'392.95	-11'300.00	-10'681.00	-12'092.95
434	Andere Benützungsgebühren	-144.40	0.00	-7.75	-144.40
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-36'010.48	-35'000.00	-42'139.43	-1'010.48
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-36'010.48	-35'000.00	-42'139.43	-1'010.48
4	Erlöse aus Umlagen	-8'362'612.10	-8'878'200.00	-7'816'988.75	515'587.90
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'398'622.58	-8'913'200.00	-7'859'128.18	514'577.42
321	Kurzfristige Schulden	0.00	2'500.00	1'697.63	-2'500.00
322	Mittel- und langfristige Schulden	733'052.67	819'500.00	784'465.00	-86'447.33
323	Sonderrechnungen	14'316.50	18'000.00	17'262.65	-3'683.50
329	Übrige	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	2'172'189.53	2'596'500.00	1'775'992.84	-424'310.47
332	VV zusätzliche Abschreibungen	0.00	1'840'000.00	4'336'743.30	-1'840'000.00
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	81'799.00	76'200.00	89'526.00	5'599.00
496	Verrechnete Zinsen interne Guthaben	-106'088.00	-125'200.00	-118'546.00	19'112.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'503'352.88	-3'684'700.00	-971'986.76	-1'818'652.88
384	Einlagen Spezialfonds	2'311'855.00	0.00	0.00	2'311'855.00
389	Bildung Eigenkapital	0.00	0.00	287'884.94	0.00
485	Entnahme aus Vorfinanzierung	0.00	-1'840'000.00	-4'136'205.00	1'840'000.00
489	Entnahme aus Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-3'191'497.88	-5'524'700.00	-4'820'306.82	2'333'202.12

Bemerkungen:

- 318 Für die Aufnahme von zwei Darlehen wurden Broker-Gebühren verlangt.
- 322 Mit der Aufnahme von kurzfristigen Darlehen zu äusserst günstigen Konditionen konnten die Fremdkapitalzinskosten tief gehalten werden.
- 331 Die Abschreibungen der Finanzbuchhaltung wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung und den mutmasslich realisierten und abgerechneten Investitionen im Jahr 2016 budgetiert. Gegenüber dem Budget wurden mangels Bauabrechnung die St. Niklausenstrasse, die Kastanienbaumstrasse, der Hangrutsch Seestrasse und die Freiraumgestaltung Ortskern bei den Abschreibungen nicht berücksichtigt. Aus dem gleichen Grund sind die verrechneten kalkulatorischen Kosten (4 Erlöse aus Umlagen) tiefer ausgefallen.
- 332/485 Gemäss Budget 2017 war geplant, im Zusammenhang mit der Abrechnung St. Niklausenstrasse die entsprechende Vorfinanzierung aufzulösen und als zusätzliche Abschreibung zu verbuchen. Die Schlussabrechnung wird erst im Jahr 2018 möglich sein.
- 384 Im Rechtsstreit Entschädigungsforderung aufgrund einer Umzonung der Mergelgrube Grisigen hat die Schätzungskommission nach Enteignungsgesetz entschieden. Gemäss diesem Entscheid müsste die Gemeinde eine Entschädigung von Fr. 2'311'855.00 zuzüglich Zins bezahlen. Gegen dieses Urteil wurde von beiden Parteien die Verwaltungsgerichtsbeschwerde erhoben. Ein Entscheid des Kantonsgerichts liegt noch nicht vor. Aufgrund des vorliegenden Entscheides und den Vorgaben durch HRM2 haben wir eine entsprechende vorsorgliche Rückstellung verbucht. Diese Rückstellung kann jedoch nicht als Präjudiz im Rechtsstreit angesehen werden.

4.1.4 Projekte

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	19'811.30	10'000.00	32'823.20	9'811.30
395	Interne Leistungsverrechnung	21'010.00	0.00	6'030.00	21'010.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'821.30	10'000.00	38'853.20	30'821.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'821.30	10'000.00	38'853.20	30'821.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	40'821.30	10'000.00	38'853.20	30'821.30
4	Erlöse aus Umlagen	-40'821.30	-10'000.00	-38'853.20	-30'821.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

318/395 Das Projekt "horw mitte" dient als Koordinationsstelle zwischen Raumordnung, Tiefbau und Bauinteressierten. Im Jahr 2017 fand die raumplanerische Begleitung beim Ziegeleiareal und entlang der Allmendstrasse statt.
 Weitere Arbeiten waren: Unterstützung, Tausch- und Schenkungsvertrag Staat Luzern / Einwohnergemeinde Horw / AGZ Ziegeleien Agg32; Amtliche Vermessung und Grundbuchgebühr, Anteil Gemeinde

4.1.5 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Zusammenzug Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'368.00	13'500.00	16'258.30	2'868.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'285.55	100.00	1'284.50	1'185.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'092.65	0.00	1'023.55	1'092.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	36.20	100.00	33.65	-63.80
306	Dienstkleider, Zulagen	3'666.65	7'500.00	3'663.70	-3'833.35
309	Übriger Personalaufwand	1'284.80	0.00	1'220.00	1'284.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	103.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	162'743.61	220'700.00	280'326.85	-57'956.39
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	643'958.55	642'300.00	639'398.40	1'658.55
313	Verbrauchsmaterialien	110'098.79	141'700.00	126'601.50	-31'601.21
314	Baulicher Unterhalt	239'304.08	323'400.00	569'615.75	-84'095.92
315	Übriger Unterhalt	120'278.69	197'500.00	197'153.66	-77'221.31
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	289'523.20	248'300.00	280'189.25	41'223.20
317	Spesenentschädigungen	361.00	0.00	0.00	361.00
318	Dienstleistungen und Honorare	126'930.89	145'200.00	116'004.25	-18'269.11
319	Übriger Sachaufwand	456.40	500.00	380.95	-43.60
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	204'187.99	277'100.00	268'489.25	-72'912.01
395	Interne Leistungsverrechnung	2'383'783.57	2'141'500.00	2'044'400.70	242'283.57
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'305'360.62	4'359'400.00	4'498'147.26	-54'039.38
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-160'400.50	-168'100.00	-161'313.00	7'699.50
434	Andere Benützungsgebühren	-86'363.50	-115'000.00	-94'562.00	28'636.50
435	Verkäufe	-4'825.20	-2'200.00	-5'258.10	-2'625.20
436	Rückerstattungen	-64'078.70	-58'700.00	-120'220.85	-5'378.70
490	Sachaufwand	-222'400.00	-210'400.00	-161'700.00	-12'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'767'292.72	3'805'000.00	3'955'093.31	-37'707.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'767'292.72	3'805'000.00	3'955'093.31	-37'707.28
4	Erlöse aus Umlagen	-3'844'088.45	-3'805'001.82	-3'955'093.47	-39'086.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-76'795.73	-1.82	-0.16	-76'793.91
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	5'447'793.70	5'371'000.00	5'037'811.10	76'793.70
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-5'370'997.97	-5'370'998.18	-5'037'810.94	0.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

230101 Verwaltungsgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	10'301.00	10'000.00	23'877.40	301.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	60'076.25	70'000.00	60'017.90	-9'923.75
313	Verbrauchsmaterialien	13'599.30	15'000.00	13'098.08	-1'400.70
314	Baulicher Unterhalt	11'649.35	6'000.00	13'959.25	5'649.35
315	Übriger Unterhalt	16'262.40	20'000.00	24'926.50	-3'737.60
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'160.00	0.00	2'160.00	2'160.00
318	Dienstleistungen und Honorare	6'624.80	10'800.00	6'010.70	-4'175.20
395	Interne Leistungsverrechnung	167'555.73	130'000.00	146'505.65	37'555.73
1	Stufe I: Direkte Kosten	288'228.83	262'000.00	290'555.48	26'228.83
434	Andere Benützungsgebühren	-120.00	-500.00	-420.00	380.00
436	Rückerstattungen	-186.95	-500.00	-882.50	313.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	287'921.88	261'000.00	289'252.98	26'921.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	287'921.88	261'000.00	289'252.98	26'921.88
4	Erlöse aus Umlagen	-324'939.29	-261'000.36	-289'253.00	-63'938.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-37'017.41	-0.36	-0.02	-37'017.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	729'917.05	692'900.00	1'045'175.10	37'017.05
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-692'899.64	-692'899.64	-1'045'175.08	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Im Budget wurde der Energieverbrauch im sanierten Gebäude geschätzt. Der tatsächliche Aufwand liegt unter unserer Annahme.
- 314 Beim Lift musste aus Sicherheitsgründen die Aufzugswinde ersetzt werden.
- 316 Der Velo- und Geräteraum im UG Gemeindehaus zur Tiefgarage wird von der einfachen Gesellschaft Autoeinstellhalle Gemeindehausplatz zugemietet.
- 395 Die internen Leistungen der Hauswartung wurden aufgrund fehlender Erfahrungszahlen (saniertes Gebäude) beim Budget zu knapp berechnet. Zudem war bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.

230110 Feuerwehrgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	13'178.95	12'000.00	11'623.90	1'178.95
313	Verbrauchsmaterialien	18.50	0.00	0.00	18.50
314	Baulicher Unterhalt	1'047.95	6'100.00	6'411.05	-5'052.05
315	Übriger Unterhalt	4'375.75	6'000.00	6'329.00	-1'624.25
318	Dienstleistungen und Honorare	2'329.40	2'200.00	1'907.20	129.40
395	Interne Leistungsverrechnung	412.50	0.00	835.00	412.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'363.05	26'300.00	27'106.15	-4'936.95
436	Rückerstattungen	-9'327.10	-10'000.00	-9'741.45	672.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	12'035.95	16'300.00	17'364.70	-4'264.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	12'035.95	16'300.00	17'364.70	-4'264.05
4	Erlöse aus Umlagen	-12'035.95	-16'300.00	-17'364.70	4'264.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

4 Die Restkosten werden als Umlage der Feuerwehr belastet.

230120 Schulhaus Hofmatt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	335.65	300.00	160.15	35.65
311	Möblier, Maschinen, Fahrzeuge	20'058.10	21'000.00	26'065.95	-941.90
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	61'949.50	55'000.00	62'761.30	6'949.50
313	Verbrauchsmaterialien	13'266.91	12'000.00	9'032.20	1'266.91
314	Baulicher Unterhalt	40'364.70	45'000.00	25'346.50	-4'635.30
315	Übriger Unterhalt	6'816.75	10'000.00	5'305.15	-3'183.25
318	Dienstleistungen und Honorare	10'474.60	5'000.00	9'477.55	5'474.60
395	Interne Leistungsverrechnung	205'160.00	180'000.00	198'475.60	25'160.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	358'426.21	328'300.00	336'624.40	30'126.21
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-45'681.00	-47'000.00	-45'681.00	1'319.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'670.00	-3'000.00	-1'830.00	330.00
436	Rückerstattungen	-5'441.00	-6'000.00	-5'548.10	559.00
490	Sachaufwand	-42'000.00	-42'000.00	-42'000.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	262'634.21	230'300.00	241'565.30	32'334.21
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	262'634.21	230'300.00	241'565.30	32'334.21
4	Erlöse aus Umlagen	-277'194.85	-230'300.24	-241'565.32	-46'894.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-14'560.64	-0.24	-0.02	-14'560.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	600'660.40	586'100.00	585'983.00	14'560.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-586'099.76	-586'099.76	-585'982.98	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Der Energieverbrauch wurde zu tief budgetiert.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129).
- 395 Die internen Leistungen der Hauswartung wurden zu tief budgetiert, weil bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt war.

230121 Schulhaus Allmend

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	600.00	575.05	-600.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	26'940.55	18'000.00	47'432.00	8'940.55
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	72'024.85	80'000.00	90'748.75	-7'975.15
313	Verbrauchsmaterialien	8'265.10	12'000.00	16'376.24	-3'734.90
314	Baulicher Unterhalt	24'773.25	16'100.00	271'651.15	8'673.25
315	Übriger Unterhalt	5'465.30	12'000.00	5'903.10	-6'534.70
318	Dienstleistungen und Honorare	9'057.20	500.00	7'466.95	8'557.20
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	45'142.50	48'700.00	50'591.65	-3'557.50
395	Interne Leistungsverrechnung	250'900.40	180'000.00	212'978.35	70'900.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	442'569.15	367'900.00	703'723.24	74'669.15
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-6'940.00	-7'000.00	-6'940.00	60.00
434	Andere Benützungsgebühren	-10'360.00	-9'500.00	-5'570.00	-860.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	-52'800.00	1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	425'269.15	350'400.00	638'413.24	74'869.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	425'269.15	350'400.00	638'413.24	74'869.15
4	Erlöse aus Umlagen	-426'330.40	-350'400.12	-638'413.25	-75'930.28
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'061.25	-0.12	-0.01	-1'061.13
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	292'361.25	291'300.00	290'486.25	1'061.25
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-291'300.00	-291'299.88	-290'486.24	-0.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Bei der Audioanlage mussten Mikrofone und Empfänger und beim Mittagstisch musste die Geschirrspülmaschine ersetzt werden.
- 314 Es mussten aufgrund der periodischen Sicherheitskontrolle diverse Mängel bei den elektrischen Anlagen ersetzt werden.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129).

230123 Schulhaus Spitz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	410.40	500.00	145.25	-89.60
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'808.25	31'000.00	64'129.35	-191.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	66'212.50	49'000.00	60'017.25	17'212.50
313	Verbrauchsmaterialien	5'813.30	6'000.00	8'294.30	-186.70
314	Baulicher Unterhalt	24'884.80	32'500.00	38'706.45	-7'615.20
315	Übriger Unterhalt	10'761.20	17'000.00	5'716.00	-6'238.80
318	Dienstleistungen und Honorare	12'434.85	500.00	7'821.40	11'934.85
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	33'975.00	35'100.00	36'910.00	-1'125.00
395	Interne Leistungsverrechnung	229'527.00	192'000.00	218'025.95	37'527.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	414'827.30	363'600.00	439'765.95	51'227.30
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-29'433.00	-31'100.00	-30'204.00	1'667.00
434	Andere Benützungsgebühren	-4'650.00	-5'000.00	-5'880.00	350.00
436	Rückerstattungen	-11'329.70	-8'200.00	-11'164.35	-3'129.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	369'414.60	319'300.00	392'517.60	50'114.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	369'414.60	319'300.00	392'517.60	50'114.60
4	Erlöse aus Umlagen	-378'719.92	-319'300.12	-392'517.61	-59'419.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'305.32	-0.12	-0.01	-9'305.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	331'705.20	322'400.00	277'459.70	9'305.20
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-322'399.88	-322'399.88	-277'459.69	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
460	Bundesbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Der Aufwand wurde zu tief budgetiert. Aufgrund der Sanierung erhöhte sich der Verbrauch.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129). Zudem wurde ein Dienstbarkeitsvertrag mit der Sigristenpfundstiftung abgeschlossen.
- 395 Die Sanierung Schulhaus Spitz brachte Zusatzaufwand bei der Hauswartung und bei der Projektbegleitung. Zudem war bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.

230124 Schulhaus Zentrum

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	488.50	0.00	0.00	488.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'403.55	29'300.00	0.00	-12'896.45
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	53'104.30	40'000.00	22'395.95	13'104.30
313	Verbrauchsmaterialien	12'056.40	9'000.00	0.00	3'056.40
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	0.00	0.00
315	Übriger Unterhalt	3'906.20	0.00	0.00	3'906.20
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	0.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	361.00	0.00	0.00	361.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'769.10	0.00	6'904.90	5'769.10
395	Interne Leistungsverrechnung	391'636.49	352'000.00	205'137.35	39'636.49
1	Stufe I: Direkte Kosten	483'725.54	430'300.00	234'438.20	53'425.54
434	Andere Benützungsgebühren	-300.00	0.00	50.00	-300.00
435	Verkäufe	0.00	0.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-539.80	0.00	-275.80	-539.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	482'885.74	430'300.00	234'212.40	52'585.74
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	482'885.74	430'300.00	234'212.40	52'585.74
4	Erlöse aus Umlagen	-482'830.79	-430'300.00	-234'212.41	-52'530.79
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	54.95	0.00	-0.01	54.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	695'045.05	695'100.00	695'033.60	-54.95
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-695'100.00	-695'100.00	-695'033.59	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Aufgrund der externen Vergabe der Fensterreinigung mussten weniger Maschinen/Geräte angeschafft werden.
- 312 Aufgrund der fehlenden Erfahrungszahlen wurde zu tief budgetiert. Im ersten Betriebsjahr müssen die Anlagen richtig eingestellt werden.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129).
- 395 Aufgrund des Projekts Schulhaus Zentrum ist der interne Aufwand über den Budgeterwartungen ausgefallen. Zudem war bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.

230125 Horwerhalle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	600.00	455.05	-600.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	350.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'344.90	13'800.00	9'058.00	-5'455.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	82'494.25	75'000.00	74'515.60	7'494.25
313	Verbrauchsmaterialien	12'312.15	17'000.00	16'450.54	-4'687.85
314	Baulicher Unterhalt	13'248.10	15'600.00	33'315.45	-2'351.90
315	Übriger Unterhalt	12'761.39	26'500.00	18'807.90	-13'738.61
318	Dienstleistungen und Honorare	10'814.65	500.00	21'634.15	10'314.65
319	Übriger Sachaufwand	456.40	0.00	380.95	456.40
395	Interne Leistungsverrechnung	209'513.17	192'000.00	179'479.75	17'513.17
1	Stufe I: Direkte Kosten	349'945.01	341'000.00	354'447.39	8'945.01
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-14'640.00	-18'000.00	-18'000.00	3'360.00
434	Andere Benützungsgebühren	-28'537.50	-40'000.00	-34'177.00	11'462.50
436	Rückerstattungen	-9'996.40	-8'000.00	-7'104.40	-1'996.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	296'771.11	275'000.00	295'165.99	21'771.11
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	296'771.11	275'000.00	295'165.99	21'771.11
4	Erlöse aus Umlagen	-296'602.71	-275'000.00	-295'165.99	-21'602.71
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	168.40	0.00	0.00	168.40
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	332'531.60	332'700.00	332'531.60	-168.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-332'700.00	-332'700.00	-332'531.60	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 315 Die Reinigung "roter Platz" konnte bereits im Jahr 2016 umgesetzt werden.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129). Zudem wurden Optimierungsmöglichkeiten für den Energieverbrauch überprüft.
- 395 Bei der bisherigen Leistungserfassung war ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.
- 434 Die Belegung der Halle durch Auswärtige ist zurückgegangen.

230126 Schulanlage Kastanienbaum

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	682.30	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	52.55	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	2.15	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	316.90	400.00	325.40	-83.10
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'364.90	15'000.00	22'721.15	-12'635.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	52'648.35	39'000.00	58'879.40	13'648.35
313	Verbrauchsmaterialien	4'708.85	8'000.00	9'507.85	-3'291.15
314	Baulicher Unterhalt	12'599.95	16'000.00	24'105.00	-3'400.05
315	Übriger Unterhalt	12'614.50	13'000.00	10'673.40	-385.50
318	Dienstleistungen und Honorare	14'635.95	5'000.00	4'388.35	9'635.95
395	Interne Leistungsverrechnung	196'829.90	165'000.00	161'044.30	31'829.90
1	Stufe I: Direkte Kosten	296'719.30	261'400.00	292'381.85	35'319.30
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-16'680.00	-17'000.00	-16'680.00	320.00
434	Andere Benützunggebühren	-5'140.00	-9'000.00	-10'770.00	3'860.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	-105.60	1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	274'899.30	234'400.00	264'826.25	40'499.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	274'899.30	234'400.00	264'826.25	40'499.30
4	Erlöse aus Umlagen	-283'994.90	-234'400.24	-264'826.27	-49'594.66
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'095.60	-0.24	-0.02	-9'095.36
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	544'195.25	535'100.00	524'284.45	9'095.25
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-535'099.65	-535'099.76	-524'284.43	0.11
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Aufgrund der anstehenden Sanierung wurden die Ersatzbeschaffungen auf das Minimum beschränkt.
- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat erstmals Ende Jahr 2015 abgegrenzt. Aus diesem Grund ist der Wert im Jahr 2015 deutlich tiefer ausgefallen. Dieser tiefe Wert wurde als Basis für das Budget 2017 genommen. Der höhere Verbrauch gegenüber dem Budget resultiert aus dem zusätzlichen Raumbedarf (zwei neue IF-Zimmer) und dem höheren Stromverbrauch von der Wärmepumpe (inkl. Wasseraufbereitung).
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129). Zudem wurden Optimierungsmöglichkeiten für den Energieverbrauch überprüft.
- 395 Die internen Leistungen "Projekt Sanierung Schulanlage Kastanienbaum" wurden der laufenden Rechnung belastet. Zudem war bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.

230127 Schulanlagen Kindergarten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	18'770.90	21'700.00	37'756.25	-2'929.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	25'806.90	5'000.00	25'536.60	20'806.90
313	Verbrauchsmaterialien	3'789.90	13'500.00	13'017.89	-9'710.10
314	Baulicher Unterhalt	15'355.30	23'000.00	33'668.75	-7'644.70
315	Übriger Unterhalt	1'832.95	5'000.00	4'419.51	-3'167.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	222'732.00	177'000.00	189'672.00	45'732.00
318	Dienstleistungen und Honorare	4'149.90	1'000.00	4'909.30	3'149.90
395	Interne Leistungsverrechnung	116'380.05	40'000.00	106'829.50	76'380.05
1	Stufe I: Direkte Kosten	408'817.90	286'200.00	415'809.80	122'617.90
436	Rückerstattungen	-1'931.75	-1'000.00	-2'052.95	-931.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	406'886.15	285'200.00	413'756.85	121'686.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	406'886.15	285'200.00	413'756.85	121'686.15
4	Erlöse aus Umlagen	-398'881.40	-285'200.00	-413'756.85	-113'681.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	8'004.75	0.00	0.00	8'004.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	58'995.25	67'000.00	58'995.25	-8'004.75
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-67'000.00	-67'000.00	-58'995.25	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Auf Wunsch der externen Revisionsstelle wurde der Heizölvorrat erstmals Ende 2015 abgegrenzt. Dies führte zu einem tiefen Wert im Jahr 2015. Gestützt darauf wurde das Budget 2017 zu tief angesetzt. Zudem führte der zusätzliche Raumbedarf der Kindergärten (Allmendstrasse 18, Seefeld und Steinen) zu zusätzlichen Kosten (analog Rechnung 2016).
- 316 Zu tief budgetiert. Die Mieten für den Kindergarten Spitzbergli (Fr. 30'240.00) und die Zusatzräume Neumattstrasse und Steinen 2 (Fr. 15'000.00) wurden nicht budgetiert.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt dem Gebäude belastet (bisher KST 230129).
- 395 Aufgrund des Raumbedarfs der zusätzlichen Kindergärten steigt der Aufwand für die Hauswartung (analog Rechnung 2016).

230129 Verschiedene Schulliegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'368.00	12'500.00	15'576.00	3'868.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'285.55	0.00	1'231.95	1'285.55
304	Personalversicherungsbeiträge	1'092.65	0.00	1'023.55	1'092.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	36.20	0.00	31.50	36.20
306	Dienstkleider, Zulagen	565.60	3'000.00	622.35	-2'434.40
309	Übriger Personalaufwand	400.00	0.00	250.00	400.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	5'955.20	-5'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'685.35	8'000.00	13'067.30	-6'314.65
313	Verbrauchsmaterialien	6'717.89	7'000.00	6'832.40	-282.11
314	Baulicher Unterhalt	609.45	15'000.00	11'278.85	-14'390.55
315	Übriger Unterhalt	7'754.95	19'000.00	9'128.05	-11'245.05
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	48'504.00	71'300.00	72'199.00	-22'796.00
318	Dienstleistungen und Honorare	26'315.59	80'500.00	21'503.40	-54'184.41
319	Übriger Sachaufwand	0.00	500.00	0.00	-500.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	7'285.00	32'000.00	25'465.10	-24'715.00
395	Interne Leistungsverrechnung	86'534.83	200'000.00	139'748.65	-113'465.17
1	Stufe I: Direkte Kosten	205'155.06	453'800.00	323'913.30	-248'644.94
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-1'000.00	0.00	1'000.00
436	Rückerstattungen	-3'192.40	-1'000.00	-2'500.00	-2'192.40
490	Sachaufwand	-61'200.00	-89'200.00	-59'200.00	28'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	140'762.66	362'600.00	262'213.30	-221'837.34
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	140'762.66	362'600.00	262'213.30	-221'837.34
4	Erlöse aus Umlagen	-135'121.10	-362'600.12	-262'213.31	227'479.02
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'641.56	-0.12	-0.01	5'641.68
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	22'258.20	27'900.00	12'833.60	-5'641.80
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-27'899.76	-27'899.88	-12'833.59	0.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312/395 Mit dem Wegfall der Pavillone Allmend und Seefeld sinkt der Stromverbrauch und der interne Aufwand für die Hauswartung.
- 314 Es mussten keine unvorhergesehenen baulichen Massnahmen umgesetzt werden.
- 316 Die Mietkosten für den Mittagstisch Steinmattli sind weggefallen.
- 318 Die Prämien für die Gebäudeversicherung wurden direkt den Gebäuden belastet.

230130 Sportanlagen Seefeld

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	75.30	-200.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000.00	12'000.00	6'533.35	-10'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'916.75	12'000.00	11'647.90	-1'083.25
313	Verbrauchsmaterialien	4'317.74	7'200.00	50.00	-2'882.26
314	Baulicher Unterhalt	28'516.75	46'100.00	31'680.40	-17'583.25
315	Übriger Unterhalt	1'620.00	5'000.00	1'802.00	-3'380.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	100'787.16	134'800.00	133'012.50	-34'012.84
395	Interne Leistungsverrechnung	24'803.83	45'000.00	27'040.40	-20'196.17
1	Stufe I: Direkte Kosten	172'962.23	262'300.00	211'841.85	-89'337.77
436	Rückerstattungen	-165.00	0.00	-316.00	-165.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	172'797.23	262'300.00	211'525.85	-89'502.77
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	172'797.23	262'300.00	211'525.85	-89'502.77
4	Erlöse aus Umlagen	-172'755.21	-262'300.13	-211'525.86	89'544.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	42.02	-0.13	-0.01	42.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	319'557.75	319'600.00	387'516.15	-42.25
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-319'599.77	-319'599.87	-387'516.14	0.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Die budgetierte Kehrsaugmaschine musste nicht beschafft werden.
314 Die Betonverkleidung (Kunstrasen) und die Homologation Leichtathletikanlage konnten günstiger umgesetzt werden.
394/395 Die internen Leistungen der Werkdienste und der Immobilien sind tiefer ausgefallen.

230131 Sportgebäude Seefeld

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	95.90	300.00	249.50	-204.10
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'710.35	8'500.00	7'861.20	-5'789.65
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	20'907.25	21'300.00	23'774.05	-392.75
313	Verbrauchsmaterialien	4'044.75	6'000.00	4'525.60	-1'955.25
314	Baulicher Unterhalt	3'899.40	8'000.00	6'427.90	-4'100.60
315	Übriger Unterhalt	7'218.20	6'000.00	22'790.85	1'218.20
318	Dienstleistungen und Honorare	4'489.90	5'500.00	1'847.25	-1'010.10
395	Interne Leistungsverrechnung	79'772.67	108'000.00	87'139.75	-28'227.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	123'138.42	163'600.00	154'616.10	-40'461.58
434	Andere Benützungsgebühren	-9'230.00	-12'000.00	-11'890.00	2'770.00
436	Rückerstattungen	-3'500.70	-4'000.00	-10'164.85	499.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	110'407.72	147'600.00	132'561.25	-37'192.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	110'407.72	147'600.00	132'561.25	-37'192.28
4	Erlöse aus Umlagen	-110'494.14	-147'600.12	-132'561.27	37'105.98
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-86.42	-0.12	-0.02	-86.30
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	249'086.30	249'000.00	268'067.95	86.30
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-248'999.88	-248'999.88	-268'067.93	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230132 Kleinschwimmhalle Spitz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	313.20	400.00	160.15	-86.80
309	Übriger Personalaufwand	470.00	0.00	620.00	470.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'638.41	3'400.00	4'901.40	-761.59
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	50'836.75	60'000.00	53'727.65	-9'163.25
313	Verbrauchsmaterialien	9'009.55	10'000.00	6'912.20	-990.45
314	Baulicher Unterhalt	8'989.28	10'000.00	11'765.65	-1'010.72
315	Übriger Unterhalt	12'118.75	15'000.00	10'736.15	-2'881.25
318	Dienstleistungen und Honorare	406.65	1'500.00	493.95	-1'093.35
395	Interne Leistungsverrechnung	150'431.66	185'000.00	135'891.40	-34'568.34
1	Stufe I: Direkte Kosten	235'214.25	285'300.00	225'208.55	-50'085.75
434	Andere Benützungsgebühren	-23'400.00	-30'000.00	-24'075.00	6'600.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	211'814.25	255'300.00	201'133.55	-43'485.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	211'814.25	255'300.00	201'133.55	-43'485.75
4	Erlöse aus Umlagen	-211'631.92	-255'300.12	-201'133.56	43'668.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	182.33	-0.12	-0.01	182.45
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	112'517.55	112'700.00	112'517.55	-182.45
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-112'699.88	-112'699.88	-112'517.54	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

312 Mit verschiedenen Massnahmen wurde der Energie- und Wasserbedarf reduziert (Einbau Zeitschaltuhr Dämmerungsschalter, Spardüsen bei Duschen, Entfernung Aussenhahnen).

434 Ab 2. Semester 2016 benützt die International School das Schwimmbad nicht mehr.

230135 Umgebung Ortskern

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
314	Baulicher Unterhalt	0.00	17'000.00	0.00	-17'000.00
315	Übriger Unterhalt	4'995.95	20'000.00	2'498.05	-15'004.05
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	6'000.00	1'733.80	-6'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	35'866.67	0.00	33'496.15	35'866.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	40'862.62	53'000.00	37'728.00	-12'137.38
2	Stufe II: Nettodirektkosten	40'862.62	53'000.00	37'728.00	-12'137.38
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	40'862.62	53'000.00	37'728.00	-12'137.38
4	Erlöse aus Umlagen	-40'862.62	-53'000.00	-37'728.00	12'137.38
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

Mit der Neugestaltung Umgebung Ortskern wurde diese Kostenstelle nötig.

395 Der interne Aufwand beim Projekt Freiraumgestaltung Ortskern wird unter der Kostenstelle Umgebung Ortskern verbucht.

230160 Werkhofgebäude

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'791.30	0.00	0.00	1'791.30
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	27'171.70	28'000.00	26'431.25	-828.30
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	311.80	0.00
314	Baulicher Unterhalt	5'738.10	10'000.00	23'999.05	-4'261.90
315	Übriger Unterhalt	6'696.40	6'000.00	7'157.00	696.40
318	Dienstleistungen und Honorare	4'196.55	7'400.00	2'200.50	-3'203.45
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	9'458.33	18'000.00	5'165.00	-8'541.67
395	Interne Leistungsverrechnung	10'949.67	2'500.00	6'373.25	8'449.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	66'002.05	73'100.00	71'637.85	-7'097.95
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-47'026.50	-48'000.00	-42'628.00	973.50
436	Rückerstattungen	-5'887.00	-6'000.00	-5'887.00	113.00
490	Sachaufwand	-89'200.00	-79'200.00	-30'500.00	-10'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-76'111.45	-60'100.00	-7'377.15	-16'011.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-76'111.45	-60'100.00	-7'377.15	-16'011.45
4	Erlöse aus Umlagen	75'966.70	60'100.00	7'377.15	15'866.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-144.75	0.00	0.00	-144.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	326'344.75	326'200.00	318'564.40	144.75
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-326'200.00	-326'200.00	-318'564.40	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

230180 Gemeindehausplatz 26

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	139.05	400.00	270.85	-260.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'836.90	22'000.00	16'254.85	-5'163.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	21'711.30	33'000.00	16'707.10	-11'288.70
313	Verbrauchsmaterialien	5'604.95	10'000.00	7'937.68	-4'395.05
314	Baulicher Unterhalt	13'258.25	10'000.00	9'350.60	3'258.25
315	Übriger Unterhalt	3'299.30	11'000.00	5'758.05	-7'700.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	16'127.20	0.00	16'158.25	16'127.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'662.25	500.00	5'567.30	1'162.25
395	Interne Leistungsverrechnung	99'417.50	50'000.00	87'742.40	49'417.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	178'056.70	136'900.00	165'747.08	41'156.70
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-1'180.00	0.00
434	Andere Benützunggebühren	-1'956.00	-5'000.00	0.00	3'044.00
436	Rückerstattungen	-8'708.10	-1'000.00	-130.00	-7'708.10
490	Sachaufwand	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-30'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	137'392.60	130'900.00	134'437.08	6'492.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	137'392.60	130'900.00	134'437.08	6'492.60
4	Erlöse aus Umlagen	-157'222.05	-130'900.25	-134'437.10	-26'321.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-19'829.45	-0.25	-0.02	-19'829.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	291'429.20	271'600.00	108'943.65	19'829.20
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-271'599.75	-271'599.75	-108'943.63	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Mangels Erfahrungszahlen wurde im Budget der Aufwand überschätzt.
- 314/436 Aufgrund eines Wasserschadens musste die Bodenversiegelung erneuert werden. Dieser Schaden wurde von der Versicherung bezahlt.
- 316 Der Baurechtszins wurde nicht budgetiert.
- 395 Mangels Erfahrungszahlen wurden die internen Leistungen zu tief budgetiert. Zudem war bei der bisherigen Leistungserfassung ein zu tiefer Stundenansatz hinterlegt.
- 490 Die interne Miete für die Raumbenutzung für die Angebote von Familie plus wurden nicht budgetiert.

230181 Palazzine

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	1'001.45	600.00	624.65	401.45
309	Übriger Personalaufwand	414.80	0.00	0.00	414.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	103.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'774.50	10'000.00	7'780.75	-7'225.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'761.45	40'000.00	22'483.45	-21'238.55
313	Verbrauchsmaterialien	6'573.50	9'000.00	13'140.27	-2'426.50
314	Baulicher Unterhalt	9'297.90	12'000.00	25'384.35	-2'702.10
315	Übriger Unterhalt	1'778.70	5'000.00	6'990.95	-3'221.30
318	Dienstleistungen und Honorare	186.50	1'000.00	3'578.75	-813.50
395	Interne Leistungsverrechnung	48'381.50	50'000.00	53'587.50	-1'618.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	89'170.30	127'600.00	133'673.67	-38'429.70
435	Verkäufe	-4'825.20	-2'200.00	-5'258.10	-2'625.20
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	-4'349.60	1'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	84'345.10	124'400.00	124'065.97	-40'054.90
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	84'345.10	124'400.00	124'065.97	-40'054.90
4	Erlöse aus Umlagen	-84'315.20	-124'400.00	-124'065.97	40'084.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	29.90	0.00	0.00	29.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	521'770.10	521'800.00	0.00	-29.90
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-521'800.00	-521'800.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Der Bedarf an Ersatzmöbeln konnte aus dem eigenen Lagerbestand gedeckt werden.
- 312 Die Palazzine haben eigene Strom- und Wasserzähler. Die Kosten wurden zu hoch geschätzt.

230190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'472.15	5'000.00	5'063.05	-527.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	1'114.45	0.00
314	Baulicher Unterhalt	25'071.55	35'000.00	2'565.35	-9'928.45
315	Übriger Unterhalt	0.00	1'000.00	212.00	-1'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	13'383.00	17'300.00	8'558.80	-3'917.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	7'540.00	8'500.00	17'345.00	-960.00
395	Interne Leistungsverrechnung	79'710.00	70'000.00	44'069.75	9'710.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	130'176.70	136'800.00	78'928.40	-6'623.30
436	Rückerstattungen	-3'872.80	-10'000.00	-7'198.25	6'127.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	126'303.90	126'800.00	71'730.15	-496.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	126'303.90	126'800.00	71'730.15	-496.10
4	Erlöse aus Umlagen	-126'122.70	-126'800.00	-71'730.15	677.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	181.20	0.00	0.00	181.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	19'418.80	19'600.00	19'418.85	-181.20
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-19'600.00	-19'600.00	-19'418.85	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 436 Der Pavillon Seefeld wird neu als Kindergarten genutzt. Aus diesem Grund entfallen die Nebenkostenzahlungen.

4.1.6 Zentrale Dienste

Zusammenzug Zentrale Dienste

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	8'586.15	9'200.00	1'740.00	-613.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'207.45	14'000.00	13'542.30	-792.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'038.20	1'100.00	1'041.65	-61.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	30.85	100.00	27.60	-69.15
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	37'266.26	86'300.00	37'936.45	-49'033.74
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	359'667.01	367'600.00	364'961.04	-7'932.99
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	72'788.70	125'000.00	110'708.93	-52'211.30
313	Verbrauchsmaterialien	3'161.50	4'500.00	2'985.25	-1'338.50
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	239.65	0.00
315	Übriger Unterhalt	140'283.33	183'100.00	176'147.90	-42'816.67
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	575'720.08	531'600.00	497'008.34	44'120.08
317	Spesenentschädigungen	470.00	1'600.00	483.00	-1'130.00
318	Dienstleistungen und Honorare	588'374.96	599'500.00	555'021.50	-11'125.04
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	145'545.18	0.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'423'593.26	1'344'500.00	1'220'278.05	79'093.26
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'224'187.75	3'269'100.00	3'127'666.84	-44'912.25
431	Gebühren für Amtshandlungen	-55'160.00	-60'000.00	-54'898.00	4'840.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00
435	Verkäufe	-196.90	-1'000.00	-206.50	803.10
436	Rückerstattungen	-89'388.20	-91'000.00	-88'451.95	1'611.80
439	Uebrige	-654.00	0.00	-1'030.00	-654.00
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	-145'545.18	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'078'788.65	3'117'100.00	2'837'535.21	-38'311.35
39903	Liegenschaften	6'131.72	5'105.03	5'243.01	1'026.69
39904	Informatik	829'536.59	762'064.56	649'803.04	67'472.03
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'914'456.96	3'884'269.59	3'492'581.26	30'187.37
4	Erlöse aus Umlagen	-3'940'804.95	-3'927'270.08	-3'527'888.29	-13'534.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-26'347.99	-43'000.49	-35'307.03	16'652.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	376'007.14	389'584.64	378'365.88	-13'577.50
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-389'584.15	-389'584.15	-378'365.85	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-39'925.00	-43'000.00	-35'307.00	3'075.00
366	Beiträge an private Haushalte	47'405.00	58'000.00	50'207.00	-10'595.00
461	Kantonsbeiträge	-7'480.00	-15'000.00	-14'900.00	7'520.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Zentrale Dienste

2401 EDV/Informatik

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	12'159.15	16'000.00	16'508.60	-3'840.85
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	11'863.80	21'800.00	25'831.25	-9'936.20
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	70'417.35	117'500.00	110'708.93	-47'082.65
313	Verbrauchsmaterialien	159.20	0.00	0.00	159.20
315	Übriger Unterhalt	134'773.13	176'100.00	161'639.10	-41'326.87
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	564'778.43	517'800.00	484'583.19	46'978.43
317	Spesenentschädigungen	0.00	1'600.00	0.00	-1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	63'738.85	54'000.00	54'957.80	9'738.85
391	EDV-Dienstleistungen	0.00	0.00	145'545.18	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	583'826.48	539'000.00	464'484.00	44'826.48
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'441'716.39	1'443'800.00	1'464'258.05	-2'083.61
436	Rückerstattungen	-805.50	0.00	-497.60	-805.50
491	EDV-Dienstleistung	0.00	0.00	-145'545.18	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'440'910.89	1'443'800.00	1'318'215.27	-2'889.11
39903	Liegenschaften	6'131.72	5'105.03	5'243.01	1'026.69
39904	Informatik	829'536.59	762'064.56	649'803.04	67'472.03
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'276'579.20	2'210'969.59	1'973'261.32	65'609.61
4	Erlöse aus Umlagen	-2'263'002.19	-2'210'970.08	-1'973'261.35	-52'032.11
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	13'577.01	-0.49	-0.03	13'577.50
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	376'007.14	389'584.64	378'365.88	-13'577.50
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-389'584.15	-389'584.15	-378'365.85	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 310 Fixe Rabatte im Beschaffungswesen für Toner. Die Mitarbeiter wurden auf ein effizientes Druckverhalten sensibilisiert.
- 311 Die Schulen verzichteten auf einen Grossteil weiterer Anschaffungen der budgetierten Kleingeräte aufgrund der IT-Gesamterneuerung 2018.
- 315 Bei der Verwaltung konnte der externe Supportaufwand gesenkt werden. Demgegenüber fielen die Supportkosten für die Anwendungen Sage und Polypoint beim Kirchfeld aufgrund von Projektanpassungen höher aus.
- 316 Ab April 2017 wurde für die Systemüberwachung ein Cloud Services beschafft. Zudem wurde das Budget für SharePoint Online und SharePoint Collaboration Manager zu tief angesetzt. Im Weiteren stieg aufgrund des Hardware-Zuwachs die Miete des Rechenzentrums bei CKW/Leuchter in Littau.
- 318 Die Beschaffung ERP (Investitionskonto 400015 "ERP-System Gemeinde") wurde nicht umgesetzt. Die externen Kosten von Fr. 37'218.95 für die öffentliche Beschaffung wurden der laufenden Rechnung belastet.
- 318 Die geplante Umsetzung der IT-Strategie (Dokumentation, Prozessbeschriebe) konnte noch nicht realisiert werden.
- 395 Aufgrund der personellen Vakanzen bei der Informatik sind die internen Leistungen im Vorjahr tiefer ausgefallen.

2410 Finanzdienstleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	498.95	1'000.00	70.20	-501.05
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	7'892.65	8'200.00	8'135.65	-307.35
318	Dienstleistungen und Honorare	106'988.70	109'000.00	119'981.70	-2'011.30
395	Interne Leistungsverrechnung	274'896.33	258'000.00	271'965.00	16'896.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	390'276.63	378'700.00	400'152.55	11'576.63
431	Gebühren für Amtshandlungen	-55'160.00	-60'000.00	-54'760.00	4'840.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	0.00	0.00
436	Rückerstattungen	-5'162.00	-5'000.00	-4'865.75	-162.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	329'954.63	313'700.00	340'526.80	16'254.63
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	329'954.63	313'700.00	340'526.80	16'254.63
4	Erlöse aus Umlagen	-329'954.63	-313'700.00	-340'526.80	-16'254.63
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

395 Der interne Leistungsaufwand im Bereich Finanzen ist aufgrund der Verlustscheinbewirtschaftung höher als budgetiert ausgefallen.

2411 Kanzleidienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	34'233.35	47'500.00	40'945.25	-13'266.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'371.35	5'000.00	0.00	-2'628.65
313	Verbrauchsmaterialien	779.80	1'500.00	1'187.85	-720.20
315	Übriger Unterhalt	1'303.90	2'000.00	1'111.80	-696.10
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	600.00	615.00	-600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	265'627.41	276'300.00	237'376.90	-10'672.59
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	509'013.78	497'000.00	441'643.65	12'013.78
1	Stufe I: Direkte Kosten	813'329.59	830'900.00	722'880.45	-17'570.41
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-138.00	0.00
435	Verkäufe	-196.90	-1'000.00	-206.50	803.10
436	Rückerstattungen	-83'405.40	-86'000.00	-83'088.60	2'594.60
439	Uebrige	-654.00	0.00	-1'030.00	-654.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	729'073.29	743'900.00	638'417.35	-14'826.71
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	729'073.29	743'900.00	638'417.35	-14'826.71
4	Erlöse aus Umlagen	-729'073.29	-743'900.00	-638'417.35	14'826.71
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 310 Das Büromaterial wurde soweit möglich direkt auf die Kostenstellen/Kostenträger verbucht. Die Ausschreibung des Papiers ergab eine Kostenreduktion von 17 % oder Fr. 4'400.00.
- 318 Bei der elektronischen Geschäftsverwaltungen sind - u.a. im Hinblick auf die Langzeitarchivierung - Verbesserungen vorzunehmen. Um das Optimierungspotenzial konkret zu analysieren, wurde ein erfahrenes, externes Beratungsbüro beigezogen. Der Gemeinderat genehmigte einen entsprechenden Gemeinderatskredit von Fr. 11'300.00.
- 318 Die Aufwände für Telefon- und Posttaxen sind tiefer ausgefallen.

