

**GEMEINDERAT**  
**Bericht und Antrag**

Nr. 1404  
vom 6. August 2009  
an Einwohnerrat von Horw  
betreffend Finanz- und Aufgabenplan 2010 - 2015

---



## Inhaltsverzeichnis

|          |                                                                                |           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1</b> | <b>Die Leitziele der Finanzpolitik der Gemeinde Horw</b>                       | <b>4</b>  |
| 1.1      | Die Leitsätze                                                                  | 4         |
| 1.2      | Kennzahlen gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2009 - 2014                         | 4         |
| 1.3      | Beurteilung                                                                    | 4         |
| 1.4      | Massnahmen                                                                     | 5         |
| <b>2</b> | <b>Der Aufgabenplan der Gemeinde Horw</b>                                      | <b>6</b>  |
| 2.1      | Management und Organisation                                                    | 7         |
| 2.2      | Personal                                                                       | 8         |
| 2.3      | Liegenschaften                                                                 | 9         |
| 2.4      | Zentrale Dienste                                                               | 10        |
| 2.5      | Werkhof                                                                        | 10        |
| 2.6      | Allgemeine Verwaltung                                                          | 11        |
| 2.7      | Öffentliche Sicherheit                                                         | 11        |
| 2.8      | Feuerwehr                                                                      | 11        |
| 2.9      | Bildung                                                                        | 12        |
| 2.10     | Kultur und Freizeit                                                            | 13        |
| 2.11     | Gesundheit                                                                     | 13        |
| 2.12     | Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege                                       | 14        |
| 2.13     | Soziale Wohlfahrt                                                              | 14        |
| 2.14     | Verkehr                                                                        | 15        |
| 2.15     | Wasserversorgung                                                               | 17        |
| 2.16     | Siedlungsentwässerung                                                          | 18        |
| 2.17     | Abfallbeseitigung                                                              | 19        |
| 2.18     | Gewässerschutz, Naturschutz und übriger Umweltschutz                           | 19        |
| 2.19     | Raumordnung                                                                    | 20        |
| 2.20     | Volkswirtschaft                                                                | 21        |
| 2.21     | Fernheizwerk                                                                   | 21        |
| 2.22     | Finanzen und Steuern                                                           | 22        |
| <b>3</b> | <b>Der Finanzplan der Gemeinde Horw</b>                                        | <b>22</b> |
| 3.1      | Das finanzielle Umfeld der Gemeinde Horw                                       | 22        |
| 3.1.1    | Nationale und regionale Wirtschaftsentwicklung                                 | 22        |
| 3.1.2    | Finanzlage des Bundes, des Kantons Luzern und der Gemeinden des Kantons Luzern | 23        |
| 3.2      | Allgemeine Einflussfaktoren beim Finanzplan                                    | 24        |
| 3.2.1    | Plangrössen/Prognosen                                                          | 24        |
| 3.2.2    | Personalaufwand                                                                | 24        |
| 3.2.3    | Sachaufwand                                                                    | 24        |
| 3.2.4    | Wachstum Steuerkraft                                                           | 25        |
| 3.2.5    | Steuerfuss / Steuerertrag                                                      | 26        |
| 3.2.6    | Entschädigungen und Beiträge                                                   | 26        |
| 3.2.7    | Bevölkerungsentwicklung                                                        | 26        |
| 3.2.8    | Zinssätze für Neukredite                                                       | 26        |
| 3.3      | Der Finanzplan                                                                 | 26        |
| 3.3.1    | Änderungen der Laufenden Rechnung                                              | 26        |
| 3.3.2    | Investitionen                                                                  | 28        |
| 3.4      | Ergebnisse und Kennzahlen Finanzplan                                           | 31        |
| 3.4.1    | Finanzierungsfehlbetrag                                                        | 31        |
| 3.4.2    | Nettoverschuldung, Verschuldungsgrad und Nettoschuld pro Einwohner             | 32        |
| 3.4.3    | Zinsaufwand, Vermögenserträge und Nettozinsaufwand                             | 32        |
| 3.4.4    | Abschreibungen                                                                 | 32        |
| 3.4.5    | Ergebnis der Laufenden Rechnung                                                | 33        |
| 3.5      | Spezialfinanzierungen                                                          | 33        |
| 3.5.1    | Spezialfinanzierung Feuerwehr                                                  | 34        |

|          |                                                          |           |
|----------|----------------------------------------------------------|-----------|
| 3.5.2    | Spezialfinanzierung Wasser                               | 34        |
| 3.5.3    | Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung                | 35        |
| 3.5.4    | Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung                    | 35        |
| 3.5.5    | Spezialfinanzierung Fernheizwerk                         | 36        |
| 3.5.6    | Zuschussbetrieb Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege | 36        |
| <b>4</b> | <b>Antrag</b>                                            | <b>37</b> |

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin  
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

## 1 Die Leitziele der Finanzpolitik der Gemeinde Horw

### 1.1 Die Leitsätze

- Leitsatz 1: Die Gemeinde Horw präsentiert im Durchschnitt von fünf Jahren eine ausgeglichene Rechnung
- Leitsatz 2: Die Nettoverschuldung der Gemeinde Horw liegt unter dem kantonalen Durchschnitt und der Verschuldungsgrad liegt unter 120 %.
- Leitsatz 3: Der Steuerfuss der Gemeinde Horw bleibt stabil.
- Leitsatz 4: Der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Horw beträgt mindestens 80 %.
- Leitsatz 5: Der Zinsbelastungsanteil der Gemeinde liegt unter 2 % des Nettofinanzertrags.