2420 Zentrale Dienste Schule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	8'586.15	9'200.00	1'740.00	-613.85
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'207.45	14'000.00	13'542.30	-792.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'038.20	1'100.00	1'041.65	-61.80
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	30.85	100.00	27.60	-69.15
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	0.00	0.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	25'107.11	70'300.00	21'427.85	-45'192.89
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	313'070.91	297'300.00	298'114.34	15'770.91
313	Verbrauchsmaterialien	2'222.50	3'000.00	1'797.40	-777.50
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	239.65	0.00
315	Übriger Unterhalt	4'206.30	5'000.00	13'397.00	-793.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	3'049.00	5'000.00	3'674.50	-1'951.00
317	Spesenentschädigungen	470.00	0.00	483.00	470.00
318	Dienstleistungen und Honorare	152'020.00	160'200.00	142'705.10	-8'180.00
395	Interne Leistungsverrechnung	55'856.67	50'500.00	42'185.40	5'356.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	578'865.14	615'700.00	540'375.79	-36'834.86
436	Rückerstattungen	-15.30	0.00	0.00	-15.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	578'849.84	615'700.00	540'375.79	-36'850.16
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	578'849.84	615'700.00	540'375.79	-36'850.16
4	Erlöse aus Umlagen	-618'774.84	-658'700.00	-575'682.79	39'925.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-39'925.00	-43'000.00	-35'307.00	3'075.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-39'925.00	-43'000.00	-35'307.00	3'075.00
366	Beiträge an private Haushalte	47'405.00	58'000.00	50'207.00	-10'595.00
461	Kantonsbeiträge	-7'480.00	-15'000.00	-14'900.00	7'520.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 309 Wegen der Einführung des Lehrplans 21 fielen weniger Kosten an (mehr interne Weiterbildungen, die günstiger sind und Lehrpersonen hatten weniger Kapazität für zusätzliche, externe Ausbildungen.)
- 310 Die Einführung des Lehrplans 21 hat zusätzliche Anschaffungen mit sich gebracht. Zudem wurden Neuanschaffungen in der Sekundarschule während der Sanierungszeit des Schulhauses Zentrums möglichst vermieden und dann nach Einzug nachgeholt.
- 318 Es gab weniger Anträge für Hochbegabtenförderung als budgetiert. Für die Weiterentwicklung des QM und der Integrativen Förderung (IF) wurden keine externen Berater zugezogen.
- 318 Ab dem Schuljahr 2017/18 wird der Schultransport mit externen Fahrern umgesetzt (Fr. 15'552.00).
- 395 Der interne Aufwand für den eigenen Schulbus wurde zu knapp budgetiert. Zudem nimmt der Aufwand für die Organisation des Schultransportes laufend zu.
- 461 Der Kantonsbeitrag an die Weiterbildungskosten der Lehrpersonen wurde halbiert.

4.1.7 Werkhof

250000 Werkhof

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	14'296.95	14'900.00	14'886.50	-603.05
309	Übriger Personalaufwand	900.00	800.00	2'083.20	100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	900.00	0.00	-900.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10'379.95	10'200.00	23'262.75	179.95
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	26.65	1'900.00	126.80	-1'873.35
313	Verbrauchsmaterialien	141'865.78	158'500.00	130'350.91	-16'634.22
314	Baulicher Unterhalt	81'225.05	95'400.00	93'050.50	-14'174.95
315	Übriger Unterhalt	36'361.10	38'400.00	45'854.25	-2'038.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	976.30	1'500.00	678.00	-523.70
317	Spesenentschädigungen	42.00	500.00	420.00	-458.00
318	Dienstleistungen und Honorare	46'298.45	58'300.00	62'004.75	-12'001.55
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	208'910.67	142'000.00	234'069.70	66'910.67
395	Interne Leistungsverrechnung	1'762'443.30	1'678'500.00	2'141'109.90	83'943.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'303'726.20	2'201'800.00	2'747'897.26	101'926.20
436	Rückerstattungen	-62'464.29	-54'700.00	-45'857.49	-7'764.29
439	Uebrige	0.00	0.00	0.00	0.00
494	Interne Verrechnungen	-2'090'448.63	-2'082'400.00	-2'442'704.40	-8'048.63
2	Stufe II: Nettodirektkosten	150'813.28	64'700.00	259'335.37	86'113.28
39903	Liegenschaften	-75'966.70	-60'100.00	-7'377.15	-15'866.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	74'846.58	4'600.00	251'958.22	70'246.58
4	Erlöse aus Umlagen	-67'596.42	-4'600.38	-251'958.22	-62'996.04
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'250.16	-0.38	0.00	7'250.54
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	425'649.60	432'900.00	402'647.00	-7'250.40
498	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	-432'899.76	-432'899.62	-402'647.00	-0.14
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen

- 314 Der Aufwand für die Baumpflege ist tiefer ausgefallen und das Entfernen der Graffiti konnte teilweise in Eigenleistung durchgeführt werden. Die mit Antigraffitischutz behandelten Flächen haben sich bewährt, sodass der Unterhalt tiefer ausgefallen ist.
- 318 Der Aufwand für Muldentransporte für Strassenwischgut, Aushübe, Holz etc. ist tiefer ausgefallen.
- 394 Der interne Aufwand der Werkdienste für den Maschinenunterhalt wurde zu tief budgetiert.

4.2 Kostenträger

4.2.1 Verwaltung

Zusammenzug Verwaltung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	116'409.10	113'600.00	118'551.55	2'809.10
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'591.70	20'600.00	10'419.05	-12'008.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'398.05	3'600.00	67'978.55	-1'201.95
304	Personalversicherungsbeiträge	29'513.00	28'500.00	19'524.75	1'013.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	23.75	500.00	860.90	-476.25
307	Rentenleistungen	458'541.00	458'700.00	585'019.60	-159.00
309	Übriger Personalaufwand	5'876.10	7'600.00	6'073.60	-1'723.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	38'377.95	37'900.00	84'915.00	477.95
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	89.90	0.00	0.00	89.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'146.95	0.00	1'200.00	1'146.95
317	Spesenentschädigungen	50.55	1'000.00	55.35	-949.45
318	Dienstleistungen und Honorare	263'177.80	263'400.00	330'527.88	-222.20
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	207.00	-30.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	520.00	3'500.00	425.00	-2'980.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'296'205.70	2'314'000.00	2'181'027.65	-17'794.30
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'220'991.55	3'253'000.00	3'406'785.88	-32'008.45
431	Gebühren für Amtshandlungen	-311'946.96	-310'000.00	-268'539.10	-1'946.96
434	Andere Benützungsgebühren	-560.00	-500.00	-822.00	-60.00
436	Rückerstattungen	-83'257.20	-58'000.00	-72'487.52	-25'257.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'825'227.39	2'884'500.00	3'064'937.26	-59'272.61
39950	Präsidialdepartement	-44'775.16	151'280.48	108'816.44	-196'055.64
39960	Finanzdepartement	175'487.15	132'329.79	190'474.46	43'157.36
39962	Steuern	2.82	10.71	7.25	-7.89
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'955'942.20	3'168'120.98	3'364'235.41	-212'178.78
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'955'942.20	3'168'120.98	3'364'235.41	-212'178.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	330'559.40	330'559.40	433'640.48	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'286'501.60	3'498'680.38	3'797'875.89	-212'178.78
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	41'000.00	0.00
451	Rückerstattungen Kanton	-362'334.55	-340'000.00	-321'239.25	-22'334.55
6	Stufe VI: Vollkosten	2'954'967.05	3'189'480.38	3'517'636.64	-234'513.33

Details Verwaltung

500110 Volksabstimmungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	9'689.10	15'000.00	27'191.55	-5'310.90
303	Sozialversicherungsbeiträge	188.75	1'200.00	769.95	-1'011.25
304	Personalversicherungsbeiträge	119.00	0.00	416.45	119.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.25	100.00	33.05	-94.75
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	9'592.40	8'000.00	51'536.10	1'592.40
318	Dienstleistungen und Honorare	36'918.25	39'600.00	62'731.25	-2'681.75
395	Interne Leistungsverrechnung	16'608.33	24'000.00	79'760.15	-7'391.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	73'121.08	87'900.00	222'438.50	-14'778.92
2	Stufe II: Nettodirektkosten	73'121.08	87'900.00	222'438.50	-14'778.92
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	73'121.08	87'900.00	222'438.50	-14'778.92
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	73'121.08	87'900.00	222'438.50	-14'778.92
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	73'121.08	87'900.00	222'438.50	-14'778.92
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	0.00	10'200.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	73'121.08	87'900.00	232'638.50	-14'778.92

500120 Einwohnerrat

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	106'720.00	98'600.00	91'360.00	8'120.00
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'983.10	3'200.00	6'140.40	2'783.10
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'008.25	1'000.00	1'464.55	1'008.25
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	82.10	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	12.95	100.00	22.15	-87.05
309	Übriger Personalaufwand	4'856.10	7'000.00	5'973.60	-2'143.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'197.20	0.00	97.00	1'197.20
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	89.90	0.00	0.00	89.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'146.95	0.00	1'200.00	1'146.95
317	Spesenentschädigungen	20.00	1'000.00	0.00	-980.00
318	Dienstleistungen und Honorare	35'121.10	32'800.00	43'268.87	2'321.10
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	520.00	3'500.00	425.00	-2'980.00
395	Interne Leistungsverrechnung	203'263.33	172'000.00	103'995.85	31'263.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	360'938.88	319'200.00	254'029.52	41'738.88
436	Rückerstattungen	-250.00	0.00	0.00	-250.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	360'688.88	319'200.00	254'029.52	41'488.88
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	360'688.88	319'200.00	254'029.52	41'488.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	360'688.88	319'200.00	254'029.52	41'488.88
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	360'688.88	319'200.00	254'029.52	41'488.88
365	Beiträge an private Institutionen	30'800.00	30'800.00	30'800.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	391'488.88	350'000.00	284'829.52	41'488.88

Bemerkungen:

300/395 Im Jahr 2017 wurde gegenüber dem Vorjahr eine zusätzliche Einwohnerratssitzung durchgeführt. Zudem wurden diverse Extra-Veranstaltungen für den Einwohnerrat, wie Schulraumplanung, Lärmsanierungsprojekt Kantonsstrasse, Einführung HRM2, Parkplatzbewirtschaftung mit Parkix und drei Echoräume Kirchfeld durchgeführt.

5002 Einwohnerdienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	974.00	600.00	599.00	374.00
319	Übriger Sachaufwand	70.00	100.00	70.00	-30.00
395	Interne Leistungsverrechnung	354'874.81	325'000.00	378'392.00	29'874.81
1	Stufe I: Direkte Kosten	355'918.81	325'700.00	379'061.00	30'218.81
431	Gebühren für Amtshandlungen	-51'044.66	-60'000.00	-52'418.88	8'955.34
436	Rückerstattungen	-1'734.00	-2'000.00	-1'851.12	266.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	303'140.15	263'700.00	324'791.00	39'440.15
39950	Präsidialdepartement	-22'387.58	75'640.24	54'408.22	-98'027.82
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	280'752.57	339'340.24	379'199.22	-58'587.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	280'752.57	339'340.24	379'199.22	-58'587.67
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	56'590.79	72'682.95	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	337'343.36	395'931.03	451'882.17	-58'587.67
6	Stufe VI: Vollkosten	337'343.36	395'931.03	451'882.17	-58'587.67

5003 Zivilstandswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	2'400.00	0.00	-2'400.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	656.50	1'000.00	1'252.40	-343.50
318	Dienstleistungen und Honorare	3'215.35	3'800.00	3'251.45	-584.65
395	Interne Leistungsverrechnung	120'273.32	120'000.00	109'981.65	273.32
1	Stufe I: Direkte Kosten	124'145.17	127'500.00	114'485.50	-3'354.83
431	Gebühren für Amtshandlungen	-55'505.00	-50'000.00	-49'479.50	-5'505.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	68'640.17	77'500.00	65'006.00	-8'859.83
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	68'640.17	77'500.00	65'006.00	-8'859.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	68'640.17	77'500.00	65'006.00	-8'859.83
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	68'640.17	77'500.00	65'006.00	-8'859.83
6	Stufe VI: Vollkosten	68'640.17	77'500.00	65'006.00	-8'859.83

5004 Steuerwesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'608.60	10'000.00	3'222.45	-7'391.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	201.05	800.00	248.30	-598.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	5.55	100.00	10.25	-94.45
309	Übriger Personalaufwand	1'020.00	0.00	100.00	1'020.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	26'931.85	28'900.00	32'029.50	-1'968.15
317	Spesenentschädigungen	30.55	0.00	55.35	30.55
318	Dienstleistungen und Honorare	176'601.60	168'600.00	184'633.81	8'001.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	137.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'302'903.09	1'357'000.00	1'212'534.65	-54'096.91
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'510'302.29	1'565'400.00	1'432'971.31	-55'097.71
434	Andere Benützungsgebühren	-560.00	-500.00	-822.00	-60.00
436	Rückerstattungen	-81'273.20	-56'000.00	-70'636.40	-25'273.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'428'469.09	1'508'900.00	1'361'512.91	-80'430.91
39960	Finanzdepartement	175'487.15	132'329.79	190'474.46	43'157.36
39962	Steuern	2.82	10.71	7.25	-7.89
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'603'959.06	1'641'240.50	1'551'994.62	-37'281.44
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'603'959.06	1'641'240.50	1'551'994.62	-37'281.44
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	217'377.82	217'377.82	288'274.58	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'821'336.88	1'858'618.32	1'840'269.20	-37'281.44
451	Rückerstattungen Kanton	-362'334.55	-340'000.00	-321'239.25	-22'334.55
6	Stufe VI: Vollkosten	1'459'002.33	1'518'618.32	1'519'029.95	-59'615.99

Bemerkungen:

- 395 Aufgrund von Personalmutationen (Pensionierung, Stellenwechsel) waren die Stellen nicht das ganze Jahr voll besetzt.
- 318/ 436 Im Rahmen von LuTax wurde den Gemeinden das Inkasso der Bundessteuern übertragen. Die zusätzlichen Inkassokosten von Fr. 18'000.00 wurden vom Kanton zurückerstattet.
- 451 Die Inkassoprovisionen des Kantons sind bei den Sondersteuern höher ausgefallen.

5005 Teilungsamt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	5'000.00	1'056.20	-5'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	400.00	81.35	-400.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	3.30	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	0.00	600.00	0.00	-600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'347.50	18'000.00	36'043.50	-7'652.50
395	Interne Leistungsverrechnung	298'282.82	316'000.00	296'363.35	-17'717.18
1	Stufe I: Direkte Kosten	308'630.32	340'100.00	333'547.70	-31'469.68
431	Gebühren für Amtshandlungen	-205'397.30	-200'000.00	-166'640.72	-5'397.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	103'233.02	140'100.00	166'906.98	-36'866.98
39950	Präsidialdepartement	-22'387.58	75'640.24	54'408.22	-98'027.82
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	80'845.44	215'740.24	221'315.20	-134'894.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	80'845.44	215'740.24	221'315.20	-134'894.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	56'590.79	72'682.95	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	137'436.23	272'331.03	293'998.15	-134'894.80
6	Stufe VI: Vollkosten	137'436.23	272'331.03	293'998.15	-134'894.80

500600 Rücktrittsgelder/Ruhegehalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	65'414.40	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	29'394.00	28'500.00	19'026.20	894.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	792.15	0.00
307	Rentenleistungen	458'541.00	458'700.00	585'019.60	-159.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00
6	Stufe VI: Vollkosten	487'935.00	487'200.00	670'252.35	735.00

4.2.2 Öffentliche Sicherheit

Zusammenzug Öffentliche Sicherheit (ohne Feuerwehr)

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'219.70	11'000.00	33'426.65	24'219.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'780.00	1'000.00	514.25	780.00
304	Personalversicherungsbeiträge	76.30	0.00	0.65	76.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	71.40	200.00	91.15	-128.60
309	Übriger Personalaufwand	200.00	0.00	0.00	200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	83.50	500.00	15.00	-416.50
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'190.00	1'200.00	0.00	-10.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'765.15	15'000.00	18'915.60	4'765.15
313	Verbrauchsmaterialien	558.50	2'000.00	1'032.10	-1'441.50
314	Baulicher Unterhalt	3'504.80	14'500.00	5'096.15	-10'995.20
315	Übriger Unterhalt	5'582.40	10'000.00	18'299.75	-4'417.60
317	Spesenentschädigungen	484.25	0.00	1'458.20	484.25
318	Dienstleistungen und Honorare	38'882.40	48'800.00	39'274.60	-9'917.60
319	Übriger Sachaufwand	2'753.70	1'000.00	1'804.40	1'753.70
395	Interne Leistungsverrechnung	42'014.16	27'500.00	86'018.00	14'514.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	152'166.26	132'700.00	205'946.50	19'466.26
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-10'223.00	-9'000.00	-8'400.00	-1'223.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-3'480.00	-150'000.00	-53'330.40	146'520.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'100.00	-35'000.00	-37'900.00	-10'100.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'521.60	-2'800.00	0.00	278.40
436	Rückerstattungen	-27'942.15	-6'000.00	-30'345.15	-21'942.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	62'899.51	-70'100.00	75'970.95	132'999.51
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	62'899.51	-70'100.00	75'970.95	132'999.51
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	62'899.51	-70'100.00	75'970.95	132'999.51
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'821.35	68'000.00	67'821.40	-178.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	130'720.86	-2'100.00	143'792.35	132'820.86
352	Entschädigungen Gemeinden	1'075'608.10	1'321'800.00	1'346'030.45	-246'191.90
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-18'000.00	-15'233.35	7'600.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-155'898.65	-143'600.00	-156'924.45	-12'298.65
6	Stufe VI: Vollkosten	1'055'030.31	1'173'100.00	1'332'665.00	-118'069.69

Details Öffentliche Sicherheit

5101 Kindes- und Erwachsenenschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33'120.75	9'000.00	31'346.65	24'120.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'772.35	700.00	354.00	1'072.35
304	Personalversicherungsbeiträge	76.30	0.00	0.00	76.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	71.20	100.00	84.20	-28.80
309	Übriger Personalaufwand	200.00	0.00	0.00	200.00
317	Spesenentschädigungen	484.25	0.00	1'458.20	484.25
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	0.00
319	Übriger Sachaufwand	1'421.70	0.00	0.00	1'421.70
395	Interne Leistungsverrechnung	5'280.00	0.00	0.00	5'280.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'426.55	9'800.00	33'243.05	32'626.55
436	Rückerstattungen	-16'542.25	0.00	-24'123.15	-16'542.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	25'884.30	9'800.00	9'119.90	16'084.30
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	25'884.30	9'800.00	9'119.90	16'084.30
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	25'884.30	9'800.00	9'119.90	16'084.30
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	25'884.30	9'800.00	9'119.90	16'084.30
352	Entschädigungen Gemeinden	911'503.45	1'170'200.00	1'176'131.70	-258'696.55
6	Stufe VI: Vollkosten	937'387.75	1'180'000.00	1'185'251.60	-242'612.25

Bemerkungen:

- 301/436 Neu musste der Lohnaufwand der privaten Mandatsträger über die Gemeinde abgerechnet werden. Dieser Aufwand konnte teilweise weiterverrechnet werden.
- 352 Das Mandatszentrum stellt erst bei definitiver Abrechnung nach zwei Jahren den Gemeindeanteil in Rechnung. Für die im Jahr 2016 erfolgten Leistungen wurde im Rechnungsjahr 2016 eine zu hohe Rückstellung verbucht.

5102 Betreuungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'575.00	500.00	0.00	1'075.00
365	Beiträge an private Institutionen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	16'575.00	15'500.00	15'000.00	1'075.00

Bemerkungen:

- 365 Das Betreuungsamt Horw meldete 2'873 Betreibungen (Vorjahr 2'887) für das Jahr 2017.

5103 Grundbuch, Vermessung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	22'018.45	31'000.00	16'337.80	-8'981.55
395	Interne Leistungsverrechnung	75.00	0.00	0.00	75.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55
2	Stufe II: Nettodirektkosten	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55
6	Stufe VI: Vollkosten	22'093.45	31'000.00	16'337.80	-8'906.55

5106 Zivilschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	2'000.00	2'080.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	300.00	160.25	-300.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.65	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	6.95	-100.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'190.00	1'200.00	0.00	-10.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	19'765.15	15'000.00	18'915.60	4'765.15
313	Verbrauchsmaterialien	558.50	2'000.00	1'032.10	-1'441.50
314	Baulicher Unterhalt	3'504.80	14'500.00	5'096.15	-10'995.20
315	Übriger Unterhalt	5'582.40	10'000.00	18'299.75	-4'417.60
318	Dienstleistungen und Honorare	6'736.10	7'800.00	22'936.80	-1'063.90
319	Übriger Sachaufwand	750.00	1'000.00	1'804.40	-250.00
395	Interne Leistungsverrechnung	3'327.50	4'500.00	59'613.00	-1'172.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'414.45	58'400.00	129'945.65	-14'985.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-10'223.00	-9'000.00	-8'400.00	-1'223.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögens	-3'480.00	-150'000.00	-53'330.40	146'520.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'521.60	-2'800.00	0.00	278.40
436	Rückerstattungen	-7'199.90	0.00	-1'722.00	-7'199.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	19'989.95	-103'400.00	66'493.25	123'389.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	19'989.95	-103'400.00	66'493.25	123'389.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	19'989.95	-103'400.00	66'493.25	123'389.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'821.35	68'000.00	67'821.40	-178.65
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	87'811.30	-35'400.00	134'314.65	123'211.30
352	Entschädigungen Gemeinden	155'898.65	143'600.00	156'924.45	12'298.65
460	Bundesbeiträge	-10'400.00	-18'000.00	-15'233.35	7'600.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-155'898.65	-143'600.00	-156'924.45	-12'298.65
6	Stufe VI: Vollkosten	77'411.30	-53'400.00	119'081.30	130'811.30

Bemerkungen:

- 314 Der Wassereintritt bei den Anlagen Spitz und Hofmatt konnte mit weniger Aufwand behoben werden.
- 427 Die Zivilschutzanlage Kirchfeld wurde im Jahr 2016 für Flüchtlinge eröffnet. Der Kanton bezahlte für die Benützung entsprechende Beiträge. Diese Anlage konnte im Jahr 2017 wieder geschlossen werden. Aus diesem Grund erzielte die Gemeinde auch keine Mieteinnahmen mehr.
- 352/484 Zusätzliche Zivilschutzausgaben der ZSO (z.B. Beschaffung von Bekleidungsmaterial) wurden mit einem Bezug aus dem Spezialfonds "Ersatzbeiträge öffentliche Schutzräume" finanziert.
- 460 Gegenüber dem Vorjahr wurden keine ausserordentlichen Aufwände vom Bund mitfinanziert.

5108 Gerichts- und Bürgerrechtswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	98.95	0.00	0.00	98.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	7.65	0.00	0.00	7.65
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.20	0.00	0.00	0.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	83.50	500.00	15.00	-416.50
318	Dienstleistungen und Honorare	10'127.85	10'000.00	0.00	127.85
319	Übriger Sachaufwand	582.00	0.00	0.00	582.00
395	Interne Leistungsverrechnung	31'756.66	22'000.00	26'225.00	9'756.66
1	Stufe I: Direkte Kosten	42'656.81	32'500.00	26'240.00	10'156.81
431	Gebühren für Amtshandlungen	-45'100.00	-35'000.00	-37'900.00	-10'100.00
436	Rückerstattungen	-4'200.00	-6'000.00	-4'500.00	1'800.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-6'643.19	-8'500.00	-16'160.00	1'856.81
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-6'643.19	-8'500.00	-16'160.00	1'856.81
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-6'643.19	-8'500.00	-16'160.00	1'856.81
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-6'643.19	-8'500.00	-16'160.00	1'856.81
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'643.19	-8'500.00	-16'160.00	1'856.81

5109 Militär

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	500.00	180.00	-500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	500.00	180.00	-500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	500.00	180.00	-500.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	500.00	180.00	-500.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	500.00	180.00	-500.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	500.00	180.00	-500.00
352	Entschädigungen Gemeinden	8'206.00	8'000.00	12'974.30	206.00
6	Stufe VI: Vollkosten	8'206.00	8'500.00	13'154.30	-294.00

4.2.3 Feuerwehr

Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'286.35	4'000.00	0.00	286.35
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	220'797.70	224'900.00	214'583.40	-4'102.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'660.80	3'500.00	3'940.65	160.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	30.65	100.00	98.00	-69.35
306	Dienstkleider, Zulagen	15'515.68	19'000.00	15'267.64	-3'484.32
309	Übriger Personalaufwand	48'165.90	51'700.00	49'227.30	-3'534.10
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	5'526.89	7'700.00	6'519.25	-2'173.11
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	8'937.05	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'863.25	12'000.00	11'611.05	-1'136.75
313	Verbrauchsmaterialien	10'193.07	13'300.00	12'012.67	-3'106.93
314	Baulicher Unterhalt	4'551.25	4'500.00	2'352.60	51.25
315	Übriger Unterhalt	68'211.32	73'300.00	30'621.45	-5'088.68
317	Spesenentschädigungen	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	24'708.55	29'100.00	24'911.10	-4'391.45
319	Übriger Sachaufwand	2'829.00	3'000.00	2'155.00	-171.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	0.00	0.00	10'000.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'975.00	3'500.00	3'458.50	-525.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	423'515.41	450'800.00	396'895.66	-27'284.59
421	Guthaben	-1'191.35	-2'000.00	-1'452.40	808.65
430	Ersatzabgaben	-546'736.85	-585'000.00	-560'418.10	38'263.15
436	Rückerstattungen	-19'685.95	-14'000.00	-16'330.70	-5'685.95
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-144'098.74	-150'200.00	-181'305.54	6'101.26
39974	Feuerwehr	12'035.95	6'300.00	17'364.70	5'735.95
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-132'062.79	-143'900.00	-163'940.84	11'837.21
4	Erlöse aus Umlagen	-255'331.45	-296'100.00	-246'513.40	40'768.55
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-387'394.24	-440'000.00	-410'454.24	52'605.76
329	Übrige	704.35	2'500.00	1'500.35	-1'795.65
330	Abschreibungen Finanzvermögen	7'197.05	8'000.00	6'657.90	-802.95
331	VV ordentliche Abschreibungen	90'291.61	105'600.00	69'551.70	-15'308.39
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	21'069.00	21'500.00	19'598.00	-431.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	255'331.45	296'100.00	246'513.40	-40'768.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-12'800.78	-6'300.00	-66'632.89	-6'500.78
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	41'328.08	22'300.00	94'369.94	19'028.08
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-3'720.30	0.00	-988.05	-3'720.30
461	Kantonsbeiträge	-24'807.00	-26'000.00	-26'749.00	1'193.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	-10'000.00	0.00	10'000.00

Bemerkungen:

- 331/398 An die Ersatzbeschaffungen 2016 erhielt die Gemeinde Subventionen. Aus diesem Grund sind die FIBU- und KORE-Abschreibungen im Folgejahr tiefer als geplant ausgefallen.
- 430 Der Ertrag Ersatzbeiträge ist aufgrund der Alterspyramide rückläufig.
- 380 Der Ertragsüberschuss wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.4 Bildung

Zusammenzug Bildung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'998.75	3'200.00	3'276.75	-1'201.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'371.60	96'300.00	122'721.30	26'071.60
302	Löhne der Lehrkräfte	12'496'154.05	12'663'000.00	12'479'705.90	-166'845.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	954'941.90	973'000.00	954'567.95	-18'058.10
304	Personalversicherungsbeiträge	1'284'395.05	1'298'800.00	1'300'127.35	-14'404.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	15'036.90	16'300.00	14'935.15	-1'263.10
309	Übriger Personalaufwand	21'443.14	27'700.00	18'462.41	-6'256.86
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	39'965.92	54'300.00	37'140.92	-14'334.08
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	40'652.22	54'500.00	49'059.65	-13'847.78
313	Verbrauchsmaterialien	85'302.24	98'700.00	63'745.24	-13'397.76
315	Übriger Unterhalt	30'465.16	43'000.00	35'009.82	-12'534.84
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	10'744.60	12'300.00	8'480.00	-1'555.40
317	Spesenentschädigungen	3'319.35	12'100.00	6'381.40	-8'780.65
318	Dienstleistungen und Honorare	169'582.21	235'800.00	160'636.29	-66'217.79
319	Übriger Sachaufwand	1'937.29	3'700.00	2'021.20	-1'762.71
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	40'700.00	40'700.00	30'500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	313'896.06	312'300.00	310'392.00	1'596.06
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'632'906.44	15'945'700.00	15'597'163.33	-312'793.56
433	Schulgelder	-547'223.00	-589'000.00	-578'845.50	41'777.00
434	Andere Benützungsgebühren	-720.00	0.00	-480.00	-720.00
435	Verkäufe	-4'156.75	0.00	-2'568.25	-4'156.75
436	Rückerstattungen	-98'062.25	-105'000.00	-189'839.15	6'937.75
439	Uebrige	-8'000.00	0.00	0.00	-8'000.00
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-3'785.95	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	14'974'744.44	15'251'700.00	14'821'644.48	-276'955.56
39903	Liegenschaften	2'986'731.70	2'969'824.51	3'103'426.60	16'907.19
39904	Informatik	468'527.76	475'061.92	472'435.44	-6'534.16
39907	Zentrale Dienste Schule	618'774.03	628'699.16	575'682.10	-9'925.13
39945	Bildungskommission	117'424.35	157'699.77	149'253.77	-40'275.42
39946	Schulleitung	1'372'764.48	1'329'740.23	1'168'799.00	43'024.25
39950	Präsidialdepartement	-11'193.80	37'820.12	27'204.08	-49'013.92
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	20'527'772.96	20'850'545.71	20'318'445.47	-322'772.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'527'772.96	20'850'545.71	20'318'445.47	-322'772.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	3'834'558.73	3'834'558.84	3'350'607.95	-0.11
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	24'362'331.69	24'685'104.55	23'669'053.42	-322'772.86
351	Entschädigungen Kanton	3'209'167.00	3'290'200.00	3'200'105.00	-81'033.00
352	Entschädigungen Gemeinden	29'240.00	26'800.00	46'490.00	2'440.00
362	Beiträge an Gemeinden	5'710.00	8'000.00	5'260.00	-2'290.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	14'820.00	0.00	8'986.00	14'820.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-5'538'805.90	-5'442'800.00	-5'261'508.65	-96'005.90
469	Uebrige Beiträge	-28'474.55	0.00	-500.00	-28'474.55
6	Stufe VI: Vollkosten	22'058'988.24	22'572'304.55	21'672'885.77	-513'316.31

Details Bildung

5201 Kindergarten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'532.15	29'000.00	53'600.20	18'532.15
302	Löhne der Lehrkräfte	1'780'050.55	1'694'800.00	1'799'335.70	85'250.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	137'507.50	132'300.00	139'307.25	5'207.50
304	Personalversicherungsbeiträge	181'299.65	197'900.00	189'592.45	-16'600.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'050.30	2'100.00	2'077.60	-49.70
309	Übriger Personalaufwand	1'534.00	1'700.00	1'268.95	-166.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'561.33	5'100.00	5'109.40	-538.67
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	613.15	1'700.00	7'968.75	-1'086.85
313	Verbrauchsmaterialien	16'249.78	18'300.00	9'812.44	-2'050.22
315	Übriger Unterhalt	359.40	200.00	175.00	159.40
317	Spesenentschädigungen	475.45	1'800.00	676.80	-1'324.55
318	Dienstleistungen und Honorare	7'286.85	17'100.00	15'660.00	-9'813.15
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'179'520.11	2'102'000.00	2'224'584.54	77'520.11
436	Rückerstattungen	-7'939.65	-30'000.00	-23'197.65	22'060.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'171'580.46	2'072'000.00	2'201'386.89	99'580.46
39903	Liegenschaften	509'684.40	396'508.86	511'354.87	113'175.54
39907	Zentrale Dienste Schule	113'297.41	78'522.93	72'996.35	34'774.48
39945	Bildungskommission	21'500.37	19'996.30	18'925.35	1'504.07
39946	Schulleitung	251'353.16	168'610.98	148'203.70	82'742.18
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'067'415.80	2'735'639.07	2'952'867.16	331'776.73
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'067'415.80	2'735'639.07	2'952'867.16	331'776.73
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	251'315.66	203'354.54	200'856.84	47'961.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'318'731.46	2'938'993.61	3'153'724.00	379'737.85
461	Kantonsbeiträge	-708'248.00	-719'000.00	-726'656.20	10'752.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'610'483.46	2'219'993.61	2'427'067.80	390'489.85

Bemerkungen:

- 301 Auf dieser Kostenstelle sind die Löhne der Klassenunterstützungen verbucht, die nötig sind, um bei schwierigen Situationen mit einzelnen Kindern einen möglichst reibungs-freien Betrieb zu gewährleisten. Sowohl im Schuljahr 2016/2017 als auch 2017/2018 gab es mehrere Fälle (mehr als budgetiert) von Schülern, die sehr schwierig zu beschu-len und zu führen waren – ohne den Einsatz der Klassenunterstützungen wäre ein nor-maler Schulbetrieb kaum möglich gewesen. In vielen Fällen wird für solche Schüler ein Sonderschul-Status (intern oder extern) beim Kanton beantragt und im Folgejahr bewil-ligt. Ab dann werden diese Klassenunterstützungen für die jeweiligen Kinder über das Konto der Sonderschule verbucht.
- 302 Aufgrund von krankheitsbedingten Ausfällen fiel der Lohnaufwand für Aushilfen höher aus.
- 318 Es wurden weniger Kleinprojekte umgesetzt.
- 399 Der Schlüssel aufgrund der Veränderung Klassenzahlen wurde bisher nicht angepasst. Bei den Liegenschaften Kindergarten (KST 230127) wurde zu wenig Mietzins budgetiert.
- 436 Leistungen der Unfallversicherung oder der EO wurden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert. Krankheitsbedingte Ausfälle sind nicht versichert.

5202 Primarschule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'301.20	0.00	219.05	18'301.20
302	Löhne der Lehrkräfte	5'916'225.20	6'051'800.00	5'781'623.70	-135'574.80
303	Sozialversicherungsbeiträge	448'660.25	456'500.00	438'405.05	-7'839.75
304	Personalversicherungsbeiträge	607'414.10	609'600.00	614'842.50	-2'185.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	6'436.30	6'600.00	6'146.85	-163.70
309	Übriger Personalaufwand	3'977.55	4'600.00	2'409.35	-622.45
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	12'814.96	15'900.00	10'103.40	-3'085.04
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'018.36	9'200.00	1'858.55	-5'181.64
313	Verbrauchsmaterialien	18'918.01	31'900.00	13'086.40	-12'981.99
315	Übriger Unterhalt	5'250.30	14'300.00	16'093.54	-9'049.70
317	Spesenentschädigungen	629.40	4'900.00	311.50	-4'270.60
318	Dienstleistungen und Honorare	53'783.16	83'300.00	55'478.44	-29'516.84
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'096'428.79	7'288'600.00	6'940'578.33	-192'171.21
436	Rückerstattungen	-87'405.90	-40'000.00	-97'763.75	-47'405.90
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'009'022.89	7'248'600.00	6'842'814.58	-239'577.11
39903	Liegenschaften	1'605'812.62	1'548'491.25	1'772'453.62	57'321.37
39904	Informatik	213'372.47	260'280.96	265'744.83	-46'908.49
39907	Zentrale Dienste Schule	366'005.04	402'483.77	364'867.52	-36'478.73
39945	Bildungskommission	69'456.55	99'950.19	94'597.09	-30'493.64
39946	Schulleitung	811'990.24	842'789.44	740'784.84	-30'799.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'075'659.81	10'402'595.61	10'081'262.48	-326'935.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'075'659.81	10'402'595.61	10'081'262.48	-326'935.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'994'588.56	1'879'632.38	1'837'997.55	114'956.18
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	12'070'248.37	12'282'227.99	11'919'260.03	-211'979.62
461	Kantonsbeiträge	-2'886'539.00	-2'883'000.00	-2'707'392.00	-3'539.00
6	Stufe VI: Vollkosten	9'183'709.37	9'399'227.99	9'211'868.03	-215'518.62

Bemerkungen:

- 301 Auf dieser Kostenstelle sind die Löhne der Klassenunterstützungen verbucht, die nötig sind, um bei schwierigen Situationen mit einzelnen Kindern einen möglichst reibungsfreien Betrieb zu gewährleisten. Sowohl im Schuljahr 2016/2017 als auch 2017/2018 gab es mehrere Fälle (mehr als budgetiert) von Schülern, die sehr schwierig zu beschulen und zu führen waren – ohne den Einsatz der Klassenunterstützungen wäre ein normaler Schulbetrieb kaum möglich gewesen. In vielen Fällen wird für solche Schüler ein Sonderschul-Status (intern oder extern) beim Kanton beantragt und im Folgejahr bewilligt. Ab dann werden diese Klassenunterstützungen für die jeweiligen Kinder über das Konto der Sonderschule verbucht.
- 302 Ab Sommer 2017 gab es nur 42 statt wie geplant 43 Primarschulklassen. Zudem fiel der DaZ-Bedarf geringer aus als im Budget prognostiert. Die kantonale Massnahme aus KP17 (Lehrpersonen erhalten für gleich viele Unterrichtslektionen 1/30 weniger Lohn) hat sich zusätzlich ausgewirkt.
- 313 Ein Teil der prognostizierten Ersatzbeschaffungen waren nicht nötig resp. konnten günstiger eingekauft werden.
- 318 Nicht alle der budgetierten Vorhaben wurden umgesetzt.
- 399 Der Schlüssel aufgrund der Veränderung Klassenzahlen wurde bisher nicht angepasst.
- 436 Die Leistungen EO/Unfallversicherungen sind höher ausgefallen.

5203 Sekundarstufe 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	2'782'998.95	2'878'000.00	2'872'649.60	-95'001.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	212'222.55	220'800.00	219'404.70	-8'577.45
304	Personalversicherungsbeiträge	321'995.10	328'100.00	324'413.75	-6'104.90
305	Unfall- und Krankenversicherung	3'064.65	3'100.00	3'047.40	-35.35
309	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'900.00	1'998.00	0.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'349.61	4'400.00	3'785.05	-2'050.39
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	483.00	500.00	547.60	-17.00
313	Verbrauchsmaterialien	33'147.40	39'100.00	30'960.55	-5'952.60
315	Übriger Unterhalt	9'929.11	12'500.00	6'993.28	-2'570.89
317	Spesenentschädigungen	808.00	2'200.00	993.00	-1'392.00
318	Dienstleistungen und Honorare	34'044.15	42'100.00	30'347.30	-8'055.85
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'402'942.52	3'532'700.00	3'495'140.23	-129'757.48
436	Rückerstattungen	-2'153.00	-20'000.00	-54'483.80	17'847.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'400'789.52	3'512'700.00	3'440'656.43	-111'910.48
39903	Liegenschaften	787'933.31	929'312.48	698'477.45	-141'379.17
39904	Informatik	255'155.29	214'780.96	206'690.61	40'374.33
39907	Zentrale Dienste Schule	139'471.58	147'692.46	137'818.23	-8'220.88
39945	Bildungskommission	26'467.43	37'753.28	35'731.33	-11'285.85
39946	Schulleitung	309'421.08	318'339.81	279'810.46	-8'918.73
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'919'238.21	5'160'578.99	4'799'184.51	-241'340.78
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'919'238.21	5'160'578.99	4'799'184.51	-241'340.78
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'419'821.07	1'546'803.05	1'128'642.65	-126'981.98
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'339'059.28	6'707'382.04	5'927'827.16	-368'322.76
351	Entschädigungen Kanton	1'580'649.00	1'638'200.00	1'571'469.00	-57'551.00
461	Kantonsbeiträge	-1'236'519.60	-1'202'200.00	-1'195'431.00	-34'319.60
6	Stufe VI: Vollkosten	6'683'188.68	7'143'382.04	6'303'865.16	-460'193.36

Bemerkungen:

- 302 Mehrere ältere Lehrpersonen wurden pensioniert. Zudem hat sich die kantonale Massnahme aus KP17 (Lehrpersonen erhalten für gleich viele Unterrichtslektionen 1/30 weniger Lohn) zusätzlich ausgewirkt.
- 318 Geringere Ausgaben für Kleinprojekte und Schulverlegungen.
- 351 Es besuchten weniger Schüler eine Kantonsschule.
- 399 Der Schlüssel aufgrund der Veränderung Klassenzahlen wurde bisher nicht angepasst.
- 436 Die Leistungen EO/Unfallversicherungen können schlecht budgetiert werden.

520400 Schuldienste

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	339'511.75	321'100.00	321'345.75	18'411.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	26'111.75	26'800.00	24'658.45	-688.25
304	Personalversicherungsbeiträge	42'473.40	40'700.00	40'712.55	1'773.40
305	Unfall- und Krankenversicherung	375.60	600.00	348.85	-224.40
309	Übriger Personalaufwand	2'511.70	5'900.00	1'929.00	-3'388.30
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'761.46	6'400.00	2'029.86	-1'638.54
313	Verbrauchsmaterialien	5'130.95	5'400.00	5'130.10	-269.05
317	Spesenentschädigungen	170.30	600.00	197.30	-429.70
318	Dienstleistungen und Honorare	6'003.00	33'300.00	11'790.95	-27'297.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	480.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	14'481.00	0.00	0.00	14'481.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	441'530.91	440'800.00	408'622.81	730.91
2	Stufe II: Nettodirektkosten	441'530.91	440'800.00	408'622.81	730.91
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	441'530.91	440'800.00	408'622.81	730.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	441'530.91	440'800.00	408'622.81	730.91
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	441'530.91	440'800.00	408'622.81	730.91
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0.00	0.00	450.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	441'530.91	440'800.00	409'072.81	730.91

Bemerkungen:

302/318 Das Pensum schulpsychologischer Dienst wurde erweitert. Aufgrund dieser Massnahme konnten die externen Kosten für Aushilfen und Stellvertretungen reduziert werden.

395 Das Sekretariat schulpsychologischer Dienst wurde bisher nicht intern verrechnet.

5205 Sonderschulung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
302	Löhne der Lehrkräfte	400'089.50	399'100.00	367'151.40	989.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	30'183.10	30'700.00	27'681.50	-516.90
304	Personalversicherungsbeiträge	37'945.00	29'700.00	35'996.65	8'245.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	434.35	500.00	389.50	-65.65
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'660.82	3'000.00	5'357.20	-1'339.18
395	Interne Leistungsverrechnung	1'067.50	1'000.00	724.50	67.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	471'380.27	464'000.00	437'300.75	7'380.27
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-5'125.20	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	471'380.27	464'000.00	432'175.55	7'380.27
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	471'380.27	464'000.00	432'175.55	7'380.27
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	471'380.27	464'000.00	432'175.55	7'380.27
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	471'380.27	464'000.00	432'175.55	7'380.27
351	Entschädigungen Kanton	1'628'518.00	1'652'000.00	1'628'636.00	-23'482.00
352	Entschädigungen Gemeinden	29'240.00	26'000.00	46'490.00	3'240.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	14'820.00	0.00	8'536.00	14'820.00
461	Kantonsbeiträge	-521'312.65	-445'600.00	-438'551.65	-75'712.65
6	Stufe VI: Vollkosten	1'622'645.62	1'696'400.00	1'677'285.90	-73'754.38

Bemerkungen:

- 304 Die Pensionskassenbeiträge sind personenabhängig und wurden zu tief budgetiert.
- 364 Bei der integrativen Sonderschulung erhalten die Schüler zum Teil externe Betreuung.
- 461 Der Kanton bezahlt Beiträge an die Integrative Sonderschulung. Aufgrund der zusätzlichen Schüler ist dieser Beitrag höher ausgefallen.