### 1.2 Kennzahlen gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2009 - 2014

| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)  | Rechnung | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        | Total  |                |
|-----------------------------|----------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|
|                             | 2008     | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   | FP-Jahre       |
| Ergebnis LR (vor Abschluss) | -599     | -2'044 | -2'261          | -3'820 | -3'466 | -2'753 | -3'147 | -3'752 | <b>-19'199</b> |
| Nettoschuld pro Einwohner   | 1'398    | 1'705  | 2'286           | 3'262  | 4'140  | 4'830  | 5'572  | 6'143  | <b>4'372</b>   |
| Verschuldungsgrad           | 47%      | 61%    | 80%             | 113%   | 141%   | 160%   | 180%   | 193%   | <b>145%</b>    |
| Steuerfuss                  | 1.60     | 1.55   | 1.60            | 1.60   | 1.60   | 1.60   | 1.60   | 1.60   |                |
| Selbstfinanzierungsgrad     | -3%      | -13%   | -5%             | -16%   | -13%   | -4%    | -6%    | -14%   | <b>-10%</b>    |
| Zinsbelastungsanteil I      | -0.4%    | -0.9%  | -0.7%           | -0.4%  | 0.1%   | 0.5%   | 0.9%   | 1.3%   | <b>0.3%</b>    |

### 1.3 Beurteilung

Die kumulierten Defizite der Jahre 2010 bis 2015 betragen 19.2 Mio. Franken. Das Ziel einer ausgeglichenen Rechnung wird deutlich verfehlt. Das Eigenkapital der Gemeinde wäre bereits im Jahr 2012 aufgebraucht. Diese negativen Rechnungsergebnisse, gepaart mit einem hohen Investitionsbedarf, führen zu einem tiefen Selbstfinanzierungsgrad. Damit steigt die Verschuldung der Gemeinde markant an.

Hauptursachen:

- Aufgrund der schlechten Wirtschaftslage erwarten wir nur noch einen moderaten Steuer- substratzuwachs in den nächsten Jahren.
- Die Steuergesetzrevision 2008 wird zusätzliche Steuerausfälle bringen (Reduktion Gewinn- steuern im Jahr 2010).
- Die Steuergesetzrevision 2011 wird nochmals Steuerausfälle bringen (Anpassung der Tarife Einkommen und jur. Personen).
- Die vom Bund vorgeschlagene Pflegefinanzierung führt zu einer markanten Mehrbelastung der Rechnung der Gemeinde.
- Die aktuell schlechte Wirtschaftslage wird zu einer Erhöhung der Arbeitslosigkeit führen. In der Regel steigt damit auch der Bedarf an wirtschaftlicher Sozialhilfe.
- Es stehen grosse Investitionsprojekte an (St. Niklausenstrasse 10 Mio. Franken, Wasser- versorgung 12 Mio. Franken, Sanierung Gemeindehaus 5.3 Mio. Franken, Oberstufen- schulhaus 15 Mio. Franken). Aufgrund dieser Projekte steigt der Investitionsbedarf der nächsten Jahre. Eine Etappierung ist schwierig. Zudem sollte die öffentliche Hand in wirt- schaftlich schlechten Zeiten eher investieren als zusätzlich auf der Bremse zu stehen. Dank zur Zeit günstigen Fremdkapitalkosten können diese Investitionen finanziert werden.

Eine Sicht in die Zukunft ist stets mit Unsicherheiten behaftet. Die aufgezeigten Zahlen fordern konkrete Massnahmen. Solche Massnahmen wurden bereits mit dem letzten Finanz- und Auf- gabenplan aufgezeigt. Was haben wir unterdessen erreicht?

## 1.4 Massnahmen

- **Der Standort Horw soll weiter als Wohn- und Geschäftsstandort aktiv gefördert und vermarktet werden. Die Gemeinde realisiert Neueinzonungen an interessanten Wohnlagen.**

Mit der Revision der Ortsplanung werden die Weichen für die Zukunft von Horw gestellt. Die noch unüberbauten Bauzonen und das noch vorhandene Verdichtungspotenzial lassen Platz für weitere 4'000 Einwohnerinnen und Einwohner und 1'500 – 2'000 neue Arbeitsplätze. Mit der Horwer Landschaftsinitiative wurden die Möglichkeiten für zusätzliche Einzonungen auf der Halbinsel eingeschränkt. Im Sommer 2009 wurde die öffentliche Auflage durchgeführt. Im Herbst werden die Einspracheverhandlungen geführt, so dass Sie im Winter die Vorlage beraten und beschliessen können. Die Urnenabstimmung über Ortsplanung (Zonenplan und BZR) sowie über die Gemeindeinitiativen "Horwer Landschaftsinitiative – Keine zusätzlichen Bauzonen auf der Halbinsel" ist auf Frühjahr 2010 geplant. Der Abschluss der Ortsplanung ist bis Mitte nächsten Jahres geplant.

Zum selben Zeitpunkt erwarten wir den Abschluss des Bebauungsplanes "Entwicklungsschwerpunkt Horw-Zentrum – Bahnhof - Ziegeleiareal". Danach soll die Groberschliessung für dieses Gebiet erstellt und das Gebiet zur Baureife geführt werden.