5207 Übrige Angebote (Schulsozialarbeit, Schulbibliothek und Weiteres)

Unter Weiteres fallen folgende Angebote:

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

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	54'765.00	55'900.00	64'309.25	-1'135.00
302	Löhne der Lehrkräfte	171'526.65	175'500.00	171'108.25	-3'973.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	14'886.65	17'900.00	15'010.95	-3'013.35
304	Personalversicherungsbeiträge	23'624.65	23'900.00	23'514.65	-275.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	302.75	400.00	374.90	-97.25
309	Übriger Personalaufwand	7'517.09	4'700.00	6'518.41	2'817.09
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'260.20	2'000.00	979.46	-739.80
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'784.61	23'900.00	23'220.55	-115.39
313	Verbrauchsmaterialien	11'856.10	4'000.00	4'755.75	7'856.10
317	Spesenentschädigungen	1'106.50	0.00	670.00	1'106.50
318	Dienstleistungen und Honorare	58'728.20	46'900.00	43'695.55	11'828.20
319	Übriger Sachaufwand	266.09	100.00	0.00	166.09
395	Interne Leistungsverrechnung	105'970.40	126'300.00	110'811.85	-20'329.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	475'594.89	481'500.00	464'969.57	-5'905.11
433	Schulgelder	-42'207.50	-46'000.00	-53'181.00	3'792.50
436	Rückerstattungen	-280.00	0.00	-260.00	-280.00
439	Uebrige	-8'000.00	0.00	0.00	-8'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	425'107.39	435'500.00	411'528.57	-10'392.61
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	425'107.39	435'500.00	411'528.57	-10'392.61
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	425'107.39	435'500.00	411'528.57	-10'392.61
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	425'107.39	435'500.00	411'528.57	-10'392.61
461	Kantonsbeiträge	-65'226.65	-68'000.00	-67'727.80	2'773.35
469	Uebrige Beiträge	-28'474.55	0.00	-500.00	-28'474.55
6	Stufe VI: Vollkosten	331'406.19	367'500.00	343'300.77	-36'093.81

520800 Musikschule Allgemein

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	1'998.75	3'200.00	3'276.75	-1'201.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'773.25	11'400.00	4'592.80	-9'626.75
302	Löhne der Lehrkräfte	3'911.50	0.00	0.00	3'911.50
303	Sozialversicherungsbeiträge	463.50	600.00	250.90	-136.50
304	Personalversicherungsbeiträge	157.15	0.00	16.40	157.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	12.30	100.00	12.30	-87.70
309	Übriger Personalaufwand	1'625.20	5'000.00	1'924.70	-3'374.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	12'557.54	17'500.00	9'776.55	-4'942.46
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'753.10	16'000.00	15'464.20	-4'246.90
315	Übriger Unterhalt	14'926.35	16'000.00	11'748.00	-1'073.65
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	10'744.60	12'300.00	8'480.00	-1'555.40
317	Spesenentschädigungen	129.70	2'600.00	3'532.80	-2'470.30
318	Dienstleistungen und Honorare	9'736.85	13'100.00	3'664.05	-3'363.15
319	Übriger Sachaufwand	1'671.20	3'600.00	1'541.20	-1'928.80
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	40'700.00	40'700.00	30'500.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	192'377.16	185'000.00	198'855.65	7'377.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	304'538.15	327'100.00	293'636.30	-22'561.85
434	Andere Benützungsgebühren	-720.00	0.00	-480.00	-720.00
435	Verkäufe	-4'156.75	0.00	-2'568.25	-4'156.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	299'661.40	327'100.00	290'588.05	-27'438.60
39903	Liegenschaften	83'301.37	95'511.92	121'140.66	-12'210.55
39950	Präsidialdepartement	-11'193.80	37'820.12	27'204.08	-49'013.92
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	371'768.97	460'432.04	438'932.79	-88'663.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	371'768.97	460'432.04	438'932.79	-88'663.07
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	168'833.44	204'768.87	183'110.91	-35'935.43
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	540'602.41	665'200.91	622'043.70	-124'598.50
352	Entschädigungen Gemeinden	0.00	800.00	0.00	-800.00
6	Stufe VI: Vollkosten	540'602.41	666'000.91	622'043.70	-125'398.50

Bemerkungen:

435 Konzerteinnahmen werden unter der Kostenart 435 verbucht.

520820 Musikschulangebote Grundschule

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	50'298.25	54'000.00	59'004.55	-3'701.75
303	Sozialversicherungsbeiträge	3'876.10	4'100.00	4'546.70	-223.90
304	Personalversicherungsbeiträge	3'660.95	2'900.00	3'809.00	760.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	108.10	200.00	136.30	-91.90
309	Übriger Personalaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	3'200.00	0.00	-3'200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60
6	Stufe VI: Vollkosten	57'943.40	64'500.00	67'496.55	-6'556.60

520830 Musikschulangebote

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
302	Löhne der Lehrkräfte	1'051'541.70	1'088'700.00	1'107'486.95	-37'158.30
303	Sozialversicherungsbeiträge	81'030.50	83'300.00	85'302.45	-2'269.50
304	Personalversicherungsbeiträge	65'825.05	66'000.00	67'229.40	-174.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	2'252.55	2'700.00	2'401.45	-447.45
309	Übriger Personalaufwand	2'377.60	3'800.00	2'414.00	-1'422.40
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'203'027.40	1'244'500.00	1'264'834.25	-41'472.60
433	Schulgelder	-505'015.50	-543'000.00	-525'664.50	37'984.50
436	Rückerstattungen	-283.70	-15'000.00	-9'008.75	14'716.30
494	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	-3'785.95	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	697'728.20	686'500.00	726'375.05	11'228.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	697'728.20	686'500.00	726'375.05	11'228.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	697'728.20	686'500.00	726'375.05	11'228.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	697'728.20	686'500.00	726'375.05	11'228.20
461	Kantonsbeiträge	-120'960.00	-125'000.00	-125'750.00	4'040.00
6	Stufe VI: Vollkosten	576'768.20	561'500.00	600'625.05	15'268.20

Bemerkungen:

433 Der Vergütungsansatz der Musikschüler der Kantonsschule wurde reduziert.

5210 Erwachsenenbildung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
362	Beiträge an Gemeinden	5'710.00	8'000.00	5'260.00	-2'290.00
365	Beiträge an private Institutionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	10'710.00	13'000.00	10'260.00	-2'290.00

4.2.5 Kultur und Freizeit

Zusammenzug Kultur und Freizeit

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	15'642.50	26'000.00	27'556.75	-10'357.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'133.25	55'400.00	59'548.75	733.25
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'693.35	5'000.00	4'507.35	-3'306.65
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	72.70	700.00	153.05	-627.30
306	Dienstkleider, Zulagen	89.80	0.00	70.00	89.80
309	Übriger Personalaufwand	783.00	800.00	665.00	-17.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	6'590.31	3'500.00	6'267.40	3'090.31
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	36'002.99	52'500.00	18'029.90	-16'497.01
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'288.40	5'000.00	4'823.35	-711.60
313	Verbrauchsmaterialien	27'319.30	35'800.00	23'835.60	-8'480.70
314	Baulicher Unterhalt	93'238.25	121'000.00	48'197.30	-27'761.75
315	Übriger Unterhalt	12'152.75	17'500.00	12'598.05	-5'347.25
317	Spesenentschädigungen	2'197.85	900.00	1'130.80	1'297.85
318	Dienstleistungen und Honorare	274'812.42	235'500.00	231'387.10	39'312.42
319	Übriger Sachaufwand	1'158.60	5'400.00	3'964.90	-4'241.40
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	26'500.00	26'500.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	132'243.98	113'500.00	176'107.95	18'743.98
395	Interne Leistungsverrechnung	350'422.28	314'500.00	376'956.95	35'922.28
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'041'341.73	1'021'000.00	995'800.20	20'341.73
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-281.60	0.00	-281.60	-281.60
430	Ersatzabgaben	-48'146.00	0.00	0.00	-48'146.00
434	Andere Benützungsggebühren	-43'474.35	-47'500.00	-48'676.75	4'025.65
436	Rückerstattungen	-6'247.15	-4'600.00	-6'345.80	-1'647.15
439	Uebrige	-46'175.15	-37'000.00	-50'201.95	-9'175.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	897'017.48	931'900.00	890'294.10	-34'882.52
39903	Liegenschaften	571'303.76	597'122.67	531'009.17	-25'818.91
39908	Werkhof	-8'420.58	-22'322.17	-349.46	13'901.59
39950	Präsidialdepartement	-11'193.80	37'820.12	27'204.08	-49'013.92
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	20'236.04	0.00	-20'236.04
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'448'706.86	1'564'756.66	1'448'157.89	-116'049.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'448'706.86	1'564'756.66	1'448'157.89	-116'049.80
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'473'487.99	1'742'356.31	1'362'365.00	-268'868.32
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'922'194.85	3'307'112.97	2'810'522.89	-384'918.12
362	Beiträge an Gemeinden	178'460.20	178'600.00	178'249.80	-139.80
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	152'756.00	153'800.00	143'006.00	-1'044.00
366	Beiträge an private Haushalte	18'250.00	60'000.00	21'185.80	-41'750.00
384	Einlagen Spezialfonds	48'146.00	0.00	0.00	48'146.00
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-10'000.00	-50'000.00	-20'000.00	40'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	3'314'807.05	3'654'512.97	3'135'964.49	-339'705.92

Details Kultur und Freizeit

5301 Kulturförderung und Kultursicherung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	13'642.50	20'000.00	25'556.75	-6'357.50
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'900.60	20'000.00	23'075.60	-1'099.40
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'278.50	2'300.00	2'288.20	-1'021.50
305	Unfall- und Krankenversicherung	42.45	100.00	73.00	-57.55
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'911.51	1'500.00	4'470.40	3'411.51
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	119.90	6'000.00	0.00	-5'880.10
317	Spesenentschädigungen	1'625.80	500.00	687.80	1'125.80
318	Dienstleistungen und Honorare	56'263.90	56'500.00	69'902.00	-236.10
319	Übriger Sachaufwand	510.00	800.00	360.00	-290.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	26'500.00	26'500.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	20'543.50	13'000.00	23'611.30	7'543.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	144'338.66	147'200.00	150'025.05	-2'861.34
434	Andere Benützungsgebühren	-5'901.20	-10'000.00	-7'461.60	4'098.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	138'437.46	137'200.00	142'563.45	1'237.46
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	138'437.46	137'200.00	142'563.45	1'237.46
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	138'437.46	137'200.00	142'563.45	1'237.46
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	138'437.46	137'200.00	142'563.45	1'237.46
362	Beiträge an Gemeinden	76'244.00	75'000.00	77'200.00	1'244.00
365	Beiträge an private Institutionen	22'126.00	23'000.00	23'626.00	-874.00
366	Beiträge an private Haushalte	18'250.00	60'000.00	21'000.00	-41'750.00
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-10'000.00	-50'000.00	-20'000.00	40'000.00
6	Stufe VI: Vollkosten	245'057.46	245'200.00	242'389.45	-142.54

Bemerkungen:

- 310 Der Flyer für die Einladung zur Bundesfeier war nicht budgetiert.
- 311 Aufgrund fehlendem, geeignetem Archivraum wurden keine Kulturgüter angeschafft.
- 366 Im Jahr 2017 wurde im Rahmen der Kulturförderung ein Anerkennungspreis vergeben. Da keine geeigneten Projekte eingegeben wurden, wurde der Förderpreis 2017 ausgesetzt.

5302 Freizeit und Sport

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'000.00	6'000.00	2'000.00	-4'000.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	288.10	0.00
313	Verbrauchsmaterialien	609.10	0.00	0.00	609.10
314	Baulicher Unterhalt	1'953.15	10'000.00	15'822.00	-8'046.85
315	Übriger Unterhalt	0.00	2'500.00	0.00	-2'500.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'527.00	11'200.00	4'000.80	-673.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	3'455.00	4'500.00	1'355.00	-1'045.00
395	Interne Leistungsverrechnung	15'601.25	33'500.00	14'649.50	-17'898.75
1	Stufe I: Direkte Kosten	34'145.50	69'700.00	38'115.40	-35'554.50
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-281.60	0.00	-281.60	-281.60
434	Andere Benützungsgebühren	-1'447.00	-2'000.00	-950.00	553.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	32'416.90	67'700.00	36'883.80	-35'283.10
39903	Liegenschaften	507'628.78	544'108.18	476'562.20	-36'479.40
39908	Werkhof	0.00	-3'181.53	0.00	3'181.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	540'045.68	608'626.65	513'446.00	-68'580.97
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	540'045.68	608'626.65	513'446.00	-68'580.97
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'315'380.38	1'473'638.83	1'262'087.06	-158'258.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'855'426.06	2'082'265.48	1'775'533.06	-226'839.42
363	Beiträge an eigene Anstalten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	29'000.00	24'000.00	14'000.00	5'000.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	185.80	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'889'426.06	2'111'265.48	1'794'718.86	-221'839.42

Bemerkungen:

- 314 Der allgemeine Unterhalt ist tiefer ausgefallen.
365 Der Gemeinderat hat einen Beitrag von Fr. 5'000.00 an die Sanierung der Badi Gerbe gutgeheissen.
398 Die kalkulatorischen Kosten der Investitionen in den Ortskern werden erst ab Schlussabrechnung verbucht.

5303 Vereinsunterstützung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
317	Spesenentschädigungen	200.00	0.00	260.00	200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	5'413.75	8'000.00	6'341.80	-2'586.25
395	Interne Leistungsverrechnung	11'821.00	0.00	10'852.15	11'821.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'434.75	8'000.00	17'453.95	9'434.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	17'434.75	8'000.00	17'453.95	9'434.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	17'434.75	8'000.00	17'453.95	9'434.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	17'434.75	8'000.00	17'453.95	9'434.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	17'434.75	8'000.00	17'453.95	9'434.75
365	Beiträge an private Institutionen	101'630.00	106'800.00	105'380.00	-5'170.00
6	Stufe VI: Vollkosten	119'064.75	114'800.00	122'833.95	4'264.75

5304 Öffentliche Freizeitanlagen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'232.65	26'400.00	36'473.15	10'832.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	414.85	2'000.00	2'219.15	-1'585.15
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	30.25	500.00	80.05	-469.75
306	Dienstkleider, Zulagen	89.80	0.00	70.00	89.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'699.80	28'500.00	2'956.10	-7'800.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'288.40	5'000.00	4'535.25	-711.60
313	Verbrauchsmaterialien	26'710.20	35'800.00	23'835.60	-9'089.80
314	Baulicher Unterhalt	91'285.10	111'000.00	32'375.30	-19'714.90
315	Übriger Unterhalt	12'152.75	15'000.00	12'598.05	-2'847.25
318	Dienstleistungen und Honorare	1'496.45	4'500.00	5'741.30	-3'003.55
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	128'788.98	109'000.00	174'752.95	19'788.98
1	Stufe I: Direkte Kosten	323'189.23	337'700.00	295'636.90	-14'510.77
430	Ersatzabgaben	-48'146.00	0.00	0.00	-48'146.00
434	Andere Benützungsgebühren	-2'670.00	-1'500.00	-1'070.00	-1'170.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00
439	Uebrige	0.00	0.00	-166.10	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	272'373.23	336'200.00	294'400.80	-63'826.77
39908	Werkhof	-8'420.58	-19'140.64	-349.46	10'720.06
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	20'236.04	0.00	-20'236.04
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	263'952.65	337'295.40	294'051.34	-73'342.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	263'952.65	337'295.40	294'051.34	-73'342.75
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	19'814.30	130'424.17	19'814.30	-110'609.87
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	283'766.95	467'719.57	313'865.64	-183'952.62
384	Einlagen Spezialfonds	48'146.00	0.00	0.00	48'146.00
6	Stufe VI: Vollkosten	331'912.95	467'719.57	313'865.64	-135'806.62

Bemerkungen

- 301 Der Besoldungsaufwand für die Betreuung des Tiergeheges Kirchfeld wurde zu tief budgetiert.
- 314 Der allgemeine Aufwand beim Seebad ist tiefer ausgefallen. Ein Teil der Arbeiten wurde durch die Werkdienste ausgeführt.
- 384/430 Die Ersatzabgaben Spielplätze werden als Einlage ins Konto 2282.08 "Spielplatzfonds" verbucht.
- 394 Grösserer Einsatz der Werkdienste beim Vita-Parcours und bei den Ruhebänken.
- 398 Es wurde eine zu hohe Umlage von kalkulatorischen Kosten aus den Vorkostenstellen Freizeitanlagen budgetiert (Fr. 103'895.00).

530500 Kommunikation, Information

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	196'159.87	150'000.00	141'632.30	46'159.87
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	141'296.66	177'000.00	164'980.00	-35'703.34
1	Stufe I: Direkte Kosten	337'456.53	327'000.00	306'612.30	10'456.53
436	Rückerstattungen	-5'299.95	-4'000.00	-5'780.80	-1'299.95
439	Uebrige	-46'175.15	-37'000.00	-50'035.85	-9'175.15
2	Stufe II: Nettodirektkosten	285'981.43	286'000.00	250'795.65	-18.57
39950	Präsidialdepartement	-11'193.80	37'820.12	27'204.08	-49'013.92
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	274'787.63	323'820.12	277'999.73	-49'032.49
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	274'787.63	323'820.12	277'999.73	-49'032.49
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'295.39	28'295.39	36'341.47	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	303'083.02	352'115.51	314'341.20	-49'032.49
6	Stufe VI: Vollkosten	303'083.02	352'115.51	314'341.20	-49'032.49

Begründungen:

318/395 Aufgrund des Stellenwechsels des bisherigen Kommunikationsbeauftragten wurden die Vakanzen mit Hilfe von externen Fachleuten überbrückt (Fr. 32'570.00).

439 Der Werbeertrag beim Blickpunkt ist über den Budgeterwartungen ausgefallen.

530700 Gemeindebibliothek

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	9'000.00	0.00	-9'000.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	700.00	0.00	-700.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
309	Übriger Personalaufwand	783.00	800.00	665.00	-17.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'678.80	2'000.00	1'797.00	-321.20
311	Möbeln, Maschinen, Fahrzeuge	15'183.29	16'000.00	15'073.80	-816.71
317	Spesenentschädigungen	372.05	400.00	183.00	-27.95
318	Dienstleistungen und Honorare	4'951.45	5'300.00	3'768.90	-348.55
319	Übriger Sachaufwand	648.60	4'600.00	3'604.90	-3'951.40
395	Interne Leistungsverrechnung	161'159.87	91'000.00	162'864.00	70'159.87
1	Stufe I: Direkte Kosten	184'777.06	131'400.00	187'956.60	53'377.06
434	Andere Benützungsgebühren	-33'456.15	-34'000.00	-39'195.15	543.85
436	Rückerstattungen	-947.20	-600.00	-565.00	-347.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	150'373.71	96'800.00	148'196.45	53'573.71
39903	Liegenschaften	63'674.98	53'014.49	54'446.97	10'660.49
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	214'048.69	149'814.49	202'643.42	64'234.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	214'048.69	149'814.49	202'643.42	64'234.20
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	109'997.92	109'997.92	44'122.17	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	324'046.61	259'812.41	246'765.59	64'234.20
362	Beiträge an Gemeinden	102'216.20	103'600.00	101'049.80	-1'383.80
6	Stufe VI: Vollkosten	426'262.81	363'412.41	347'815.39	62'850.40

Begründungen:

301 Alle Löhne werden unter der Kostenstelle 3010 Departemente verbucht.

395 Ab 2016 werden alle Leistungen verrechnet. Das Budget wurde zu tief festgelegt.

4.2.6 Gesundheit

Zusammenzug Gesundheit (ohne Kirchfeld)

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'336.95	56'300.00	43'730.45	-6'963.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'410.20	4'300.00	2'128.50	-1'889.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	31.40	200.00	42.15	-168.60
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	140.00	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	11.90	-100.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	993.80	1'600.00	956.90	-606.20
317	Spesenentschädigungen	52.00	200.00	52.00	-148.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	2'268.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	27.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	19'095.00	60'000.00	53'791.00	-40'905.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	71'919.35	123'900.00	103'147.90	-51'980.65
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-596.55	0.00
436	Rückerstattungen	-320.40	0.00	0.00	-320.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	71'598.95	123'900.00	102'551.35	-52'301.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	71'598.95	123'900.00	102'551.35	-52'301.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	71'598.95	123'900.00	102'551.35	-52'301.05
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	18'800.00	0.00	-18'800.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	71'598.95	142'700.00	102'551.35	-71'101.05
352	Entschädigungen Gemeinden	82'120.10	78'000.00	77'622.20	4'120.10
362	Beiträge an Gemeinden	198'327.10	130'000.00	116'507.40	68'327.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'251'067.20	2'152'000.00	2'311'277.00	99'067.20
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	565'809.50	479'000.00	528'791.25	86'809.50
365	Beiträge an private Institutionen	1'463'206.89	1'208'000.00	1'126'234.07	255'206.89
366	Beiträge an private Haushalte	420'077.10	455'000.00	432'644.70	-34'922.90
6	Stufe VI: Vollkosten	5'052'206.84	4'644'700.00	4'695'627.97	407'506.84

Details Gesundheit

5401 Gesundheitswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	7'560.00	1'000.00	2'405.00	6'560.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'560.00	1'000.00	2'405.00	6'560.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	7'560.00	1'000.00	2'405.00	6'560.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	7'560.00	1'000.00	2'405.00	6'560.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	7'560.00	1'000.00	2'405.00	6'560.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	18'800.00	0.00	-18'800.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	7'560.00	19'800.00	2'405.00	-12'240.00
352	Entschädigungen Gemeinden	82'120.10	78'000.00	77'622.20	4'120.10
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	565'809.50	479'000.00	528'791.25	86'809.50
365	Beiträge an private Institutionen	130'767.94	268'000.00	133'715.07	-137'232.06
366	Beiträge an private Haushalte	420'077.10	455'000.00	432'644.70	-34'922.90
6	Stufe VI: Vollkosten	1'206'334.64	1'299'800.00	1'175'178.22	-93'465.36

Bemerkungen:

- 364 Die Menge der nötigen ambulanten Behandlungen des Vereins Spitex war grösser als angenommen.
- 365 Dafür mussten weniger Leistungen bei privaten Spitexanbietern finanziert werden.
- 366 Der Restfinanzierungsbeitrag der Gemeinde an die hauswirtschaftliche Hilfe der Spitex Horw liegt leicht unter dem Budget.
- 398 Der Kredit KST 440003 "Verselbständigung Kirchfeld" wurde noch nicht abgerechnet. Aus diesem Grund wurden keine kalkulatorischen Kosten verrechnet.

5402 Schulgesundheitsdienst

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'336.95	56'300.00	43'730.45	-6'963.05
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'410.20	4'300.00	2'128.50	-1'889.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	31.40	200.00	42.15	-168.60
309	Übriger Personalaufwand	0.00	1'000.00	140.00	-1'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	100.00	11.90	-100.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	100.00	0.00	-100.00
313	Verbrauchsmaterialien	993.80	1'600.00	956.90	-606.20
317	Spesenentschädigungen	52.00	200.00	52.00	-148.00
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	100.00	0.00	-100.00
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	27.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	11'535.00	24'000.00	16'386.00	-12'465.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	64'359.35	87'900.00	63'474.90	-23'540.65
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	0.00	-596.55	0.00
436	Rückerstattungen	-320.40	0.00	0.00	-320.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	64'038.95	87'900.00	62'878.35	-23'861.05
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	64'038.95	87'900.00	62'878.35	-23'861.05
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	64'038.95	87'900.00	62'878.35	-23'861.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	64'038.95	87'900.00	62'878.35	-23'861.05
362	Beiträge an Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	64'038.95	87'900.00	62'878.35	-23'861.05

5403 Pflegefinanzierung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	2'268.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	35'000.00	35'000.00	-35'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	35'000.00	37'268.00	-35'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	35'000.00	37'268.00	-35'000.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	35'000.00	37'268.00	-35'000.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	35'000.00	37'268.00	-35'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	35'000.00	37'268.00	-35'000.00
362	Beiträge an Gemeinden	198'327.10	130'000.00	116'507.40	68'327.10
363	Beiträge an eigene Anstalten	2'251'067.20	2'152'000.00	2'311'277.00	99'067.20
365	Beiträge an private Institutionen	1'332'438.95	940'000.00	992'519.00	392'438.95
6	Stufe VI: Vollkosten	3'781'833.25	3'257'000.00	3'457'571.40	524'833.25

Bemerkungen:

- 362 Der Aufwand für die Pflege in Heimen anderer Gemeinden hat zugenommen.
 363 Der Aufwand für die Restkosten Pflege beim Kirchfeld wurde zu tief budgetiert.
 365 Die Pflegebedürftigkeit und die Anzahl Personen, welche eine stationäre Pflege benötigen, ist stärker als erwartet angestiegen.

4.2.7 Kirchfeld - Haus für Betreuung und Pflege

Zusammenfassung Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'691'131.99	9'230'700.00	9'486'904.70	460'431.99
303	Sozialversicherungsbeiträge	719'243.65	706'900.00	705'513.30	12'343.65
304	Personalversicherungsbeiträge	507'272.65	519'300.00	498'719.20	-12'027.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	20'227.75	21'800.00	20'248.75	-1'572.25
309	Übriger Personalaufwand	210'486.03	181'000.00	182'858.85	29'486.03
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	31'916.50	39'200.00	35'268.25	-7'283.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	265'202.45	258'000.00	216'737.10	7'202.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'084'063.60	1'220'700.00	1'146'568.80	-136'636.40
314	Baulicher Unterhalt	221'349.37	227'000.00	308'015.61	-5'650.63
315	Übriger Unterhalt	59'835.82	42'000.00	48'116.50	17'835.82
317	Spesenentschädigungen	11'324.50	10'500.00	11'760.85	824.50
318	Dienstleistungen und Honorare	165'786.25	113'900.00	117'490.35	51'886.25
319	Übriger Sachaufwand	151'425.05	54'000.00	102'285.40	97'425.05
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	2'500.00	3'867.50	-2'500.00
395	Interne Leistungsverrechnung	18'200.00	74'500.00	18'330.00	-56'300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	13'157'465.61	12'702'000.00	12'902'685.16	455'465.61
422	Anlagen des Finanzvermögens	0.00	-1'000.00	0.01	1'000.00
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-11'622'051.50	-11'334'400.00	-11'247'657.70	-287'651.50
436	Rückerstattungen	-112'437.27	-47'500.00	-142'417.50	-64'937.27
439	Uebrige	-474'078.80	-363'200.00	-474'752.25	-110'878.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	948'898.04	955'900.00	1'037'857.72	-7'001.96
39904	Informatik	0.00	0.00	195'001.10	0.00
39920	Finanzdepartement	219'810.02	182'923.47	0.00	36'886.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'168'708.06	1'138'823.47	1'232'858.82	29'884.59
4	Erlöse aus Umlagen	-1'659'763.00	-1'538'000.00	-1'537'802.00	-121'763.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-491'054.94	-399'176.53	-304'943.18	-91'878.41
330	Abschreibungen Finanzvermögen	23'166.20	0.00	0.00	23'166.20
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'045'653.00	1'042'800.00	1'026'800.00	2'853.00
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	85'019.00	88'500.00	98'948.00	-3'481.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'659'763.00	1'538'000.00	1'537'802.00	121'763.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'322'546.26	2'270'123.47	2'358'606.82	52'422.79
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	161'564.54	214'676.53	489'273.18	-53'111.99
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	220'000.00	0.00
462	Gemeindebeiträge	-438'043.60	-2'689'800.00	-3'052'880.00	2'251'756.40
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-2'266'067.20	-15'000.00	-15'000.00	-2'251'067.20
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Details Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

10000 Gebäude und Umgebung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	263'160.00	255'000.00	214'269.70	8'160.00
314	Baulicher Unterhalt	221'349.37	227'000.00	308'015.61	-5'650.63
315	Übriger Unterhalt	48'311.00	35'000.00	38'127.20	13'311.00
318	Dienstleistungen und Honorare	79'202.95	73'000.00	73'431.95	6'202.95
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	2'500.00	3'867.50	-2'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	612'023.32	592'500.00	637'711.96	19'523.32
436	Rückerstattungen	-5'926.50	0.00	-18'252.80	-5'926.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	606'096.82	592'500.00	619'459.16	13'596.82
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	606'096.82	592'500.00	619'459.16	13'596.82
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	606'096.82	592'500.00	619'459.16	13'596.82
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'659'763.00	1'538'000.00	1'537'802.00	121'763.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'265'859.82	2'130'500.00	2'157'261.16	135'359.82
385	Einlage Vorfinanzierungen	220'000.00	220'000.00	220'000.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'485'859.82	2'350'500.00	2'377'261.16	135'359.82

Bemerkungen:

- 315 Höhere Kosten bei Reparaturen von Pflegemobilen (Rollstühle, Betten).
 398 Aufgrund der im Jahr 2016 in der Anlagebuchhaltung erfassten Investitionen sind die kalkulatorischen Kosten höher ausgefallen.

12000 Technischer Dienst

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	334'085.05	351'700.00	350'288.86	-17'614.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	25'219.82	26'900.00	25'634.51	-1'680.18
304	Personalversicherungsbeiträge	16'555.93	20'200.00	18'746.38	-3'644.07
305	Unfall- und Krankenversicherung	712.57	900.00	753.73	-187.43
309	Übriger Personalaufwand	17'522.10	9'000.00	528.00	8'522.10
313	Verbrauchsmaterialien	953.95	1'800.00	1'673.25	-846.05
315	Übriger Unterhalt	6'506.02	5'000.00	7'699.45	1'506.02
317	Spesenentschädigungen	35.40	0.00	0.00	35.40
318	Dienstleistungen und Honorare	877.40	1'500.00	199.10	-622.60
1	Stufe I: Direkte Kosten	402'468.24	417'000.00	405'523.28	-14'531.76
436	Rückerstattungen	0.00	-1'000.00	-97.70	1'000.00
439	Uebrige	-975.20	0.00	0.00	-975.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	401'493.04	416'000.00	405'425.58	-14'506.96
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	401'493.04	416'000.00	405'425.58	-14'506.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	401'493.04	416'000.00	405'425.58	-14'506.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	401'493.04	416'000.00	405'425.58	-14'506.96
6	Stufe VI: Vollkosten	401'493.04	416'000.00	405'425.58	-14'506.96

13000 Leitung und Verwaltung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	585'792.95	544'700.00	585'912.05	41'092.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	50'586.34	41'700.00	44'074.65	8'886.34
304	Personalversicherungsbeiträge	38'959.15	37'300.00	37'824.10	1'659.15
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'232.50	1'300.00	1'239.55	-67.50
309	Übriger Personalaufwand	76'551.33	49'500.00	103'067.60	27'051.33
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	31'302.85	38'000.00	33'364.05	-6'697.15
313	Verbrauchsmaterialien	5'058.35	6'000.00	3'860.45	-941.65
315	Übriger Unterhalt	2'175.30	0.00	0.00	2'175.30
317	Spesenentschädigungen	11'051.70	10'500.00	11'760.85	551.70
318	Dienstleistungen und Honorare	85'225.45	37'400.00	42'975.65	47'825.45
319	Übriger Sachaufwand	48'720.14	39'000.00	36'128.20	9'720.14
395	Interne Leistungsverrechnung	18'200.00	74'500.00	18'330.00	-56'300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	954'856.06	879'900.00	918'537.15	74'956.06
422	Anlagen des Finanzvermögens	0.00	-1'000.00	0.01	1'000.00
436	Rückerstattungen	-1'439.60	-1'500.00	-19'518.20	60.40
439	Uebrige	0.00	0.00	-45.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	953'416.46	877'400.00	898'973.96	76'016.46
39904	Informatik	0.00	0.00	195'001.10	0.00
39920	Finanzdepartement	219'810.02	182'923.47	0.00	36'886.55
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'173'226.48	1'060'323.47	1'093'975.06	112'903.01
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'173'226.48	1'060'323.47	1'093'975.06	112'903.01
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'173'226.48	1'060'323.47	1'093'975.06	112'903.01
6	Stufe VI: Vollkosten	1'173'226.48	1'060'323.47	1'093'975.06	112'903.01

Bemerkungen:

- 301 Aufgrund einer Langzeitkrankheit in der Administration musste diese Stelle für einige Zeit doppelt besetzt werden.
- 309 Die Personalsuche ist anspruchsvoller geworden. Zum Teil musste externe Unterstützung zugezogen werden.
- 318 Die Umfrage der Mitarbeitenden 2016 wurde im März 2017 bezahlt. Weitere Kosten sind das Honorar für die Suche Heimarzt sowie Rechnungen der Luzerner Psychiatrie und der Ärzte für Visiten bei den Bewohnern.
- 319 Aufgrund des Jubiläumjahres haben mehr Anlässe stattgefunden.
- 395/39904 Die Kostenanteile für Informatik (3) und Management (395) wurden aufgrund der allgemeinen Kostenumlagen Gemeindeverwaltung verbucht.

14000 Hauswirtschaft

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'046'560.65	1'900'700.00	1'962'558.75	145'860.65
303	Sozialversicherungsbeiträge	153'402.77	145'500.00	145'900.15	7'902.77
304	Personalversicherungsbeiträge	105'165.85	102'000.00	98'987.05	3'165.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	4'319.00	4'500.00	4'312.35	-181.00
309	Übriger Personalaufwand	12'803.40	10'500.00	1'593.50	2'303.40
313	Verbrauchsmaterialien	114'946.45	118'000.00	133'362.40	-3'053.55
317	Spesenentschädigungen	237.40	0.00	0.00	237.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'437'435.52	2'281'200.00	2'346'714.20	156'235.52
436	Rückerstattungen	-4'820.55	-11'500.00	-20'154.15	6'679.45
439	Uebrige	-5'460.30	0.00	0.00	-5'460.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'427'154.67	2'269'700.00	2'326'560.05	157'454.67
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'427'154.67	2'269'700.00	2'326'560.05	157'454.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'427'154.67	2'269'700.00	2'326'560.05	157'454.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'427'154.67	2'269'700.00	2'326'560.05	157'454.67
6	Stufe VI: Vollkosten	2'427'154.67	2'269'700.00	2'326'560.05	157'454.67

Bemerkungen:

301 Aufgrund von Langzeiterkrankungen mussten Stellen doppelt besetzt werden und eine höhere Fluktuation bei den Office-Mitarbeitenden begründen die höheren Be-
soldungskosten.

16000 Küche

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	803'703.70	791'500.00	790'997.45	12'203.70
303	Sozialversicherungsbeiträge	58'807.42	60'600.00	58'622.15	-1'792.58
304	Personalversicherungsbeiträge	44'219.00	48'000.00	41'997.00	-3'781.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1'666.15	1'800.00	1'671.95	-133.85
309	Übriger Personalaufwand	6'756.00	7'000.00	141.00	-244.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'042.45	3'000.00	2'467.40	-957.55
313	Verbrauchsmaterialien	679'931.53	767'400.00	730'946.20	-87'468.47
319	Übriger Sachaufwand	12'487.11	15'000.00	14'157.20	-2'512.89
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'609'613.36	1'694'300.00	1'641'000.35	-84'686.64
436	Rückerstattungen	-179.60	-1'500.00	-5'892.40	1'320.40
439	Uebrige	-200.00	0.00	0.00	-200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'609'233.76	1'692'800.00	1'635'107.95	-83'566.24
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'609'233.76	1'692'800.00	1'635'107.95	-83'566.24
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'609'233.76	1'692'800.00	1'635'107.95	-83'566.24
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'609'233.76	1'692'800.00	1'635'107.95	-83'566.24
6	Stufe VI: Vollkosten	1'609'233.76	1'692'800.00	1'635'107.95	-83'566.24

Bemerkungen:

313 Durch den Anschluss an die Benchmark-Gruppe Einkauf konnten bessere Konditio-
nen für Produkte ausgehandelt werden.

21000 Pflegekosten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'884'194.59	5'605'200.00	5'761'635.55	278'994.59
303	Sozialversicherungsbeiträge	428'403.28	429'300.00	428'556.30	-896.72
304	Personalversicherungsbeiträge	299'790.05	311'800.00	298'522.25	-12'009.95
305	Unfall- und Krankenversicherung	12'227.25	13'200.00	12'203.70	-972.75
309	Übriger Personalaufwand	96'853.20	105'000.00	77'528.75	-8'146.80
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	613.65	1'200.00	1'904.20	-586.35
313	Verbrauchsmaterialien	283'173.32	327'500.00	276'726.50	-44'326.68
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'005'255.34	6'793'200.00	6'857'077.25	212'055.34
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1'187.50	0.00	0.00	-1'187.50
436	Rückerstattungen	-100'071.02	-14'500.00	-77'735.95	-85'571.02
439	Uebrige	-20'769.10	0.00	-24'075.15	-20'769.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	6'883'227.72	6'778'700.00	6'755'266.15	104'527.72
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	6'883'227.72	6'778'700.00	6'755'266.15	104'527.72
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	6'883'227.72	6'778'700.00	6'755'266.15	104'527.72
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	6'883'227.72	6'778'700.00	6'755'266.15	104'527.72
6	Stufe VI: Vollkosten	6'883'227.72	6'778'700.00	6'755'266.15	104'527.72

Bemerkungen:

- 301 Die Reorganisation der Pflege wurde zu optimistisch budgetiert.
436 Ein Teil der Kosten aus Personalausfällen wurde durch die UVG und EO-Versicherung zurückerstattet.

60000 Pensionsleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-8'012'755.00	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-282'755.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-8'012'755.00	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-282'755.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-8'012'755.00	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-282'755.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-8'012'755.00	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-282'755.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	14'978.15	0.00	0.00	14'978.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-7'997'776.85	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-267'776.85
6	Stufe VI: Vollkosten	-7'997'776.85	-7'730'000.00	-7'678'410.65	-267'776.85

Bemerkungen:

- 330 Abschreibungen für Pensionsleistungen aufgrund von Verlustscheinen.
432 Die Bettenbelegung konnte gegenüber dem Vorjahr erneut erhöht werden.

62000 Pflege- und Betreuungsleistungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
432	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-3'608'109.00	-3'604'400.00	-3'569'247.05	-3'709.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'608'109.00	-3'604'400.00	-3'569'247.05	-3'709.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'608'109.00	-3'604'400.00	-3'569'247.05	-3'709.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'608'109.00	-3'604'400.00	-3'569'247.05	-3'709.00
330	Abschreibungen Finanzvermögen	8'188.05	0.00	0.00	8'188.05
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'599'920.95	-3'604'400.00	-3'569'247.05	4'479.05
462	Gemeindebeiträge	-438'043.60	-2'689'800.00	-3'052'880.00	2'251'756.40
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-2'251'067.20	0.00	0.00	-2'251'067.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-6'289'031.75	-6'294'200.00	-6'622'127.05	5'168.25

330 Abschreibungen für Pflegeleistungen aufgrund von Verlustscheinen.

462/463 Gemäss Rückmeldung der Gemeindestatistik müssen die Beiträge der Gemeinde Horw an die Restkosten Pflegefinanzierung im Kirchfeld unter der KART 463 verbucht werden.

90000 Nebenbetriebe

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'795.05	36'900.00	35'512.04	-104.95
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'824.02	2'900.00	2'725.54	-75.98
304	Personalversicherungsbeiträge	2'582.67	0.00	2'642.42	2'582.67
305	Unfall- und Krankenversicherung	70.28	100.00	67.47	-29.72
315	Übriger Unterhalt	2'843.50	2'000.00	2'289.85	843.50
318	Dienstleistungen und Honorare	480.45	2'000.00	883.65	-1'519.55
319	Übriger Sachaufwand	90'217.80	0.00	52'000.00	90'217.80
1	Stufe I: Direkte Kosten	135'813.77	43'900.00	96'120.97	91'913.77
436	Rückerstattungen	0.00	-17'500.00	-766.30	17'500.00
439	Uebrige	-446'674.20	-363'200.00	-450'632.10	-83'474.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-310'860.43	-336'800.00	-355'277.43	25'939.57
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-310'860.43	-336'800.00	-355'277.43	25'939.57
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-310'860.43	-336'800.00	-355'277.43	25'939.57
331	VV ordentliche Abschreibungen	0.00	16'000.00	0.00	-16'000.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-310'860.43	-320'800.00	-355'277.43	9'939.57
463	Beiträge von eigenen Anstalten	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-325'860.43	-335'800.00	-370'277.43	9'939.57

Bemerkungen:

319/439 Die Getränke der Mitarbeitenden und freiwilligen Helfer wurden ab August 2016 im Bruttosystem verbucht (bisher nur Nettoverbuchung) und sind im Budget so nicht berücksichtigt.

331/436 Im Budget wurden die Einnahmen Spenden (KART 436) und deren Einlage ins Spendenkonto der Bilanz (KART 331) budgetiert. Gemäss Handbuch Rechnungswesen sind bei Depotgeldern Einlagen und Entnahmen direkt über die Bestandesrechnung zu buchen.

99000 Direktabschreibungen / Ausgleich Spezialfinanzierung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
4	Erlöse aus Umlagen	-1'659'763.00	-1'538'000.00	-1'537'802.00	-121'763.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'659'763.00	-1'538'000.00	-1'537'802.00	-121'763.00
331	VV ordentliche Abschreibungen	1'045'653.00	1'026'800.00	1'026'800.00	18'853.00
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	85'019.00	88'500.00	98'948.00	-3'481.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-529'091.00	-422'700.00	-412'054.00	-106'391.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	161'564.54	214'676.53	489'273.18	-53'111.99
6	Stufe VI: Vollkosten	-367'526.46	-208'023.47	77'219.18	-159'502.99

4.2.8 Soziale Wohlfahrt

Zusammenzug Soziale Wohlfahrt

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'736.25	7'000.00	1'668.75	-2'263.75
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171'816.45	158'500.00	199'177.95	13'316.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'543.40	12'200.00	14'392.65	343.40
304	Personalversicherungsbeiträge	2'882.30	500.00	489.00	2'382.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	353.65	500.00	611.85	-146.35
309	Übriger Personalaufwand	4'199.00	4'500.00	6'104.30	-301.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'793.15	4'400.00	2'696.18	-606.85
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'820.80	10'000.00	3'835.45	-3'179.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	740.40	1'600.00	823.55	-859.60
313	Verbrauchsmaterialien	108'284.47	82'000.00	88'015.25	26'284.47
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	4'125.10	9'300.00	12'278.70	-5'174.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	620.00	0.00	0.00	620.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	104'835.31	99'100.00	80'397.86	5'735.31
319	Übriger Sachaufwand	5'762.20	4'600.00	6'402.40	1'162.20
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	166'500.00	164'500.00	142'300.00	2'000.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	200.00	0.00	0.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'391'710.81	2'268'200.00	2'347'368.70	123'510.81
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'989'923.29	2'829'900.00	2'906'562.59	160'023.29
434	Andere Benützungsgebühren	-449'573.10	-363'300.00	-438'451.17	-86'273.10
435	Verkäufe	-467.50	-500.00	-1'254.20	32.50
436	Rückerstattungen	-3'980'300.65	-2'807'100.00	-2'945'598.68	-1'173'200.65
439	Uebrige	-25.00	0.00	0.00	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'440'442.96	-341'000.00	-478'741.46	-1'099'442.96
39903	Liegenschaften	18'913.85	15'747.22	16'172.74	3'166.63
39950	Präsidialdepartement	-22'387.58	75'640.24	54'408.22	-98'027.82
39990	Sozialdepartement	136'471.06	22'549.38	-29'804.89	113'921.68
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'307'445.63	-227'063.16	-437'965.39	-1'080'382.47
4	Erlöse aus Umlagen	87.21	0.00	0.00	87.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'307'358.42	-227'063.16	-437'965.39	-1'080'295.26
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	223'760.70	223'760.70	258'954.91	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'083'597.72	-3'302.46	-179'010.48	-1'080'295.26
352	Entschädigungen Gemeinden	188'031.60	174'200.00	181'702.95	13'831.60
361	Beiträge an Kanton	7'726'862.70	8'344'200.00	7'902'114.30	-617'337.30
362	Beiträge an Gemeinden	53'998.60	45'000.00	41'769.90	8'998.60
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	44'095.00	45'000.00	43'795.00	-905.00
365	Beiträge an private Institutionen	196'133.85	148'400.00	140'125.10	47'733.85
366	Beiträge an private Haushalte	7'443'973.41	6'384'000.00	6'433'756.64	1'059'973.41
451	Rückerstattungen Kanton	-192'358.00	-139'800.00	-146'967.00	-52'558.00
461	Kantonsbeiträge	-39'084.50	-40'500.00	-39'257.25	1'415.50
469	Uebrige Beiträge	-850.00	-500.00	-1'808.35	-350.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-56'006.83	-66'500.00	-92'453.70	10'493.17
6	Stufe VI: Vollkosten	14'281'198.11	14'890'197.54	14'283'767.11	-608'999.43

Details Soziale Wohlfahrt

550130 Krankenversicherung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	5'500.00	293.35	-5'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	5'500.00	293.35	-5'500.00
436	Rückerstattungen	-131'445.25	-80'000.00	-71'635.60	-51'445.25
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-131'445.25	-74'500.00	-71'342.25	-56'945.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-131'445.25	-74'500.00	-71'342.25	-56'945.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-131'445.25	-74'500.00	-71'342.25	-56'945.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-131'445.25	-74'500.00	-71'342.25	-56'945.25
361	Beiträge an Kanton	753'892.00	1'141'000.00	1'002'510.00	-387'108.00
365	Beiträge an private Institutionen	134'892.50	81'000.00	77'740.35	53'892.50
6	Stufe VI: Vollkosten	757'339.25	1'147'500.00	1'008'908.10	-390'160.75

Bemerkungen:

361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde der Gemeindeanteil Prämienrückerstattung mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 51.93 (Budget Fr. 79.37) abgerechnet. Zusätzlich bezahlt die Gemeinde einen Kostenanteil an die Verwaltungskosten.

550140 Ergänzungsleistungen und Familienzulagen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	36'762.50	34'000.00	29'620.00	2'762.50
361	Beiträge an Kanton	4'014'135.20	4'052'100.00	3'899'997.00	-37'964.80
6	Stufe VI: Vollkosten	4'050'897.70	4'086'100.00	3'929'617.00	-35'202.30

Bemerkungen:

361 Gemäss Abrechnung Kanton wurde bei den Ergänzungsleistungen mit einem Beitrag pro Einwohner von Fr. 277.24 (Budget Fr. 282.10) abgerechnet. Zusätzlich bezahlte die Gemeinde Fr. 59'244.00 (Budget 54'000.00) Familienzulagen. Zusätzlich bezahlt die Gemeinde einen Kostenanteil an die Verwaltungskosten.

550150 Arbeitslosenfürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	0.00	0.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	58'202.00	53'000.00	49'235.00	5'202.00
361	Beiträge an Kanton	849.25	0.00	903.85	849.25
6	Stufe VI: Vollkosten	59'051.25	53'000.00	50'138.85	6'051.25

550160 Wohnungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	1'500.00	791.65	-1'500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	1'500.00	791.65	-1'500.00
436	Rückerstattungen	0.00	-1'500.00	0.00	1'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	791.65	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	791.65	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	791.65	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	791.65	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
366	Beiträge an private Haushalte	120'443.00	133'000.00	122'790.00	-12'557.00
6	Stufe VI: Vollkosten	120'443.00	134'000.00	123'581.65	-13'557.00

Bemerkungen:

366 Der Anspruch auf Mietzinsbeihilfen hat leicht abgenommen.

55017 Familie plus

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171'816.45	158'500.00	199'177.95	13'316.45
303	Sozialversicherungsbeiträge	12'543.40	12'200.00	14'392.65	343.40
304	Personalversicherungsbeiträge	2'882.30	500.00	489.00	2'382.30
305	Unfall- und Krankenversicherung	353.65	500.00	611.85	-146.35
309	Übriger Personalaufwand	4'199.00	4'500.00	6'104.30	-301.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	0.00	0.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'780.80	7'000.00	2'765.05	-2'219.20
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	900.00	0.00	-900.00
313	Verbrauchsmaterialien	102'509.07	75'000.00	81'239.80	27'509.07
314	Baulicher Unterhalt	0.00	3'000.00	0.00	-3'000.00
315	Übriger Unterhalt	1'047.10	3'000.00	6'646.05	-1'952.90
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	170.00	0.00	0.00	170.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	41'735.10	35'300.00	44'385.70	6'435.10
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	147.00	0.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	126'300.00	126'300.00	104'100.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	980'188.16	853'000.00	933'573.25	127'188.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'448'525.03	1'279'700.00	1'393'632.60	168'825.03
434	Andere Benützungsgebühren	-449'110.35	-360'000.00	-438'451.17	-89'110.35
436	Rückerstattungen	-4'134.00	0.00	-6'489.00	-4'134.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	995'280.68	919'700.00	948'692.43	75'580.68
39903	Liegenschaften	18'913.85	15'747.22	16'172.74	3'166.63
39990	Sozialdepartement	68'235.53	11'274.69	-15'220.55	56'960.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'082'430.06	946'721.91	949'644.62	135'708.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'082'430.06	946'721.91	949'644.62	135'708.15
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	99'921.68	99'921.68	99'688.94	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'182'351.74	1'046'643.59	1'049'333.56	135'708.15
365	Beiträge an private Institutionen	9'145.85	8'900.00	6'619.25	245.85
366	Beiträge an private Haushalte	272'764.50	240'000.00	236'889.91	32'764.50
451	Rückerstattungen Kanton	-166'850.00	-113'800.00	-121'700.00	-53'050.00
6	Stufe VI: Vollkosten	1'297'412.09	1'181'743.59	1'171'142.72	115'668.50

Bemerkungen:

- 301/434 Bei der Tageselternvermittlung wurden mehr Betreuungsstunden geleistet. Der Ertrag der Elternbeiträge ist ebenfalls gestiegen (Fr. 10'233.55).
- 313/434 Aufgrund der steigenden Nachfrage bei der schulergänzenden Kinderbetreuung sind die Materialkosten höher ausgefallen. Diese werden den Eltern direkt weiterverrechnet.
- 395 Die Nachfrage bei den Spielgruppen ist gestiegen. Zusätzlich bietet die Gemeinde in diesem Bereich Sprachförderung an.
- 366 Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen ist gestiegen.
- 451 Aufgrund der steigenden Nachfrage bei der schulergänzenden Kinderbetreuung bezahlte der Kanton einen höheren Beitrag.

5502 AHV-Zweigstelle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
319	Übriger Sachaufwand	122.20	100.00	111.40	22.20
395	Interne Leistungsverrechnung	44'918.33	93'000.00	55'550.85	-48'081.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	45'040.53	93'100.00	55'662.25	-48'059.47
436	Rückerstattungen	-384.40	-600.00	-384.40	215.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	44'656.13	92'500.00	55'277.85	-47'843.87
39950	Präsidialdepartement	-22'387.58	75'640.24	54'408.22	-98'027.82
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	22'268.55	168'140.24	109'686.07	-145'871.69
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	22'268.55	168'140.24	109'686.07	-145'871.69
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	56'590.79	56'590.79	72'682.95	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	78'859.34	224'731.03	182'369.02	-145'871.69
361	Beiträge an Kanton	0.00	0.00	33'027.10	0.00
451	Rückerstattungen Kanton	-25'508.00	-26'000.00	-25'267.00	492.00
6	Stufe VI: Vollkosten	53'351.34	198'731.03	190'129.12	-145'379.69

5503 Altersbetreuung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	4'440.00	0.00	0.00	4'440.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	21'015.00	21'000.00	20'730.00	15.00
6	Stufe VI: Vollkosten	65'455.00	61'000.00	60'730.00	4'455.00

5504 Jugendanimation

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	4'000.00	0.00	-4'000.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	2'203.00	2'400.00	1'187.13	-197.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'040.00	2'000.00	1'070.40	40.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	740.40	700.00	823.55	40.40
313	Verbrauchsmaterialien	5'775.40	7'000.00	6'731.75	-1'224.60
315	Übriger Unterhalt	3'078.00	6'300.00	5'632.65	-3'222.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	450.00	0.00	0.00	450.00
318	Dienstleistungen und Honorare	10'666.48	14'800.00	14'848.30	-4'133.52
319	Übriger Sachaufwand	920.00	1'000.00	920.00	-80.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	40'200.00	38'200.00	38'200.00	2'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	205'213.76	259'500.00	222'689.05	-54'286.24
1	Stufe I: Direkte Kosten	271'287.04	335'900.00	292'102.83	-64'612.96
434	Andere Benützungsgebühren	-462.75	-3'300.00	0.00	2'837.25
435	Verkäufe	-467.50	-500.00	-1'254.20	32.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	270'356.79	332'100.00	290'848.63	-61'743.21
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	270'356.79	332'100.00	290'848.63	-61'743.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	270'356.79	332'100.00	290'848.63	-61'743.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	270'356.79	332'100.00	290'848.63	-61'743.21
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	4'095.00	5'000.00	3'795.00	-905.00
461	Kantonsbeiträge	-600.00	-500.00	-800.00	-100.00
469	Uebrige Beiträge	-800.00	-500.00	-1'700.00	-300.00
6	Stufe VI: Vollkosten	273'051.79	336'100.00	292'143.63	-63'048.21

Bemerkungen:

- 395 Aufgrund fehlender Leistungserfassung der Vorjahre wurde zu hoch budgetiert.
- 434 Die Benützung der Räume durch das Schülercafé wurde als Ertrag budgetiert. Da die Vermietung durch die Immobilien erfolgt, geht dieser Ertrag als interner Mietertrag an die KST 230129 "Verschiedene Schulliegenschaften" (KART 490). Die Jugendanimation bezahlt den übrigen Liegenschaften eine Nettomiete.

55051 Allgemeine Fürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	4'736.25	3'000.00	1'668.75	1'736.25
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	1'590.15	2'000.00	1'509.05	-409.85
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	0.00	43.70	0.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	0.00	0.00	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	17'089.53	24'000.00	20'201.26	-6'910.47
319	Übriger Sachaufwand	4'720.00	3'500.00	5'224.00	1'220.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	200.00	0.00	0.00	200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	1'058'251.06	939'000.00	1'052'420.55	119'251.06
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'086'586.99	972'500.00	1'081'067.31	114'086.99
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'086'586.99	972'500.00	1'081'067.31	114'086.99
39990	Sozialdepartement	68'235.53	11'274.69	-14'584.34	56'960.84
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'154'822.52	983'774.69	1'066'482.97	171'047.83
4	Erlöse aus Umlagen	87.21	0.00	0.00	87.21
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'154'909.73	983'774.69	1'066'482.97	171'135.04
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	67'248.23	67'248.23	86'583.02	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'222'157.96	1'051'022.92	1'153'065.99	171'135.04
352	Entschädigungen Gemeinden	188'031.60	174'200.00	181'702.95	13'831.60
361	Beiträge an Kanton	2'957'986.25	3'151'100.00	2'965'676.35	-193'113.75
362	Beiträge an Gemeinden	43'998.60	35'000.00	31'769.90	8'998.60
365	Beiträge an private Institutionen	5'315.00	10'000.00	9'420.00	-4'685.00
366	Beiträge an private Haushalte	0.00	2'000.00	0.00	-2'000.00
461	Kantonsbeiträge	-7'600.00	0.00	0.00	-7'600.00
6	Stufe VI: Vollkosten	4'409'889.41	4'423'322.92	4'341'635.19	-13'433.51

Bemerkungen:

- 352 Die Anzahl Familien- und Jugendberatungen haben stärker als erwartet zugenommen.
- 361 Der Beitrag an den Kanton für die Heimfinanzierung (SEG-Gesetz über die sozialen Einrichtungen) wurde gemäss Finanzplanannahmen budgetiert. Gegenüber dem Budget ist dieser tiefer ausgefallen. Der Pro-Kopf-Beitrag ist von Fr. 208.47 auf Fr. 205.63 gesunken.
- 362 Leistungsvereinbarung mit Traversa Sozialberatung gemäss Empfehlung VLG wurde erst nach dem Budgetprozess abgeschlossen.

55052 Gesetzliche Fürsorge

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
436	Rückerstattungen	-3'498'083.16	-2'335'000.00	-2'321'141.23	-1'163'083.16
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-3'498'083.16	-2'335'000.00	-2'321'141.23	-1'163'083.16
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-3'498'083.16	-2'335'000.00	-2'321'141.23	-1'163'083.16
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'498'083.16	-2'335'000.00	-2'321'141.23	-1'163'083.16
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-3'498'083.16	-2'335'000.00	-2'321'141.23	-1'163'083.16
366	Beiträge an private Haushalte	6'426'207.88	5'334'000.00	5'254'564.52	1'092'207.88
461	Kantonsbeiträge	-12'884.50	-40'000.00	-38'457.25	27'115.50
6	Stufe VI: Vollkosten	2'915'240.22	2'959'000.00	2'894'966.04	-43'759.78

550530 Alimenteninkasso

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'011.70	10'000.00	3'000.50	-6'988.30
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	21'000.00	0.00	-21'000.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'011.70	31'000.00	3'000.50	-27'988.30
436	Rückerstattungen	-330'244.34	-390'000.00	-418'277.40	59'755.66
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-327'232.64	-359'000.00	-415'276.90	31'767.36
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-327'232.64	-359'000.00	-415'276.90	31'767.36
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-327'232.64	-359'000.00	-415'276.90	31'767.36
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-327'232.64	-359'000.00	-415'276.90	31'767.36
366	Beiträge an private Haushalte	522'884.70	580'000.00	553'436.71	-57'115.30
6	Stufe VI: Vollkosten	195'652.06	221'000.00	138'159.81	-25'347.94

55055 Hilfsaktionen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	32'332.50	15'000.00	-2'037.90	17'332.50
395	Interne Leistungsverrechnung	3'735.00	8'700.00	3'195.00	-4'965.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'067.50	23'700.00	1'157.10	12'367.50
436	Rückerstattungen	-16'009.50	0.00	-127'671.05	-16'009.50
439	Uebrige	-25.00	0.00	0.00	-25.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	20'033.00	23'700.00	-126'513.95	-3'667.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	20'033.00	23'700.00	-126'513.95	-3'667.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	20'033.00	23'700.00	-126'513.95	-3'667.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	20'033.00	23'700.00	-126'513.95	-3'667.00
362	Beiträge an Gemeinden	10'000.00	10'000.00	10'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	25'765.50	26'500.00	25'615.50	-734.50
366	Beiträge an private Haushalte	101'673.33	95'000.00	266'075.50	6'673.33
461	Kantonsbeiträge	-18'000.00	0.00	0.00	-18'000.00
469	Uebrige Beiträge	-50.00	0.00	-108.35	-50.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-56'006.83	-66'500.00	-92'453.70	10'493.17
6	Stufe VI: Vollkosten	83'415.00	88'700.00	82'615.00	-5'285.00

Bemerkungen:

- 318/461 Über den Sozialhilfefonds wurde eine Bedarfsanalyse offene Kinderarbeit finanziert. Der Kanton bezahlte einen Beitrag an dieses Projekt.
- 318/484 Die Finanzierung nextbike muss gemäss Entscheid Einwohnerrat innerhalb dem Budget oder mit Bezügen aus Fonds finanziert werden. Die Finanzierung erfolgt je zu einem Drittel aus der Kostenstelle "Energie", Sozialhilfefonds mit Bezug aus dem Fonds und Tourismus mit Bezug aus Tourismusfonds. Der Beitrag aus dem Sozialhilfefonds beträgt Fr. 7'500.00 / Jahr.

4.2.9 Verkehr

Zusammenzug Verkehr

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'761.90	1'200.00	1'000.00	561.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	7'382.80	6'800.00	5'077.80	582.80
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	71'470.48	54'600.00	28'508.70	16'870.48
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	233'256.55	237'800.00	234'911.55	-4'543.45
313	Verbrauchsmaterialien	59'025.16	102'500.00	53'525.05	-43'474.84
314	Baulicher Unterhalt	351'183.50	388'000.00	689'694.50	-36'816.50
315	Übriger Unterhalt	19'176.30	29'600.00	26'183.00	-10'423.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	6'233.50	5'700.00	4'669.15	533.50
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	273'184.86	312'800.00	192'009.86	-39'615.14
319	Übriger Sachaufwand	6'869.60	28'500.00	6'880.85	-21'630.40
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	457'486.33	453'800.00	479'037.35	3'686.33
395	Interne Leistungsverrechnung	359'105.97	356'800.00	388'566.85	2'305.97
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'846'136.95	1'978'600.00	2'110'064.66	-132'463.05
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-240.00	0.00	0.00	-240.00
430	Ersatzabgaben	-10'400.00	0.00	-54'011.01	-10'400.00
431	Gebühren für Amtshandlungen	-525.00	0.00	-315.00	-525.00
434	Anderer Benützungsgebühren	-308'216.70	-325'000.00	-285'797.95	16'783.30
436	Rückerstattungen	-88'634.10	-132'000.00	-97'315.70	43'365.90
439	Uebrige	-2'793.30	-23'200.00	-3'320.00	20'406.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'435'327.85	1'498'400.00	1'669'305.00	-63'072.15
39908	Werkhof	77'053.15	28'573.07	231'148.63	48'480.08
39915	Projekte	20'410.63	4'999.94	19'426.58	15'410.69
39970	Baudepartement	38'864.76	57'449.94	10'573.39	-18'585.18
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	109'282.39	0.00	-109'282.39
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'571'656.39	1'698'705.34	1'930'453.60	-127'048.95
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'571'656.39	1'698'705.34	1'930'453.60	-127'048.95
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'554'123.04	1'906'863.32	1'516'983.22	-352'740.28
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'125'779.43	3'605'568.66	3'447'436.82	-479'789.23
362	Beiträge an Gemeinden	2'042'582.00	2'062'800.00	1'953'994.00	-20'218.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	21'942.95	44'300.00	24'711.00	-22'357.05
384	Einlagen Spezialfonds	10'400.00	0.00	54'011.01	10'400.00
469	Uebrige Beiträge	-15'351.60	-30'000.00	-63'104.55	14'648.40
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-41'700.00	0.00	41'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	5'200'352.78	5'655'968.66	5'432'048.28	-455'615.88

Details Verkehr

5601 Neubau Strassen und Wege

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	1'761.90	1'200.00	1'000.00	561.90
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	3'099.70	3'800.00	3'064.70	-700.30
314	Baulicher Unterhalt	78'776.55	89'700.00	169'591.45	-10'923.45
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	0.00	360.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	153'274.16	197'300.00	111'186.61	-44'025.84
319	Übriger Sachaufwand	250.00	21'900.00	250.00	-21'650.00
395	Interne Leistungsverrechnung	302'017.30	307'000.00	334'637.85	-4'982.70
1	Stufe I: Direkte Kosten	539'179.61	621'400.00	620'090.61	-82'220.39
430	Ersatzabgaben	-10'400.00	0.00	-54'011.01	-10'400.00
436	Rückerstattungen	0.00	-45'000.00	0.00	45'000.00
439	Uebrige	0.00	-20'000.00	0.00	20'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	528'779.61	556'400.00	566'079.60	-27'620.39
39915	Projekte	20'410.63	4'999.94	19'426.58	15'410.69
39970	Baudepartement	38'864.76	57'449.94	10'573.39	-18'585.18
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	588'055.00	618'849.88	596'079.57	-30'794.88
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	588'055.00	618'849.88	596'079.57	-30'794.88
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'114'826.32	1'517'938.72	1'104'913.97	-403'112.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'702'881.32	2'136'788.60	1'700'993.54	-433'907.28
384	Einlagen Spezialfonds	10'400.00	0.00	54'011.01	10'400.00
469	Uebrige Beiträge	-15'351.60	-30'000.00	-63'104.55	14'648.40
6	Stufe VI: Vollkosten	1'697'929.72	2'106'788.60	1'691'900.00	-408'858.88

Bemerkungen:

- 314/469 Prognostizierte Schadenfälle bei der Strassenbeleuchtung blieben aus und es gab weniger Bauvorhaben Dritter. Aus diesen Gründen konnten weniger Leistungen verrechnet werden.
- 318/436 Verschiedene Strassenperimeter sind in Bearbeitung. Der budgetierte externe Aufwand wurde nicht benötigt und die entsprechenden Kostenrückerstattungen können erst nach Abschluss der Arbeiten in Rechnung gestellt werden.
- 319/439 Im Jahr 2017 wurden im Bereich Strassen keine Landkäufe und –verkäufe realisiert.
- 398 Die kalkulatorischen Kosten wurden aufgrund der Anlagebuchhaltung und den mutmasslich realisierten und abgerechneten Investitionen im Jahr 2016 budgetiert. Gegenüber dem Budget wurden mangels Bauabrechnung die St. Niklausenstrasse, die Kastanienbaumstrasse und der Hangrutsch Seestrasse nicht berücksichtigt.
- 436 Es stehen verschiedene Strassenperimeter in Bearbeitung. Die entsprechenden Kostenrückerstattungen können erst nach Abschluss der Arbeiten in Rechnung gestellt werden.

5602 Baulicher Unterhalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	176'210.80	180'000.00	437'717.20	-3'789.20
395	Interne Leistungsverrechnung	360.00	0.00	0.00	360.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	176'570.80	180'000.00	437'717.20	-3'429.20
436	Rückerstattungen	-40'031.20	-40'000.00	-46'481.40	-31.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	136'539.60	140'000.00	391'235.80	-3'460.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	136'539.60	140'000.00	391'235.80	-3'460.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	136'539.60	140'000.00	391'235.80	-3'460.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	136'539.60	140'000.00	391'235.80	-3'460.40
6	Stufe VI: Vollkosten	136'539.60	140'000.00	391'235.80	-3'460.40

5603 Betrieblicher Strassenunterhalt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	37'049.80	19'600.00	28'508.70	17'449.80
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	230'640.30	234'800.00	232'362.40	-4'159.70
313	Verbrauchsmaterialien	58'878.80	102'500.00	53'525.05	-43'621.20
314	Baulicher Unterhalt	71'040.15	84'000.00	54'543.15	-12'959.85
315	Übriger Unterhalt	5'471.30	7'600.00	6'696.40	-2'128.70
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	1'533.50	1'600.00	1'533.50	-66.50
318	Dienstleistungen und Honorare	98'322.30	99'000.00	57'507.95	-677.70
319	Übriger Sachaufwand	6'204.60	6'400.00	6'215.85	-195.40
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	444'286.33	441'000.00	466'882.35	3'286.33
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	0.00	220.00	0.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	953'427.08	996'500.00	907'995.35	-43'072.92
431	Gebühren für Amtshandlungen	-525.00	0.00	-315.00	-525.00
434	Andere Benützungsgebühren	-16'400.60	-5'000.00	-15'059.00	-11'400.60
436	Rückerstattungen	-10'528.10	-4'000.00	-4'828.30	-6'528.10
439	Uebrige	-2'793.30	-3'200.00	-3'320.00	406.70
2	Stufe II: Nettodirektkosten	923'180.08	984'300.00	884'473.05	-61'119.92
39908	Werkhof	77'053.15	28'573.07	231'148.63	48'480.08
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	109'282.39	0.00	-109'282.39
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'000'233.23	1'122'155.46	1'115'621.68	-121'922.23
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'000'233.23	1'122'155.46	1'115'621.68	-121'922.23
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	411'077.07	360'624.60	383'849.55	50'452.47
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'411'310.30	1'482'780.06	1'499'471.23	-71'469.76
365	Beiträge an private Institutionen	21'942.95	44'300.00	24'711.00	-22'357.05
6	Stufe VI: Vollkosten	1'433'253.25	1'527'080.06	1'524'182.23	-93'826.81

Bemerkungen:

- 311 Der Gemeinderat hat für die Sehbehindertenmarkierung (taktiles Leitsystem) im Bereich der Ebenastrasse einen Gemeinderatskredit im Betrag von Fr. 12'500.00 bewilligt.
- 311/436 Dritte verursachten diverse Schadenfälle an Strasseneinrichtungen. Entsprechend sind die Kostenrückerstattungen (KART 436) höher ausgefallen.
- 313 Dank dem milden und schneearmen Winter benötigte die Gemeinde weniger Auftaumittel und übrige Verbrauchsmaterialien (minus Fr. 21'000.00).
- 313 Der Aufwand für Reparaturen Einlaufschächte und Belagsreparaturen, für die Behebung von Sachbeschädigungen an Signalen und Barrieren sowie der Materialaufwand aufgrund von Unwetterschäden ist tiefer ausgefallen.
- 314 Die Kontrolle und die Beurteilung der vorhandenen Spritzasphaltbeläge zeigte nach den Wintermonaten ein erfreuliches Bild. Daher konnte auf die geplanten Sanierungen und Erneuerungen dieser Beläge verzichtet werden.
- 365 Der Beitrag für den Unterhalt der Schwendelberg- und Hochwaldstrasse ist tiefer ausgefallen und weitere budgetierte Genossenschaftsbeiträge wurden nicht ausgelöst.
- 39908/80 Die Restkosten Sicherheitsdepartement und Werkhof wurden zusammengeführt.
- 398 Die Umlagen kalkulatorische Kosten wurden zu tief budgetiert und sind mit dem Vorjahr vergleichbar.
- 434 Der Ertrag gesteigerter Gemeingebrauch öffentlicher Strassen ist fallabhängig. Im Jahr 2016 konnten mehr Benützungen von öffentlichem Grund in Rechnung gestellt werden.

5604 Öffentlicher Verkehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'349.00	2'000.00	1'436.45	-651.00
313	Verbrauchsmaterialien	56.50	0.00	0.00	56.50
314	Baulicher Unterhalt	9'773.00	10'300.00	10'052.00	-527.00
315	Übriger Unterhalt	4'679.35	7'000.00	6'647.00	-2'320.65
318	Dienstleistungen und Honorare	407.85	500.00	623.50	-92.15
319	Übriger Sachaufwand	415.00	200.00	415.00	215.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	1'000.00	360.00	-1'000.00
395	Interne Leistungsverrechnung	7'131.00	4'800.00	4'472.50	2'331.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	23'811.70	25'800.00	24'006.45	-1'988.30
436	Rückerstattungen	-35'423.00	-42'000.00	-42'285.00	6'577.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-11'611.30	-16'200.00	-18'278.55	4'588.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-11'611.30	-16'200.00	-18'278.55	4'588.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-11'611.30	-16'200.00	-18'278.55	4'588.70
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	28'219.65	28'300.00	28'219.70	-80.35
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	16'608.35	12'100.00	9'941.15	4'508.35
362	Beiträge an Gemeinden	2'042'582.00	2'062'800.00	1'953'994.00	-20'218.00
363	Beiträge an eigene Anstalten	15'000.00	15'000.00	15'000.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-41'700.00	0.00	41'700.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'074'190.35	2'048'200.00	1'978'935.15	25'990.35

Bemerkungen:

- 362 Der Gemeindebeitrag an den Verkehrsverbund ist leicht unter dem Budget ausgefallen. Gründe dafür sind tiefere Kosten dank besserer Anbindung der Busse an die S-Bahn und Effizienzsteigerungen der Transportunternehmen, sowie höhere Ticketerlöse.
- 436 Gemäss der Leistungsvereinbarung zwischen dem Kanton Luzern und dem Verkehrsverbund Luzern darf ein positiver Ergebnisvortrag höchstens zehn Prozent der Kantons- und Gemeindebeiträge an Transportunternehmen im Berichtsjahr erreichen. Darüber hinausgehende positive Ergebnisvorträge sind dem Kanton und den Gemeinden zurückzuerstatten. Gestützt darauf bezahlte der Verkehrsverbund Luzern eine Rückerstattung aus der Rechnung 2016.
- 484 Im Budget 2017 wurde die Lichtsignalanlage im Bereich Solina gestrichen. Der entsprechende Bezug aus dem Fonds jedoch nicht.

5605 Ruhender Verkehr

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	4'283.10	3'000.00	2'013.10	1'283.10
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	34'420.68	35'000.00	0.00	-579.32
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'267.25	1'000.00	1'112.70	267.25
313	Verbrauchsmaterialien	89.86	0.00	0.00	89.86
314	Baulicher Unterhalt	15'383.00	24'000.00	17'790.70	-8'617.00
315	Übriger Unterhalt	9'025.65	15'000.00	12'839.60	-5'974.35
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	4'700.00	4'100.00	2'775.65	600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	21'180.55	16'000.00	22'691.80	5'180.55
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	13'200.00	11'800.00	11'795.00	1'400.00
395	Interne Leistungsverrechnung	49'597.67	45'000.00	49'236.50	4'597.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	153'147.76	154'900.00	120'255.05	-1'752.24
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-240.00	0.00	0.00	-240.00
434	Andere Benützungsgebühren	-291'816.10	-320'000.00	-270'738.95	28'183.90
436	Rückerstattungen	-2'651.80	-1'000.00	-3'721.00	-1'651.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-141'560.14	-166'100.00	-154'204.90	24'539.86
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-141'560.14	-166'100.00	-154'204.90	24'539.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-141'560.14	-166'100.00	-154'204.90	24'539.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-141'560.14	-166'100.00	-154'204.90	24'539.86
6	Stufe VI: Vollkosten	-141'560.14	-166'100.00	-154'204.90	24'539.86

Bemerkungen:

434 Der Ertrag wurde zu hoch budgetiert.

4.2.10 Raum und Umwelt

Zusammenzug Raum und Umwelt

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	23'158.80	39'000.00	17'175.50	-15'841.20
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	708.35	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	65.50	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	5.95	0.00
306	Dienstkleider, Zulagen	1'059.65	900.00	434.95	159.65
309	Übriger Personalaufwand	4'529.95	4'500.00	3'316.15	29.95
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	389.05	6'300.00	589.05	-5'910.95
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'841.40	3'000.00	607.70	-1'158.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'174.60	12'000.00	20'486.55	5'174.60
313	Verbrauchsmaterialien	10'808.26	17'400.00	12'141.45	-6'591.74
314	Baulicher Unterhalt	70'463.65	67'000.00	87'721.85	3'463.65
315	Übriger Unterhalt	9'684.50	8'400.00	9'490.55	1'284.50
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
317	Spesenentschädigungen	30.55	200.00	13.05	-169.45
318	Dienstleistungen und Honorare	401'257.90	475'500.00	346'861.84	-74'242.10
319	Übriger Sachaufwand	7'640.50	8'200.00	7'417.00	-559.50
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	306'605.49	265'600.00	324'751.35	41'005.49
395	Interne Leistungsverrechnung	1'318'919.36	1'308'500.00	1'238'554.45	10'419.36
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'173'563.66	2'217'000.00	2'070'341.24	-43'436.34
431	Gebühren für Amtshandlungen	-259'500.35	-350'000.00	-367'520.40	90'499.65
434	Andere Benützungsgebühren	-14'400.00	-35'000.00	-17'800.00	20'600.00
436	Rückerstattungen	-15'813.05	-14'000.00	-431'279.70	-1'813.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'883'850.26	1'818'000.00	1'253'741.14	65'850.26
39908	Werkhof	-1'035.51	-6'624.42	21'158.85	5'588.91
39915	Projekte	20'410.63	4'999.94	19'426.58	15'410.69
39970	Baudepartement	132'804.67	196'312.02	36'130.31	-63'507.35
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	121'416.47	0.00	-121'416.47
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'036'030.05	2'134'104.01	1'330'456.88	-98'073.96
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'036'030.05	2'134'104.01	1'330'456.88	-98'073.96
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	607'711.88	600'454.75	565'263.94	7'257.13
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'643'741.93	2'734'558.76	1'895'720.82	-90'816.83
351	Entschädigungen Kanton	0.00	8'000.00	1'635.90	-8'000.00
361	Beiträge an Kanton	19'932.00	8'000.00	19'641.00	11'932.00
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
366	Beiträge an private Haushalte	6'809.85	14'000.00	4'517.65	-7'190.15
460	Bundesbeiträge	-30'948.60	-22'000.00	-22'054.55	-8'948.60
461	Kantonsbeiträge	-2'435.20	-1'400.00	-1'350.00	-1'035.20
6	Stufe VI: Vollkosten	2'646'249.98	2'750'358.76	1'907'260.82	-104'108.78

Details Raum und Umwelt

5701 Umweltschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	2'718.75	4'000.00	3'587.85	-1'281.25
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	527.70	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	47.55	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	5.40	0.00
309	Übriger Personalaufwand	2'207.15	1'500.00	874.85	707.15
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	195.50	1'000.00	223.80	-804.50
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	2'400.00	0.00	-2'400.00
315	Übriger Unterhalt	0.00	400.00	0.00	-400.00
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	116'649.10	179'500.00	105'581.35	-62'850.90
319	Übriger Sachaufwand	3'983.60	3'900.00	3'980.10	83.60
395	Interne Leistungsverrechnung	85'160.66	76'500.00	77'295.85	8'660.66
1	Stufe I: Direkte Kosten	210'914.76	269'700.00	192'124.45	-58'785.24
431	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	0.00	-110.00	0.00
436	Rückerstattungen	0.00	-4'000.00	0.00	4'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	210'914.76	265'700.00	192'014.45	-54'785.24
39970	Baudepartement	14'129.97	20'886.95	3'844.13	-6'756.98
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	225'044.73	286'586.95	195'858.58	-61'542.22
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	225'044.73	286'586.95	195'858.58	-61'542.22
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	45'192.60	45'248.60	48'257.46	-56.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	270'237.33	331'835.55	244'116.04	-61'598.22
366	Beiträge an private Haushalte	2'983.90	8'000.00	0.00	-5'016.10
460	Bundesbeiträge	-30'948.60	-22'000.00	-22'054.55	-8'948.60
461	Kantonsbeiträge	-1'085.20	0.00	0.00	-1'085.20
6	Stufe VI: Vollkosten	241'187.43	317'835.55	222'061.49	-76'648.12

Bemerkungen:

- 318 Im Bereich Energie sind die Förderbeiträge von den Gesuchseingängen abhängig (minus Fr. 12'000.00). Die Umsetzung Energieplanung hat sich hinausgezögert und wurde im Budget 2018 neu budgetiert (minus Fr. 20'000.00) und auch der Aufwand beim Projekt "Seenergy" liegt unter den Budgeterwartungen (minus Fr. 22'000.00). Zudem konnte der externe Auftrag "Mandat Umsetzung Energieplanung" unter dem Budget abgerechnet werden.
- 460 Der Bund bezahlte eine Nachrückverteilung CO2-Abgaben für das Jahr 2015 und einen Beitrag Projektförderung Informationskampagne.

5702 Raumplanung/Raumordnung

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	20'440.05	34'000.00	13'587.65	-13'559.95
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	180.65	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	17.95	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.55	0.00
309	Übriger Personalaufwand	150.00	0.00	0.00	150.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	24.55	5'000.00	67.45	-4'975.45
317	Spesenentschädigungen	30.55	0.00	13.05	30.55
318	Dienstleistungen und Honorare	173'419.40	159'000.00	126'017.64	14'419.40
319	Übriger Sachaufwand	2'176.90	2'700.00	2'176.90	-523.10
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	1'150.00	0.00	0.00	1'150.00
395	Interne Leistungsverrechnung	339'777.32	239'000.00	215'688.80	100'777.32
1	Stufe I: Direkte Kosten	537'168.77	439'700.00	357'750.64	97'468.77
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-377'577.05	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	537'168.77	439'700.00	-19'826.41	97'468.77
39915	Projekte	20'410.63	4'999.94	19'426.58	15'410.69
39970	Baudepartement	49'440.61	73'083.14	13'450.64	-23'642.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	607'020.01	517'783.08	13'050.81	89'236.93
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	607'020.01	517'783.08	13'050.81	89'236.93
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	222'310.54	209'160.44	186'002.22	13'150.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	829'330.55	726'943.52	199'053.03	102'387.03
6	Stufe VI: Vollkosten	829'330.55	726'943.52	199'053.03	102'387.03

Bemerkungen:

318/395 Nebst diversen raumplanerischen Arbeiten standen die Entwicklung einer Konsenslösung beim Bebauungsplan Kernzone Winkel, das Mitwirkungsverfahren räumliche Entwicklung Luzern Süd, Zonenplanung Wegmatt und Dorfkern Ost sowie die Gebietsentwicklung Grossraum Bachstrasse im Vordergrund.

Für die Prozessbegleitung beim Mitwirkungsverfahren und für die ökologischen Zusatzabklärungen hat der Gemeinderat Gemeinderatskredite von Fr. 66'200.00 bewilligt. Im Weiteren hat der Gemeinderat für die Gebietsentwicklung Grossraum Bachstrasse einen weiteren Gemeinderatskredit von Fr. 39'000.00 genehmigt.

5703 Bauwesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	572.95	0.00	0.00	572.95
309	Übriger Personalaufwand	450.00	0.00	0.00	450.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	169.00	0.00	220.00	169.00
318	Dienstleistungen und Honorare	35'956.80	47'000.00	38'417.50	-11'043.20
319	Übriger Sachaufwand	400.00	300.00	200.00	100.00
395	Interne Leistungsverrechnung	552'274.72	585'500.00	606'888.85	-33'225.28
1	Stufe I: Direkte Kosten	589'823.47	632'800.00	645'726.35	-42'976.53
431	Gebühren für Amtshandlungen	-259'100.35	-350'000.00	-366'410.40	90'899.65
436	Rückerstattungen	-6'136.30	0.00	-13'549.00	-6'136.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	324'586.82	282'800.00	265'766.95	41'786.82
39970	Baudepartement	49'440.61	73'083.14	13'450.64	-23'642.53
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	374'027.43	355'883.14	279'217.59	18'144.29
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	374'027.43	355'883.14	279'217.59	18'144.29
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	33'760.44	33'760.44	44'484.12	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	407'787.87	389'643.58	323'701.71	18'144.29
461	Kantonsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	407'787.87	389'643.58	323'701.71	18'144.29

Bemerkungen:

- 431 Die Gebührensumme ist nebst der Anzahl auch von der Bausumme der bewilligten Projekte abhängig. Einige umfangreichere Bewilligungen sind zudem vor Kantonsgericht hängig, die Rechnungsstellung erfolgt erst nach Abschluss der juristischen Verfahren.
- 395 Aufgrund von Krankheitsausfällen sind die internen Leistungen tiefer ausgefallen.

5705 Tierkörpersammelstelle

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
1	Stufe I: Direkte Kosten	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40
6	Stufe VI: Vollkosten	3'286.60	4'500.00	3'394.40	-1'213.40

5708 Wasserbau

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	3'000.00	1'294.30	-3'000.00
314	Baulicher Unterhalt	37'709.65	35'000.00	68'612.90	2'709.65
318	Dienstleistungen und Honorare	11'330.40	26'500.00	11'628.30	-15'169.60
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	55'106.66	50'000.00	57'288.35	5'106.66
395	Interne Leistungsverrechnung	39'630.84	47'000.00	34'198.15	-7'369.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	143'777.55	161'500.00	173'022.00	-17'722.45
436	Rückerstattungen	-9'359.65	-10'000.00	-38'173.20	640.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	134'417.90	151'500.00	134'848.80	-17'082.10
39908	Werkhof	7'828.33	-1'548.82	21'526.69	9'377.15
39970	Baudepartement	5'663.51	8'371.84	1'540.77	-2'708.33
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	20'236.04	0.00	-20'236.04
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	147'909.74	178'559.06	157'916.26	-30'649.32
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	147'909.74	178'559.06	157'916.26	-30'649.32
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	155'168.30	127'695.56	145'253.93	27'472.74
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	303'078.04	306'254.62	303'170.19	-3'176.58
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	9'150.00	9'200.00	9'150.00	-50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	312'228.04	315'454.62	312'320.19	-3'226.58

Bemerkungen:

313 Es mussten keine Bachrechen ersetzt werden.

318 Durch die bevorstehende Anpassung des Wasserbaugesetzes wurden keine Projekte ausgelöst.

5711 Friedhof/Bestattungswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
306	Dienstkleider, Zulagen	486.70	900.00	434.95	-413.30
309	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'841.40	3'000.00	607.70	-1'158.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'174.60	12'000.00	20'486.55	5'174.60
313	Verbrauchsmaterialien	10'808.26	12'000.00	10'847.15	-1'191.74
314	Baulicher Unterhalt	32'754.00	32'000.00	19'108.95	754.00
315	Übriger Unterhalt	9'684.50	8'000.00	9'490.55	1'684.50
318	Dienstleistungen und Honorare	5'517.85	3'300.00	8'347.65	2'217.85
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	6'307.50	14'000.00	9'667.50	-7'692.50
395	Interne Leistungsverrechnung	216'726.66	280'000.00	175'298.30	-63'273.34
1	Stufe I: Direkte Kosten	301'301.47	365'200.00	254'289.30	-63'898.53
434	Andere Benützungsgebühren	-14'400.00	-35'000.00	-17'800.00	20'600.00
436	Rückerstattungen	-317.10	0.00	-1'980.45	-317.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	286'584.37	330'200.00	234'508.85	-43'615.63
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	60'708.24	0.00	-60'708.24
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	286'584.37	390'908.24	234'508.85	-104'323.87
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	286'584.37	390'908.24	234'508.85	-104'323.87
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	106'815.50	126'784.71	93'736.85	-19'969.21
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	393'399.87	517'692.95	328'245.70	-124'293.08
366	Beiträge an private Haushalte	3'825.95	6'000.00	4'517.65	-2'174.05
6	Stufe VI: Vollkosten	397'225.82	523'692.95	332'763.35	-126'467.13

Bemerkungen:

312 Der Aufwand wurde zu tief budgetiert.

5712 Naturschutz

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
300	Behörden, Kommissionen	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00
309	Übriger Personalaufwand	1'722.80	3'000.00	2'441.30	-1'277.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	300.00	77.80	-300.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	200.00	0.00	-200.00
318	Dienstleistungen und Honorare	55'097.75	55'700.00	53'475.00	-602.25
319	Übriger Sachaufwand	1'080.00	1'300.00	1'060.00	-220.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	244'041.33	201'600.00	257'795.50	42'441.33
395	Interne Leistungsverrechnung	85'349.16	80'500.00	129'184.50	4'849.16
1	Stufe I: Direkte Kosten	387'291.04	343'600.00	444'034.10	43'691.04
431	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	0.00	-1'000.00	-400.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	386'891.04	343'600.00	443'034.10	43'291.04
39908	Werkhof	-8'863.84	-5'075.60	-367.84	-3'788.24
39970	Baudepartement	14'129.97	20'886.95	3'844.13	-6'756.98
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	40'472.19	0.00	-40'472.19
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	392'157.17	399'883.54	446'510.39	-7'726.37
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	392'157.17	399'883.54	446'510.39	-7'726.37
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	44'464.50	57'805.00	47'529.36	-13'340.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	436'621.67	457'688.54	494'039.75	-21'066.87
351	Entschädigungen Kanton	0.00	8'000.00	1'635.90	-8'000.00
361	Beiträge an Kanton	19'932.00	8'000.00	19'641.00	11'932.00
461	Kantonsbeiträge	-1'350.00	-1'400.00	-1'350.00	50.00
6	Stufe VI: Vollkosten	455'203.67	472'288.54	513'966.65	-17'084.87

Bemerkungen:

- 351 Die Gemeinde bezahlte keinen Beitrag an die Schutzwaldpflege.
- 361 Die Beiträge an den Kanton für das Vernetzungsprojekt wurden zu tief budgetiert.
- 394 Der Bereich Natur- und Umwelt hat wie in den Vorjahren die gesamte Baumpflege und die Pflege von Naturbiotopen, Hecken und Sträuchern den Werkdiensten in Auftrag gegeben.

4.2.11 Wasser

5710 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'632.00	16'100.00	15'840.00	532.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'285.10	1'300.00	1'223.65	-14.90
304	Personalversicherungsbeiträge	1'527.85	0.00	1'452.20	1'527.85
305	Unfall- und Krankenversicherung	131.00	100.00	127.15	31.00
309	Übriger Personalaufwand	1'150.00	3'000.00	1'275.60	-1'850.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	865.00	1'800.00	1'233.01	-935.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48'359.86	55'000.00	54'031.10	-6'640.14
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	156'189.70	167'000.00	139'964.84	-10'810.30
313	Verbrauchsmaterialien	16'534.33	23'000.00	19'997.27	-6'465.67
314	Baulicher Unterhalt	427'415.05	407'000.00	515'136.61	20'415.05
315	Übriger Unterhalt	25'655.69	29'000.00	27'431.08	-3'344.31
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	2'160.00	2'200.00	2'160.00	-40.00
317	Spesenentschädigungen	0.00	500.00	0.00	-500.00
318	Dienstleistungen und Honorare	72'227.50	89'000.00	66'333.50	-16'772.50
319	Übriger Sachaufwand	5'365.62	6'000.00	5'365.62	-634.38
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	7'530.00	11'000.00	7'475.00	-3'470.00
395	Interne Leistungsverrechnung	421'083.14	478'500.00	494'544.85	-57'416.86
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'216'111.84	1'302'500.00	1'353'591.48	-86'388.16
435	Verkäufe	-1'842'263.32	-1'788'000.00	-1'789'813.87	-54'263.32
436	Rückerstattungen	-145'391.10	-113'000.00	-167'033.13	-32'391.10
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-771'542.58	-598'500.00	-603'255.52	-173'042.58
39970	Baudepartement	70'650.12	104'435.10	19'220.85	-33'784.98
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-700'892.46	-494'064.90	-584'034.67	-206'827.56
4	Erlöse aus Umlagen	-982'334.15	-1'045'700.00	-1'129'301.05	63'365.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'683'226.61	-1'539'764.90	-1'713'335.72	-143'461.71
331	VV ordentliche Abschreibungen	357'541.45	371'500.00	454'953.88	-13'958.55
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	0.00	14'100.00	0.00	-14'100.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'030'577.50	1'093'943.35	1'192'868.36	-63'365.85
496	Verrechnete Zinsen interne Guthaben	-1'710.00	0.00	-4'240.00	-1'710.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-296'817.66	-60'221.55	-69'753.48	-236'596.11
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	308'492.66	80'221.55	93'453.48	228'271.11
452	Rückerstattungen Gemeinden	-11'675.00	-20'000.00	-23'700.00	8'325.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 312 Dank Submission konnte beim Stromeinkauf ein tieferer Strompreis erzielt werden.
- 314/436 Der Aufwand für Leitungserneuerungen bei den Privatleitungen hat zugenommen (plus Fr. 30'000.00). Diese Kosten konnten weiterverrechnet werden (KART 436).
- 395 Die internen Leistungen werden aufgrund der Leistungserfassung mit Stundenansätzen verrechnet.
- 435 Die Wasserverkäufe aus Mengengebühr sind gestiegen.
- 380 Der Überschuss der Laufenden Rechnung der Wasserversorgung wird als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht.

4.2.12 Siedlungsentwässerung

5707 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'840.00	15'800.00	15'840.00	40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	1'106.40	1'300.00	1'175.10	-193.60
304	Personalversicherungsbeiträge	1'019.45	0.00	1'017.05	1'019.45
305	Unfall- und Krankenversicherung	245.20	100.00	254.05	145.20
309	Übriger Personalaufwand	623.38	1'000.00	363.70	-376.62
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	865.00	1'500.00	862.50	-635.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	6'440.65	27'500.00	18'595.02	-21'059.35
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	18'801.20	20'500.00	20'670.36	-1'698.80
313	Verbrauchsmaterialien	3'074.72	4'500.00	3'157.18	-1'425.28
314	Baulicher Unterhalt	118'795.52	151'000.00	51'983.19	-32'204.48
315	Übriger Unterhalt	168'340.46	168'000.00	170'361.33	340.46
318	Dienstleistungen und Honorare	124'284.63	119'800.00	101'980.32	4'484.63
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	72'254.02	106'000.00	99'681.80	-33'745.98
395	Interne Leistungsverrechnung	300'635.82	303'000.00	304'917.00	-2'364.18
1	Stufe I: Direkte Kosten	832'326.45	920'000.00	790'858.60	-87'673.55
434	Andere Benützungsgebühren	-2'223'165.98	-2'178'000.00	-2'082'336.05	-45'165.98
436	Rückerstattungen	-73'251.60	-67'500.00	-75'463.50	-5'751.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'464'091.13	-1'325'500.00	-1'366'940.95	-138'591.13
39970	Baudepartement	42'390.04	62'661.08	11'532.48	-20'271.04
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'421'701.09	-1'262'838.92	-1'355'408.47	-158'862.17
4	Erlöse aus Umlagen	-1'929'996.40	-1'972'300.00	-1'895'941.05	42'303.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-3'351'697.49	-3'235'138.92	-3'251'349.52	-116'558.57
331	VV ordentliche Abschreibungen	421'228.90	443'500.00	407'365.05	-22'271.10
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	1'958'942.43	2'001'246.03	1'934'081.44	-42'303.60
496	Verrechnete Zinsen interne Guthaben	-63'193.00	-60'300.00	-63'866.00	-2'893.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'034'719.16	-850'692.89	-973'769.03	-184'026.27
352	Entschädigungen Gemeinden	758'900.00	758'900.00	758'900.05	0.00
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	275'819.16	93'992.89	216'324.68	181'826.27
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	-2'200.00	-1'455.70	2'200.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 311 Es war kein Pumpenersatz notwendig und es wurden nicht alle budgetierten Leuchtmittel bei den Pumpwerken ersetzt.
- 314 Es mussten weniger dringende Reparaturen und keine Sofortmassnahmen bei privaten Bauvorhaben umgesetzt werden.
- 434 Die Wasserverkäufe aus Mengengebühr sind gestiegen. Damit steigt auch der Ertrag bei der Siedlungsentwässerung.
- 380 Dank weniger Kosten erhöht sich die Einlage in die Spezialfinanzierung.
- 394 Der Aufwand der Werkdienste für die Pumpwerke ist tiefer ausgefallen.