- **Förderung der Zuwanderung von neuem Steuersubstrat**

Mit den realisierten Steuersenkungen, gepaart mit raumplanerischen Bemühungen für Neuan siedelungen, ist Horw ein attraktiver Wohn- und Gewerbestandort. Bereits mit dem kantonalen Steuerpaket wird die Belastung der Steuerpflichtigen der Gemeinde massiv reduziert. Dank entsprechender Zuwanderungen soll ein Kompensationseffekt in den nächsten Jahren erzielt werden. Mit einer aktiven Kundenbetreuung und entsprechendem Marketing soll das Steuersubstrat der Gemeinde gesteigert werden. Das Finanzdepartement führt regelmässige Gespräche mit den Schlüsselkunden der Gemeinde Horw. Mit Kontakten mit Gewerbe- und Wirtschaftsvertretern soll dank gezielten Aktionen die Standortattraktivität gefördert werden. In der laufenden Steuerperiode konnte von Neuzuzüglern ein zusätzliches Steuersubstrat von rund 1.8 Mio. Franken generiert werden. Demgegenüber reduzierte sich der Ertrag durch Abgänge von 1.5 Mio. Franken. Im derzeitigen wirtschaftlichen Umfeld kann der Zuwachs von rund 300'000.00 Franken als Erfolg bewertet werden.

- **Die Gemeinde Horw verschiebt bzw. verzichtet auf wünschbare Investitionen. Notwendige Investitionen werden auf mehrere Jahre verteilt.**

Im Durchschnitt der letzten 40 Jahre tätigte die Gemeinde Horw Investitionen von rund 6.1 Mio./Jahr. Für einen langfristigen Erhalt dieser Infrastrukturen muss die Gemeinde Horw im Durchschnitt der Jahre Investitionsvorhaben in ähnlicher Grössenordnung realisieren können. Für einen Selbstfinanzierungsgrad von über 80 % werden damit Bruttoüberschüsse der Laufenden Rechnung (Überschuss vor Abschreibungen) von rund 6 Mio. Franken notwendig.

Im vorliegenden Finanzplan wurden die Investitionsprojekte priorisiert und nach Dringlichkeit auf die einzelnen Jahre verteilt. Es wird ein Investitionsvolumen für die Jahre 2009 - 2015 von rund 61.1 Mio. Franken ausgewiesen. Wir sind uns bewusst, dass in der ausgewählten Periode kaum alle Projekte realisiert werden können. Oft verzögert sich die Umsetzung eines Projektes aus verschiedenen von der Gemeinde nicht beeinflussbaren Gründen. Eine weitere Priorisierung der Projekte ist im heutigen Zeitpunkt wenig sinnvoll. Mit einer linearen Kürzung der Investitionen können die Rechnungsergebnisse kurzfristig nur gering verbessert werden und die Gemeinde riskiert einen Nachholbedarf in späteren Jahren. Zudem erwartet man von der öffentlichen Hand in wirtschaftlich schlechten Zeiten eher ein antizyklisches Verhalten.

– **Gezielte Verkäufe von Finanzvermögen mit Buchgewinnen sollen realisiert werden.**

In der vorliegenden Planungsperiode sind Landverkäufe aus dem Finanzvermögen von jährlich 0.75 Mio. Franken eingesetzt und es wurde im Durchschnitt pro Jahr ein Buchgewinn von 0.4 Mio. Franken oder 2.4 Mio. Franken in sechs Jahren eingesetzt. Aufgrund der heutigen Kenntnisse gehen wir davon aus, dass die Anlagen des Verwaltungsvermögens unterbewertet sind. Im Finanzplan wurden deshalb allfällige Buchgewinne aus Landverkäufen nicht als zusätzliche Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen berücksichtigt. Der Kanton Luzern plant die Einführung neuer Rechnungslegungsstandards, welche eine Aufwertung des Verwaltungsvermögens auf den tatsächlichen Wert verlangen. Heute getätigte zusätzliche Abschreibungen würden damit wieder rückgängig gemacht.

– **Die Leistungen der Gemeinde Horw sollen überprüft und wo erforderlich angepasst werden.**

Mit der Einführung der Kostenrechnung ab 2009 sollen die Vollkosten der Dienstleistungen der Gemeinde ermittelt und auch mit andern Anbietern verglichen werden. Das Budget 2009 wurde erstmals auf den Kostenstellen und Kostenträgern erstellt. Die Dienstleistungen der Gemeinde sollen zu Vollkosten verrechnet werden.

Mit Beschluss vom 20. November 2008 haben Sie die Motion Nr. 261/2008 "Optimierung des Finanzhaushaltes der Gemeinde Horw" als dringlich überwiesen. Wir wurden beauftragt, den Finanzhaushalt und die Organisation der Gemeinde grundlegend zu hinterfragen, die Ursachen für die Mehrkosten zu analysieren, das Optimierungspotenzial zu bestimmen und Handlungsoptionen zur Effektivitäts- und Effizienzsteigerung zu definieren. Die ersten Ergebnisse werden Ihnen in Form eines Planungsberichts im September 2009 vorgestellt (Vergleiche Bericht und Antrag Nr. 1403).

## **2 Der Aufgabenplan der Gemeinde Horw**

Der Aufgabenplan wurde der Struktur der zukünftigen Kostenrechnung angepasst. Neu werden die Kostenstellen und die Kostenträgergruppen im Aufgabenplan aufgezeigt. Zudem wurden den einzelnen Gruppen die Ziele aus der Vision der Gemeinde Horw zugeteilt. Die aufgeführten Projekte wurden aufgrund des definierten Status und der Dringlichkeit auf die einzelnen Planungsjahre verteilt.