4.2.13 Abfallbeseitigung

5704 Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
309	Übriger Personalaufwand	653.80	7'500.00	265.00	-6'846.20
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	261.06	2'000.00	0.00	-1'738.94
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50'415.06	52'000.00	28'277.54	-1'584.94
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	3'000.00	179.58	-3'000.00
314	Baulicher Unterhalt	9'699.35	7'000.00	0.00	2'699.35
315	Übriger Unterhalt	832.36	4'000.00	1'862.73	-3'167.64
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00
318	Dienstleistungen und Honorare	349'688.46	372'700.00	348'694.80	-23'011.54
319	Übriger Sachaufwand	0.00	1'500.00	0.00	-1'500.00
390	Int. Verrechnung Sachaufwand	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	316'789.83	320'900.00	369'026.65	-4'110.17
395	Interne Leistungsverrechnung	1'778.33	2'500.00	16'443.10	-721.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	740'118.25	783'100.00	764'749.40	-42'981.75
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
434	Andere Benützungsgebühren	-397'248.78	-396'000.00	-403'723.39	-1'248.78
436	Rückerstattungen	-51'162.19	-56'200.00	-52'358.07	5'037.81
2	Stufe II: Nettodirektkosten	291'707.28	330'900.00	308'667.94	-39'192.72
39980	Sicherheitsdepartement	0.00	48'574.15	0.00	-48'574.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	291'707.28	379'474.15	308'667.94	-87'766.87
4	Erlöse aus Umlagen	-18'280.35	-29'300.00	-12'679.15	11'019.65
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	273'426.93	350'174.15	295'988.79	-76'747.22
331	VV ordentliche Abschreibungen	14'300.10	24'400.00	10'565.95	-10'099.90
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	18'280.35	45'210.20	12'679.15	-26'929.85
496	Verrechnete Zinsen interne Guthaben	-16'869.00	-15'900.00	-20'484.00	-969.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	289'138.38	403'884.35	298'749.89	-114'745.97
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-1'703.85	0.00	-1'403.45	-1'703.85
480	Entnahme Spezialfinanzierung	-287'434.53	-403'884.35	-297'346.44	116'449.82
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 309 Die Klasseneinsätze wurden auf der falschen Kostenart budgetiert (Rechnung wurde unter KART 318 verbucht).
- 315 Durch die Ersatzbeschaffung Piaggio mussten weniger Unterhaltskosten aufgewendet werden.
- 316/390 Die Raummiete im Werkhof wird als interne Vermietung verbucht.
- 318/436 Die Menge des eingesammelten Altpapiers und Kartons ist tiefer ausgefallen (minus Fr. 7'593.00).
- 318 Der Aufwand für die Entsorgung von Spezialabfällen ist ebenfalls tiefer ausgefallen (minus 15'307.00).
- 394 Die internen Leistungen der Gemeinde werden mit Stundenansätzen weiterverrechnet. Der Aufwand ist gegenüber dem Vorjahr tiefer ausgefallen.
- 480 Der Bezug aus der Spezialfinanzierung liegt unter der Budgetannahme.

4.2.14 Wirtschaft

Zusammenzug Wirtschaft

Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'332.45	3'500.00	5'626.35	-2'167.55
Sozialversicherungsbeiträge	102.65	300.00	433.60	-197.35
Unfall- und Krankenversicherung	22.40	100.00	21.95	-77.60
Büro-, Schul- und Druckmaterialien	320.00	3'100.00	3'022.80	-2'780.00
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'306.50	1'500.00	0.00	-193.50
Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'058.30	2'600.00	980.70	-1'541.70
Verbrauchsmaterialien	1'627.45	2'400.00	4'858.40	-772.55
Baulicher Unterhalt	2'298.80	0.00	0.00	2'298.80
Übriger Unterhalt	4'766.20	4'400.00	2'852.75	366.20
Spesenentschädigungen	179.45	200.00	537.05	-20.55
Dienstleistungen und Honorare	49'725.70	34'500.00	22'984.50	15'225.70
Übriger Sachaufwand	0.00	400.00	0.00	-400.00
Interne Verrechnungen Werkdienste	24'923.33	17'000.00	19'032.50	7'923.33
Interne Leistungsverrechnung	43'266.01	23'000.00	31'119.50	20'266.01
Stufe I: Direkte Kosten	130'929.24	93'000.00	91'470.10	37'929.24
Andere Benützungsgebühren	-9'758.00	-10'000.00	-6'366.50	242.00
Rückerstattungen	-6'312.50	-2'900.00	-5'660.10	-3'412.50
Stufe II: Nettodirektkosten	114'858.74	80'100.00	79'443.50	34'758.74
Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	114'858.74	80'100.00	79'443.50	34'758.74
Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	114'858.74	80'100.00	79'443.50	34'758.74
Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	114'858.74	80'100.00	79'443.50	34'758.74
Entschädigungen Kanton	27'250.50	25'500.00	23'280.50	1'750.50
Beiträge an Kanton	13'884.00	14'000.00	13'788.00	-116.00
Beiträge an private Institutionen	29'428.00	29'700.00	51'053.00	-272.00
Übrige Steuern	-25'750.50	-24'000.00	-21'780.50	-1'750.50
Rückerstattungen Gemeinden	-2'280.80	-2'800.00	-2'852.80	519.20
Entnahmen aus Spezialfonds	-7'557.50	0.00	0.00	-7'557.50
Stufe VI: Vollkosten	149'832.44	122'500.00	142'931.70	27'332.44

Details Wirtschaft

5802 Tourismus

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	1'600.00	3'022.80	-1'600.00
318	Dienstleistungen und Honorare	8'557.50	1'000.00	0.00	7'557.50
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	2'170.00	1'000.00	1'260.00	1'170.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'727.50	3'800.00	4'282.80	6'927.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'727.50	3'800.00	4'282.80	6'927.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'727.50	3'800.00	4'282.80	6'927.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'727.50	3'800.00	4'282.80	6'927.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	10'727.50	3'800.00	4'282.80	6'927.50
351	Entschädigungen Kanton	25'750.50	24'000.00	21'780.50	1'750.50
406	Übrige Steuern	-25'750.50	-24'000.00	-21'780.50	-1'750.50
484	Entnahmen aus Spezialfonds	-7'557.50	0.00	0.00	-7'557.50
6	Stufe VI: Vollkosten	3'170.00	3'800.00	4'282.80	-630.00

Bemerkungen:

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

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

5803 Landwirtschaft

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'332.45	3'500.00	5'626.35	-2'167.55
303	Sozialversicherungsbeiträge	102.65	300.00	433.60	-197.35
305	Unfall- und Krankenversicherung	22.40	100.00	21.95	-77.60
317	Spesenentschädigungen	179.45	200.00	390.25	-20.55
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	0.00	0.00	0.00	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	903.34	1'000.00	1'742.50	-96.66
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'540.29	5'100.00	8'214.65	-2'559.71
2	Stufe II: Nettodirektkosten	2'540.29	5'100.00	8'214.65	-2'559.71
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	2'540.29	5'100.00	8'214.65	-2'559.71
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	2'540.29	5'100.00	8'214.65	-2'559.71
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	2'540.29	5'100.00	8'214.65	-2'559.71
361	Beiträge an Kanton	13'884.00	14'000.00	13'788.00	-116.00
365	Beiträge an private Institutionen	7'140.00	7'400.00	7'140.00	-260.00
6	Stufe VI: Vollkosten	23'564.29	26'500.00	29'142.65	-2'935.71

5805 Jagd/Fischerei

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
317	Spesenentschädigungen	0.00	0.00	146.80	0.00
395	Interne Leistungsverrechnung	605.00	0.00	1'698.00	605.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	605.00	0.00	1'844.80	605.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	605.00	0.00	1'844.80	605.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	605.00	0.00	1'844.80	605.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	605.00	0.00	1'844.80	605.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	605.00	0.00	1'844.80	605.00
351	Entschädigungen Kanton	1'500.00	1'500.00	1'500.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	-2'280.80	-2'800.00	-2'852.80	519.20
6	Stufe VI: Vollkosten	-175.80	-1'300.00	492.00	1'124.20

5806 Markt- und Gewerbeswesen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	320.00	1'500.00	0.00	-1'180.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'306.50	1'500.00	0.00	-193.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	637.75	1'500.00	704.05	-862.25
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	100.00	67.60	-100.00
314	Baulicher Unterhalt	2'298.80	0.00	0.00	2'298.80
315	Übriger Unterhalt	553.40	2'000.00	0.00	-1'446.60
318	Dienstleistungen und Honorare	11'726.75	7'000.00	3'783.80	4'726.75
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	24'923.33	17'000.00	19'032.50	7'923.33
395	Interne Leistungsverrechnung	32'287.67	15'000.00	17'359.00	17'287.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	74'054.20	45'600.00	40'946.95	28'454.20
434	Andere Benützungsgebühren	-9'758.00	-10'000.00	-6'366.50	242.00
436	Rückerstattungen	-4'312.50	-2'900.00	-5'660.10	-1'412.50
2	Stufe II: Nettodirektkosten	59'983.70	32'700.00	28'920.35	27'283.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	59'983.70	32'700.00	28'920.35	27'283.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	59'983.70	32'700.00	28'920.35	27'283.70
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	59'983.70	32'700.00	28'920.35	27'283.70
6	Stufe VI: Vollkosten	59'983.70	32'700.00	28'920.35	27'283.70

Bemerkungen:

- 314 Der Steckdosenverteiler in der Kantonsstrasse musste saniert werden.
- 318/394/395 Das zweitägige Dorfmarktfest im Frühsommer, das alle paar Jahre auf Initiative von Gewerbetreibenden an der Kantonsstrasse stattfindet, hat intern und extern mehr Kosten ausgelöst als der Frühjahrsmarkt in den übrigen Jahren. Unter anderem musste aufgrund einer Anordnung der Kantonspolizei der Verkehrsdienst Weggis eingesetzt werden. Zudem waren die Dienststelle Immobilien und der Werkdienst aufgrund der Grösse des Dorfmarktfestes zeitlich länger im Einsatz, als beim üblichen Frühjahrsmarkt.
- 351/406 Die von der Gemeinde einkassierten Beherbergungsabgaben werden vollumfänglich dem Kanton abgeliefert.

5807 Industrie, Handel und Gewerbe

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	420.55	1'100.00	276.65	-679.45
313	Verbrauchsmaterialien	1'627.45	2'300.00	4'790.80	-672.55
315	Übriger Unterhalt	4'212.80	2'400.00	2'852.75	1'812.80
318	Dienstleistungen und Honorare	29'441.45	26'500.00	19'200.70	2'941.45
319	Übriger Sachaufwand	0.00	200.00	0.00	-200.00
395	Interne Leistungsverrechnung	7'300.00	6'000.00	9'060.00	1'300.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	43'002.25	38'500.00	36'180.90	4'502.25
436	Rückerstattungen	-2'000.00	0.00	0.00	-2'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	41'002.25	38'500.00	36'180.90	2'502.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	41'002.25	38'500.00	36'180.90	2'502.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	41'002.25	38'500.00	36'180.90	2'502.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	41'002.25	38'500.00	36'180.90	2'502.25
365	Beiträge an private Institutionen	22'288.00	22'300.00	43'913.00	-12.00
6	Stufe VI: Vollkosten	63'290.25	60'800.00	80'093.90	2'490.25

4.2.15 Fernheizwerk

Spezialfinanzierung Fernheizwerk

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	161.99	400.00	161.99	-238.01
314	Baulicher Unterhalt	24'168.78	0.00	1'101.30	24'168.78
315	Übriger Unterhalt	21'592.00	5'000.00	6'206.58	16'592.00
318	Dienstleistungen und Honorare	360'016.18	419'600.00	332'167.64	-59'583.82
395	Interne Leistungsverrechnung	26'119.17	30'000.00	50'348.35	-3'880.83
1	Stufe I: Direkte Kosten	432'058.12	455'000.00	389'985.86	-22'941.88
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	-61'346.44	-63'000.00	-61'346.44	1'653.56
434	Andere Benützungsgebühren	-146'437.60	-148'000.00	-146'437.60	1'562.40
435	Verkäufe	-238'111.65	-290'000.00	-238'006.45	51'888.35
436	Rückerstattungen	-565.78	-900.00	-924.58	334.22
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-14'403.35	-46'900.00	-56'729.21	32'496.65
39970	Baudepartement	4'247.63	6'278.91	1'155.57	-2'031.28
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-10'155.72	-40'621.09	-55'573.64	30'465.37
4	Erlöse aus Umlagen	-104'311.65	-112'900.00	-78'309.00	8'588.35
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-114'467.37	-153'521.09	-133'882.64	39'053.72
331	VV ordentliche Abschreibungen	27'240.15	33'700.00	5'727.10	-6'459.85
396	Verrechnete Zinsen interne Darlehen	0.00	1'100.00	0.00	-1'100.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	107'212.17	115'800.52	82'130.83	-8'588.35
496	Verrechnete Zinsen interne Guthaben	-27.00	0.00	-936.00	-27.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	19'957.95	-2'920.57	-46'960.71	22'878.52
380	Einlagen Spezialfinanzierungen	5'098.07	32'920.57	82'978.72	-27'822.50
450	Rückerstattungen Bund	-25'056.02	-30'000.00	-36'018.01	4'943.98
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	0.00	0.00

Bemerkungen:

- 314 Die Reparatur der Fernwärmeleitung im Bereich Bahnhofstrasse 2 war nicht budgetiert.
- 315 Nebst dem üblichen Unterhalt musste die Fernwärmeleitung beim Grundstück 1044 rückgebaut werden und der Wärmezähler beim Schulhaus Allmend ersetzt werden.
- 318/435 Die Wärmelieferungen stehen in Abhängigkeit zu den Wärmeverkäufen. Dank dem milden Winter und Gebäudesanierungen ist dieser Umsatz tiefer ausgefallen.
- 380 Aufgrund höherer Kosten fiel die Einlage in die Spezialfinanzierung tiefer aus.
- 450 Neubauten werden bei der CO2-Rückerstattung nicht berücksichtigt.

4.2.16 Finanzen und Steuern

Zusammenzug Finanzen und Steuern

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'375.00	3'800.00	0.00	-425.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'721.60	3'500.00	2'721.60	-778.40
395	Interne Leistungsverrechnung	15'249.50	11'000.00	15'023.50	4'249.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	21'346.10	18'300.00	17'745.10	3'046.10
421	Guthaben	-53'179.40	-75'000.00	-97'531.80	21'820.60
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'760.00	-2'000.00	-2'560.00	240.00
437	Bussen	-125'075.00	-125'000.00	-122'100.00	-75.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-158'668.30	-183'700.00	-204'446.70	25'031.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-158'668.30	-183'700.00	-204'446.70	25'031.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-158'668.30	-183'700.00	-204'446.70	25'031.70
329	Übrige	53'637.45	80'000.00	84'799.09	-26'362.55
330	Abschreibungen Finanzvermögen	345'798.55	253'000.00	398'875.55	92'798.55
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	240'767.70	149'300.00	279'227.94	91'467.70
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	76'575.40	90'000.00	117'196.40	-13'424.60
341	Ressourcenausgleich	3'345'663.00	3'345'700.00	3'055'530.00	-37.00
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-47'840'024.13	-47'550'000.00	-46'881'426.15	-290'024.13
402	Total Personalsteuern	-204'125.00	-197'500.00	-199'925.00	-6'625.00
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'471'029.95	-2'500'000.00	-2'379'077.50	-971'029.95
404	Handänderungssteuern	-1'632'916.70	-1'000'000.00	-566'980.90	-632'916.70
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-419'907.85	-300'000.00	-157'732.25	-119'907.85
406	Übrige Steuern	-55'630.00	-51'000.00	-51'530.00	-4'630.00
410	Total Konzessionsgebühren	-530'634.38	-561'400.00	-540'316.81	30'765.62
444	Total Lastenausgleich	-1'204'900.00	-1'204'900.00	-903'409.00	0.00
461	Kantonsbeiträge	-363'334.00	-346'000.00	-347'062.00	-17'334.00
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-2'010'500.00	-1'963'642.00	2'010'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-52'059'495.91	-52'136'300.00	-50'539'147.27	76'804.09

Details Finanzen und Steuern

5902 Konzessionsgebühren

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	1'310.00	500.00	600.00	810.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'310.00	500.00	600.00	810.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	1'310.00	500.00	600.00	810.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	1'310.00	500.00	600.00	810.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	1'310.00	500.00	600.00	810.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	1'310.00	500.00	600.00	810.00
410	Total Konzessionsgebühren	-530'634.38	-561'400.00	-540'316.81	30'765.62
6	Stufe VI: Vollkosten	-529'324.38	-560'900.00	-539'716.81	31'575.62

Bemerkungen:

410 Der Ertrag CKW-Konzessionsgebühren liegt aufgrund tieferen Stromverbrauchs unter den Budgeterwartungen.

5903 Ertrag aus Strassen- und Verkehrsabgaben

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
461	Kantonsbeiträge	-363'334.00	-346'000.00	-347'062.00	-17'334.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-363'334.00	-346'000.00	-347'062.00	-17'334.00

590400 Ertrag ordentliche Steuern

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Ertrag des laufenden Jahres	42'949'639.60	42'250'000.00	40'877'921.25
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen	809'906.50	1'200'000.00	1'180'631.50
Nachträge früherer Jahre	3'001'150.38	3'000'000.00	3'522'632.75
Quellensteuern	582'588.95	650'000.00	554'935.40
Total Ertrag	47'343'285.43	47'100'000.00	46'136'120.90
Einheiten	1.55	1.55	1.55
Ertrag pro Einheit	30'544'055.12	30'387'096.77	29'765'239.29
Veränderung gegenüber Vorjahr	2.62%	2.09%	-6.54%

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
421	Guthaben	-50'682.30	-75'000.00	-95'648.15	24'317.70
437	Bussen	-125'075.00	-125'000.00	-122'100.00	-75.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-175'757.30	-200'000.00	-217'748.15	24'242.70
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-175'757.30	-200'000.00	-217'748.15	24'242.70
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-175'757.30	-200'000.00	-217'748.15	24'242.70
329	Übrige	52'175.30	80'000.00	82'776.64	-27'824.70
330	Abschreibungen Finanzvermögen	341'478.40	250'000.00	395'570.50	91'478.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	217'896.40	130'000.00	260'598.99	87'896.40
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	76'575.40	90'000.00	117'196.40	-13'424.60
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-47'838'334.08	-47'550'000.00	-46'879'301.60	-288'334.08
484	Entnahmen aus Spezialfonds	0.00	-2'010'500.00	-1'963'642.00	2'010'500.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-47'543'862.28	-49'340'500.00	-48'465'148.21	1'796'637.72

Bemerkungen:

- 330 Die Abschreibungen Steuern wurden zu tief budgetiert.
- 340 Die pauschale Steueranrechnung kann für Dividenden, Zinsen und Lizenzgebühren verlangt werden, die in einem anderen Staat tatsächlich einer Steuer zu den im anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommen mit der Schweiz festgesetzten Sätzen unterworfen bleiben. Die pauschalen Steueranrechnungen sind fallabhängig und können im Voraus schlecht budgetiert werden.
- 400 Der Ertrag pro Einheit ist von 29.76 Mio. (Rechnung 2016) auf 30.54 Mio. Franken (Rechnung 2017) angestiegen. Dies entspricht einer Zunahme von 2.62 % (Budgetanahme 2.17 %). Im Detail wurde der Ertrag des laufenden Jahres um rund 0.7 Mio. Franken übertroffen. Demgegenüber erreichten die Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen den Vorjahreswert nicht mehr und verfehlten das Budget um 0.4 Mio. Franken. Die Nachträge sowie die Nach- und Strafsteuern erreichten das Budget. Im Weiteren betrug der Ertrag aus der Verlustscheinbewirtschaftung 0.195 Mio. Franken (plus 0.045 Mio. Franken).
- 484 Wie im Vorjahr wurde ein Bezug von 1/20 Steuereinheit des laufenden Jahres (Fr. 1'365'500.00) und die zusätzliche Belastung Finanzausgleich (Fr. 645'000.00) aus dem Steuerausgleichsfonds budgetiert. Aufgrund des positiven Rechnungsergebnisses wurden die Bezüge aus dem Steuerausgleichsfonds nicht gebucht.

5905 Ertrag Sondersteuern

Der Ertrag der Sondersteuern setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Personalsteuern	204'125.00	197'500.00	199'925.00
Liegenschaftssteuern	-	-	-
Grundstückgewinnsteuern	3'471'029.95	2'500'000.00	2'379'077.50
Handänderungssteuern	1'632'916.70	1'000'000.00	566'980.90
Erbschafts- und Schenkungssteuern	419'907.85	300'000.00	157'732.25
Total Ertrag	5'727'979.50	3'997'500.00	3'303'715.65

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'375.00	3'800.00	0.00	-425.00
313	Verbrauchsmaterialien	2'721.60	3'500.00	2'721.60	-778.40
395	Interne Leistungsverrechnung	6'510.00	4'500.00	4'792.00	2'010.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	12'606.60	11'800.00	7'513.60	806.60
421	Guthaben	-2'497.10	0.00	-1'883.65	-2'497.10
437	Bussen	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	10'109.50	11'800.00	5'629.95	-1'690.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	10'109.50	11'800.00	5'629.95	-1'690.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	10'109.50	11'800.00	5'629.95	-1'690.50
329	Übrige	1'462.15	0.00	2'022.45	1'462.15
330	Abschreibungen Finanzvermögen	4'320.15	3'000.00	3'305.05	1'320.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'891.80	14'800.00	10'957.45	1'091.80
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	-1'690.05	0.00	-2'124.55	-1'690.05
402	Total Personalsteuern	-204'125.00	-197'500.00	-199'925.00	-6'625.00
403	Grundstück- und Lotteriegewinnsteuern	-3'471'029.95	-2'500'000.00	-2'379'077.50	-971'029.95
404	Handänderungssteuern	-1'632'916.70	-1'000'000.00	-566'980.90	-632'916.70
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-419'907.85	-300'000.00	-157'732.25	-119'907.85
406	Übrige Steuern	-55'630.00	-51'000.00	-51'530.00	-4'630.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'769'407.75	-4'033'700.00	-3'346'412.75	-1'735'707.75

Allgemeine Bemerkung:

403-405 Die Grundstückgewinnsteuern liegen mit 0.97 Mio. Franken, die Handänderungssteuern mit 0.63 Mio. Franken und die Erbschaftssteuern mit 0.12 Mio. Franken über dem den Budgeterwartungen. Die Erreichung des budgetierten Ertrages hängt von einzelnen "grösseren" Verkaufsgeschäften ab.

5906 Finanzausgleich

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	0.00	500.00	240.00	-500.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	0.00	500.00	240.00	-500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	500.00	240.00	-500.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	500.00	240.00	-500.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	500.00	240.00	-500.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	500.00	240.00	-500.00
341	Ressourcenausgleich	3'345'663.00	3'345'700.00	3'055'530.00	-37.00
444	Total Lastenausgleich	-1'204'900.00	-1'204'900.00	-903'409.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	2'140'763.00	2'141'300.00	2'152'361.00	-537.00

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

5908 Stiftungen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	7'429.50	5'500.00	9'391.50	1'929.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'429.50	5'500.00	9'391.50	1'929.50
431	Gebühren für Amtshandlungen	-1'760.00	-2'000.00	-2'560.00	240.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	5'669.50	3'500.00	6'831.50	2'169.50
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	5'669.50	3'500.00	6'831.50	2'169.50
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	5'669.50	3'500.00	6'831.50	2'169.50
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	5'669.50	3'500.00	6'831.50	2'169.50
469	Uebrige Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	5'669.50	3'500.00	6'831.50	2'169.50

4.2.17 Liegenschaften Finanzvermögen

Zusammenzug Liegenschaften Finanzvermögen

Kart	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'120.00	16'700.00	11'020.00	-4'580.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	486.55	1'800.00	387.50	-1'313.45
304	Personalversicherungsbeiträge	142.70	0.00	142.15	142.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	51.70	1'100.00	58.50	-1'048.30
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	90.00	0.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'560.85	13'000.00	11'193.40	-4'439.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	125'461.85	162'700.00	129'062.60	-37'238.15
313	Verbrauchsmaterialien	9'029.32	11'700.00	10'328.30	-2'670.68
314	Baulicher Unterhalt	120'945.66	214'700.00	261'015.34	-93'754.34
315	Übriger Unterhalt	27'025.20	51'600.00	33'227.24	-24'574.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	45'620.00	30'000.00	34'560.00	15'620.00
318	Dienstleistungen und Honorare	133'132.05	142'900.00	70'886.00	-9'767.95
319	Übriger Sachaufwand	77'000.00	10'000.00	0.00	67'000.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	358'716.99	362'500.00	452'904.50	-3'783.01
395	Interne Leistungsverrechnung	298'801.34	146'500.00	213'712.45	152'301.34
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'217'094.21	1'165'400.00	1'228'587.98	51'694.21
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-1'524'503.45	-1'346'700.00	-1'597'153.00	-177'803.45
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	-313'000.00	-240.00	313'000.00
434	Andere Benützunggebühren	-51'502.34	-56'000.00	-43'575.60	4'497.66
436	Rückerstattungen	-223'148.25	-202'000.00	-262'828.45	-21'148.25
439	Uebrige	-2'055'650.20	0.00	-213'304.45	-2'055'650.20
490	Sachaufwand	-33'300.00	-33'300.00	-11'100.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-2'671'010.03	-785'600.00	-899'613.52	-1'885'410.03
39908	Werkhof	0.00	4'973.99	0.00	-4'973.99
39980	Sicherheitsdepartement	-103'405.50	63'868.31	-124'985.84	-167'273.81
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-2'774'415.53	-716'757.70	-1'024'599.36	-2'057'657.83
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-2'774'415.53	-716'757.70	-1'024'599.36	-2'057'657.83
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	124'591.15	52'462.03	152'270.17	72'129.12
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-2'580'624.38	-595'295.67	-803'129.19	-1'985'328.71
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
365	Beiträge an private Institutionen	2'377.70	5'000.00	1'795.50	-2'622.30
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-2'538'246.68	-550'295.67	-761'333.69	-1'987'951.01

Details Liegenschaften Finanzvermögen

590101 Krämerstein

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	0.00	0.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
304	Personalversicherungsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	0.00	0.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	17'492.15	40'000.00	14'391.55	-22'507.85
313	Verbrauchsmaterialien	959.25	5'000.00	1'596.85	-4'040.75
314	Baulicher Unterhalt	19'056.58	60'000.00	54'571.90	-40'943.42
315	Übriger Unterhalt	7'872.70	14'500.00	11'872.55	-6'627.30
318	Dienstleistungen und Honorare	3'674.40	4'100.00	2'808.35	-425.60
319	Übriger Sachaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	140'984.50	169'500.00	184'683.35	-28'515.50
395	Interne Leistungsverrechnung	26'929.50	6'000.00	34'558.15	20'929.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	216'969.08	299'100.00	304'482.70	-82'130.92
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-5'920.00	-78'300.00	-109'720.00	72'380.00
434	Andere Benützungsggebühren	-300.00	0.00	0.00	-300.00
436	Rückerstattungen	-8'132.00	-10'000.00	-22'232.85	1'868.00
490	Sachaufwand	-33'300.00	-33'300.00	-11'100.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	169'317.08	177'500.00	161'429.85	-8'182.92
39908	Werkhof	0.00	4'973.99	0.00	-4'973.99
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	169'317.08	182'473.99	161'429.85	-13'156.91
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	169'317.08	182'473.99	161'429.85	-13'156.91
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	0.00	25'973.96	0.00	-25'973.96
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	169'317.08	208'447.95	161'429.85	-39'130.87
6	Stufe VI: Vollkosten	169'317.08	208'447.95	161'429.85	-39'130.87

Bemerkungen:

- 312 Im Sommer 2016 ist die International School ausgezogen.
- 314/394 Infolge Planung der zukünftigen Nutzung und Entwicklung wurde nur das Nötigste an Unterhalt durchgeführt. Zudem konnte ein Teil des Unterhalts durch die Werkdienste ausgeführt werden.
- 395 Die internen Leistungen für die Planung etc. wurden mit Stundenansätzen verrechnet.
- 423 Die Villa ist seit Sommer 2016 nicht vermietet. Im Sommer 2018 wird ein Teil der Schule Kastanienbaum einziehen. Das Gärtnerhaus wurde saniert und ist ab April 2018 wieder vermietet.

590106 Liegenschaft Kirchweg 3

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	93.00	100.00	93.00	-7.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.50	100.00	3.60	-97.50
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'402.25	0.00	0.00	3'402.25
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'122.30	7'000.00	6'804.55	122.30
313	Verbrauchsmaterialien	94.07	200.00	44.30	-105.93
314	Baulicher Unterhalt	1'661.70	5'000.00	1'368.80	-3'338.30
315	Übriger Unterhalt	185.80	2'000.00	0.00	-1'814.20
318	Dienstleistungen und Honorare	1'184.55	1'200.00	908.25	-15.45
395	Interne Leistungsverrechnung	1'730.00	2'000.00	1'092.50	-270.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	16'676.17	18'800.00	11'515.00	-2'123.83
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-69'520.00	-70'000.00	-69'520.00	480.00
436	Rückerstattungen	-8'676.75	-8'000.00	-8'575.05	-676.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-61'520.58	-59'200.00	-66'580.05	-2'320.58
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-61'520.58	-59'200.00	-66'580.05	-2'320.58
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-61'520.58	-59'200.00	-66'580.05	-2'320.58
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-61'520.58	-59'200.00	-66'580.05	-2'320.58
6	Stufe VI: Vollkosten	-61'520.58	-59'200.00	-66'580.05	-2'320.58

Bemerkungen:

311 Die Waschmaschine und der Wäschetrockner mussten ersetzt werden.

590107 Liegenschaft Zumhofstrasse 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'200.00	1'100.00	100.00	100.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	93.00	100.00	0.00	-7.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	2.50	100.00	0.30	-97.50
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	3'619.15	5'000.00	4'681.85	-1'380.85
314	Baulicher Unterhalt	776.69	5'000.00	5'882.86	-4'223.31
315	Übriger Unterhalt	111.50	800.00	742.86	-688.50
318	Dienstleistungen und Honorare	516.45	600.00	394.00	-83.55
395	Interne Leistungsverrechnung	3'145.00	10'000.00	6'280.25	-6'855.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	9'464.29	22'700.00	18'082.12	-13'235.71
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-42'480.00	-42'500.00	-42'480.00	20.00
436	Rückerstattungen	-7'873.35	-7'000.00	-6'276.80	-873.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'889.06	-26'800.00	-30'674.68	-14'089.06
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'889.06	-26'800.00	-30'674.68	-14'089.06
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'889.06	-26'800.00	-30'674.68	-14'089.06
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'889.06	-26'800.00	-30'674.68	-14'089.06
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'889.06	-26'800.00	-30'674.68	-14'089.06

590108 Liegenschaft Biregghang 8

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'160.00	900.00	2'160.00	1'260.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	4.95	100.00	6.60	-95.05
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00	2'905.50	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'733.65	11'000.00	9'732.40	-2'266.35
313	Verbrauchsmaterialien	22.85	0.00	0.00	22.85
314	Baulicher Unterhalt	22'763.57	5'000.00	11'082.95	17'763.57
315	Übriger Unterhalt	1'328.25	1'000.00	1'931.00	328.25
318	Dienstleistungen und Honorare	1'545.65	1'200.00	837.55	345.65
395	Interne Leistungsverrechnung	13'341.67	2'500.00	3'915.00	10'841.67
1	Stufe I: Direkte Kosten	49'900.59	21'800.00	32'571.00	28'100.59
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-119'450.00	-124'000.00	-123'300.00	4'550.00
436	Rückerstattungen	-13'164.15	-14'000.00	-13'981.20	835.85
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-82'713.56	-116'200.00	-104'710.20	33'486.44
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-82'713.56	-116'200.00	-104'710.20	33'486.44
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-82'713.56	-116'200.00	-104'710.20	33'486.44
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-82'713.56	-116'200.00	-104'710.20	33'486.44
6	Stufe VI: Vollkosten	-82'713.56	-116'200.00	-104'710.20	33'486.44

Bemerkungen:

314 Aufgrund Mieterwechsel wurden Küche und Bad erneuert.

395 Aufgrund der Sanierungsarbeiten ist der interne Aufwand gestiegen.

590109 Liegenschaft Im Sand 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	0.00	0.00	11'683.10	0.00
318	Dienstleistungen und Honorare	394.90	0.00	301.30	394.90
395	Interne Leistungsverrechnung	945.00	0.00	1'975.00	945.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'339.90	0.00	13'959.40	1'339.90
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-26'400.00	-27'000.00	-26'400.00	600.00
436	Rückerstattungen	-4'500.00	0.00	0.00	-4'500.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'560.10	-27'000.00	-12'440.60	-2'560.10
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-29'560.10	-27'000.00	-12'440.60	-2'560.10
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'560.10	-27'000.00	-12'440.60	-2'560.10
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'560.10	-27'000.00	-12'440.60	-2'560.10
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'560.10	-27'000.00	-12'440.60	-2'560.10

Bemerkungen:

436 Die Wasseranschlussleitung musste im Jahr 2016 repariert werden. Die Versicherung bezahlte einen Beitrag von Fr. 4'500.00 (Kulanz).

590111 Ebenaustrasse 23 (Wohnungen Feuerwehrgebäude)

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'800.00	1'800.00	1'800.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	134.35	200.00	128.30	-65.65
304	Personalversicherungsbeiträge	142.70	0.00	142.15	142.70
305	Unfall- und Krankenversicherung	29.85	100.00	30.00	-70.15
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0.00	0.00	33.95	0.00
314	Baulicher Unterhalt	10'298.32	15'500.00	10'707.80	-5'201.68
315	Übriger Unterhalt	780.20	3'000.00	1'658.95	-2'219.80
318	Dienstleistungen und Honorare	682.55	0.00	0.00	682.55
395	Interne Leistungsverrechnung	1'596.00	1'000.00	5'053.50	596.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	15'463.97	21'600.00	19'554.65	-6'136.03
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-79'860.00	-80'000.00	-70'695.00	140.00
436	Rückerstattungen	-10'200.00	-10'000.00	-11'287.45	-200.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-74'596.03	-68'400.00	-62'427.80	-6'196.03
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-74'596.03	-68'400.00	-62'427.80	-6'196.03
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-74'596.03	-68'400.00	-62'427.80	-6'196.03
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-74'596.03	-68'400.00	-62'427.80	-6'196.03
6	Stufe VI: Vollkosten	-74'596.03	-68'400.00	-62'427.80	-6'196.03

590112 Liegenschaft Roseneggweg 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00	1'800.00	3'000.00	1'200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	200.00	0.00	-200.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	6.25	100.00	9.60	-93.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	6'898.85	10'000.00	10'516.05	-3'101.15
313	Verbrauchsmaterialien	22.85	0.00	0.00	22.85
314	Baulicher Unterhalt	18'715.35	15'000.00	10'801.45	3'715.35
315	Übriger Unterhalt	2'329.10	1'200.00	2'397.59	1'129.10
318	Dienstleistungen und Honorare	965.00	1'000.00	762.35	-35.00
395	Interne Leistungsverrechnung	5'005.00	5'500.00	4'087.00	-495.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	36'942.40	34'800.00	31'574.04	2'142.40
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-104'508.00	-105'000.00	-103'098.00	492.00
436	Rückerstattungen	-14'691.60	-14'000.00	-17'537.10	-691.60
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-82'257.20	-84'200.00	-89'061.06	1'942.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-82'257.20	-84'200.00	-89'061.06	1'942.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-82'257.20	-84'200.00	-89'061.06	1'942.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-82'257.20	-84'200.00	-89'061.06	1'942.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-82'257.20	-84'200.00	-89'061.06	1'942.80

590113 Liegenschaft Sonnsyterain 4 "Althof"

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	200.00	0.00	-200.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	8'640.00	9'000.00	7'809.50	-360.00
313	Verbrauchsmaterialien	44.30	0.00	17.50	44.30
314	Baulicher Unterhalt	5'309.80	10'000.00	13'255.30	-4'690.20
315	Übriger Unterhalt	326.50	600.00	104.76	-273.50
318	Dienstleistungen und Honorare	593.65	700.00	454.15	-106.35
395	Interne Leistungsverrechnung	2'135.00	2'500.00	2'667.00	-365.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'049.25	23'200.00	24'308.21	-6'150.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'040.00	-45'000.00	-44'640.00	-40.00
436	Rückerstattungen	-8'128.65	-9'000.00	-8'791.05	871.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-36'119.40	-30'800.00	-29'122.84	-5'319.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-36'119.40	-30'800.00	-29'122.84	-5'319.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-36'119.40	-30'800.00	-29'122.84	-5'319.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-36'119.40	-30'800.00	-29'122.84	-5'319.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-36'119.40	-30'800.00	-29'122.84	-5'319.40

590114 Liegenschaft Ebenaustrasse 1

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	960.00	1'000.00	960.00	-40.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	73.80	100.00	73.80	-26.20
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.90	100.00	3.00	-98.10
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'670.00	6'000.00	4'364.05	-1'330.00
314	Baulicher Unterhalt	9'523.60	5'000.00	8'169.95	4'523.60
315	Übriger Unterhalt	287.70	2'000.00	671.80	-1'712.30
318	Dienstleistungen und Honorare	396.70	500.00	313.40	-103.30
395	Interne Leistungsverrechnung	2'047.50	1'000.00	1'365.00	1'047.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	17'961.20	15'700.00	15'921.00	2'261.20
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-29'880.00	-30'000.00	-29'880.00	120.00
436	Rückerstattungen	-5'697.20	-7'000.00	-6'528.45	1'302.80
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-17'616.00	-21'300.00	-20'487.45	3'684.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-17'616.00	-21'300.00	-20'487.45	3'684.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-17'616.00	-21'300.00	-20'487.45	3'684.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-17'616.00	-21'300.00	-20'487.45	3'684.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-17'616.00	-21'300.00	-20'487.45	3'684.00

Bemerkungen:

314 Der Boiler und der Heizungs Brenner mussten ersetzt werden.

590115 Liegenschaft Allmendstrasse 12

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36.85	0.00	0.00	36.85
314	Baulicher Unterhalt	579.40	0.00	0.00	579.40
318	Dienstleistungen und Honorare	184.90	0.00	170.70	184.90
395	Interne Leistungsverrechnung	2'064.00	0.00	495.00	2'064.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	2'865.15	0.00	665.70	2'865.15
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'000.00	-50'000.00	-54'000.00	5'000.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-42'134.85	-50'000.00	-53'334.30	7'865.15
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-42'134.85	-50'000.00	-53'334.30	7'865.15
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-42'134.85	-50'000.00	-53'334.30	7'865.15
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-42'134.85	-50'000.00	-53'334.30	7'865.15
6	Stufe VI: Vollkosten	-42'134.85	-50'000.00	-53'334.30	7'865.15

Bemerkungen:

423 Das Haus wurde im Herbst 2017 abgebrochen.

590116 Liegenschaft Allmendstrasse 14

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	123.95	0.00	0.00	123.95
314	Baulicher Unterhalt	579.45	0.00	0.00	579.45
318	Dienstleistungen und Honorare	238.35	0.00	205.80	238.35
395	Interne Leistungsverrechnung	3'945.00	0.00	135.00	3'945.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	4'886.75	0.00	340.80	4'886.75
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-45'000.00	-50'000.00	-54'000.00	5'000.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-40'113.25	-50'000.00	-53'659.20	9'886.75
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-40'113.25	-50'000.00	-53'659.20	9'886.75
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-40'113.25	-50'000.00	-53'659.20	9'886.75
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-40'113.25	-50'000.00	-53'659.20	9'886.75
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'113.25	-50'000.00	-53'659.20	9'886.75

Bemerkungen:

423 Das Haus wurde im Herbst 2017 abgebrochen.

590118 Liegenschaft Roggernstrasse 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
314	Baulicher Unterhalt	0.00	30'000.00	62'437.60	-30'000.00
315	Übriger Unterhalt	479.50	10'000.00	0.00	-9'520.50
318	Dienstleistungen und Honorare	1'857.10	2'600.00	3'664.75	-742.90
395	Interne Leistungsverrechnung	23'018.33	1'000.00	4'999.15	22'018.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	25'354.93	43'600.00	71'101.50	-18'245.07
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-9'600.00	-10'000.00	-9'600.00	400.00
436	Rückerstattungen	0.00	0.00	-376.00	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	15'754.93	33'600.00	61'125.50	-17'845.07
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	15'754.93	33'600.00	61'125.50	-17'845.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	15'754.93	33'600.00	61'125.50	-17'845.07
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	15'754.93	33'600.00	61'125.50	-17'845.07
6	Stufe VI: Vollkosten	15'754.93	33'600.00	61'125.50	-17'845.07

Begründungen:

314/315/ Es wurden diverse Zukunftsvarianten für den Landwirtschaftsbetrieb Grämlis geprüft.

395 Aufgrund der Varianten wurde der Unterhalt zurückgestellt.

590119 Liegenschaft Obermatt

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	100.00	0.00	-100.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.25	100.00	1.80	-98.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'448.75	8'000.00	6'526.90	-2'551.25
314	Baulicher Unterhalt	346.65	10'000.00	16'627.18	-9'653.35
315	Übriger Unterhalt	1'389.70	1'000.00	956.80	389.70
318	Dienstleistungen und Honorare	697.30	700.00	532.05	-2.70
395	Interne Leistungsverrechnung	1'807.50	1'000.00	1'459.50	807.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	10'291.15	21'500.00	26'704.23	-11'208.85
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-49'680.00	-50'000.00	-49'680.00	320.00
436	Rückerstattungen	-7'681.60	-10'000.00	-8'566.10	2'318.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-47'070.45	-38'500.00	-31'541.87	-8'570.45
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-47'070.45	-38'500.00	-31'541.87	-8'570.45
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-47'070.45	-38'500.00	-31'541.87	-8'570.45
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-47'070.45	-38'500.00	-31'541.87	-8'570.45
6	Stufe VI: Vollkosten	-47'070.45	-38'500.00	-31'541.87	-8'570.45

590120 Liegenschaft Roggernstrasse 8

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	46.20	100.00	46.20	-53.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.25	100.00	1.80	-98.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'309.00	6'000.00	4'735.55	-691.00
314	Baulicher Unterhalt	601.40	5'000.00	1'228.10	-4'398.60
315	Übriger Unterhalt	149.00	5'000.00	0.00	-4'851.00
318	Dienstleistungen und Honorare	636.60	700.00	552.65	-63.40
395	Interne Leistungsverrechnung	284.00	3'000.00	825.00	-2'716.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	7'627.45	20'500.00	7'989.30	-12'872.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00	0.00
436	Rückerstattungen	-4'412.25	-5'000.00	-5'085.65	587.75
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-29'784.80	-17'500.00	-30'096.35	-12'284.80
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-29'784.80	-17'500.00	-30'096.35	-12'284.80
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-29'784.80	-17'500.00	-30'096.35	-12'284.80
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-29'784.80	-17'500.00	-30'096.35	-12'284.80
6	Stufe VI: Vollkosten	-29'784.80	-17'500.00	-30'096.35	-12'284.80

590121 Liegenschaft Schönbühlweg 2

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00	600.00	600.00	0.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	46.20	100.00	46.20	-53.80
305	Unfall- und Krankenversicherung	1.25	100.00	1.80	-98.75
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	671.60	5'000.00	3'163.95	-4'328.40
314	Baulicher Unterhalt	2'921.95	7'000.00	1'216.85	-4'078.05
315	Übriger Unterhalt	823.75	1'000.00	1'125.93	-176.25
318	Dienstleistungen und Honorare	293.20	400.00	223.70	-106.80
395	Interne Leistungsverrechnung	1'273.33	1'000.00	514.50	273.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'631.28	15'200.00	6'892.93	-8'568.72
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'920.00	-14'000.00	-13'920.00	80.00
436	Rückerstattungen	-5'215.35	-5'000.00	-4'960.75	-215.35
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-12'504.07	-3'800.00	-11'987.82	-8'704.07
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-12'504.07	-3'800.00	-11'987.82	-8'704.07
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-12'504.07	-3'800.00	-11'987.82	-8'704.07
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-12'504.07	-3'800.00	-11'987.82	-8'704.07
6	Stufe VI: Vollkosten	-12'504.07	-3'800.00	-11'987.82	-8'704.07

Begründungen:

312 Im Jahr 2016 wurde keine Abgrenzung verbucht.

590122 Schulhaus Biregg

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.00	6'900.00	0.00	-6'900.00
303	Sozialversicherungsbeiträge	0.00	600.00	0.00	-600.00
305	Unfall- und Krankenversicherung	0.00	100.00	0.00	-100.00
306	Dienstkleider, Zulagen	0.00	200.00	0.00	-200.00
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	5'158.60	8'000.00	3'666.35	-2'841.40
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	44'707.50	37'000.00	44'398.60	7'707.50
313	Verbrauchsmaterialien	2'352.25	3'000.00	3'877.05	-647.75
314	Baulicher Unterhalt	16'522.85	8'000.00	18'431.25	8'522.85
315	Übriger Unterhalt	2'744.70	4'000.00	1'891.10	-1'255.30
318	Dienstleistungen und Honorare	6'748.15	4'000.00	3'630.30	2'748.15
395	Interne Leistungsverrechnung	60'031.50	56'000.00	65'566.65	4'031.50
1	Stufe I: Direkte Kosten	138'265.55	127'800.00	141'461.30	10'465.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-312'236.00	0.00	-312'236.00	-312'236.00
427	LS-Erträge des Verwaltungsvermögen	0.00	-313'000.00	-240.00	313'000.00
434	Andere Benützungsgebühren	0.00	-10'000.00	-1'990.00	10'000.00
436	Rückerstattungen	-65'125.95	-70'000.00	-59'451.10	4'874.05
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-239'096.40	-265'200.00	-232'455.80	26'103.60
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-239'096.40	-265'200.00	-232'455.80	26'103.60
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-239'096.40	-265'200.00	-232'455.80	26'103.60
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-239'096.40	-265'200.00	-232'455.80	26'103.60
6	Stufe VI: Vollkosten	-239'096.40	-265'200.00	-232'455.80	26'103.60

Begründungen:

312 Wurde zu tief budgetiert.

314/436 Aufgrund eines Wasserschadens in den Turnhallen Biregg musste saniert und der Boiler ersetzt werden (Fr. 9'060.95). An die Schäden bezahlte die Versicherung einen Beitrag von Fr. 4'869.40.