## 2.1 Management und Organisation

### Vision der Gemeinde Horw

#### Führung:

Wir führen mit definierten Zielen und orientieren uns an den Bedürfnissen unseres Umfeldes. Die Ziele werden zwischen den Vorgesetzten und den Mitarbeitenden in gegenseitiger Absprache festgelegt. Wir fördern die Eigenverantwortung der Mitarbeitenden und diese erhalten die grösstmögliche Entscheidungskompetenz.

#### Kommunikation:

Wir pflegen den Dialog mit allen Anspruchsgruppen offen und aktiv. Die neuen Medien nutzen wir effizient.

#### Qualitätsentwicklung:

Unser Qualitätsmanagement und unser Controllingsystem tragen zu einer kontinuierlichen Verbesserung unserer Dienstleistungen und der Arbeitsbedingungen bei.

### Projekte (aktuelle und geplante)

#### Status:

- I Noch nicht begonnen
- II Vorprojekt
- III Beschluss der zust. Instanz

- IV Umsetzung
- V Schlussabrechnung
- VI Abgeschlossen

#### Dringlichkeit:

- A sehr dringlich
- B dringlich
- C wenig dringlich

| Projekte                                            | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
|                                                     |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |      |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung   |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |      |
| Motion 261<br>Kredit gemäss Budget 2009.            |         |                                              | Storno<br>100   | -100<br>50                                                | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                 |         |                                              | 100             | -50                                                       | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |      |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen   |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

## 2.2 Personal

### Vision der Gemeinde Horw

Die Mitarbeitenden werden in ihrer persönlichen und beruflichen Entwicklung gefördert. Sie sind motiviert und eigenverantwortlich. Wir bieten Ausbildungs- und Praktikumsplätze an.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                                                                        | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                                                                               |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| <b>Sanierung LUPK</b><br>Die Luzerner Pensionskasse muss saniert werden. Vorgeschlagen sind unter anderem höhere Arbeitgeberbeiträge von 1 % im Jahr 2010 und 2 % ab 2011. Die Besoldungssumme der Lehrpersonen der Volksschule beträgt rund 10.1 Mio. Franken. |         | ab 2010                                      |                 | 100                                                       | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                                                                                                      |         |                                              | 0               | 100                                                       | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                                                                                                             |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen</b>                                                                                                                                                                                                           |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |



## 2.3 Liegenschaften

### Vision der Gemeinde Horw

Infrastruktur:

Wir sorgen für Infrastrukturen, die den Bedürfnissen der Horwer Bevölkerung entsprechen. Wir verfügen über eine zeitgemässe Arbeitsinfrastruktur.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.  | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |               |                |               |               |      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------|
|                                                                                                                                                                                                         |         |                                              | 2009             | 2010                                                      | 2011          | 2012           | 2013          | 2014          | 2015 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                       |         |                                              |                  |                                                           |               |                |               |               |      |
| <b>Schule Biregg</b><br>Gemäss Bericht und Antrag Nr. 1357<br>muss die Situation im Jahr 2010 neu<br>beurteilt werden.                                                                                  | A       |                                              |                  | -150                                                      | -400          | -400           | -400          | -400          | -400 |
| <b>Schwimmhalle Spitz</b><br>Im Budget 2008 ist ein Planungsaufwand<br>für die Sanierung der Kleinschwimmhalle<br>enthalten. Dieser Aufwand entfällt in den<br>Folgejahren.                             | A       |                                              | 60               | -60                                                       | -60           | -60            | -60           | -60           | -60  |
| <b>Schulhaus Spitz</b><br>In den Jahren 2009 und 2010 wird der<br>Umbau<br>Lehrerzimmer/Schulhausleiterbüro/Vorbe-<br>reitungsräum/Besprechungszimmer<br>realisiert. Ab 2011 entfallen diese<br>Kosten. | A       |                                              | Storno<br><br>80 | -80<br><br>40                                             | -80           | -80            | -80           | -80           | -80  |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                                              |         |                                              | 140              | -250                                                      | -540          | -540           | -540          | -540          | -540 |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                                                     |         |                                              |                  |                                                           |               |                |               |               |      |
| <b>Sanierung Gemeindehaus</b><br>Die bestehenden Räumlichkeiten auf<br>Kundenfreundlichkeit und die Sanierung<br>des Gemeindehauses überprüfen                                                          | A       | 5'300                                        | III              | V<br><br>2000                                             | V<br><br>2000 | VI<br><br>1300 |               |               |      |
| <b>Oberstufenschulhaus</b><br>Sanierung/Neubau                                                                                                                                                          | A       | 15'300                                       | III<br>100       | III<br>200                                                | IV<br>8000    | IV<br>7000     | VI            |               |      |
| <b>Schulanlage Allmend / ORST</b><br>Umgestaltung der Umgebung des<br>Schulhauses Allmend / ORST                                                                                                        | C       | 1'400                                        | I                | I                                                         | I             | III            | IV<br><br>700 | IV<br><br>700 | IV   |
| <b>Sanierung Kleinschwimmhalle Spitz</b><br>San. technische Anlagen 750'000.00<br>San. Decken und Fenster 200'000.00                                                                                    | A       | 950                                          | III              | IV<br><br>950                                             | VI            |                |               |               |      |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan<br/>Investitionen</b>                                                                                                                                               |         | 22'950                                       | 100              | 3150                                                      | 10000         | 8300           | 700           | 700           | 0    |

## 2.4 Zentrale Dienste

### Vision der Gemeinde Horw

#### Infrastruktur:

Wir verfügen über eine zeitgemässe Arbeitsinfrastruktur.

#### Qualitätsentwicklung:

Unser Qualitätsmanagement und unser Controllingsystem tragen zu einer kontinuierlichen Verbesserung unserer Dienstleistungen und der Arbeitsbedingungen bei.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                      | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.        | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |                |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------|------|------|----------------|------|------|
|                                                                                                                                                                               |         |                                              | 2009                   | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013           | 2014 | 2015 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                             |         |                                              |                        |                                                           |      |      |                |      |      |
| <b>Controlling</b><br>in Abstimmung mit dem QM-System<br>einführen<br>- Kostenrechnung einführen<br>- Ausbau Informatik<br>- Einführung Berichtswesen<br>- Ausbau Share-Point | A       |                                              | IV<br>Storno<br><br>60 | V<br>-60<br><br>60                                        | -60  | -60  | -60            | -60  | -60  |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                    |         |                                              | 60                     | 0                                                         | -60  | -60  | -60            | -60  | -60  |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                           |         |                                              |                        |                                                           |      |      |                |      |      |
| <b>Gemeindeinformatik</b><br>Die Arbeitsplatzinfrastruktur muss ca. alle<br>fünf Jahre erneuert werden.                                                                       |         | 280                                          |                        |                                                           |      |      | III<br><br>280 |      |      |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan<br/>Investitionen</b>                                                                                                                     |         | 280                                          | 0                      | 0                                                         | 0    | 0    | 280            | 0    | 0    |

Storno = Basis-Budget 2009 wird auf null gesetzt

## 2.5 Werkhof

### Vision der Gemeinde Horw

Wir erbringen unsere Dienstleistungen kundenorientiert, effizient und gesetzeskonform zum Wohl der Horwer Bevölkerung.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                 | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |          |      |          |      |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------|------|----------|------|----------|
|                                                                                          |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011     | 2012 | 2013     | 2014 | 2015     |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                        |         |                                              |                 |                                                           |          |      |          |      |          |
| Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge/Geräte<br>Werkhof; 2010 Neue<br>Strassenreinigungsmaschine | B       | 180                                          | IV              | IV<br>275                                                 | IV<br>70 | IV   | IV<br>70 | IV   | IV<br>70 |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                      |         |                                              | 0               | 275                                                       | 70       | 0    | 70       | 0    | 70       |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                      |         |                                              |                 |                                                           |          |      |          |      |          |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                        |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0        | 0    | 0        | 0    | 0        |

## 2.6 Allgemeine Verwaltung

### Vision der Gemeinde Horw

#### Politik:

Wir motivieren mit geeigneten Mitteln die Horwer Bevölkerung zur politischen Mitarbeit. Wir arbeiten mit den Agglomerationsgemeinden mit dem Ziel der Effizienzsteigerung und der Realisierung einer starken Agglomeration eng zusammen.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                        | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
|                                                                                                                                                                 |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                               |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| Einwohnerdienste<br>Im Jahr 2009 muss die Gemeinde einen einmaligen Beitrag an die Registerharmonisierung bezahlen. Dieser Beitrag entfällt in den Folgejahren. |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
|                                                                                                                                                                 |         |                                              | 104             | -50                                                       | -104 | -104 | -104 | -104 | -104 |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                                                                                             |         |                                              | 104             | -50                                                       | -104 | -104 | -104 | -104 | -104 |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                             |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen                                                                                                                  |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

## 2.7 Öffentliche Sicherheit

### Vision der Gemeinde Horw

Wir sorgen für Sicherheit und Wohlbefinden im öffentlichen Raum. Wir treffen geeignete Massnahmen gegen den achtlosen Umgang mit Abfällen und gegen den Vandalismus.

#### keine Projekte (aktuelle und geplante)

## 2.8 Feuerwehr

### Vision der Gemeinde Horw

Wir sorgen für Sicherheit und Wohlbefinden im öffentlichen Raum.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                 | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |
|----------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
|                                                          |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung        |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                      |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung      |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |
| Feuerwehrgebäude sanieren und erweitern (ohne Anteil FV) | A       | 2'123                                        | IV<br>1100      |                                                           |      |      |      |      |      |
| Feuerwehrgebäude Anteil FV                               | A       | 0                                            | IV<br>800       | -800                                                      |      |      |      |      |      |
| Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen           |         | 2'123                                        | 1900            | -800                                                      | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |

## 2.9 Bildung

### Vision der Gemeinde Horw

Wir fördern eine gute und fortschrittliche Gemeindeschule sowie ergänzende Betreuungsangebote für die bessere Vereinbarkeit von Familie und Arbeitswelt.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                                                                  | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |           |           |           |           |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                           |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011      | 2012      | 2013      | 2014      | 2015       |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                                                                         |         |                                              |                 |                                                           |           |           |           |           |            |
| <b>Basisstufe</b><br>Das Angebot wird eingeführt.                                                                                                                                                                                                         | C       | ab 2015 jährlich<br>1.125 Mio.               | II              | II                                                        | III       | III       | III       | IV<br>560 | IV<br>1125 |
| <b>Schulergänzende Betreuung</b><br>(inkl. Infrastrukturbedarf)                                                                                                                                                                                           | B       | ab 2011 jährlich<br>200                      |                 | III                                                       | IV<br>100 | IV<br>200 | IV<br>200 | IV<br>200 | IV<br>200  |
| <b>Optimierung der Klassengrößen</b><br>Auf das Schuljahr 2010/11 wird die<br>Schule Biregg aufgelöst (Siehe unter 2.3<br>Liegenschaften). Zusätzlich sollen die<br>Klassengrößen bei der PS optimiert<br>werden.                                         |         |                                              |                 | -85                                                       | -200      | -200      | -200      | -200      | -200       |
| <b>Schülerrückgang Primarschule</b><br>Rückgang der Primarschüler um 20 % in<br>den nächsten fünf Jahren. Das Angebot<br>muss überprüft werden.                                                                                                           |         |                                              |                 | -120                                                      | -240      | -360      | -480      | -600      | -600       |
| <b>Schülerzahlen Sekundarstufe I</b><br>Die Schülerzahlen auf der Sekundarstufe<br>steigen die nächsten zwei Jahre; danach<br>sinken sie wieder.                                                                                                          |         |                                              |                 | 60                                                        | 60        |           | -60       | -120      | -120       |
| <b>Integrative Förderung</b><br>In den Zentrumsschulhäusern Allmend,<br>Hofmatt, Spitz wird voraussichtlich die<br>heilpädagogische Förderung der<br>Lernenden von der separativen Form in<br>die integrative Form umgestellt.                            | B       |                                              |                 |                                                           | 50        | 100       | 100       | 100       | 100        |
| <b>Erhöhung Kantonsbeitrag Volksschule</b><br>Der Kantonsrat hat am 25.5.2009<br>beschlossen, dass die Staatsbeiträge von<br>heute 22.5 auf neu 25 % auf das<br>Schuljahr 2011/2012 erhöht werden. Der<br>Mehraufwand ist im Globalbudget<br>aufzufangen. | B       |                                              | III             | IV                                                        | IV        | IV        | IV        | IV        | IV         |
| <b>Musikschule</b><br>Der Regierungsrat beantragt beim<br>Kantonsrat wieder Pro-Kopfbeiträge an<br>die Musikschule auszusahlen.<br>Kantonsbeitrag                                                                                                         | B       |                                              |                 | -70                                                       | -175      | -175      | -175      | -175      | -175       |
| <b>Schülerzahlen Kantonsschule</b><br>Die Schülerzahlen steigen analog der<br>Sekundarsschule die nächsten zwei<br>Jahre; danach sinken sie wieder.<br>Durchschnittlich besuchen 30 % die<br>Kantonsschule.                                               |         |                                              |                 | -28                                                       | 70        |           | -56       | -168      | -154       |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                                                                                                |         |                                              | 0               | -243                                                      | -460      | -735      | -971      | -703      | -124       |

## 2.10 Kultur und Freizeit

### Vision der Gemeinde Horw

Wir unterstützen eine vielseitige Kultur, fördern sportliche Aktivitäten und eine sinnvolle Freizeitgestaltung.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                        | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |           |            |      |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-----------|------------|------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                 |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011      | 2012       | 2013 | 2014      | 2015      |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                               |         |                                              |                 |                                                           |           |            |      |           |           |
| <b>Gemeindeausstellung</b><br>Die Gemeinde führt pro Legislatur eine Kulturausstellung durch.                                   | C       |                                              |                 | III<br>10                                                 | IV<br>115 |            |      | III<br>10 | IV<br>115 |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                      |         |                                              | 0               | 10                                                        | 115       | 0          | 0    | 10        | 115       |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                             |         |                                              |                 |                                                           |           |            |      |           |           |
| <b>Gestaltung und Aufwertung Seeufer</b><br>Bauliche Gestaltungsmassnahmen<br>gemäss Richtplan und Nutzungskonzept<br>Halbinsel | C       | 400                                          |                 |                                                           |           | III<br>400 | IV   |           |           |
| <b>Seebad Horw</b><br>Sanierung und Umgebungsgestaltung                                                                         | A       | 270                                          | III<br>135      | VI<br>135                                                 |           |            |      |           |           |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen</b>                                                                           |         |                                              | 135             | 135                                                       | 0         | 0          | 400  | 0         | 0         |

## 2.11 Gesundheit

### Vision der Gemeinde Horw

Wir fördern präventative Massnahmen für die Erhaltung der Gesundheit unserer Bevölkerung. Wir leiten frühzeitig geeignete Massnahmen gegen Sucht und andere gesundheitsschädigende Entwicklungen ein.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                            | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|-----|
|                                                                                                                                     |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |     |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                   |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |     |
| <b>Spitex</b><br>Neuordnung der Pflegefinanzierung mit der Spitex (Umsetzung Bundesgesetz)                                          |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |     |
| <b>Pflegefinanzierung</b><br>Der Bund regelt die Pflegefinanzierung neu. Die Umsetzung wurde vom Kanton auf den 1.1.2011 beantragt. | A       |                                              |                 | III                                                       | IV   | IV   | IV   | IV   | IV   |     |
|                                                                                                                                     |         |                                              |                 | 262                                                       | 525  | 525  | 525  | 525  | 525  | 525 |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                          |         |                                              | 0               | 262                                                       | 525  | 525  | 525  | 525  | 525  | 525 |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                 |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |     |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen</b>                                                                               |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    | 0   |

## 2.12 Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

### Vision der Gemeinde Horw

#### Dienstleistung:

Wir erbringen unsere Dienstleistungen zum Wohle der Bewohnerinnen und Bewohner und deren Angehörigen kundenorientiert, effizient und gesetzeskonform.

#### Infrastruktur:

Wir sorgen für Infrastrukturen, die den Bedürfnissen der Bewohnerinnen und Bewohner und Gäste entsprechen.