423/427 Wurde auf die falsche Kostenart budgetiert.

434 Die Benützung der Turnhalle durch die International School ist entfallen.

590123 Ökiohof

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
318	Dienstleistungen und Honorare	386.45	0.00	961.40	386.45
1	Stufe I: Direkte Kosten	386.45	0.00	961.40	386.45
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-80'401.65	-80'000.00	-80'000.00	-401.65
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-80'015.20	-80'000.00	-79'038.60	-15.20
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-80'015.20	-80'000.00	-79'038.60	-15.20
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-80'015.20	-80'000.00	-79'038.60	-15.20
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-80'015.20	-80'000.00	-79'038.60	-15.20
352	Entschädigungen Gemeinden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	0.00
452	Rückerstattungen Gemeinden	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	-40'015.20	-40'000.00	-39'038.60	-15.20

590125 Kastanienbaumstrasse 56

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'465.00	0.00	0.00	1'465.00
395	Interne Leistungsverrechnung	4'887.33	0.00	0.00	4'887.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'352.33	0.00	0.00	6'352.33
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-14'100.00	0.00	0.00	-14'100.00
436	Rückerstattungen	-1'350.00	0.00	0.00	-1'350.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-9'097.67	0.00	0.00	-9'097.67
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-9'097.67	0.00	0.00	-9'097.67
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'097.67	0.00	0.00	-9'097.67
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-9'097.67	0.00	0.00	-9'097.67
6	Stufe VI: Vollkosten	-9'097.67	0.00	0.00	-9'097.67

Begründungen:

Kauf im Sommer 2017 der Liegenschaft Kastanienbaumstrasse 56 (KST 499023). Nach erfolgter Sanierung konnte diese Liegenschaft dem Kanton als Ersatz für die Allmendhäuser vermietet werden.

590140 Baurechtszins

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40
6	Stufe VI: Vollkosten	-310'707.60	-373'400.00	-291'088.80	62'692.40

Begründungen:

423 Der budgetierte Baurechtszins Stirnrüti konnte noch nicht erzielt werden, weil sich der Abschluss des Baurechtsvertrags verzögert hat.

590150 Tiefgaragen Gemeinde

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
310	Büro-, Schul- und Druckmaterialien	0.00	0.00	90.00	0.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	5'467.85	12'000.00	6'358.30	-6'532.15
313	Verbrauchsmaterialien	4'163.70	2'000.00	4'501.80	2'163.70
314	Baulicher Unterhalt	8'940.25	11'200.00	5'514.40	-2'259.75
315	Übriger Unterhalt	6'092.80	3'000.00	8'469.90	3'092.80
316	Mieten, Pachten, Lizenzen	45'620.00	30'000.00	34'560.00	15'620.00
318	Dienstleistungen und Honorare	2'525.95	4'800.00	4'114.90	-2'274.05
395	Interne Leistungsverrechnung	31'065.34	25'500.00	42'275.10	5'565.34
1	Stufe I: Direkte Kosten	103'875.89	88'500.00	105'884.40	15'375.89
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-51'298.00	-52'000.00	-51'038.00	702.00
434	Andere Benützungsgebühren	-51'202.34	-46'000.00	-41'585.60	-5'202.34
436	Rückerstattungen	-57'069.40	-33'000.00	-85'528.90	-24'069.40
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-55'693.85	-42'500.00	-72'268.10	-13'193.85
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-55'693.85	-42'500.00	-72'268.10	-13'193.85
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-55'693.85	-42'500.00	-72'268.10	-13'193.85
330	Abschreibungen Finanzvermögen	69'200.00	69'000.00	69'200.00	200.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	13'506.15	26'500.00	-3'068.10	-12'993.85
6	Stufe VI: Vollkosten	13'506.15	26'500.00	-3'068.10	-12'993.85

Begründungen:

- 315 Der Aufwand für den Liftservice wurde nicht budgetiert.
- 316 Die Parkplatzgebühren der Einfachen Gesellschaft Tiefgarage Gemeindehausplatz wurden per 1. Juli 2017 von Fr. 90.00 auf Fr. 130.00 pro Monat erhöht.
- 395/436 Der Aufwand der Gemeinde wird von der Einfachen Gesellschaft Tiefgarage zurück-erstattet. Zusätzlich hat die Gemeinde eine Nachrechnung von Fr. 10'882.85 für Aufwände der Vorjahre gestellt.
- 434 Der Ertrag der Tiefgarage Dorfplatz ist höher ausgefallen.

590180 Familiengärten

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	480.15	700.00	450.00	-219.85
313	Verbrauchsmaterialien	0.00	500.00	0.00	-500.00
314	Baulicher Unterhalt	255.05	3'000.00	3'584.95	-2'744.95
318	Dienstleistungen und Honorare	105.25	0.00	80.30	105.25
395	Interne Leistungsverrechnung	405.00	500.00	742.50	-95.00
1	Stufe I: Direkte Kosten	1'245.45	4'700.00	4'857.75	-3'454.55
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-6'869.70	-7'000.00	-230.00	130.30
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-5'624.25	-2'300.00	4'627.75	-3'324.25
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-5'624.25	-2'300.00	4'627.75	-3'324.25
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-5'624.25	-2'300.00	4'627.75	-3'324.25
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-5'624.25	-2'300.00	4'627.75	-3'324.25
6	Stufe VI: Vollkosten	-5'624.25	-2'300.00	4'627.75	-3'324.25

590181 Bootsplatz Winkel

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
395	Interne Leistungsverrechnung	6'064.33	500.00	475.00	5'564.33
1	Stufe I: Direkte Kosten	6'064.33	500.00	475.00	5'564.33
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-16'025.00	-17'000.00	-15'745.00	975.00
436	Rückerstattungen	120.00	0.00	0.00	120.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-9'840.67	-16'500.00	-15'270.00	6'659.33
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-9'840.67	-16'500.00	-15'270.00	6'659.33
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-9'840.67	-16'500.00	-15'270.00	6'659.33
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-9'840.67	-16'500.00	-15'270.00	6'659.33
6	Stufe VI: Vollkosten	-9'840.67	-16'500.00	-15'270.00	6'659.33

Bemerkungen:

395 Die Vermietung Bootsplätze wurde neu beurteilt.

590190 übrige Liegenschaften

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	5'000.00	4'621.55	-5'000.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	4'575.10	6'000.00	5'095.40	-1'424.90
313	Verbrauchsmaterialien	1'370.05	1'000.00	290.80	370.05
314	Baulicher Unterhalt	2'093.05	20'000.00	24'450.90	-17'906.95
315	Übriger Unterhalt	2'124.00	2'500.00	1'404.00	-376.00
318	Dienstleistungen und Honorare	109'504.95	120'400.00	49'970.10	-10'895.05
319	Übriger Sachaufwand	77'000.00	10'000.00	0.00	67'000.00
394	Interne Verrechnungen Werkdienste	217'732.49	193'000.00	268'221.15	24'732.49
395	Interne Leistungsverrechnung	107'081.01	27'500.00	35'231.65	79'581.01
1	Stufe I: Direkte Kosten	521'480.65	385'400.00	389'285.55	136'080.65
423	LS-Erträge des Finanzvermögens	-13'607.50	-8'500.00	-12'882.20	-5'107.50
436	Rückerstattungen	-1'350.00	0.00	-3'650.00	-1'350.00
439	Uebrige	-2'055'650.20	0.00	-211'350.00	-2'055'650.20
2	Stufe II: Nettodirektkosten	-1'549'127.05	376'900.00	161'403.35	-1'926'027.05
39980	Sicherheitsdepartement	-103'405.50	63'868.31	-124'985.84	-167'273.81
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	-1'652'532.55	440'768.31	36'417.51	-2'093'300.86
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	-1'652'532.55	440'768.31	36'417.51	-2'093'300.86
398	Kalkulatorische Zinsen und Abschreibungen	124'591.15	26'488.07	152'270.17	98'103.08
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	-1'527'941.40	467'256.38	188'687.68	-1'995'197.78
365	Beiträge an private Institutionen	2'377.70	5'000.00	1'795.50	-2'622.30
6	Stufe VI: Vollkosten	-1'525'563.70	472'256.38	190'483.18	-1'997'820.08

Bemerkungen:

311/314 Der allgemeine Unterhalt wurde zu hoch budgetiert.

319 Als ehemalige Grundeigentümerin musste die Gemeinde eine Altlastenentsorgung beim Baufeld G übernehmen.

394 Die Werkdienste pflegen diverse Grünflächen des Finanzvermögens der Gemeinde Horw.

395 Die Gemeinde musste diverse Abklärungen im Rahmen des Finanzvermögens machen (Baurecht Stirnrüti, Kauf und Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens).

439 Mit Bericht und Antrag Nr. 1601 hat der Einwohnerrat am 14. September 2017 dem Verkauf der Parzelle 485, Kantonsstrasse 150, Horw zugestimmt.

590199 übrige Anlagen Finanzvermögen

KART	Bezeichnung	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016	Abw. in CHF
439	Uebrige	0.00	0.00	-1'954.45	0.00
2	Stufe II: Nettodirektkosten	0.00	0.00	-1'954.45	0.00
3	Stufe III: inkl. Sekundäre Kosten	0.00	0.00	-1'954.45	0.00
4	Stufe IV: Betriebskosten ohne Investitionen	0.00	0.00	-1'954.45	0.00
5	Stufe V: Betriebskosten mit Investitionen	0.00	0.00	-1'954.45	0.00
6	Stufe VI: Vollkosten	0.00	0.00	-1'954.45	0.00

5 Die Investitionsrechnung

5.1 Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite

HRM /KST		Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Verwaltung						
400012	IT-System Verwaltung 2017	118'710.95		175'000.00		56'289.05	-
400013	IT-System Schule 2017	160'794.25		181'000.00		20'205.75	-
400014	Liegenschaftsbewertungen HRM2			50'000.00		50'000.00	-
400015	ERP-System Gemeinde			350'000.00		350'000.00	-
400017	IT-Gesamterneuerung 2018	12'312.00				-12'312.00	-
400103	Mobiliar Verwaltungsgebäude	88'444.45		90'000.00		1'555.55	-
	Feuerwehr					-	-
414004	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017	68'688.45	24'040.95	75'000.00	26'250.00	6'311.55	2'209.05
	Bildung					-	-
420020	Sanierung Oberstufenschulhaus	14'310'197.11		11'500'000.00		-2'810'197.11	-
420028	Projektierung SH Kastanienbaum	204'818.20				-204'818.20	-
420037	Sanierung Schulanlage Spitz	4'187'648.90		4'000'000.00		-187'648.90	-
420038	Sanierung Schulanlage Kastanienbaum	115'209.35		500'000.00		384'790.65	-
420040	Umnutzung Schulküche SH Hofmatt	204'596.55		250'000.00		45'403.45	-
420041	Umnutzung Schulküche SH Allmend	308'585.75		650'000.00		341'414.25	-
420042	Sanierung + Erweiterung Kindergärten 2017			35'000.00		35'000.00	-
420043	Instandsetzung Schulliegenschaften	150'176.79		200'000.00		49'823.21	-
420044	Hindernisfreie Erschliessung SH Allmend			360'000.00		360'000.00	-
420902	Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017	98'944.95		60'000.00		-38'944.95	-
420903	Ersatzbeschaffung Schulbus			100'000.00		100'000.00	-
420904	Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus	157'796.85		167'000.00		9'203.15	-
	Kultur und Freizeit					-	-
434006	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe	-23'053.65		100'000.00		123'053.65	-
434009	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe	1'419'887.35		2'500'000.00		1'080'112.65	-
434012	Schwimmsteg Sternenmätteli	36'300.00		65'000.00		28'700.00	-
	Kirchfeld					-	-
440000	Kleininvestitionen	358'498.45		544'000.00		185'501.55	-
440003	Verselbständigung Kirchfeld	121'473.58		75'000.00		-46'473.58	-
440004	Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1	958'388.00		1'000'000.00		41'612.00	-
	Soziale Wohlfahrt					-	-
450001	Asylunterkünfte 2017	-		1'500'000.00		1'500'000.00	-
	Verkehr					-	-
462003	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn	49'039.50		220'000.00		170'960.50	-
462004	Erschliessung Pilatushang	8'640.00		245'000.00		236'360.00	-
462015	Fussweg Krebsbärenhalde			71'000.00		71'000.00	-
462020	Pl. Ausbau Bahnhof, Teilprojekt Tiefbau	305'476.47	294'483.25	150'000.00		-155'476.47	-294'483.25
462022	Kastanienbaumstr.; Knoten Buholz - Schwanden	583'231.40		622'000.00		38'768.60	-
462026	Hangrutsch Seestrasse	13'274.50	322'725.20		300'000.00	-13'274.50	-22'725.20
462027	Umsetzung Tempo 30 2017	90'155.45		110'000.00		19'844.55	-
462028	Vorprojekt Unterführung Wegmatt	77'922.70		90'000.00		12'077.30	-
462029	Ersatzbeschaffung Wanderwegbeschilderung	33'695.75		36'000.00		2'304.25	-
462030	Sanierung Schöneeggstrasse	331'279.80	137'961.00	380'000.00	140'000.00	48'720.20	2'039.00
462031	Bauprojekt Unterführung Wegmatt	209'913.21				-209'913.21	-
462906	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017	56'042.80	10'800.00	55'000.00	5'000.00	-1'042.80	-5'800.00

HRM /KST		Rechnung 2017		Budget 2017		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Wasserversorgung					-	-
470004	St. Niklausenstr. Post K'Baum - Utohorn					-	-
470009	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse	387'754.73		162'000.00		-225'754.73	-
470018	Sanierung Trinkwasseraufbereitung Grämli	3'460'771.95		6'200'000.00		2'739'228.05	-
470804	Rahmenkredit Investitionen WV 2017	444'020.74		528'000.00		83'979.26	-
470900	Wasseranschlussgebühren		540'203.53		471'000.00	-	-69'203.53
	Siedlungsentwässerung					-	-
471007	Kanalisation St. Niklausenstrasse	6'128.48				-6'128.48	-
471011	Kanalisation Kastanienbaumstrasse	129'316.57		50'500.00		-78'816.57	-
471019	Siedlungsentw. Ortskern 1. Etappe			210'000.00		210'000.00	-
471020	Siedlungsentw. Ortskern 2. Etappe	651'963.29		750'000.00		98'036.71	-
471804	Rahmenkredit Investitionen Siedl. Entw. 2017	479'928.87		500'000.00		20'071.13	-
471900	Kanalisations- Baukostenbeiträge		525'099.91		491'000.00	-	-34'099.91
	Abfallbeseitigung					-	-
472003	Sammelstellen 2017	3'453.48		145'000.00		141'546.52	-
472004	Ersatzfahrzeug Abfallsammlung	21'600.00		75'000.00		53'400.00	-
	Übriger Umweltschutz					-	-
475008	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach	114'578.50		400'000.00		285'421.50	-
475009	Steinibach Durchlass Bahnhof - Dorfbach	125'002.90	77'913.50			-125'002.90	-77'913.50
475102	Sanierung Ufermauern 2017	406'028.70		565'000.00		158'971.30	-
	Raumordnung					-	-
479001	Planung Zentrum Nord	52'263.65		180'000.00		127'736.35	-
479006	Teilrevision Ortsplanung			100'000.00		100'000.00	-
479007	Entwicklungsrichtplan Halbinsel			80'000.00		80'000.00	-
479008	ESP Luzern Süd	174'329.89		205'000.00		30'670.11	-
479009	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse			80'000.00		80'000.00	-
479010	Wettbewerb Seefeld/Seebad			40'000.00		40'000.00	-
	Wirtschaft					-	-
484002	Signaletik Ortskern			70'000.00		70'000.00	-
	Finanzen					-	-
499005	Abbruch Allmendhäuser	103'851.45				-103'851.45	-
499013	Sanierung Drainageleitungen Grämli					-	-
499016	Sanierungen Schulanlagen Biregg 2016	50'000.00				-50'000.00	-
499017	Ersatz Elektronik Schranken Tiefgaragen		104'938.05			-	-104'938.05
499018	Vorprojekt Krämerstein					-	-
499019	Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1	45'737.40		450'000.00		404'262.60	-
499020	Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1	30'510.95		390'000.00		359'489.05	-
499021	Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus, Phase 1	235'618.40		325'000.00		89'381.60	-
499022	Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämli	6'925.30		60'000.00		53'074.70	-
499023	Kastanienbaumstrasse 56	1'518'206.35				-1'518'206.35	-
Total Investitionsrechnung		33'265'081.46	2'038'165.39	38'071'500.00	1'433'250.00	4'806'418.54	-604'915.39

Netto

31'226'916.07

36'638'250.00

5.1.1 Verwaltung

400012 IT-Infrastruktur Verwaltung 2017

KST:	400012	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	IT Infrastruktur Verwaltung 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								175'000.00	
Verbrauch 31.12.2016									
Budget 2017:								175'000.00	
Rechnung 2017:								118'710.95	
Restkredit								56'289.05	

Ersatz Telefonanlage (Budget: Fr. 45'000.00)

Die Beschaffung konnte zum grössten Teil noch im Jahr 2016 abgerechnet werden. Im Jahr 2017 fielen noch Fr. 4'413.50 an.

Anschaffung IT-Service Management (ITSM) (Budget Fr. 50'000.00):

Im Jahr 2017 konnte nur ein Teil im Umfang von Fr. 32'261.35 umgesetzt werden. Ein Teil der Umsetzung steht im Zusammenhang mit der Gesamterneuerung 2018 und wurde ins Budget 2018 aufgenommen.

Beschaffung Horwerhalle (Budget: Fr. 60'000.00):

Die Beschallungsanlage Horwerhalle konnte für Fr. 65'171.90 abgerechnet werden.

Berichtswesen Finanzen (Budget Fr. 20'000.00):

Im Jahr 2017 konnte nur ein Teil der geplanten Umsetzungen im Berichtswesen umgesetzt werden (Fr. 16'864.20). Der weitere Ausbau im Zusammenhang mit HRM2 wurde ins Budget 2018 aufgenommen.

400013 IT-System Schule 2017

KST:	400013	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	IT-System Schule 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								181'000.00	
Verbrauch 31.12.2016									
Budget 2017:								181'000.00	
Rechnung 2017:								160'794.25	
Restkredit								20'205.75	

Im Hinblick auf die IT-Gesamterneuerung 2018 wurde der Aufwand für die Aufrüstung und Ergänzung Notebooks auf das Nötigste reduziert. Nebst dem budgetierten Ersatz und Ergänzungen IT-Schulhaus Zentrum wurde auch das WLAN im Schulhaus Zentrum ergänzt (Fr. 14'013.15).

400014 Liegenschaftsbewertungen HRM2

KST:	400014	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Liegenschaftsbewertungen HRM2						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							50'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							50'000.00

Als Vorbereitung für die Einführung von HRM2 im Jahr 2019 muss die Gemeinde die rund 100 Liegenschaften neu bewerten. Der Kanton hat die entsprechenden Schulungsunterlagen erst Ende 2017 aufgeschaltet. Gestützt darauf haben wir zusammen mit der externen Revisionsstelle das Vorgehen betreffend Liegenschaftsbewertungen definiert. So wird das Land gemäss Vorlagen Kanton bewertet. Die Liegenschaften Finanzvermögen werden wir aufgrund der Zustandserhebungen im Stratus bewerten. Die Aktualisierung und Vervollständigung der Daten erfolgt im ersten Quartal 2018. Der Budgetkredit soll deshalb auf das Jahr 2018 übertragen werden.

400015 ERP-System Gemeinde

KST:	400015	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	ERP-System Gemeinde						
geschätzter Gesamtbedarf							350'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							350'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							350'000.00

Aufgrund einer interessanten Richtofferte entschloss sich die Gemeinde Horw, die Gemein- desoftware, im Wesentlichen die bisherigen Elemente aus Abacus, Nest und ISE umfassend, neu auszuschreiben. Aufgrund der geschätzten Auftragssumme (einmalige Kosten + jährliche Kosten für 48 Monate gemäss SubV) war nur das offene/selektive Verfahren möglich.

Aufgrund der öffentlichen Ausschreibung wurde kein Angebot eingereicht, das die Anforderungen zurzeit überprüfbar erfüllte. In einem Fall wurde ein gutes Angebot eingereicht, das allerdings auf einer Version basiert, die nicht nachprüfbar funktionstauglich ist. In einem anderen Fall wurde ein Angebot eingereicht, das eine wesentliche Funktionalität nicht umfasst. Diese könnte allerdings in Zukunft vom Kanton übernommen werden, sodass dann ein günstigeres Angebot auch von andern Anbietern zu erwarten ist.

Im dritten Fall ist die Funktionalität zwar umfassend und nachprüfbar, aber der Support dermassen ungenügend, dass die Praxistauglichkeit des Gesamtangebots in Frage gestellt ist.

Insgesamt ergibt sich die Situation, dass bei allen Anbietern in Zukunft aufgrund veränderter Randbedingungen günstigere Angebote zu erwarten sind bzw. die Angebote überprüfbar und praxistauglich sind. Der Gemeinderat hat am 9. November 2017 den Abbruch der Beschaffung beschlossen. Gemäss Entscheid Einwohnerrat wurde dieser Beschluss von der GPK bestätigt. Da keine Investition erfolgte, wurden die Kosten von Fr. 37'218.95 der öffentlichen Ausschreibung der Laufenden Rechnung belastet.

400017 IT Gesamterneuerung 2018

KST:	400017	Investition:		Beschluss:	17. Okt 17	B & A:	1604
Bezeichnung:	IT-Gesamterneuerung 2018						
geschätzter Gesamtbedarf							1'613'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							-
Rechnung 2017:							12'312.00
Restkredit							1'600'688.00

Der Einwohnerrat hat am 17. Oktober 2017 mit Bericht und Antrag Nr. 1604 "IT-Gesamterneuerung 2018" einen Sonderkredit von Fr. 1'613'000.00 genehmigt.

400103 Mobiliar Verwaltungsgebäude

KST:	400103	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Mobiliar Verwaltungsgebäude						
geschätzter Gesamtbedarf							300'000.00
Verbrauch 31.12.2016							211'562.15
Budget 2017:							90'000.00
Rechnung 2017:							88'444.45
Restkredit							-6.60

Mit Bericht und Antrag Nr. 1533 "Budget 2015" haben Sie am 20. November 2014 der Neuanschaffung des Mobiliars für das Gemeindehaus mit einem geschätzten Gesamtbedarf von Fr. 300'000.00 zugestimmt. Dies mit der Bedingung, dass die Ausschreibung als Ganzes erfolgen muss und der Ersatz in Tranchen erfolgt. Im teilsanierten Gemeindehaus wurden in erster Linie sämtliche Arbeitspulte und ein Teil der Korpusse ersetzt. Dabei wurde die Mobiliarplanung durch die neue Raumsituation stark vereinfacht, es entstand ein einheitliches Erscheinungsbild und alle Mitarbeitenden wurden gleich behandelt. Mit diesem Vorgehen wurde auch der "Gesundheit am Arbeitsplatz" Rechnung getragen. Die Eingangshalle und Dachterrasse wurden zeitgemäss neu möbliert. Mit Abschluss der 3. Tranche konnte die Beschaffung Mobiliar Verwaltungsgebäude mit Gesamtkosten von Fr. 300'006.60 abgeschlossen werden.

5.1.2 Feuerwehr

414003 Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017

KST:	414004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							75'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017: Ausgaben							75'000.00
Budget 2017: Einnahmen							-26'250.00
Rechnung 2017: Ausgaben							68'688.45
Rechnung 2017: Einnahmen							24'040.95
Restkredit							-17'729.40

Die Beschaffung Einsatzleit-/Pikettfahrzeug konnte umgesetzt werden. Die Gebäudeversicherung bezahlte einen Subventionsbeitrag von 35 % oder Fr. 24'040.95.

5.1.3 Bildung

420020 Sanierung Oberstufenschulhaus

KST:	420020	Investition:		Beschluss:	19. Sep 13	B & A:	1496
Bezeichnung:	Sanierung Oberstufenschulhaus						
Bruttokredit:							29'767'600.00
Zusatzkredit Gemeinderat vom 15.12.2016							148'396.00
Zusatzkredit Einwohnerrat vom 23.11.2017							25'000.00
Verbrauch 31.12.2016							14'129'962.62
Budget 2017:							11'500'000.00
Rechnung 2017:							14'310'197.11
Restkredit							1'500'836.27

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

Der Gemeinderat hat am 15. Dezember 2016 für die interaktiven Wandtafeln einen Zusatzkredit von Fr. 148'396.00 und der Einwohnerrat mit seiner Budgetberatung am 23. November 2017 Fr. 25'000.00 für zusätzliches Mobiliar im UG bewilligt.

Am 28. September 2017 wurde das Gebäude der Gemeinde zur Nutzung übergeben. Die Schlussabnahmen der Bauarbeiten wurden grösstenteils bis Mitte 2017 abgeschlossen. Die Schlussrechnungen der Unternehmer und Planer werden bis Ende Mai 2018 erwartet, sodass die Kreditabrechnung im Herbst 2018 erstellt werden kann.

420028 Projektierung SH Kastanienbaum

KST:	420028	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2016
Bezeichnung:	Projektierung SH Kastanienbaum						
geschätzter Gesamtbedarf							265'000.00
Gemeinderatskredit							110'000.00
Verbrauch 31.12.2016							146'282.25
Budget 2017:							-
Rechnung 2017:							204'818.20
Restkredit							23'899.55

Das Büro, welches die Vorstudien nebst Kostenschätzung +/- 25 % erstellt hatte, hat für die Erarbeitung des Vor- und Bauprojekts eine Honorarofferte über Fr. 215'000.00 abgegeben, welche ausschliesslich das Honorar des Architekten, jedoch keinerlei Fachplanerleistungen berücksichtigte. Um den tatsächlichen Baukredit zu ermitteln, muss der Planungskredit den kompletten Aufwand für die Vorstudien, die Planerwahl sowie auch für die Erstellung von Vor- und Bauprojekt beinhalten. Die Bausumme hat sich mit der Ausarbeitung des Bauprojekts von 5.75 Mio. auf 8.4 Mio. erhöht. Demzufolge steigt auch der honorarberechtigte Anspruch der Architekten und Fachingenieure. Aufgrund dieser Ausgangslage hat der Gemeinderat mit einem Gemeinderatskredit den Projektierungskredit um Fr. 110'000.00 erhöht.

420037 Sanierung Schulanlage Spitz

KST:	420037	Investition:		Beschluss:	24. Nov 16	B & A:	1578
Bezeichnung:	Sanierung und Erweiterung Schulhaus Spitz						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1578							4'720'000.00
Zusatzkredit Gemeinderat vom 17.11.2016							150'000.00
Hindernisfreie Erschliessung (gebundene Ausgabe)							400'000.00
Schadstoffsanierung (gebundene Ausgabe)							850'000.00
Verbrauch 31.12.2016							37'066.15
Budget 2017:							4'000'000.00
Rechnung 2017:							4'187'648.90
Restkredit							1'895'284.95

Der Einwohnerrat hat am 24. November 2016 mit Bericht und Antrag Nr. 1578 "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Spitz" einen Sonderkredit von Fr. 4'720'000.00 genehmigt.

Am 17. November 2016 (mit Beginn der Ausführungsphase) hat der Gemeinderat ergänzend einen Zusatzkredit für die externe Bauherrenvertretung (Projektleitung) von Fr. 150'000.00 genehmigt.

Aufgrund der kantonalen Auflagen bei der Baubewilligung musste der Gemeinderat am 7. Februar 2017 die Ausführungen der Massnahmen zum hindernisfreien Bauen im Umfang von Fr. 400'000.00 als gebundenen Aufwand genehmigen.

Im Frühjahr 2017 war der Gemeinderat gezwungen, zusätzlich und aufgrund von neuen Erkenntnissen sowie Empfehlungen der SUVA das Bauprogramm anzupassen. Dies beinhaltete, das Schulhaus Spitz vollständig asbestfrei zu sanieren, die Wandverputze in allen Korridoren ausnahmslos abzutragen. Diese Forderung war ebenfalls erst nach Kreditsprechung durch den Einwohnerrat bekannt geworden. Der Gemeinderat hat die Mehrkosten von Fr. 850'000.00 als gebundenen Aufwand entsprechend bewilligt.

Aufgrund dieser erweiterten Sanierungsarbeiten wurde auch der Schulbetrieb im Zeitraum von Oktober 2017 bis Februar 2018 in die Palazzini ausgelagert. Die Bauabrechnung wird im Herbst 2018 möglich sein.

420038 Sanierung Schulanlage Kastanienbaum

KST:	420038	Investition:		Beschluss:	29.6.217	B & A:	1594
Bezeichnung:	Sanierung Schulanlage Kastanienbaum						
Sonderkredit							8'415'000.00
Zusatzkredit Gemeinderat vom 22.2.2018							30'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							500'000.00
Rechnung 2017:							115'209.35
Restkredit							8'329'790.65

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben Sie am 29. Juni 2017 einen Sonderkredit von Fr. 8'415'000.00 gutgeheissen. Für den Rückbau haustechnischer Anlagen im Untergeschoss, der Fläche der ehemaligen Luftschutztruppen (ALST), hat der Gemeinderat am 22. Februar 2018 einen Zusatzkredit von Fr. 30'000.00 bewilligt.

420040 Umnutzung Schulküche Schulhaus Hofmatt 2017

KST:	420040	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Umnutzung Schulküche SH Hofmatt								
geschätzter Gesamtbedarf								250'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								250'000.00	
Rechnung 2017:								204'596.55	
Restkredit								45'403.45	

Die Sanierung bzw. der Umbau der Schulküche in Klassenräume ist abgeschlossen. Infolge Optimierungen wurde der Umbau rund 18 % unter Budget abgeschlossen

420041 Umnutzung Schulküche und Ersatzmassnahmen Schulhaus Allmend 2017

KST:	420041	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Umnutzung Schulküche und Ersatzmassnahmen SH Allmend 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								650'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								650'000.00	
Rechnung 2017:								308'585.75	
Restkredit								341'414.25	

Der Fensterersatz im Trakt der Turnhalle (Budget Fr. 200'000.00) sowie die neue Regulierung der Heizungsanlage (Budget Fr. 115'000.00) wurden für total Fr. 308'585.75 ausgeführt. Der Umbau der Schulküche in zusätzliche Klassenzimmer (Budget Fr. 300'000.00) erfolgte nicht, weil die Schulküche Allmend weiterhin benötigt wird und die fehlenden Klassenzimmer in der Palazzine untergebracht werden konnten.

420042 Sanierung und Erweiterung Kindergarten 2017

KST:	420042	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung und Erweiterung Kindergärten 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								35'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								35'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								35'000.00	

Im Rahmen der Schulraumplanung soll der Kindergarten Spitzbergli um einen Anbau erweitert werden. Damit kann der räumliche Bedarf sichergestellt werden. Der Auftrag konnte noch nicht erteilt werden. Der Budgetkredit soll auf das Jahr 2018 übertragen werden, damit bei Bedarf die baulichen Massnahmen ausgeführt werden können.

420043 Instandsetzung Gemeindeliegenschaften

KST:	420043	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Instandsetzung Gemeindeliegenschaften								
geschätzter Gesamtbedarf								200'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								200'000.00	
Rechnung 2017:								150'176.79	
Restkredit								49'823.21	

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

Im Jahr 2017 wurden folgende Massnahmen umgesetzt:

- Sanierung Wohnung Biregghang 8
- Ersatz Oblicher Horwerhalle
- Umbau Räume für Musikschulleitung und Sekretariat im Schulhaus Allmend

Der Fensterersatz KG Bachstrasse wurde verschoben, bis der Bedarf im Zusammenhang mit dem Schulhaus Allmend geklärt ist. Die Sanitärleitungen beim Wohnhaus Roseneggweg 2 wurden zurückgestellt. Diese werden bei Bedarf neu budgetiert.

420044 Hindernisfreie Erschliessung Schulhaus Allmend

KST:	420044	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Hindernisfreie Erschliessung SH Allmend								
geschätzter Gesamtbedarf								360'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								360'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								360'000.00	

Die hindernisfreie Erschliessung wurde verschoben, bis die Entwicklung Schulhaus Allmend geklärt ist. Bei Bedarf wird neu budgetiert.

420902 Ersatzbeschaffungen Mobiliar Schulen 2017

KST:	420902	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Mobilien Schule 2017							
geschätzter Gesamtbedarf								60'000.00
Verbrauch 31.12.2016								-
Budget 2017:								60'000.00
Rechnung 2017:								98'944.95
Restkredit								-38'944.95

Die Ersatzbeschaffungen konnten wie folgt umgesetzt werden:

- **Schulhaus Hofmatt** (gemäss Budget)
 - Trakt 2 + 3: Ersatz von alten Schülerpulten (2 Schulzimmer)
 - Trakt 3: Anschaffung von einheitlichen Gestellen, Ablagen, Sideboards
(Lehrpersonen hatten bisher privates Mobiliar angeschafft und bei einem Stellenwechsel auch wieder mitgenommen)
 - Allgemein: Rest der Erneuerung der Lehrerpulte mit abschliessbaren Korpusen
- **Schulhaus Allmend:**
Der Gemeinderat hat einen Gemeinderatskredit für die Anschaffung des Mobiliars der 1.-Klassenzimmer und der Gruppenräume im Betrag von Fr. 37'000.00 bewilligt.

420903 Ersatzbeschaffung Schulbus

KST:	420903	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffung Schulbus							
geschätzter Gesamtbedarf								100'000.00
Verbrauch 31.12.2016								-
Budget 2017:								100'000.00
Rechnung 2017:								-
Restkredit								100'000.00

Im Jahr 2017 wurden diverse Varianten der Schulbusorganisation geprüft. Aufgrund dieser Abklärungen konnte die Ersatzbeschaffung Schulbus noch nicht umgesetzt werden. Der Budgetkredit soll deshalb auf das Jahr 2018 übertragen werden.

420904 Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus

KST:	420904	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzeinrichtungen Oberstufenschulhaus							
geschätzter Gesamtbedarf								167'000.00
Verbrauch 31.12.2016								-
Budget 2017:								167'000.00
Rechnung 2017:								157'796.85
Restkredit								9'203.15

Die Ersatzbeschaffung der didaktischen Materialien der Naturkunde konnte wie geplant mit einer Kostenunterschreitung umgesetzt werden.

5.1.4 Kultur und Freizeit

434006 Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe

KST:	434006	Investition:		Beschluss:	26.03.2016	B & A:	1539
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe						
Sonderkredit:							2'500'000.00
Verbrauch 31.12.2016:							1'960'322.60
Budget 2017:							100'000.00
Rechnung 2017:							-23'053.65
Restkredit							562'731.05

Am 26. März 2015 haben Sie dem Bericht und Antrag Nr. 1539 "Planungsbericht und Baukredit 1. Etappe Freiraumgestaltung" mit einer Kürzung des Baukredits von 2.8 auf 2.5 Mio. Franken zugestimmt. Wir werden Ihnen am 26. April 2018 den Bericht und Antrag Nr. 1620 "Abrechnung Baukredit Freiraumgestaltung Etappe I und Siedlungsentwässerung Etappe I" zur Genehmigung vorlegen.

434009 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe

KST:	434009	Investition:		Beschluss:	21.04.2016	B & A:	1567
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe						
Sonderkredit:							3'619'000.00
Verbrauch 31.12.2016:							79'321.05
Budget 2017:							2'500'000.00
Rechnung 2017:							1'419'887.35
Restkredit							2'119'791.60

Gestützt auf den Bericht und Antrag Nr. 1567 vom 24. März 2016 haben Sie am 21. April 2016 der Freiraumgestaltung Ortskern Etappe II zugestimmt und den notwendigen Kredit von Fr. 3'619'000.00 gutgeheissen. Die Ausführung der Bauarbeiten begann im Januar 2017. Die Umsetzungen wurden in Tranchen gegliedert, welche in Abhängigkeit des Baufortschritts Oberstufenschulhaus standen.

434012 Schwimmsteg Sternengärtli

KST:	434012	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Schwimmsteg Sternenmätteli						
geschätzter Gesamtbedarf							65'000.00
Mutmasslicher Verbrauch 31.12.2016:							-
Budget 2017:							65'000.00
Rechnung 2017:							36'300.00
Restkredit							28'700.00

Der Schwimmsteg konnte zusammen mit den Arbeiten Seeufersanierung beim Strandbad Winkel ausgeschrieben und pauschal vergeben werden.

5.1.5 Kirchfeld

440000 Kleininvestitionen Kirchfeld

KST:	440000	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Kleininvestitionen Kirchfeld						
geschätzter Gesamtbedarf							544'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							544'000.00
Rechnung 2017:							358'498.45
Restkredit							185'501.55

Details nach Gruppen KVG:

	Rechnung 2017	Budget 2017
Gebäude und Umgebung	210'897.65	460'200.00
Hauswirtschaft	20'899.95	24'000.00
Gastronomie	26'713.25	7'000.00
Pflege	32'911.10	37'800.00
EDV	67'076.50	15'000.00
Total	358'498.45	544'000.00

Bemerkungen zu den Budgetabweichungen:

Gruppe Gebäude und Umgebung:

- Die Investition "Volt-Control" von Fr. 150'000.00 verschiebt sich ins Jahr 2018.
- Die Erweiterung Leitsystem und der Eingang technischer Dienst werden erst im Jahr 2018 umgesetzt.
- Demgegenüber wurde ein Arbeitsplatz im Lindengarten und Ersatzinvestitionen beim Mobilier Ferienzimmer und Stationsbüro beschafft.

Gruppe EDV:

- Das Projekt Sage konnte per 1. Januar 2017 in Betrieb genommen werden. Aufgrund der Anforderungen des Betriebes Kirchfeld mussten zusätzliche Lizenzen und Dienstleistungen bezogen werden.

440003 Verselbständigung Kirchfeld

KST:	440003	Investition:		Beschluss:	17.03.2016	B & A:	1562
Bezeichnung:	Verselbständigung Kirchfeld						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1562							150'000.00
Verbrauch 31.12.2016							44'464.80
Budget 2017:							75'000.00
Rechnung 2017:							121'473.58
Restkredit							-15'938.38

Wir werden Ihnen im Verlaufe des Jahres 2018 die Abrechnung des Sonderkredits vorlegen.

440004 Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1

KST:	440004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierungen Gebäude Kirchfeld 1								
geschätzter Gesamtbedarf								1'000'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								1'000'000.00	
Rechnung 2017:								958'388.00	
Restkredit								41'612.00	

Dachsanierung (Fr. 531'741.35)

Die Wasserschäden an verschiedenen Stellen des Flachdaches Kirchfeld 1 wurden behoben.

Ersatz Schiebeläden (Fr. 426'646.65)

Der Zustand der Schiebeläden wurde von verschiedenen Experten begutachtet. Gestützt darauf wurden verschiedene Varianten (Sanierung der bestehenden Holz-Schiebeläden, Ersatz durch Aluminium-Schiebewände) geprüft. Der Gemeinderat ist zum Schluss gekommen, dass ein Auswechseln der Schiebeläden durch Aluminium-Schiebeläden die langfristig günstigste Lösung ist. Mit der neuen Anlage wurden neue Motoren montiert, die die geforderte Leistung für die Schiebeläden erbringen. Damit konnte auch das Problem der Motoren und Ersatzteile gelöst werden.

Partikelfilter Holzschneitzelheizung (ins Budget 2018 übertragen)

Gemäss Entscheid Einwohnerrat wurde die Nachrüstung der Heizungsanlage mit einem Partikelfilter im Januar 2017 der BVK vorgestellt. Aufgrund dieser Erläuterungen wurde das Projekt zurückgestellt, damit ein Konzept für die Heizung und Kühlung des Pflegeheims ausgearbeitet werden konnte. Am 4. September 2017 wurde dieses Detailkonzept von der BVK gutgeheissen. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung wurden die Sanierungskosten mit Fr. 436'000.00 ins Budget 2018 aufgenommen.

5.1.6 Soziale Wohlfahrt

450001 Asylunterkünfte 2017

KST:	450001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Asylunterkünfte 2017								
geschätzter Gesamtbedarf Sonderkredit								1'500'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								1'500'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								1'500'000.00	

Mit dem Kauf der Liegenschaft Kastanienbaumstrasse 56 (KST 499023) konnte die Gemeinde den Ersatz Asylunterkünfte Allmendstrasse sicherstellen.

5.1.7 Verkehr

462003 St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum – Utohorn

KST:	462003	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Verkehr: St. Niklausenstr. Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							4'420'000.00
Verbrauch 31.12.2016							3'498'266.85
Budget 2017:							220'000.00
Rechnung 2017:							49'039.50
Restkredit							872'693.65

Die Umsetzung vom Strassenbauprojekt ist abgeschlossen. Der Landerwerb konnte bis auf eine Parzelle ebenfalls abgeschlossen werden. Es wird davon ausgegangen, dass im Jahr 2018 die ausstehenden Landkäufe abgeschlossen werden können.

462004 Erschliessung Pilatushang

KST:	462004	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Erschliessung Pilatushang						
geschätzter Gesamtbedarf							700'000.00
Verbrauch 31.12.2016							113'984.15
Budget 2017:							245'000.00
Rechnung 2017:							8'640.00
Restkredit							577'375.85

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

Das Land wurde 2014 an einen Investor verkauft. Im 2016 wurde die Erschliessung Steiacher geplant. Im Budget wurde damit gerechnet, dass die Servicebrücke über den Kleinwilbach nach der Erschliessung im Jahr 2017 gebaut werden kann.

Die Überbauung startete im 2017, doch ein schlechter Baugrund erforderte die vorübergehende Einstellung der Arbeiten. Entsprechend konnte die Brücke noch nicht erstellt werden. Die Erstellung der Servicebrücke wurde im Budget 2018 erneut budgetiert.

462015 Fussweg Krebsbärenhalde

KST:	462015	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Fussweg Krebsbärenhalde						
geschätzter Gesamtbedarf							71'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							71'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							71'000.00

Da die Bauarbeiten auf Parzelle 2210 noch nicht begonnen haben, konnte der Weg auch noch nicht gebaut werden. Durch die provisorischen Riffelblechabdeckungen, welche im 2015 montiert wurden, kann die Sicherheit momentan nach wie vor gewährleistet werden. Dieser Fussweg wurde im Budget 2018 erneut budgetiert.

462020 Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau

KST:	462020	Investition:		Beschluss:	22.10.2015	B & A:	1552
Bezeichnung:	Planung Ausbau Bahnhof; Teilprojekt Tiefbau						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1552							400'000.00
Verbrauch 31.12.2016							250'794.62
Budget 2017:							150'000.00
Rechnung 2017: Ausgaben							305'476.47
Rechnung 2017: Einnahmen							-294'483.25
Restkredit							160'198.60

Sie haben am 22. Oktober 2015 für die Ausarbeitung des Bauprojekts, für das Teilprojekt Tiefbau mit den Hauptelementen Bahnhofplatz, Bushof und Anpassung bestehende Personenunterführung einen Planungskredit von Fr. 400'000.00 (inkl. MWST) bewilligt. Im Rahmen des Vorprojekts "horw mitte" wurden verschiedene Varianten geprüft. Mit der Ausarbeitung Bauprojekt wurde noch eine zusätzlich Variante mit Buszufahrt über das Baufeld B eingehend geprüft, letztlich aber wieder verworfen. Das Bau- und Auflageprojekt konnte beim Bundesamt für Verkehr zusammen mit der Zentralbahn zur Bewilligung nach Eisenbahngesetz eingereicht werden. Der Abschluss der Planung wurde im Budget 2018 budgetiert. Die Abrechnung zum Planungskredit werden wir Ihnen 2018 vorlegen.

462022 Bauprojekt Kastanienbaumstrasse; Knoten Buholz - Schwanden

KST:	462022	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse; Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1537							722'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							622'000.00
Rechnung 2017:							583'231.40
Restkredit							138'768.60

Die Bauarbeiten sind exkl. Landerwerb abgeschlossen. Die Bauabrechnung werden wir Ihnen 2018 vorlegen.

462026 Hangrutsch Seestrasse

KST:	462026	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Hangrutsch Seestrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							750'000.00
Verbrauch 31.12.2016							519'186.95
Budget 2017: Einnahmen							300'000.00
Rechnung 2017: Ausgaben							13'274.50
Rechnung 2017: Einnahmen							322'725.20
Restkredit							217'538.55

Die Arbeiten konnten mit der Schlussdokumentation und dem Überwachungs- und Unterhaltsplan abgeschlossen werden. Der Beitrag des Kantons inkl. Anteil Grundangebot des Bundes wurde in Rechnung gestellt.

462027 Umsetzung Tempo 30 2017

KST:	462027	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Umsetzung Tempo 30 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							110'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							110'000.00
Rechnung 2017:							90'155.45
Restkredit							19'844.55

Die Umsetzung Kirchfeld konnte günstiger umgesetzt werden

462028 Vorprojekt Unterführung Wegmatt

KST:	462028	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Vorprojekt Unterführung Wegmatt						
geschätzter Gesamtbedarf							90'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							90'000.00
Rechnung 2017:							77'922.70
Restkredit							12'077.30

Das Vorprojekt wurde 2017 abgeschlossen. Sie haben mit dem Bericht und Antrag Nr. 1593 "Bauprojekt Unterführung Wegmatt" den Projektierungskredit für die Ausarbeitung des Bauprojekts genehmigt (Siehe KST 462031).