#### Qualitätsentwicklung:

Das Kirchfeld verpflichtet sich, die Lebens- und Arbeitsqualität, die Sicherheit und die Wirtschaftlichkeit kontinuierlich zu optimieren.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                            | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.    | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |            |            |            |            |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                                                                                     |         |                                              | 2009               | 2010                                                      | 2011       | 2012       | 2013       | 2014       | 2015      |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                   |         |                                              |                    |                                                           |            |            |            |            |           |
| Tarifanpassungen<br>Mit Vollkostenrechnung Tarifanpassung<br>stufenweise einführen. | A       |                                              |                    | IV<br>-200                                                | IV<br>-200 | IV<br>-200 | IV<br>-200 | IV<br>-200 |           |
| Kirchfeld 2<br>Erarbeitung eines<br>Gesamtinfrastrukturkonzeptes.                   | A       |                                              | IV<br>Storno<br>20 | IV<br>-20<br>70                                           | IV<br>-20  | IV<br>-20  | VI<br>-20  | VI<br>-20  | VI<br>-20 |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                 |         |                                              | 20                 | -150                                                      | -220       | -220       | -220       | -220       | -220      |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                 |         |                                              |                    |                                                           |            |            |            |            |           |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                   |         |                                              | 0                  | 0                                                         | 0          | 0          | 0          | 0          | 0         |

## 2.13 Soziale Wohlfahrt

### Vision der Gemeinde Horw

Wir fördern die Entwicklung von Horw als familienfreundliche Gemeinde und schenken der Partizipation von Kindern und Jugendlichen viel Beachtung. Wir unterstützen die Freiwilligenarbeit und helfen Menschen in Notlagen.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                   | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |               |               |               |               |               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
|                                                                                                            |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |  |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                          |         |                                              |                 |                                                           |               |               |               |               |               |  |
| Betreuungsangebote<br>"Tagesbetreuung für Kinder im<br>Vorschulalter in Horw" weiterführen                 | B       | ab 2012<br>100                               | III             | IV<br><br>50                                              | IV<br><br>50  | IV<br><br>100 | IV<br><br>100 | IV<br><br>100 | IV<br><br>100 |  |
| Förderung offener Altershilfe<br>Durch Koordination fördern und<br>optimieren                              |         |                                              | II              | III                                                       | IV            | IV            | IV            | IV            | IV            |  |
| Massnahmen Jugendförderung<br>Projektstelle Sozialräumliche<br>Jugendarbeit 50 %                           | A       |                                              |                 | IV<br><br>40                                              | IV<br><br>40  | IV<br><br>40  |               |               |               |  |
| Wirtschaftliche Sozialhilfe<br>Augrund der wirtschaftlichen Situation<br>wird der Bedarf wieder ansteigen. | A       |                                              |                 | IV<br><br>200                                             | IV<br><br>300 | IV<br><br>300 | IV<br><br>300 | IV<br><br>200 | IV<br><br>200 |  |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                                        |         |                                              | 0               | 290                                                       | 390           | 440           | 400           | 300           | 300           |  |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                        |         |                                              |                 |                                                           |               |               |               |               |               |  |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                                          |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |  |

## 2.14 Verkehr

### Vision der Gemeinde Horw

Wir fördern verkehrsberuhigende Massnahmen und Tempo 30-Zonen in Wohnquartieren und realisieren Massnahmen zur Erhöhung der Sicherheit für Fussgängerinnen und Fussgänger und für Radfahrerinnen und Radfahrer auf wichtigen Strassenachsen. Wir optimieren die Anbindung an das regionale System des öffentlichen Verkehrs.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                                    | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |                       |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                             |         |                                              | 2009                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2010                                                      | 2011                  | 2012                 | 2013                 | 2014                 | 2015                 |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                                           |         |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                           |                       |                      |                      |                      |                      |
| <b>Tempo 30- und verkehrsberuhigte Zonen</b><br>Förderung durch gezielte Einzelprojekte.                                                                                                                                    | A       |                                              | IV<br>Storno<br><br>100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | IV<br>-100<br><br>100                                     | IV<br>-100<br><br>100 | IV<br>-100<br><br>50 | IV<br>-100<br><br>50 | IV<br>-100<br><br>50 | IV<br>-100<br><br>50 |
| <b>Radwegnetz ausbauen</b><br>Auf der Basis der revidierten Ortsplanung soll ein Radwegkonzept erarbeitet und anschliessend umgesetzt werden. Die Realisierung neuer Radwege soll über den Verkehrsfonds finanziert werden. | C       |                                              | I<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |                                                           |                       |                      |                      |                      |                      |

| Projekte                                                                                                                          | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |            |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                   |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011       | 2012        | 2013        | 2014        | 2015        |
| <b>Groberschliessung Bahnhof-Süd</b><br>Für die Groberschliessung des Areals<br>Bahnhof - Süd ist die Gemeinde<br>verantwortlich. | B       | 3'250                                        | I               | II<br>100                                                 | III<br>150 | IV<br>2'000 | IV<br>1'000 |             |             |
| <b>Busterminal Bahnhofplatz</b><br>Umsetzung der Massnahmen aus der<br>Studie ESP-Bahnhof.                                        | C       | 500                                          | I               | II                                                        | III<br>50  | IV<br>50    | IV<br>200   | IV<br>200   | IV          |
| <b>Erschliessung Pilatushang</b><br>Gemeindebeitrag an die Erschliessung                                                          | A       | 700                                          | IV<br>50        | IV<br>100                                                 |            |             |             |             | IV<br>550   |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan<br/>Investitionen</b>                                                                         |         | <b>18'710</b>                                | <b>610</b>      | <b>4430</b>                                               | <b>720</b> | <b>2150</b> | <b>3250</b> | <b>4000</b> | <b>3550</b> |