462029 Ersatzbeschaffungen Wanderwegbeschilderung

KST:	462029	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Wanderwegbeschilderung								
geschätzter Gesamtbedarf								72'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								36'000.00	
Rechnung 2017:								33'695.75	
Restkredit								38'304.25	

Gemäss Kostenschätzung der Luzerner Wanderwege für die Signalisation von Wanderwegen in Horw (Halbinsel und Teil östlich der Bahnlinie) sollen die aus den Jahren 1991 bis 1993 stammenden Wegweiser ersetzt werden. Im Jahr 2017 konnte die erste Etappe umgesetzt werden.

462030 Sanierung Schöneggstrasse

KST:	462030	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Schöneggstrasse								
geschätzter Gesamtbedarf								240'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017: Ausgaben								380'000.00	
Budget 2017: Einnahmen								140'000.00	
Rechnung 2017: Ausgaben								331'279.80	
Rechnung 2017: Einnahmen								137'961.00	
Restkredit								46'681.20	

Die Baumeisterarbeiten konnten günstig ausgeführt werden. Gemäss Strassenreglement der Gemeinde Horw wurden für diese Erneuerung von den interessierten Grundeigentümern und Grundeigentümerinnen die Perimeterbeiträge in Rechnung gestellt.

462031 Bauprojekt Unterführung Wegmatt

KST:	462031	Investition:		Beschluss:	29. Jun 17	B & A:		Budget 2017	1593
Bezeichnung:	Bauprojekt Unterführung Wegmatt								
Sonderkredit								280'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								-	
Rechnung 2017:								209'913.21	
Restkredit								70'086.79	

Am 29. Juni 2017 haben Sie mit dem Bericht und Antrag Nr. 1593 "Bauprojekt Unterführung Wegmatt" den Projektierungskredit von Fr. 280'000.00 für die Ausarbeitung des Bauprojekts genehmigt.

462906 Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017

KST:	462906	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017: Ausgaben							55'000.00
Budget 2017: Einnahmen							5'000.00
Rechnung 2017: Ausgaben							56'042.80
Rechnung 2017: Einnahmen							10'800.00
Restkredit							-16'842.80

Die Beschaffung Holzhackmaschine konnte wie geplant umgesetzt werden. Bei der Beschaffung konnten zusammen mit dem Eintausch der bestehenden Maschine (Fr. 10'000.00) noch zusätzliche Rabatte ausgehandelt werden.

5.1.8 Wasserversorgung

470004 Wasserleitung St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	470004	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Wasserversorgung: St. Niklausenstrasse Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit							160'000.00
Verbrauch 31.12.2016							127'056.42
Budget 2017:							-
Rechnung 2017:							-
Restkredit							32'943.58

Mit Bericht und Antrag Nr. 1352 haben Sie am 18. Oktober 2007 einen Kredit von Fr. 160'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 462003 "St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn". Die Bauabrechnung wird Ihnen mit der Bauabrechnung Strasse vorgelegt.

470009 Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden

KST:	470009	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Wasserleitung Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1537							487'000.00
Verbrauch 31.12.2016							3'973.06
Budget 2017:							162'000.00
Rechnung 2017:							387'754.73
Restkredit							95'272.21

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 487'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 462022 "Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz – Schwanden". Die Bauabrechnung Rad- Gehweg Kastanienbaumstrasse inkl. Wasserleitung wird Ihnen im 2018 vorgelegt.

470018 Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämli

KST:	470018	Investition:		Beschluss:	18.06.2015	B & A:	1548
Bezeichnung:	Sanierung Trinkwasseraufbereitungsanlage Grämli						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1548							11'450'000.00
Verbrauch 31.12.2016							585'870.10
Budget 2017:							6'200'000.00
Rechnung 2017:							3'460'771.95
Restkredit							7'403'357.95

Mit Bericht und Antrag Nr. 1548 haben Sie am 18. Juni 2015 einen Kredit von Fr. 11'450'000.00 bewilligt. Der Anteil für das Jahr 2017 fällt kleiner aus als budgetiert. Für die Endkosten sind wir auf Kurs.

470804 Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2017

KST:	470804	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Wasserversorgung 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							528'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							528'000.00
Rechnung 2017:							444'020.74
Restkredit							83'979.26

Im Jahr 2017 konnten die Projekte Schöneeggstrasse und St. Niklausenstrasse abgeschlossen werden. Das Projekt Wasserleitungersatz Hubelstrasse wird aufgrund der noch offenen Gründung der Strassengenossenschaft auf das Jahr 2019 verschoben.

470900 Wasseranschlussgebühren

KST:	470900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Wasseranschlussgebühren						
							-
Budget 2017:							-471'000.00
Rechnung 2017:							-540'203.53
							69'203.53

5.1.9 Siedlungsentwässerung

471007 Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn

KST:	471007	Investition:		Beschluss:	18.10.2007	B & A:	1352
Bezeichnung:	Kanalisation St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1352							360'000.00
Verbrauch 31.12.2016							310'451.17
Budget 2017:							-
Rechnung 2017:							6'128.48
Restkredit							43'420.35

Mit Bericht und Antrag Nr. 1352 haben Sie am 18. Oktober 2007 einen Kredit von Fr. 360'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 462003 "St. Niklausenstrasse; Post Kastanienbaum - Utohorn". Die Bauabrechnung wird Ihnen im 2018 vorgelegt.

471011 Kanalisation Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden

KST:	471011	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1537
Bezeichnung:	Kanalisation Kastanienbaumstrasse; Abschnitt Knoten Buholz - Schwanden						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1537							151'500.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							50'500.00
Rechnung 2017:							129'316.57
Restkredit							22'183.43

Mit Bericht und Antrag Nr. 1537 haben Sie am 26. März 2015 einen Kredit von Fr. 151'500.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 462022 "Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz – Schwanden". Die Bauabrechnung Rad- Gehweg Kastanienbaumstrasse inkl. Siedlungsentwässerung wird Ihnen im 2018 vorgelegt.

471019 Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung

KST:	471019	Investition:		Beschluss:	26.03.2015	B & A:	1539
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 1. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1539							239'400.00
Verbrauch 31.12.2016							61'246.67
Budget 2017:							210'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							178'153.33

Mit Bericht und Antrag Nr. 1539 "Freiraumgestaltung Ortskern 1. Etappe" haben Sie am 26. März 2015 einen Sonderkredit Siedlungsentwässerung von Fr. 239'400.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgt im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 434006 "Freiraumgestaltung Ortskern, 1. Etappe". Wir werden Ihnen am 26. April 2018 den Bericht und Antrag Nr. 1620 "Abrechnung Baukredit Freiraumgestaltung Etappe I und Siedlungsentwässerung Etappe I" zur Genehmigung vorlegen.

471020 Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung

KST:	471020	Investition:		Beschluss:	21.04.2016	B & A:	1567
Bezeichnung:	Freiraumgestaltung Ortskern; 2. Etappe; Anteil Siedlungsentwässerung						
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1567							828'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							750'000.00
Rechnung 2017:							651'963.29
Restkredit							176'036.71

Mit Bericht und Antrag Nr. 1567 "Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe" haben Sie am 21. April 2016 einen Sonderkredit Siedlungsentwässerung von Fr. 828'000.00 bewilligt. Die Ausführung erfolgte im Zusammenhang mit dem Bauprojekt KST 434009 "Freiraumgestaltung Ortskern, 2. Etappe". Die Bauarbeiten hierzu sind abgeschlossen. Die Bauabrechnung werden wir Ihnen zusammen mit der Abrechnung Bauprojekte KST 434009 vorlegen.

471804 Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2017

KST:	471804	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Rahmenkredit Investitionen Siedlungsentwässerung 2017						
geschätzter Gesamtbedarf							500'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							500'000.00
Rechnung 2017:							479'928.87
Restkredit							20'071.13

Im Jahr 2017 konnten die Projekte Kanalsanierungen Zone 2 und GEP-Massnahmen Meteorwasserleitung Kantonsstrasse 154 – 162 erfolgreich abgeschlossen werden.

471900 Kanalisations-Baukostenbeiträge

KST:	471900	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Siedlungsentwässerung: Kanalisations- und Baukostenbeiträge						
Budget 2017:							-491'000.00
Rechnung 2017:							-525'099.91
							34'099.91

5.1.10 Abfall

472003 Sammelstellen 2017

KST:	472003	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sammelstellen 2017								
geschätzter Gesamtbedarf								145'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								145'000.00	
Rechnung 2017:								3'453.48	
Restkredit								141'546.52	

Der geplante Umbau einer Sammelstelle konnte infolge Einsparungen noch nicht realisiert werden. Nach der definitiven Entscheidung durch die richterlichen Instanzen wird dieser Umbau im 2018 realisiert. Der Budgetbetrag soll deshalb auf das Jahr 2018 übertragen werden.

472004 Ersatzbeschaffung Fahrzeug Abfall

KST:	472004	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatzfahrzeug Abfallsammlung								
geschätzter Gesamtbedarf								75'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								75'000.00	
Rechnung 2017:								21'600.00	
Restkredit								53'400.00	

Im Budget wurde die Ersatzbeschaffung durch ein Fahrzeug mit Elektroantrieb vorgesehen. Die technische Entwicklung und die angebotenen Fahrzeuge entsprachen noch nicht der praktischen Eignung. Daher wurde noch einmal ein entsprechend günstigeres Fahrzeug mit Benzinmotor angeschafft.

5.1.11 Übriger Umweltschutz

475008 Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach

KST:	475008	Investition:		Beschluss:	19.11.2015	B & A:		Budget 2017	1557
Bezeichnung:	Hochwasserschutz Horw; Projektierung Dorfbach								
Sonderkredit gemäss B+A Nr. 1557								600'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								47'463.65	
Budget 2017:								400'000.00	
Rechnung 2017:								114'578.50	
Restkredit								437'957.85	

Am 19. November 2015 bewilligten Sie mit dem Bericht und Antrag Nr. 1557 "Hochwasserschutz Dorfbach und seine Zuflüsse" den Projektierungskredit von Fr. 600'000.00 für die Erarbeitung des Vorprojektes. Gleichzeitig haben Sie beschlossen, dem Vorprojekt eine Risikoanalyse vorzuziehen. Die Ergebnisse mussten der Bau- und Verkehrskommission vorgelegt werden. Diese hat die weitere Ausarbeitung des Vorprojektes aufgrund des positiven Kosten-Nutzen-Verhältnisses an ihrer Sitzung vom 29. August 2016 freigegeben. Bei der Bearbeitung der Risikoanalyse wurde festgestellt, dass die aktuell gültige Gefahrenkarte und der Ereigniskataster nicht erklärbare Differenzen ausweisen. Die hydrologischen Grundlagen wurden mit einem Niederschlag-Abflussmodell überprüft. Die Überarbeitung der Hydrologie (Auftrag Kanton

an spezialisiertes Büro) ergab eine deutliche Mehrgefährdung und deutlich häufigere Hochwasserabflüsse mit Schadenspotenzial. Im Rahmen der Konzeptstudie wurden die unterschiedlichen Hochwasserschutzkonzepte für das Siedlungsgebiet Horw analysiert und bewertet. Für die Konzepte Rückhalten, Umleiten und Durchleiten wurden verschiedene Massnahmenvarianten entworfen und auf ihre Machbarkeit und Wirkung untersucht. Nach der Konzeptstudie hat der Kanton das Projekt für die weiteren Projektphasen übernommen. Die Kosten können entweder nach Vorliegen einer Projektbewilligung oder beim Abbruch der Projektierung abgerechnet werden und werden vom Kanton zurückgezahlt.

475009 Steinibach: Vom Durchlass Bahnhof bis Dorfbach

KST:	475009	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2016
Bezeichnung:	Steinibach: Vom Durchlass Bahnhof bis Dorfbach							
geschätzter Gesamtbedarf								118'000.00
Verbrauch 31.12.2016								4'149.20
Budget 2017: Ausgaben								-
Budget 2017: Einnahmen								-
Rechnung 2017: Ausgaben								125'002.90
Rechnung 2017: Einnahmen								77'913.50
Restkredit								66'761.40

Die Bauarbeiten sind abgeschlossen. Im Budgetprozess 2016 gingen wir davon aus, dass die Bauherrschaft für die ökologische Aufwertung Steinibach bei der Gemeinde verbleibt. Ab der Phase 33 Bewilligungsverfahren (öffentliche Auflage, Einsprachen und regierungsrätliche Projektbewilligung) hat der Kanton, vif-Naturgefahren, die Bauherrschaft übernommen. Entsprechend wurden die Aufwendungen für die Bauarbeiten vom Kanton übernommen. Der Kanton hat 2017 eine Teilzahlungen an die Gemeinde geleistet. Die Schlussabrechnung wird voraussichtlich 2018 erfolgen. Die Nettokosten werden sich im Rahmen des Budgets 2016 bewegen.

475102 Sanierung Ufermauern 2017

KST:	475102	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017
Bezeichnung:	Sanierung Ufermauern 2017							
geschätzter Gesamtbedarf								565'000.00
Verbrauch 31.12.2016								-
Budget 2017:								565'000.00
Rechnung 2017:								406'028.70
Restkredit								158'971.30

Die Baumeisterarbeiten Strandbad Winkel konnten sehr günstig pauschal vergeben werden. Die übrigen Bauarbeiten und die vorgesehene Planung vom Kleinen Hafen beim Steinbruch konnten noch nicht abgeschlossen werden. Der restliche Budgetbetrag soll deshalb auf das Jahr 2018 übertragen werden.

5.1.12 Raumordnung

479001 Planung Zentrum Nord

KST:	479001	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Planung Zentrum Nord								
geschätzter Gesamtbedarf								505'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								338'348.95	
Budget 2017:								180'000.00	
Rechnung 2017:								52'263.65	
Restkredit								114'387.40	

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

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

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

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

Diese Arbeiten wurden analog der Ausführungen zur Freiraumgestaltung Etappe II in Angriff genommen worden.

479006 Teilrevision Ortsplanung

KST:	479006	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Teilrevision Ortsplanung								
geschätzter Gesamtbedarf								400'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								100'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								400'000.00	

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

479007 Entwicklungsrichtplan Halbinsel

KST:	479007	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Entwicklungsrichtplan Halbinsel						
geschätzter Gesamtbedarf							220'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							80'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							220'000.00

Am 30. September 2011 wurde der behördenverbindliche Entwicklungsrichtplan Horwer Halbinsel in Kraft gesetzt. Bei der Beratung Budget 2017 verlangte der Einwohnerrat einen Planungsbericht. Mit dem Bericht und Antrag Nr. 1610 Planungsbericht Entwicklungsplan Horwer Halbinsel" informierte der Gemeinderat über den Stand der Umsetzung bei den einzelnen Massnahmen und über das weitere Vorgehen. An der Sitzung vom 1. März 2018 zeigte sich der Einwohnerrat mehrheitlich zufrieden mit dem Planungsbericht. Die Umsetzung der Massnahmen wird in den jeweiligen Jahresbudgets eingestellt.

479008 ESP Luzern Süd

KST:	479008	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	ESP Luzern Süd						
geschätzte Kosten gemäss Bericht und Antrag Nr. 1519 "Planungsbericht Entwicklungskonzept Luzern Süd"							305'000.00
Verbrauch 31.12.2016							241'206.18
Budget 2017:							205'000.00
Rechnung 2017:							174'329.89
Restkredit							-110'536.07

Im Jahr 2017 wurde ein Mitwirkungsverfahren für das Vertiefungsgebiet V durchgeführt. Es hat sich in der Vergangenheit gezeigt, dass die Kostenschätzung aus dem Jahr 2013 für die Bearbeitung der Vertiefungsgebiete im Rahmen der Projektorganisation LuzernSüd ausreicht. Für einen intensiveren Einbezug von Grundeigentümern und Öffentlichkeit mit Vernehmlassungsverfahren sind aber zusätzliche Mittel erforderlich. In diesem Sinne hat der Gemeinderat einen Gemeinderatskredit von Fr. 26'366.00 bewilligt. Nach Abschluss der Bereinigung aus dem Mitwirkungsverfahren wird der Einwohnerrat im Jahr 2018 einen Planungsbericht erhalten. Die budgetierten Kosten für das Monitoring und Controlling wurden im Jahr 2017 nicht abgerechnet. Diese Kosten wurden im Budget 2018 neu budgetiert.

479009 Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse

KST:	479009	Investition:		Beschluss:		B & A:	Budget 2017
Bezeichnung:	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ringstrasse						
geschätzter Gesamtbedarf							130'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							80'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							130'000.00

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

479010 Wettbewerb Seefeld / Seebad

KST:	479010	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Wettbewerb Seefeld/Seebad								
geschätzter Gesamtbedarf								200'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								40'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								200'000.00	

Mit den Studien wird erst gestartet, wenn die Planung Vertiefungsgebiet III, Horw See, unter Federführung von LuzernSüd abgeschlossen und der zugehörige Planungsbericht durch den Einwohnerrat beraten ist. Die Investitionen wurden deshalb im Budget 2018 neu budgetiert.

5.1.13 Wirtschaft

484002 Signaletik Ortskern

KST:	484002	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Signaletik Ortskern								
geschätzter Gesamtbedarf								70'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								70'000.00	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								70'000.00	

Das Budget Signaletik Ortskern betrifft Umsetzungen der Signaletik vom Ortseingang Wegscheide über Kreisel Merkur bis Kreisel Bahnhof sowie die Zufahrten und Zugänge zum Gemeindehausplatz und Dorfplatz an der Kantonsstrasse. Die Massnahmen der Signaletik für die Perimeter Etappe I und II der Freiraumgestaltung Ortskern sind den jeweiligen Baukrediten (434 006 und 434 009) zugeordnet und werden entsprechend umgesetzt. Im Jahr 2017 wurde die Konzeption und Fachplanung der Signaletik Ortskern über die KST 580700 der Laufenden Rechnung in Auftrag gegeben. Aufgrund dieser Vorleistungen wird die Signaletik im Jahr 2018 etappiert, abhängig Baufortschritt Freiraumgestaltung Ortskern, umgesetzt.

5.1.14 Liegenschaften Finanzvermögen

499005 Abbruch Allmendhäuser

KST:	499005	Investition:		Beschluss:		B & A:	Rechnung 2016
Bezeichnung:	Abbruch Allmendhäuser						
geschätzter Gesamtbedarf							200'000.00
Verbrauch 31.12.2016							43'200.00
Budget 2017: Budgetübertrag Rechnungsabschluss 2016							100'000.00
Rechnung 2017:							103'851.45
Restkredit							52'948.55

Die restlichen zwei Allmendhäuser konnten im Herbst 2017 abgebrochen werden. Insgesamt liegen die gesamten Abbruchkosten unter der ursprünglichen Kostenschätzung.

499012 Planungskredit Ökihof

KST:	499012	Investition:		Beschluss:		B & A:	Rechnung 2016
Bezeichnung:	Planungskredit Ökihof						
geschätzter Gesamtbedarf							100'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017: Budgetübertrag Rechnungsabschluss 2016							100'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							100'000.00

Der Budgetbetrag soll auf das Jahr 2018 übertragen werden.

499013 Sanierung Drainageleitungen Grämli

KST:	499013	Investition:		Beschluss:		B & A:	Rechnung 2016
Bezeichnung:	Sanierung Drainageleitungen Grämli						
geschätzter Gesamtbedarf							50'000.00
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017: Budgetübertrag Rechnungsabschluss 2016							50'000.00
Rechnung 2017:							-
Restkredit							50'000.00

Der Budgetbetrag soll auf das Jahr 2018 übertragen werden.

499016 Sanierung Schulanlage Biregg 2016

KST:	499016	Investition:		Beschluss:		B & A:	Rechnung 2016
Bezeichnung:	Sanierungen Schulanlage Biregg 2016						
geschätzter Gesamtbedarf							80'000.00
Verbrauch 31.12.2016							15'878.70
Budget 2017: Budgetübertrag Rechnung 2016							64'121.30
Rechnung 2017:							50'000.00
Restkredit							14'121.30

Die Sanierung Sportplatz und Treppe gemäss Budget 2016 konnten aufgrund der schlechten Witterung erst im Jahr 2017 umgesetzt werden.

499017 Ersatz Elektronik Tiefgarage

KST:	499017	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Ersatz Elektronik Tiefgaragen								
geschätzter Gesamtbedarf								64'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								169'320.50	
Budget 2017:									
Rechnung 2017: Einnahmen								104'938.05	
Restkredit								-210'258.55	

Der Ersatz der beiden Schrankablagen mit Kassen für die Einstellhalle Gemeidehaus und Dorfplatz wurden im Jahr 2016 realisiert. Der Kostenanteil der einzelnen Gesellschafter und Eigentümer konnte erst im Jahr 2017 abgerechnet werden.

499018 Vorprojekt Krämerstein

KST:	499018	Investition:		Beschluss:		B & A:		Rechnung 2016	
Bezeichnung:	Vorprojekt Krämerstein								
geschätzter Gesamtbedarf								100'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								21'006.70	
Budget 2017: Budgetübertrag Rechnung 2016								78'993.30	
Rechnung 2017:								-	
Restkredit								78'993.30	

Für die Sanierungen Krämerstein Villa und Pförtnerhaus werden separate Planungsberichte erarbeitet. Diese Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen. Der restliche Budgetbetrag soll auf das Jahr 2018 übertragen werden.

499019 Sanierung Krämerstein Villa

KST:	499019	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Villa, Phase 1								
geschätzter Gesamtbedarf								450'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								450'000.00	
Rechnung 2017: Ausgaben								45'737.40	
Restkredit								404'262.60	

Im Rahmen der Um- Neunutzung der Liegenschaften im Krämerstein stehen umfassende Sanierungsarbeiten bei der Villa, Pförtnerhaus, Gärtnerhaus und teilweise der Gartenanlage bevor. Solange die zukünftige Nutzung nicht näher feststeht, werden nur die Sanierungsmassnahmen ausgeführt, welche von einer zukünftigen Nutzung unabhängig und für den Werterhalt zwingend notwendig sind. Der Aufwand für kurzfristige und notwendige Sanierungsmassnahmen bei der Villa wurden beim Budget 2017 auf Fr. 450'000.00 geschätzt. Im Jahr 2017 wurden die technischen Mängel (Elektro, Wasser) behoben. Im Weiteren wurden die Räumlichkeiten digital erfasst und die Architekturleistungen für die geplanten Sanierungen. Die restlichen Arbeiten werden in der geplanten Gesamtsanierung umgesetzt. Wir werden Ihnen im Jahr 2018 einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für den notwendigen Sonderkredit vorlegen. Die gesamten Sanierungen werden ab Herbst 2019 erfolgen.

499020 Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1

KST:	499020	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Pförtnerhaus, Phase 1								
geschätzter Gesamtbedarf								390'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								390'000.00	
Rechnung 2017: Ausgaben								30'510.95	
Restkredit								359'489.05	

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

Der Aufwand für kurzfristige und notwendige Sanierungsmassnahmen beim Pförtnerhaus wurde im Budget 2017 auf Fr. 390'000.00 geschätzt. Im Jahr 2017 wurden die technischen Mängel (Elektro, Wasser) behoben. Im Weiteren wurden die Räumlichkeiten digital erfasst und die Architekturleistungen für die geplanten Sanierungen. Die restlichen Arbeiten werden in der geplanten Gesamtanierung umgesetzt. Wir werden Ihnen im Jahr 2018 einen separaten Planungsbericht und einen Antrag für den notwendigen Sonderkredit vorlegen. Die gesamten Sanierungen werden ab Herbst 2019 erfolgen.

499021 Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus

KST:	499021	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus								
geschätzter Gesamtbedarf								325'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								325'000.00	
Rechnung 2017: Ausgaben								235'618.40	
Restkredit								89'381.60	

Die Gesamtanierung des Gärtnerhauses ist abgeschlossen und liegt rund 29 % unter Budget.

499022 Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis

KST:	499022	Investition:		Beschluss:		B & A:		Budget 2017	
Bezeichnung:	Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämlis								
geschätzter Gesamtbedarf								60'000.00	
Verbrauch 31.12.2016								-	
Budget 2017:								60'000.00	
Rechnung 2017: Ausgaben								6'925.30	
Restkredit								53'074.70	

Der heutige Pächter beim Landwirtschaftsbetrieb Grämlis hat den Pachtvertrag per Ende März 2018 gekündigt. Für die zukünftige Nutzung dieses Betriebs wurden verschiedene Varianten geprüft. Die Arbeiten sind noch nicht abgeschlossen. Der restliche Budgetbetrag soll auf das Jahr 2018 übertragen werden.

499023 Kastanienbaumstrasse 56

KST:	499023	Investition:		Beschluss:		B & A:	
Bezeichnung:	Investition Kastanienbaumstrasse 56						
geschätzter Gesamtbedarf							
Verbrauch 31.12.2016							-
Budget 2017:							
Rechnung 2017:							1'518'206.35
Restkredit							-1'518'206.35

Im Sommer 2017 konnte die Gemeinde das renovationsbedürftige 3-geschossige Wohnobjekt Kastanienbaumstrasse 56 kaufen. Ab Herbst 2017 konnte dieses Objekt dem Kanton für die Unterbringung von Flüchtlingen vermietet werden.

6 Bestandesrechnung

6.1 Zusammenfassung der Bestandesrechnung

Aktiven		per 31.Dezember 2016		per 31.Dezember 2017		Veränderung		
100	Flüssige Mittel	SFr.	23'804'057.53	SFr.	30'994'296.36	SFr.	7'190'238.83	30.21%
101	Guthaben	SFr.	14'670'790.51	SFr.	15'479'141.05	SFr.	808'350.54	5.51%
102	Anlagen	SFr.	24'652'485.82	SFr.	26'683'038.02	SFr.	2'030'552.20	8.24%
103	Transitorische Aktiven	SFr.	253'740.05	SFr.	284'381.12	SFr.	30'641.07	12.08%
114	Sachgüter	SFr.	89'242'567.79	SFr.	115'270'152.39	SFr.	26'027'584.60	29.16%
115	Darlehen und Beteiligungen	SFr.	2'513'023.51	SFr.	2'356'356.75	SFr.	-156'666.76	-6.23%
116	Investitionsbeiträge	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
117	Übrige aktivierte Ausgaben	SFr.	2'231'980.73	SFr.	2'482'259.10	SFr.	250'278.37	11.21%
128	Vorschüsse	SFr.	-	SFr.	-	SFr.	-	
Total Aktiven		SFr.	157'368'645.94	SFr.	193'549'624.79	SFr.	36'180'978.85	22.99%

Passiven		per 31.Dezember 2016		per 31.Dezember 2017		Veränderung		
200	Laufende Verpflichtungen	SFr.	27'936'778.28	SFr.	36'277'362.65	SFr.	8'340'584.37	29.86%
202	Langfristige Schulden	SFr.	63'000'000.00	SFr.	85'000'000.00	SFr.	22'000'000.00	34.92%
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	SFr.	1'389'816.97	SFr.	1'408'533.50	SFr.	18'716.53	1.35%
204	Rückstellungen	SFr.	954'204.25	SFr.	3'320'058.24	SFr.	2'365'853.99	247.94%
205	Transitorische Passiven	SFr.	1'899'769.56	SFr.	2'637'056.98	SFr.	737'287.42	38.81%
228	Spezial- und Vorfinanzierungen	SFr.	52'240'373.96	SFr.	53'883'302.83	SFr.	1'642'928.87	3.14%
239	Kapital	SFr.	9'947'702.92	SFr.	9'947'702.92	SFr.	-	0.00%
Total Passiven		SFr.	157'368'645.94	SFr.	192'474'017.12	SFr.	35'105'371.18	22.31%

Saldo SFr. - SFr. 1'075'607.67

100 Flüssige Mittel / 200 Laufende Verpflichtungen

Am Stichtag 31. Dezember 2017 waren noch rund 12.8 Mio. Franken Staatssteuern dem Kanton (Vorjahr 7.8 Mio. Franken) nicht abgeliefert. Diese Ablieferungen müssen bis am 15. Januar erfolgen.

101 Guthaben

Die Steuerausstände betragen am 31. Dezember 2017 Fr. 11'271'137.52 (Vorjahr 10'113'100.39). Mit dem Ausgleichszinssatz von 0 % ab dem 1. Januar 2017 wird die Zahlungsmoral nicht gefördert.

102 Anlagen

Im Rechnungsjahr 2017 wurden rund 2 Mio. Franken in die Liegenschaften Finanzvermögen investiert. Nebst dem Kauf der Liegenschaft Kastanienbaumstrasse 56 wurden erste Sanierungsmassnahmen bei den Liegenschaften im Krämerstein umgesetzt.

114 bis 117 Verwaltungsvermögen

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen betragen im Jahr Fr. 29'343'004.27 (ohne Investitionen ins Finanzvermögen). Die Details sind in der Investitionsrechnung 2017 ersichtlich. Von den bestehenden Anlagen Verwaltungsvermögen wurden im Jahr 2017 4.1 Mio. Franken abgeschrieben.

202 Langfristige Schulden

Für die Sicherstellung der Liquidität wurden drei kurzfristige Darlehen (1 – 4 Jahre) von insgesamt 25 Mio. Franken aufgenommen. Demgegenüber konnte ein Darlehen von 3 Mio. Franken zurückbezahlt werden.

204 Rückstellung laufende Rechnung

Im Rechtsstreit Entschädigungsforderung aufgrund einer Umzonung der Mergelgrube Grisigen hat die Schätzungskommission nach Enteignungsgesetz entschieden. Gemäss diesem Entscheid müsste die Gemeinde eine Entschädigung von Fr. 2'311'855.00 zuzüglich Zins bezahlen. Gegen dieses Urteil wurde von beiden Parteien die Verwaltungsgerichtsbeschwerde erhoben. Ein Entscheid des Kantonsgerichts liegt noch nicht vor. Aufgrund des vorliegenden Entscheides und den Vorgaben HRM2 haben wir eine entsprechende vorsorgliche Rückstellung verbucht. Diese Rückstellung kann jedoch nicht als Präjudiz im Rechtsstreit angesehen werden.

228 Verpflichtungen für Spezial- und Vorfinanzierungen

Mit Ausnahme beim Abfall haben die Spezialfinanzierungen mit Überschüssen abgerechnet. Diese Überschüsse werden den entsprechenden Verpflichtungskonten gutgeschrieben.

239 Eigenkapital

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'075'607.67 wird mit einer Einlage dem Eigenkapital gutgeschrieben.

6.2 Details der Bestandesrechnung

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2017	Veränderung		1. Dezember 2017
			Zuwachs	Abgang	
1	AKTIVEN	157'368'645.94	355'905'836.12	319'724'857.27	193'549'624.79
10	FINANZVERMÖGEN	63'381'073.91	324'936'887.76	314'877'105.12	73'440'856.55
100	Flüssige Mittel	23'804'057.53	155'478'705.29	148'288'466.46	30'994'296.36
1000	Kassen	26'854.95	447'650.10	460'498.30	14'006.75
100000	Kasse	6'050.65	447'650.10	447'817.95	5'882.80
100002	Pultkasse Kirchfeld	17'204.10		9'480.15	7'723.95
100003	Taschengeld-Kasse Kirchfeld	400.00			400.00
100005	Personal-Kasse Kirchfeld	3'200.20		3'200.20	
1001	Post	22'723'078.26	153'916'333.00	146'489'533.69	30'149'877.57
100100	PC 60-380983-3 Kirchfeld	2'954'191.74		505'668.78	2'448'522.96
100101	PC 60-417-0	19'514'783.35	146'150'199.21	138'291'320.65	27'373'661.91
100102	PC 60-237270-7 (Sozialamt)	254'103.17	7'766'133.79	7'692'544.26	327'692.70
1002	Banken	1'054'124.32	1'114'722.19	1'338'434.47	830'412.04
100201	LUKB Horw. KK 33-09	825'314.84	1'090'934.74	1'134'243.93	782'005.65
100204	Raiffeisenbank Horw. KK 11119.01	1'893.85	40.05	29.40	1'904.50
100206	Credit Suisse, KK 311-515-81	17'675.59		84.00	17'591.59
100215	Raiffeisenbank Schul-/Gemeindebibliothek	32'166.10	19'706.40	35'000.00	16'872.50
100216	Raiffeisenbank Musikschule	8'002.35	3'016.90	5.55	11'013.70
100217	RB Kirchfeld - Spendenkonto	166'781.79		166'781.79	
100218	RB Kirchfeld - Personalkonto	2'289.80		2'289.80	
100219	Raiffeisenbank Forum Musik Horw		1'024.10		1'024.10
101	Guthaben	14'670'790.51	148'645'567.90	147'837'217.36	15'479'141.05
1011	Kontokorrente	8'428.75	150'711.48	126'466.58	32'673.65
101101	Kto. Krt. Büro für Jugendfragen	1'493.15	5'745.15	7'028.85	209.45
101105	Kto. Krt. Kirchfeld		102'266.43	102'266.43	
101106	Kto. Krt. Musikschule	1'104.40	3'133.60	3'008.60	1'229.40
101110	Kto. Krt. Sozialdienste		7'566.30	7'566.30	
101111	Vorschuss Bezirksgericht Kriens	5'379.20	12'000.00	6'596.40	10'782.80
101112	Kto. Krt. Kasse Bibliothek	452.00			452.00
101113	Vorschuss Gericht Grisigen		20'000.00		20'000.00
1012	Ausstehende Steuern	9'728'240.69	135'998'511.76	134'731'228.53	10'995'523.92
101201	Ausstehende Ordentliche Steuern	10'113'100.39	124'375'650.16	123'217'613.03	11'271'137.52
101209	Delkredere ord. Steuern	-480'000.00	50'000.00		-430'000.00
101211	Ausstehende Erbschaftssteuern		839'815.75	839'815.75	
101221	Ausstehende Handänderungssteuern	3'182.60	3'238'222.80	3'209'586.60	31'818.80
101231	Ausstehende Grundstückgewinnsteuer	91'957.70	7'494'823.05	7'464'213.15	122'567.60
1014	Beiträge von Gemeinwesen	829'350.10	600'949.60	829'350.10	600'949.60
101400	Beiträge von Gemeinwesen	829'350.10	600'949.60	829'350.10	600'949.60

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2017	Veränderung		1. Dezember 2017
			Zuwachs	Abgang	
1015	Andere Debitoren	4'101'050.97	11'887'295.10	12'144'382.19	3'843'963.88
1015.01	Verrechnungssteuern Bern	664.52	274.75	664.52	274.75
1015.09	Ordentliche Debitoren	288'888.66	390'022.23	288'888.66	390'022.23
1015.38	Debi Familie plus	83'726.02	445'109.65	355'124.07	173'711.60
1015.39	Debi Natur/Umweltschutz	2'190.00	1'350.00	2'190.00	1'350.00
1015.41	Debi Wasser/Abwasser/Kehricht	836'052.48	4'712'973.20	4'639'430.58	909'595.10
1015.43	Debi Mietzinsen		2'162'359.25	2'162'359.25	
1015.44	Debi Musikschule	156'713.50	505'735.50	534'256.50	128'192.50
1015.47	Debi Steueramt		102.00	90.00	12.00
1015.48	Debi Bauamt	521'890.35	2'504'161.90	2'794'684.60	231'367.65
1015.49	Debi Liegenschaftsverwaltung	203'713.40	201'619.60	328'819.80	76'513.20
1015.50	Debi Finanzverwaltung	14'844.60	53'552.90	50'937.35	17'460.15
1015.52	Debi Einwohnerkontrolle	1'691.00	17'088.00	17'756.00	1'023.00
1015.54	Debi Kanzlei/Teilungsamt	9'049.90	180'708.40	186'961.70	2'796.60
1015.55	Debi Kanzlei/Zivilstandsamt	2'150.00	96'030.00	94'830.00	3'350.00
1015.56	Debi Gemeindekanzlei	9'209.85	144'322.95	88'682.80	64'850.00
1015.57	Debi Werkhof	540.95	73'922.10	65'647.45	8'815.60
1015.58	Debi Hundesteuern	360.00	55'660.00	55'660.00	360.00
1015.59	Debi Erbschaftskonti		341'960.38	341'960.38	
1015.81	Debitoren Heimbewohner APH	1'941'938.14		135'096.24	1'806'841.90
1015.82	Uebrige Debitoren APH	27'427.60			27'427.60
1015.84	Debi Kasse		342.29	342.29	
1019	Uebrige	3'720.00	8'099.96	5'789.96	6'030.00
101901	Reka-Checks	3'720.00	10'000.00	7'690.00	6'030.00
1019.72	Vorsteuer LR Abfallbeseitigung		-1'792.00	-1'792.00	
1019.76	Vorsteuer IR Kanalisation (neu)		-108.04	-108.04	
102	Anlagen	24'652'485.82	2'369'005.85	338'453.65	26'683'038.02
1020	Festverzinsliche Wertpapiere				
1021	Aktien, Anteilscheine	256'146.00			256'146.00
102101	Aktien	114'642.00			114'642.00
102102	Anteilscheine	141'504.00			141'504.00
1022	Darlehen	982'758.75	315'000.00	95'152.60	1'202'606.15
102203	Diverse Darlehen an Private	160'152.60		40'152.60	120'000.00
102207	Genossenschaft Papiermühle	212'606.15		20'000.00	192'606.15
102208	Darlehen Strandbad Winkel AG 2016	610'000.00	290'000.00	10'000.00	890'000.00
102209	Darlehen Strassengenossenschaft Stegenhalde		25'000.00	25'000.00	
1023	Liegenschaften	23'344'418.07	1'990'849.85	174'138.05	25'161'129.87
102399	Div. Liegenschaften Finanzvermögen	23'344'418.07	1'990'849.85	174'138.05	25'161'129.87
1025	Vorräte	69'163.00	63'156.00	69'163.00	63'156.00
102502	Vorrat Heizöl/Diesel/Benzin	69'163.00	63'156.00	69'163.00	63'156.00
103	Transitorische Aktiven	253'740.05	154'544.12	123'903.05	284'381.12
1030	Transitorische Aktiven	253'740.05	154'544.12	123'903.05	284'381.12
103000	Transitorische Aktiven Gemeinde	113'072.65	101'037.87	113'072.65	101'037.87
103090	Transitorische Aktive Kirchfeld	140'667.40	53'506.25	10'830.40	183'343.25
104	Abrechnungskonten		18'289'064.60	18'289'064.60	
1040	Abrechnungskonten		18'289'064.60	18'289'064.60	
104002	Steuerrückzahlungen		18'289'064.60	18'289'064.60	

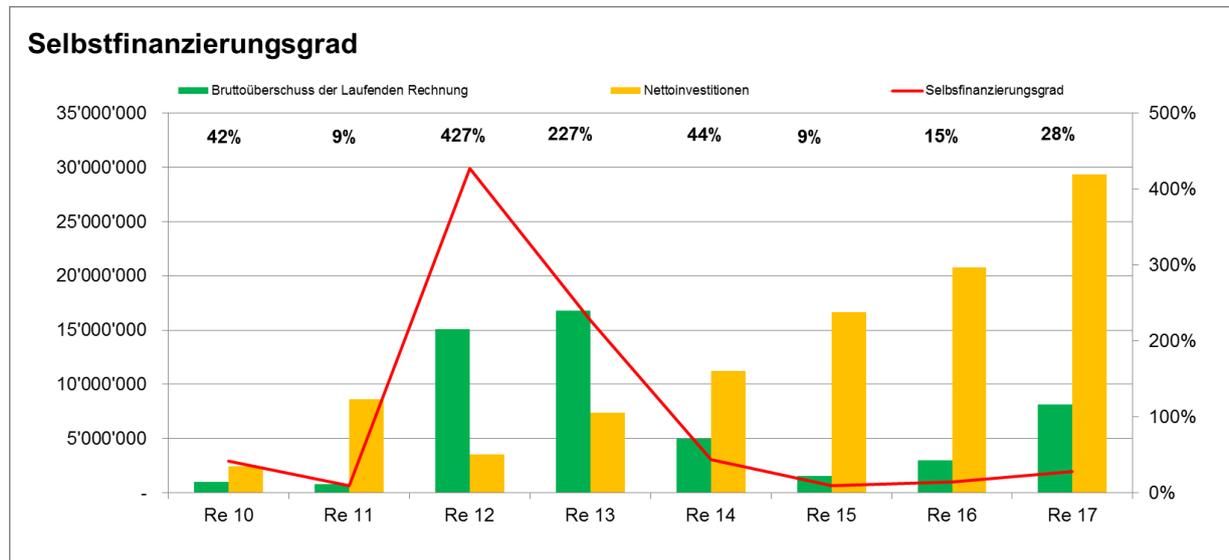
Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2017	Veränderung		1. Dezember 2017
			Zuwachs	Abgang	
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	93'987'572.03	30'968'948.36	4'847'752.15	120'108'768.24
114	Sachgüter	89'242'567.79	30'416'063.04	4'388'478.44	115'270'152.39
1140	Grundstücke	3'622'392.45			3'622'392.45
114001	GS VV Verwaltung	143'624.22			143'624.22
114002	GS VV Schulen	230'402.92			230'402.92
114004	GS VV Plätze, Parkanlagen	1'393'968.29			1'393'968.29
114005	GS VV Sportanlagen	816'105.74			816'105.74
114006	GS VV Friedhof	47'181.34			47'181.34
114007	GS VV Werkhof	523'601.37			523'601.37
114008	GS VV Naturschutz/Gewässer	147'640.94			147'640.94
114051	GS VV Feuerwehr	78'951.63			78'951.63
114054	GS VV Kirchfeld Daueranlage, Land	166'086.00			166'086.00
114055	GS VV Wasser	65'608.35			65'608.35
114056	GS VV Siedlungsentwässerung	6'096.69			6'096.69
114058	GS VV Fernheizwerk	3'124.96			3'124.96
1141	Tiefbauten	21'960'481.45	1'921'246.51	1'349'861.98	22'531'865.98
114101	VV TB Strassen / Kunstbauten	3'393'878.76	554'968.20	715'702.40	3'233'144.56
114102	VV TB Plätze	391'672.54		41'322.25	350'350.29
114103	VV TB Parkanlagen	270'699.25	36'300.00	27'163.18	279'836.07
114104	VV TB Friedhof	339'326.05		19'361.05	319'965.00
114105	VV TB Sport- und Freizeitanlagen	791'216.31		65'271.65	725'944.66
114110	VV TB Kanal Gewässerverbauungen	780'562.05	406'028.70	18'143.05	1'168'447.70
114155	VV TB Wasser Kanal-Leitungsnetze	7'663'384.08	444'020.74	208'556.05	7'898'848.77
114156	VV TB Siedlungsentw Kanal-Leitungsne	8'083'643.07	479'928.87	249'193.55	8'314'378.39
114158	VV Fernheizwerk Kanal-Leitungsnetze	246'099.34		5'148.80	240'950.54
1143	Hochbauten	38'250'044.36	1'807'629.59	1'954'395.21	38'103'278.74
114301	VV HB Verwaltung	7'626'085.91		219'238.70	7'406'847.21
114302	VV HB Schulen	10'891'129.07	513'182.30	623'939.10	10'780'372.27
114303	VV HB Kultur/Freizeit	2'290'167.57		85'079.50	2'205'088.07
114305	VV HB Sportgebäude	709'602.42		22'175.05	687'427.37
114306	VV HB Friedhof	31'593.52		6'318.70	25'274.82
114307	VV HB Werkhof	652'170.96		29'142.95	623'028.01
114308	VV HB Zivilschutz	154'119.50		7'747.00	146'372.50
114309	VV HB übr. Hochbauten	120'537.34	150'176.79	5'064.10	265'650.03
114351	VV HB Feuerwehr	2'186'101.34		67'723.36	2'118'377.98
114354	VV HB Kirchfeld Gebäude / Installationen	11'364'490.11	1'144'270.50	809'538.00	11'699'222.61
114355	VV HB Wasser	2'204'475.72		77'672.45	2'126'803.27
114358	VV HB Fernheizwerk	19'570.90		756.30	18'814.60
1146	Mobilien	4'308'865.57	948'604.13	1'006'307.75	4'251'161.95
114601	VV MOB Mobilien	955'414.11	345'186.25	158'131.20	1'142'469.16
114602	VV MOB Maschinen	63'753.00		9'107.55	54'645.45
114603	VV MOB Motorfahrzeuge	223'610.05	45'242.80	38'534.55	230'318.30
114604	VV Spez. Fz	35'675.25		17'837.65	17'837.60
114605	VV MOB Inf. und Kommunikationssysteme	746'671.14	291'817.20	310'883.70	727'604.64
114651	VV MOB Feuerwehr Mob./Fz.	320'240.62	68'688.45	46'609.20	342'319.87
114654	VV MOB Kirchfeld Mobiliar und Geräte	876'908.05	172'615.95	236'115.00	813'409.00
114656	VV MOB Siedlungsentwässerung Mobilien	767'268.77		153'453.75	613'815.02
114657	VV MOB Abfallbeseitigung Mobilien	148'644.30	25'053.48	14'300.10	159'397.68
114658	VV MOB Fernheizwerk Mobilien	170'680.28		21'335.05	149'345.23
1149	Angefangene Arbeiten	21'100'783.96	25'738'582.81	77'913.50	46'761'453.27
114901	VV Verw. angefangene Arbeiten	20'012'186.64	21'102'647.79	77'913.50	41'036'920.93
114955	VV Wasser Angefangene Arbeiten	716'899.58	3'848'526.68		4'565'426.26
114956	VV Siedl.entw. angefangene Arbeiten	371'697.74	787'408.34		1'159'106.08
115	Darlehen und Beteiligungen	2'513'023.51		156'666.76	2'356'356.75
1151	Aufzahlungsschuld	2'513'023.51		156'666.76	2'356'356.75
115100	LUPK	2'513'023.51		156'666.76	2'356'356.75
116	Investitionsbeiträge				

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2017	Veränderung		1. Dezember 2017
			Zuwachs	Abgang	
117	Übrige aktivierte Ausgaben	2'231'980.73	552'885.32	302'606.95	2'482'259.10
1171	Planungen	2'231'980.73	552'885.32	302'606.95	2'482'259.10
117101	VV PL Ortsplanung	946'031.56	226'593.54	129'768.20	1'042'856.90
117102	VV PL Projektplanung	588'994.35	326'291.78	82'944.20	832'341.93
117155	VV Projektplanungen Wasserversorgung	585'308.14		71'312.95	513'995.19
117156	VV TB Siedlungsentwässerung Planungen	111'646.68		18'581.60	93'065.08
2	PASSIVEN	157'368'645.94	366'105'880.61	331'000'509.43	192'474'017.12
20	FREMDKAPITAL	95'180'569.06	363'469'583.01	330'007'140.70	128'643'011.37
200	Laufende Verpflichtungen	27'936'778.28	332'363'508.75	324'022'924.38	36'277'362.65
2000	Kreditoren	27'059'442.07	129'774'344.91	121'452'169.24	35'381'617.74
200000	Kreditoren (Sammelkto. ABACUS)	8'921'869.98	106'881'050.13	104'319'820.17	11'483'099.94
200001	AHV/ALV Verwaltung		1'767'990.30	1'767'990.30	
200003	Unfall SUVA		80'868.75	80'868.75	
200004	Unfall Concordia		92'809.80	92'809.80	
200006	Pensionskasse Horw Verwaltung		1'579'118.00	1'579'118.00	
200008	Pensionskasse Musikschule		146'244.00	146'244.00	
200010	Kreditoren, Uebrige	7'864'915.79	12'825'582.68	7'864'915.79	12'825'582.68
200016	Kreditoren Quellensteuern		6'643.90	6'643.90	
200020	Personalgelder Kirchfeld	5'490.00		893.60	4'596.40
200083	Staats, Grundstückgewinnsteuern		3'442'048.40	3'442'048.40	
200084	Staat, Handänderungssteuern		1'604'730.95	1'604'730.95	
200086	Staat, Erbschaftssteuern		419'907.90	419'907.90	
200090	Kreditoren Kirchfeld	466'962.55		126'177.68	340'784.87
200095	Kreditor Steuerpflichtige	9'800'203.75	927'350.10		10'727'553.85
2001	Depotgelder	877'336.21	26'761.90	8'353.20	895'744.91
200113	Depot Tourismus Horw	16'307.80	163.10	7'557.50	8'913.40
200114	Depot Handsender	4'722.00	400.00	400.00	4'722.00
200115	Depot Hausaufgabenhilfe	4'121.30			4'121.30
200116	Depot Spielgruppe	15'216.10			15'216.10
200121	Depot Belagsflicke	203'000.00			203'000.00
200123	Ersatzabgaben Parkplätze	130'658.01	10'400.00		141'058.01
200124	IG Horw Zentrum	4'040.00	40.40		4'080.40
200125	Depot Integration		3'948.15		3'948.15
200126	Depot Schülerspinde		11'100.00		11'100.00
200128	Schlüsseldepot		50.00		50.00
200140	Depot Kirchfeld	420.00	120.00		540.00
200190	Vorauszahlungen Pension/Taxen Kirchfeld	490'000.00			490'000.00
200191	Vorauszahlungen Cafeteria	8'851.00	540.25	395.70	8'995.55
2007	Abrechnungskonten		201'639'450.65	201'639'450.65	
2009	Uebrige		922'951.29	922'951.29	
2009.00	Mehrwertsteuern		528'855.78	528'855.78	
2009.81	UST Wasserversorgung neu		323'700.14	323'700.14	
2009.82	UST Kanalisation neu		39'279.87	39'279.87	
2009.83	UST Abfallbeseitigung neu		18'628.71	18'628.71	
2009.84	UST Fernheizwerk neu		12'486.79	12'486.79	
201	Kurzfristige Schulden				
202	Langfristige Schulden	63'000'000.00	25'000'000.00	3'000'000.00	85'000'000.00
2022	Feste Darlehen	63'000'000.00	25'000'000.00	3'000'000.00	85'000'000.00
202214	Dexia Municipal Agency	3'000'000.00		3'000'000.00	
202219	LUKB 2014.2034	20'000'000.00			20'000'000.00
202220	Schuldschein PostFinance AG	10'000'000.00			10'000'000.00
202221	Postfinance 2015/1	20'000'000.00			20'000'000.00
202222	Postfinance 2015/2	10'000'000.00			10'000'000.00
202223	Darlehen REAL 2017		5'000'000.00		5'000'000.00
202224	Darlehen Publica 2017		8'000'000.00		8'000'000.00
202225	Darlehen Auffangeinrichtung BVG 2017		12'000'000.00		12'000'000.00

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti	01. Januar 2017	Veränderung		1. Dezember 2017
			Zuwachs	Abgang	
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	1'389'816.97	222'981.51	204'264.98	1'408'533.50
2035	Zuwendungen	1'122'441.02	12'732.26	22'504.53	1'112'668.75
203501	Schenkungen, Legate	6'995.00			6'995.00
203502	Nachlass Reinert Iris	936'283.50	9'362.85	10'000.00	935'646.35
203503	Zuwendung Unterstützung von bed. Mensche	12'380.73	123.80	12'504.53	
203504	Zuwendung Spendengelder Kirchfeld	166'781.79	3'245.61		170'027.40
2036	Uebrigere Verpflichtungen	267'375.95	210'249.25	181'760.45	295'864.75
203600	Uebrigere Verpflichtungen	167'082.80	136'237.80	167'082.80	136'237.80
203610	Recreazione Gleitzeit	79'031.45	60'649.90	10'739.25	128'942.10
203620	Recreazione 13. Monatsgehalt	21'261.70	13'361.55	3'938.40	30'684.85
204	Rückstellungen	954'204.25	3'320'058.24	954'204.25	3'320'058.24
2040	Laufende Rechnung	954'204.25	3'320'058.24	954'204.25	3'320'058.24
204000	Laufende Rechnung	954'204.25	3'320'058.24	954'204.25	3'320'058.24
205	Transitorische Passiven	1'899'769.56	2'563'034.51	1'825'747.09	2'637'056.98
2050	Transitorische Passiven	1'899'769.56	2'563'034.51	1'825'747.09	2'637'056.98
205000	Transitorische Passiven	1'782'092.11	2'563'034.51	1'782'092.11	2'563'034.51
205090	Transitorische Passive Kirchfeld	117'677.45		43'654.98	74'022.47
21	HILFSKONTEN		505'918.30	505'918.30	
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	52'240'373.96	2'130'379.30	487'450.43	53'883'302.83
228	Verpflichtungen	52'240'373.96	2'130'379.30	487'450.43	53'883'302.83
2280	Verpflichtungen an Spezialfinanzierung	33'728'011.03	2'077'605.95	288'049.48	35'517'567.50
228010	Feuerwehr	478'362.91	41'328.08		519'690.99
228020	Wasserversorgung	11'406'690.27	848'696.19	614.95	12'254'771.51
228030	Abfallbeseitigung	1'835'584.66		287'434.53	1'548'150.13
228050	Siedlungsentwässerung	15'659'616.37	800'919.07		16'460'535.44
228060	APH Spezialfinanzierung	2'465'593.55	161'564.54		2'627'158.09
228066	Rückstellung Gebäude	1'440'000.00	220'000.00		1'660'000.00
228070	Fernheizwerk	442'163.27	5'098.07		447'261.34
2282	Spezialfonds	7'706'619.00	52'773.35	62'088.30	7'697'304.05
228201	Verpflichtung öffentliche Schutzräume	663'862.75	1.00	18'586.00	645'277.75
228207	Buslinie 21	41'762.50			41'762.50
228208	Spielplatzfonds	101'709.95	49'163.10		150'873.05
228220	Sozialhilfefonds (Fonds f/soziale Zwecke	360'925.80	3'609.25	43'502.30	321'032.75
228240	Steuerausgleichsfonds	6'538'358.00			6'538'358.00
2285	Vorfinanzierungen	10'805'743.93		137'312.65	10'668'431.28
228501	Vorfinanzierung Zivilschutz	1'140'509.38		137'312.65	1'003'196.73
228511	Vorfinanzierung ORST	5'324'495.70			5'324'495.70
228512	Vorfinanzierung Strassensanierung	1'840'738.85			1'840'738.85
228513	Vorfinanzierung How Mitte	2'500'000.00			2'500'000.00
23	Kapital	9'947'702.92			9'947'702.92
239	Kapital	9'947'702.92			9'947'702.92
2390	Eigenkapital	9'947'702.92			9'947'702.92
239000	Eigenkapital	9'947'702.92			9'947'702.92

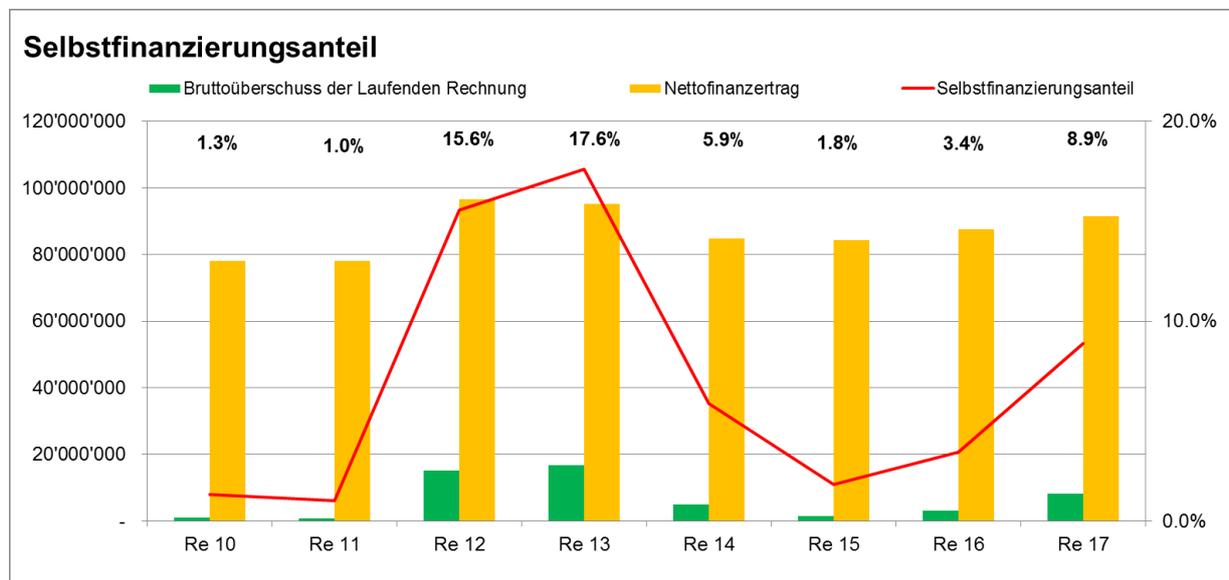
7 Kennzahlen

7.1 Kennzahlen der Selbstfinanzierung



Es ist ein Wert von 80 % anzustreben.

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



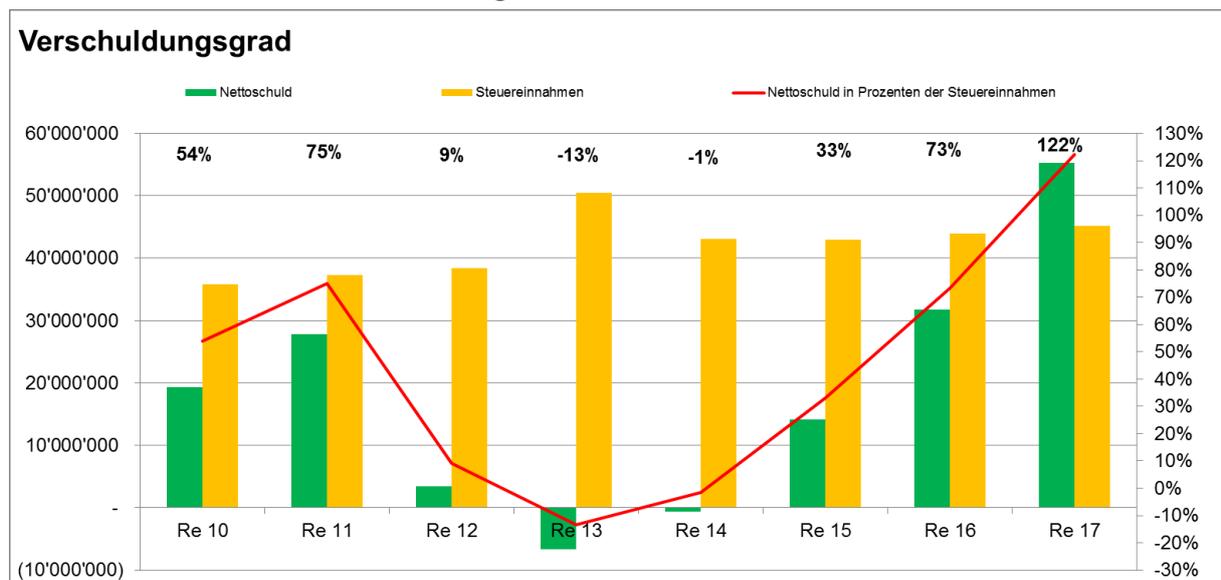
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte mindestens 10 % betragen.

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

Beurteilung der Selbstfinanzierung der Gemeinde Horw

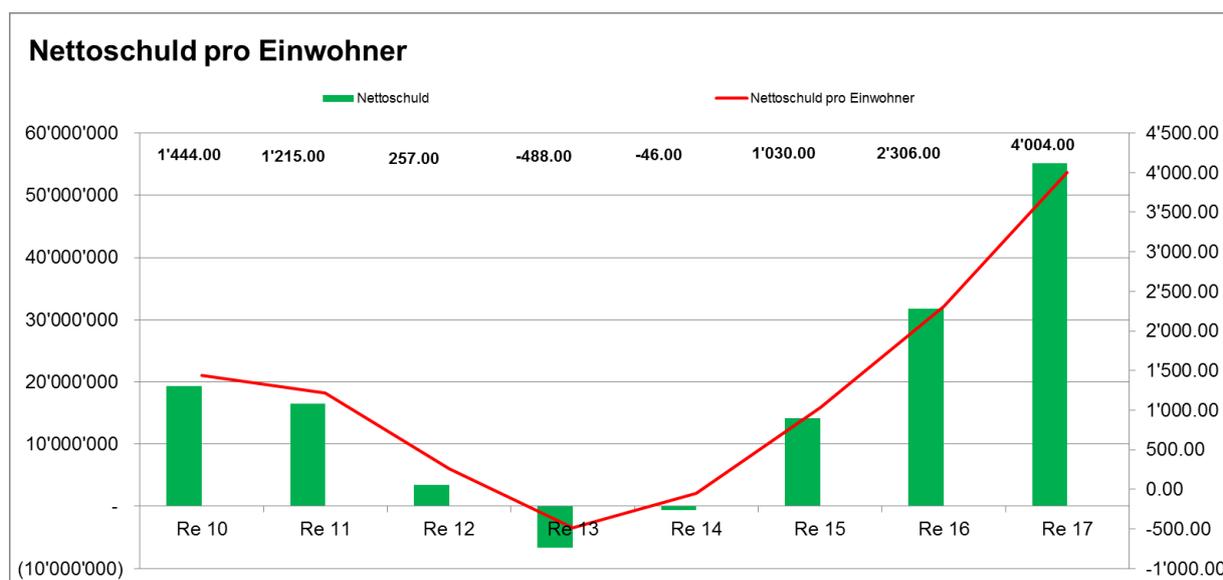
Im Budget 2017 gingen wir von einem Selbstfinanzierungsgrad von 6 % aus. Mit 28 % liegt dieser Wert über den Budgetannahmen. Einerseits sind die Nettoinvestitionen gegenüber dem Budget um rund 5.4 Mio. Franken tiefer ausgefallen. Demgegenüber ist aber auch der Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung (Selbstfinanzierung) von 1.9 Mio. Franken (Budget) auf 8.14 Mio. Franken (Rechnung) angestiegen. Mittelfristig benötigt die Gemeinde für einen Selbstfinanzierungsanteil von 80 % einen Bruttoüberschuss von rund 5 Mio. Franken. Dieses Ziel wird mit der Rechnung erreicht. Die höhere Selbstfinanzierung zeigt sich auch in der höheren Kennzahl Selbstfinanzierungsanteil von 8.9 % (Budget 2.08 %). Damit liegen die Kennzahlen der Selbstfinanzierung deutlich über den Finanzplanannahmen.

7.2 Kennzahlen der Verschuldung



Der Verschuldungsgrad sollte 120 % nicht übersteigen.

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



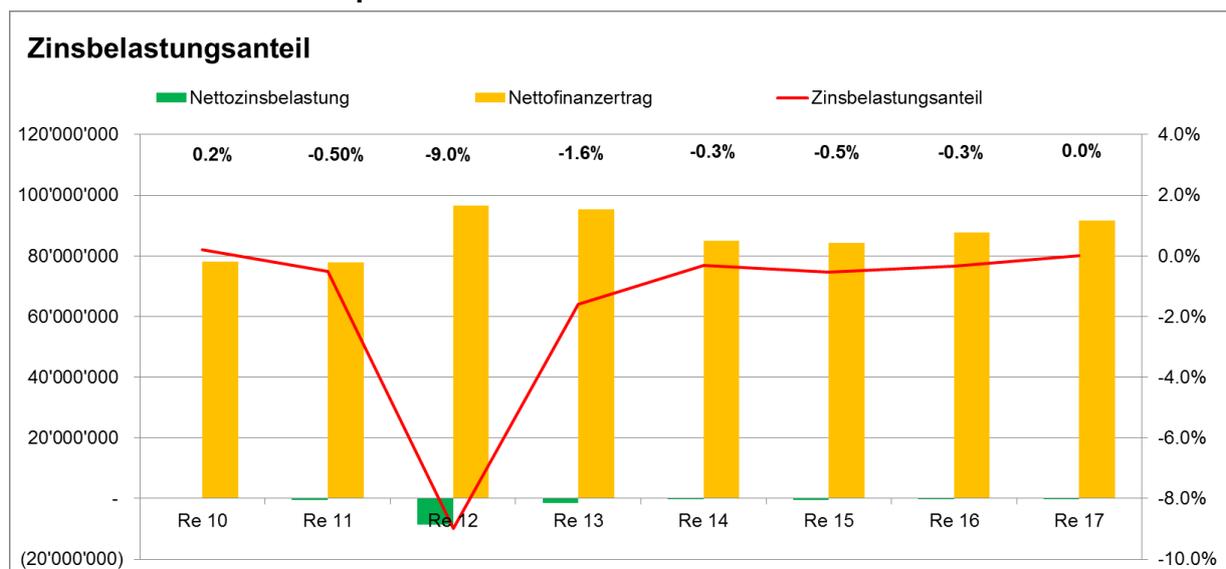
Die Nettoschuld darf das Doppelte des kantonalen Schnitts nicht übersteigen.

Der kantonale Schnitt betrug im Jahr 2016 Fr. 1'970.00.

Beurteilung der Verschuldung der Gemeinde Horw

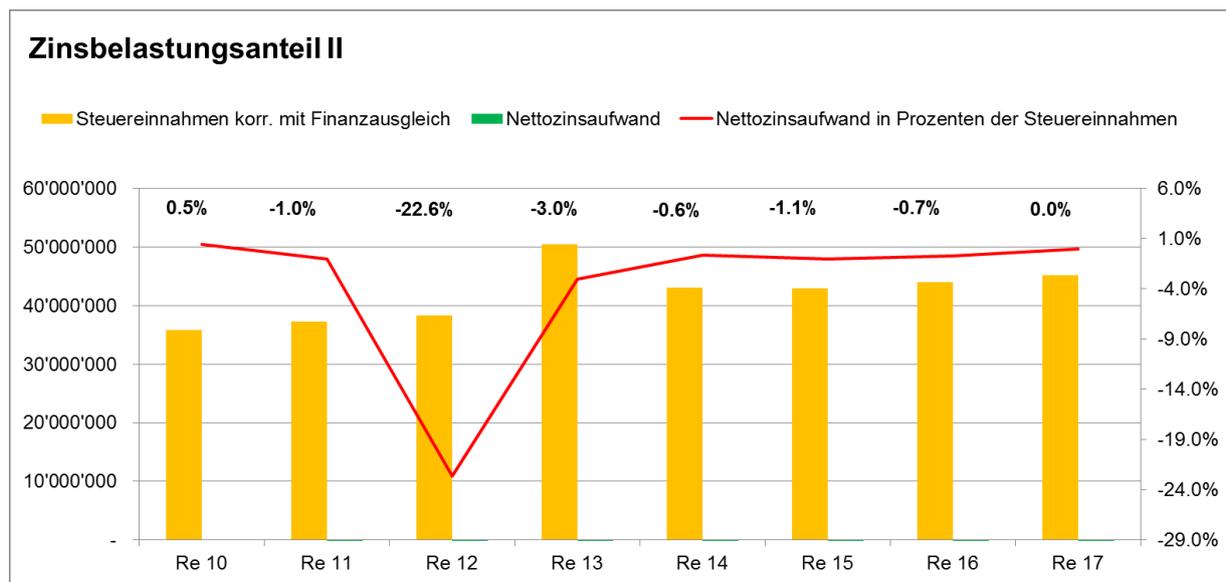
Mit der aktuell sehr hohen Investitionsrate steigt die Verschuldung der Gemeinde markant an. Der Verschuldungsgrad beträgt 122 % (Budget 165%) und die Nettoschuld pro Einwohner steigt auf Fr. 4'004.00 (Budget 5'626.00). Im Vergleich zum Budget steigen diese Kennzahlen weniger stark an, die Gemeinde Horw erfüllt jedoch erstmals die kantonalen Vorgaben nicht mehr. Im Hinblick auf die Einführung von HRM2 werden diese Kennzahlen aufgrund der tatsächlichen Vermögenslage der Gemeinde Horw sinken.

7.3 Kennzahlen des Kapitaldienstes



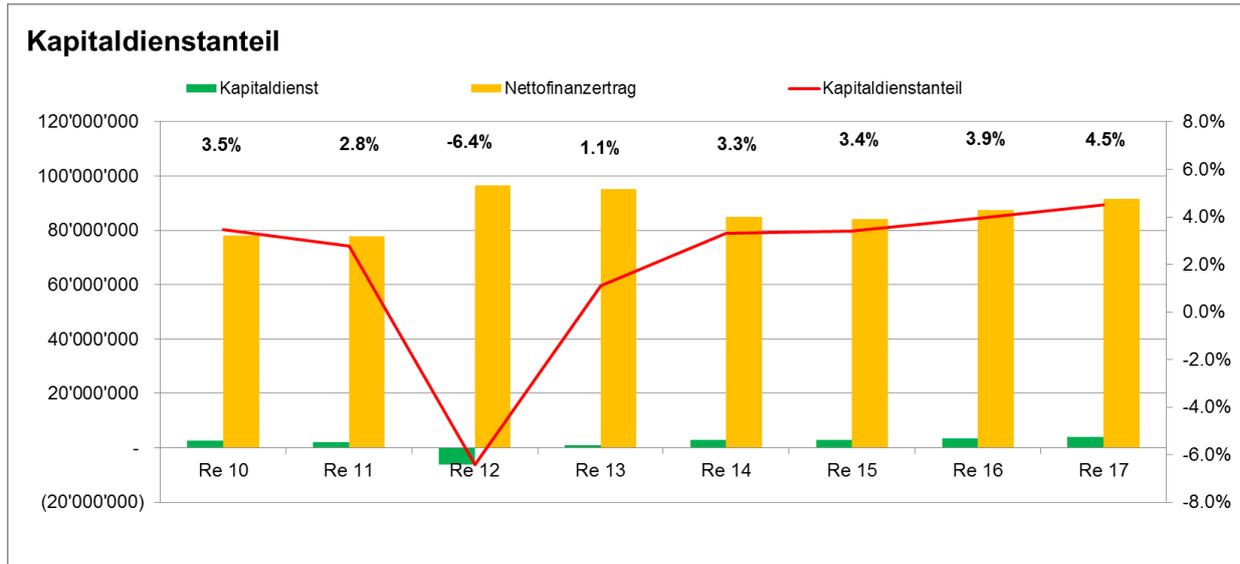
Es ist ein Nettozinsbelastungsanteil I von unter 4 % anzustreben.

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



Es ist ein Zinsbelastungsanteil II von unter 6 % anzustreben.

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



Es ist ein Kapitaldienstanteil von unter 8 % anzustreben.

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

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

Beurteilung der Kennzahlen des Kapitaldienstes der Gemeinde Horw

Dank langfristigem günstigen Fremdkapitalaufwand und den Nettoerträgen aus den Liegenschaften des Finanzvermögens liegen die Kennzahlen der Zinsbelastung und beim Kapitaldienst sehr tief.

8 Bericht der externen Revisionsstelle

Bericht der externen Revisionsstelle zur Jahresrechnung an den Einwohnerrat der Gemeinde Horw

Als externe Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Horw, bestehend aus Bestandesrechnung und Verwaltungsrechnung (laufende Rechnung und Investitionsrechnung), für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss § 86 ff Gemeindegesetz (GG SRL 150) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften gemäss § 23 GG und den Schweizer Prüfungsstandards (PS) vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2017 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften gemäss § 86 Gemeindegesetz.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher und anderer rechtlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (§ 23 Abs. 3 Gemeindegesetz) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

BDO AG

Pirmin Marbacher
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Karin Bründler

9 Kontrollbericht der Finanzaufsicht des Kantons Luzern zur Rechnung 2016

Der Kontrollbericht zur Rechnung 2016 ist dem Einwohnerrat wie folgt zu eröffnen:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob die Rechnung 2016 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 14. September 2017 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

10 Anträge

10.1 Antrag zur Genehmigung der Rechnung 2017

Wir beantragen Ihnen,

- der Rechnung 2017 die Genehmigung zu erteilen
- der Verbuchung der Rechnungsergebnisse zuzustimmen.

10.2 Bewilligung von Nachtragskrediten

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

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

10.2.1 Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates (Gemeinderatskredite)

Kreditlimiten (gemäss Art. 70 Gemeindeordnung):

- im Einzelfall 1 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 471'000.00
- gesamthaft 5 % des budgetierten Gemeindesteuerertrages: Fr. 2'355'000.00

Ausweis in Rechnung: Fr. 269'367.25

10.2.2 Nachtragskredite in der Kompetenz des Einwohnerrates

Für das Rechnungsjahr 2017 sind keine Nachtragskredite zu beantragen.

10.3 Antrag für die Verbuchung des Ertragsüberschusses 2017

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'075'607.67 wird mit einer Einlage ins Eigenkapital ausgeglichen.

Horw, 12. April 2018

Ruedi Burkard
Gemeindepräsident

Irene Arnold
Stv. Gemeindeschreiberin

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

Beschluss

11 Beschluss Einwohnerrat

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1617 des Gemeinderates vom 12. April 2018
- gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
- in Anwendung von Art. 62 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung vom 25. November 2007

1. Der Rechnung 2017 der Einwohnergemeinde Horw, umfassend

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bilanz per 31. Dezember 2017

wird die Genehmigung erteilt.

2. Es sind keine Nachtragskredite im Sinne von Art. 57 der Gemeindeordnung zu bewilligen.
3. Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'075'607.67 wird mit einer Einlage ins Eigenkapital ausgeglichen.

Horw, 24. Mai 2018



Urs Rölli
Einwohnerratspräsident



Irene Arnold
Stv. Gemeindeschreiberin

Publiziert: 25. MAI 2018

Anhang I

Pro Memoria Eventual- und Leasingverpflichtungen per 31. Dezember 2017

Begünstigter	Anfangsdatum	Art	Betrag (max. Höchsthaftung)
Tennisclub Horw	10. Februar 1994	Solidarbürgschaft	SFr. 410'000.00
Pro Zollhaus Horw	11. November 1998	Solidarbürgschaft	SFr. 330'000.00
Baugenossenschaft Steinengrund	22. Dezember 2014	Solidarbürgschaft	SFr. 617'000.00

Eventualverpflichtung Mergelgrube Grisigen

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

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

Am 7. Juli 2014 hat die AGZ Ziegeleien AG bei der Schätzungskommission ein Gesuch für eine Entschädigung von 14.5 Mio. Franken zuzüglich Zinsen eingereicht. Die Gemeinde bestreitet die Forderung der AGZ Ziegeleien AG vollumfänglich. Im Jahr 2017 hat die Schätzungskommission die Gemeinde zu einer Zahlung von insgesamt 2.3 Mio. Franken an die AGZ Ziegeleien verpflichtet. Sowohl die Gemeinde wie auch die AGZ Ziegeleien AG haben gegen den Entscheid der Schätzungskommission Verwaltungsgerichtsbeschwerde beim Kantonsgericht eingereicht. Aufgrund der heutigen Kenntnisse lehnt die Gemeinde jegliche Entschädigungsforderung ab. Der Gemeinderat schätzt die Wahrscheinlichkeit einer Entschädigungspflicht in der geforderten Höhe als sehr unwahrscheinlich ein. Trotzdem wurde im Rechnungsjahr 2017 aufgrund des Entscheides der Schätzungskommission eine Rückstellung von 2.3 Mio. Franken für eine allfällige Entschädigung verbucht.

CKW Konzessionsabgaben

Aufgrund eines Urteils des Bezirksgerichts Luzern konnte die CKW die Überwälzung der Konzessionsgebühren auf einen Kunden rechtlich nicht durchsetzen. Gemäss Auslegung CKW betrifft das Urteil nur jenen Kundenkreis, welcher sich bereits im freien Markt bewegen kann, das heisst Kunden mit Strombezügen > 100MWh. Dieser Entscheid wurde von der CKW an die nächste Instanz weitergezogen. Das Kantonsgericht Luzern hat im März 2017 das Urteil des Bezirksgerichts bestätigt. Ob die nun nicht bezahlte Forderung von der Gemeinde zurückgefordert werden kann ist offen. Bei der Gemeinde Horw sind rund Fr. 50'000.00 pro Jahr seit 2009 von diesem Entscheid betroffen.

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto		Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle	Rechnung 2017		Kreditkontrolle			
						Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.2017	noch zur Verfügung	Budget 18	Bemerkung
400	Verwaltung			2'459'000.00	7'966'091.14	380'261.65	-	380'261.65	2'078'738.35		
400012	Budget 2017	IT Infrastruktur Verwaltung 2017	Bu 2017	175'000.00	-	118'710.95		118'710.95	56'289.05		Abr. Rechnung 2017
400013	Budget 2017	IT System Schule 2017	Bu 2017	181'000.00	-	160'794.25		160'794.25	20'205.75		Abr. Rechnung 2017
400014	Budget 2017	Liegenschaftsbewertungen HRM2	Bu 2017	50'000.00	-			-	50'000.00		Budgetübertrag
400015	Budget 2017	ERP-System Gemeinde	Bu 2017	350'000.00	-			-	350'000.00		Abr. Rechnung 2017
400017	B+A 1604	IT-Gesamterneuerung 2018	27.10.2017	1'613'000.00	-	12'312.00		12'312.00	1'600'688.00		Sonderkredit
400103	Budget 2017	Mobiliar Verwaltungsgebäude	Bu 2017	90'000.00	-	88'444.45		88'444.45	1'555.55		Abr. Rechnung 2017
414	Feuerwehr			48'700.00	-	68'688.45	24'040.95	44'647.50	4'052.50		
414004	Budget 2017	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 17	Bu 2017	75'000.00	-	68'688.45		68'688.45	6'311.55		Abr. Rechnung 2017
414004	Budget 2017	Ersatzbeschaffungen Feuerwehr 17	Bu 2017	-26'300.00	-		24'040.95	-24'040.95	-2'259.05		Abr. Rechnung 2017
420	Schulliegenschaften			46'614'792.00	14'313'135.82	19'737'974.45	-	34'051'110.27			
420020	B+A Nr. 1496	Sanierung Oberstufenschulhaus	19.09.2013	29'709'396.00	14'129'787.42	14'310'197.11		28'439'984.53	1'269'411.47		Sonderkredit
		GR-Zusatzkredit interaktive Wandtafeln	15.12.2016	148'396.00					148'396.00		Sonderkredit
		ER- Zusatzkredit Mobiliar	23.11.2017	25'000.00					25'000.00		Sonderkredit
420028	Budget 2016	Projektiertung SH Kastanienbaum	Bu 2016	265'000.00	146'282.25	204'818.20		351'100.45	-86'100.45		Abr. Rechnung 2017
		GR-Kredit Fachplaner	18.05.2017	110'000.00							
420037	B+A Nr. 1578	Sanierung und Erweiterung SH Spitz	24.11.2016	4'720'000.00	21'851.55	4'082'513.00		4'104'364.55	615'635.45		Sonderkredit
4200371		GR Zusatzkredit Bauleitung SH Spitz	GRK	150'000.00	15'214.60	105'135.90		120'350.50	29'649.50		Sonderkredit
		Hindernisfreie Erschliessung	07.02.2017	400'000.00							Sonderkredit
		Schadstoffsanierung	01.05.2017	850'000.00							Sonderkredit
420038	B+A Nr. 1548	Sanierung und Erweiterung SH Kastanienbaum	29.06.2017	8'415'000.00		115'209.35		115'209.35	8'299'790.65		Sonderkredit
420040	Budget 2017	Sanierung SH Hofmatt 2017	Bu 2017	250'000.00		204'596.55		204'596.55	45'403.45		Abr. Rechnung 2017
420041	Budget 2017	Sanierung SH Allmend 2017	Bu 2017	650'000.00		308'585.75		308'585.75	341'414.25		Abr. Rechnung 2017
420042	Budget 2017	Sanierung und Erweiterung KG 2017	Bu 2017	35'000.00		-		-	35'000.00		Budgetübertrag
420043	Budget 2017	Instandsetzung Liegenschaften 2017	Bu 2017	200'000.00		150'176.79		150'176.79	49'823.21		Abr. Rechnung 2017
420044	Budget 2017	Hindernisfreie Erschliessung SH Allmend	Bu 2017	360'000.00		-		-	360'000.00		Abr. Rechnung 2017
420902	Budget 2017	Ersatz Mobilien Schule 2017	Bu 2017	60'000.00		98'944.95		98'944.95	-38'944.95		Abr. Rechnung 2017
420903	Budget 2017	Ersatzbeschaffung Schulbus	Bu 2017	100'000.00		-		-	100'000.00		Budgetübertrag
420904	Budget 2017	Ersatzeinrichtungen Unterricht ORST	Bu 2017	167'000.00		157'796.85		157'796.85	9'203.15		Abr. Rechnung 2017

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto		Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2016	Rechnung 2017		Kreditkontrolle			Bemerkung
						Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.2017	noch zur Verfügung	Budget 18	
434	Kultur und Freizeit			6'284'000.00	2'124'509.50	1'433'133.70	-	3'557'643.20			
434006	B+A Nr. 1539	1. E. Freiraumgestaltung Ortskern	26.03.2015	2'500'000.00	1'960'322.60	-23'053.65		1'937'268.95	562'731.05		Abr. Sonderkr. B+A 1620
434009	B+A Nr. 1567	Freiraumgestaltung Ortskern 2. Etappe	21.04.2016	3'619'000.00	79'321.05	1'419'887.35		1'499'208.40	2'119'791.60		Sonderkredit
434011	Budget 2016	Erschliessungsw ege Krämerstein	Bu 2016	100'000.00	84'865.85			84'865.85	15'134.15		Budgetübertrag
434012	Budget 2017	Schw immsteg Sternenmätteli	Bu 2017	65'000.00		36'300.00		36'300.00	28'700.00		Abr. Rechnung 2017
440	Kirchfeld			1'694'000.00	387'564.05	1'438'360.03	-	1'482'824.83			
440000	Budget 2017	Kleininvestitionen Kirchfeld	Bu 2017	544'000.00		358'498.45		358'498.45	185'501.55		Abr. Rechnung 2017
440003	B+A Nr. 1562	Verselbständigung Kirchfeld	17.03.2016	150'000.00	44'464.80	121'473.58		165'938.38	-15'938.38		Sonderkredit
440004	Budget 2017	Sanierung Gebäude Kirchfeld 1 2017	Bu 2017	1'000'000.00		958'388.00		958'388.00	41'612.00		Abr. Rechnung 2017
450	Soziale Wohlfahrt			1'500'000.00	387'564.05	-	-	-			
450001	Budget 2017	Asylunterkünfte 2017	Bu 2017	1'500'000.00		-	-	-	1'500'000.00		Abr. Rechnung 2017
462	Verkehr			7'569'000.00	4'387'247.32	1'747'871.58	750'596.45	5'384'522.45	2'184'477.55		
462003	B+A Nr. 1352	St. Niklausenstr. Post K'baum-Utohorn	18.10.2007	4'420'000.00	3'498'266.85	49'039.50		3'547'306.35	872'693.65	730'000.00	Sonderkredit
462004	Budget 2017	Erschliessung Pilatushang	Bu 2009	700'000.00	113'984.15	8'640.00		122'624.15	577'375.85	235'000.00	Gebundener Aufw and
462015	Budget 2017	Fussweg Krebsbärenhalde	Bu 2017	71'000.00		-		-	71'000.00	71'000.00	
462020	B+A Nr. 1552	Planung Bauprojekt "Bahnhofareal"	22.10.2015	400'000.00	250'794.62	305'476.47	294'483.25	261'787.84	138'212.16	370'000.00	Sonderkredit
462022	B+A Nr. 1537	Bauprojekt Kastanienbaumstrasse, Knoten Buholz	26.03.2015	722'000.00	5'014.75	583'231.40		588'246.15	133'753.85		Sonderkredit
462026	Budget 2016	Hangrutsch Seestrasse	Bu 2016	750'000.00	519'186.95	13'274.50		532'461.45	217'538.55		Abr. Rechnung 2017
	Budget 2017	Hangrutsch Seestrasse	Bu 2017	-300'000.00			322'725.20	-322'725.20	22'725.20		Abr. Rechnung 2017
462027	Budget 2017	Tempo 30 2017	Bu 2017	110'000.00		90'155.45		90'155.45	19'844.55		Abr. Rechnung 2017
462028	Budget 2017	Vorprojekt Unterführung Wegmatt	Bu 2017	90'000.00		77'922.70		77'922.70	12'077.30		Abr. Rechnung 2017
462029	Budget 2017	Ersatzbeschaffung Wanderwegbeschilderung	Bu 2017	36'000.00		33'695.75		33'695.75	2'304.25		Abr. Rechnung 2017
462030	Budget 2017	Sanierung Schöneggstrasse	Bu 2017	380'000.00		331'279.80	133'388.00	197'891.80	182'108.20		Abr. Rechnung 2017
462031	B+A Nr. 1593	Bauprojekt Unterführung Wegmatt	29.06.2017	280'000.00		209'913.21		209'913.21	70'086.79		Sonderkredit
462906	Budget 2017	Ersatzbeschaffungen Werkhof 2017	Bu 2017	50'000.00		45'242.80		45'242.80	4'757.20		Abr. Rechnung 2017

Anhang II

Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle beansprucht bis 31.12.2016	Rechnung 2017		Kreditkontrolle		
					Ausgaben	Einnahmen	beansprucht bis 31.12.2017	noch zur Verfügung	Budget 18
470	Wasserversorgung		12'625'000.00	716'899.58	4'292'547.42	540'203.53	5'009'447.00	7'615'553.00	
470004	B+A Nr. 1352 Ausbau St. Niklausenstrasse; Tannegg - Langensand	18.10.2007	160'000.00	127'056.42			127'056.42	32'943.58	Sonderkredit
470009	B+A Nr. 1537 WL Kastanienbaumstr. Knoten Buholz - Schwanden	26.03.2015	487'000.00	3'973.06	387'754.73		391'727.79	95'272.21	Sonderkredit
470018	B+A Nr. 1548 Sanierung Trinkwasser- bereitungsanlage Grämli	18.06.2015	11'450'000.00	585'870.10	3'460'771.95		4'046'642.05	7'403'357.95	Sonderkredit
470804	Budget 2017 Rahmenkredit Invest. Wasser 2017	Bu 2017	528'000.00		444'020.74		444'020.74	83'979.26	Abr. Rechnung 2017
470900	Wasseranschlussgebühren				540'203.53				
471	Siedlungsentwässerung		2'078'900.00	371'697.84	1'267'337.21	525'099.91	1'639'035.05		
471007	B+A Nr. 1352 Ausbau St. Niklausenstrasse	18.10.2007	360'000.00	310'451.17	6'128.48		316'579.65	43'420.35	Sonderkredit
471011	B+A Nr. 1537 Kan. Kastanienbaumstr. Knoten Buholz - Schwanden	26.03.2015	151'500.00	-	129'316.57		129'316.57	22'183.43	Sonderkredit
471019	B+A Nr. 1539 Siedlungsentwässerung Ortskern 1. Etappe	26.03.2015	239'400.00	61'246.67			61'246.67	178'153.33	Abr. Sonderkr. B+A 1620
471020	B+A Nr. 1567 Siedlungsentwässerung Ortskern 2. Etappe	21.04.2016	828'000.00	-	651'963.29		651'963.29	176'036.71	Sonderkredit
471804	Budget 2017 Invest. Siedlungsentw. 2017	Bu 2017	500'000.00		479'928.87		479'928.87	20'071.13	Abr. Rechnung 2017
471900	Kanalisationsbaukosten-Beiträge		-			525'099.91			
472	Abfall		200'000.00	-	25'053.48	-	25'053.48	174'946.52	
472003	Budget 2017 Sammelstellen 2017	Bu 2017	125'000.00		3'453.48		3'453.48	121'546.52	Budgetübertrag
472004	Budget 2017 Ersatzbeschaffung Fahrzeug Abfall	Bu 2017	75'000.00		21'600.00		21'600.00	53'400.00	Abr. Rechnung 2017
475	Wasserbau		1'259'000.00	51'612.85	645'610.10	77'913.50	619'309.45	639'690.55	
475008	B+A Nr. 1557 Projektierung Dorfbach	19.11.2015	600'000.00	47'463.65	114'578.50		162'042.15	437'957.85	Sonderkredit
475009	Budget 2016 Steinbach Durchlass Bahnhof - Dorfbach	Bu 2016	94'000.00	4'149.20	125'002.90	77'913.50	51'238.60	42'761.40	
475102	Budget 2017 Sanierung Ufermauern 2017	Bu 2017	565'000.00		406'028.70		406'028.70	158'971.30	Abr. Rechnung 2017
479	Raumordnung		1'350'000.00	596'386.63	226'593.54	-	822'980.17	527'019.83	
479001	Budget 2009 Planung Zentrum Nord	Bu 2009-15	505'000.00	338'348.95	52'263.65		390'612.60	114'387.40	
479006	Budget 2014 Teilrevision Ortsplanung	Bu 2014-16	200'000.00	16'831.50			16'831.50	183'168.50	
479007	Budget 2014 Entwicklungsplan Halbinsel	Bu 2014-16	220'000.00	-			-	220'000.00	
479008	Budget 2014 ESP Luzern-Süd	Bu 2014-16	305'000.00	241'206.18	174'329.89		415'536.07	-110'536.07	Abr. Rechnung 2017
479009	Budget 2017 Betriebs- und Gestaltungskonzept	Bu 2017	80'000.00	-			-	80'000.00	
479010	Budget 2017 Studien Seefeld/Seebad	Bu 2017	40'000.00	-			-	40'000.00	

Anhang II Kontrolle über die Investitionen und Sonderkredite

Konto		Bezeichnung	Beschluss	Bruttokredit	Kreditkontrolle	Kreditkontrolle				
						-	-	-	-	-
					-	-	-	-	-	-
480	Wirtschaft			70'000.00	-	-	-	-	70'000.00	
484002	Budget 2017	Signaletik Ortskern	Bu 2017	70'000.00				-	70'000.00	
499	Liegenschaften Finanzvermögen			3'337'206.35	400'033.80	1'990'849.85	104'938.05	2'135'317.70		
499005	Budget 2014	Abbruch Allmendhäuser	Bu 2014-16	200'000.00	43'200.00	103'851.45		147'051.45	52'948.55	Abr. Rechnung 2017
499012	Budget 2015	Planungskredit Ökihof	Bu 2015	100'000.00	-			-	100'000.00	Budgetübertrag
499013	Budget 2016	Sanierung Drainageleitungen Grämli	Bu 2016	50'000.00	-			-	50'000.00	Abr. Rechnung 2017
499016	Budget 2016	Sanierung Schulanlage Biregg 2016	Bu 2016	80'000.00	15'878.70	50'000.00		65'878.70	14'121.30	Abr. Rechnung 2017
499017	Budget 2016	Ersatz Elektronik Tiefgarage	Bu 2016	64'000.00	169'320.50		104'938.05	64'382.45	-382.45	Abr. Rechnung 2017
499018	Budget 2016	Vorprojekt Krämerstein	Bu 2016	100'000.00	21'006.70			21'006.70	78'993.30	Budgetübertrag
499019	Budget 2017	Sanierung Krämerstein Villa	Bu 2017	450'000.00		45'737.40		45'737.40	404'262.60	Abr. Rechnung 2017
499020	Budget 2017	Sanierung Krämerstein Pfortnerhaus	Bu 2017	390'000.00		30'510.95		30'510.95	359'489.05	Abr. Rechnung 2017
499021	Budget 2017	Sanierung Krämerstein Gärtnerhaus	Bu 2017	325'000.00		235'618.40		235'618.40	89'381.60	Abr. Rechnung 2017
499022	Budget 2017	Vorprojekt Landwirtschaftsbetrieb Grämli	Bu 2017	60'000.00		6'925.30		6'925.30	53'074.70	
499023	GR 2017	Investition Kastanienbaumstrasse 56	GR	1'518'206.35		1'518'206.35		1'518'206.35	-	Abr. Rechnung 2017