Storno = Basis-Budget 2009 wird auf null gesetzt



## 2.15 Wasserversorgung

### Vision der Gemeinde Horw

Wir sorgen dafür, dass genügend Wasser in einwandfreier Qualität zur Verfügung steht.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                                                                                     | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |             |             |             |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011        | 2012        | 2013        | 2014        | 2015        |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                                                                                            |         |                                              |                 |                                                           |             |             |             |             |             |
| <b>Rahmenkredit</b><br>Für Leitungssanierungen muss in Zukunft mit ca. 500'000.-- pro Jahr gerechnet werden. Dieser Betrag muss in Einzelprojekte von unter 250'000.-- aufgeteilt werden.<br>Projekte über 250'000.-- werden separat in der Investitionsrechnung aufgeführt. |         |                                              | Storno          | -620                                                      | -620        | -620        | -620        | -620        | -620        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                              |         |                                              | 200             | 500                                                       | 500         | 500         | 500         | 500         | 500         |
| <b>Allmendstrasse.</b><br><b>(Anteil Rahmenkredit)</b><br>Krienserstr. - Allmendstr. 13                                                                                                                                                                                      | A       | 235                                          | IV<br><br>235   |                                                           |             |             |             |             |             |
| <b>Mättiwilstrasse</b><br><b>(Anteil Rahmenkredit)</b><br>Abzweigung Sonneplättli - Abz. M.                                                                                                                                                                                  | A       | 185                                          | IV<br><br>185   |                                                           |             |             |             |             |             |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                              | <b>620</b>      | <b>-120</b>                                               | <b>-120</b> | <b>-120</b> | <b>-120</b> | <b>-120</b> | <b>-120</b> |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                                                                                                                          |         |                                              |                 |                                                           |             |             |             |             |             |
| <b>St. Niklausenstrasse</b><br>Tannegg - Langensand                                                                                                                                                                                                                          | C       | 870                                          | II              | II                                                        | III<br>30   | III<br>20   | IV<br>20    | IV<br>300   | IV<br>500   |
| <b>St. Niklausenstrasse</b><br>Post Kastanienbaum - Utohorn                                                                                                                                                                                                                  | A       | 160                                          |                 | IV<br>160                                                 |             | V           |             |             |             |
| <b>Kantonsstrasse</b><br>Abschnitt Merkur-Herrenwald                                                                                                                                                                                                                         | A       | 224                                          | IV<br>224       |                                                           | V           |             |             |             |             |
| <b>Kastanienbaumstrasse</b><br>Buholz - Post KB                                                                                                                                                                                                                              | C       | 900                                          | II              | II                                                        | II<br>40    | II<br>10    | III<br>500  | IV<br>350   | VI          |
| <b>Erneuerung Wasserversorgung</b><br>2. Bauetappe: Neubau der Wasseraufbereitungsanlage Grämlis und Reservoir                                                                                                                                                               | B       | 12'000                                       |                 | II                                                        | II<br>250   | III<br>100  | IV<br>4000  | IV<br>4000  | IV<br>3650  |
| <b>Groberschliessung Bahnhof-Süd</b><br>Für die Groberschliessung des Areals Bahnhof - Süd ist die Gemeinde verantwortlich.                                                                                                                                                  | A       | 110                                          | I               | II<br>20                                                  | III<br>10   | IV<br>80    | IV          | IV          |             |
| Wasseranschlussgebühren                                                                                                                                                                                                                                                      | A       |                                              | IV<br>-400      | IV<br>-400                                                | IV<br>-400  | IV<br>-400  | IV<br>-400  | IV<br>-400  | IV<br>-400  |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen</b>                                                                                                                                                                                                                        |         | <b>11'464</b>                                | <b>-176</b>     | <b>-220</b>                                               | <b>-70</b>  | <b>-190</b> | <b>4120</b> | <b>4250</b> | <b>3750</b> |

Storno = Basis-Budget 2008 wird auf null gesetzt

## 2.16 Siedlungsentwässerung

### Vision der Gemeinde Horw

Wir gewähren eine ökologische und wirtschaftliche Entsorgung der Abwässer.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                                                                                                                      | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.    | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |            |            |            |             |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                                              | 2009               | 2010                                                      | 2011       | 2012       | 2013       | 2014        | 2015       |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                                                                                                                             |         |                                              |                    |                                                           |            |            |            |             |            |
| <b>Rahmenkredit</b><br>Für Leitungssanierungen muss in Zukunft mit ca. 500'000.-- pro Jahr gerechnet werden. Dieser Betrag muss in Einzelprojekte von unter 250'000.-- aufgeteilt werden. Projekte über 250'000.-<br>- werden separat in der Investitionsrechnung aufgeführt. |         |                                              | Storno             | -490                                                      | -490       | -490       | -490       | -490        | -490       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                               |         |                                              | 490                | 500                                                       | 500        | 500        | 500        | 500         | 500        |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                                                                                                                    |         |                                              | <b>490</b>         | <b>10</b>                                                 | <b>10</b>  | <b>10</b>  | <b>10</b>  | <b>10</b>   | <b>10</b>  |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                                                                                                                           |         |                                              |                    |                                                           |            |            |            |             |            |
| <b>Kantonsstrasse</b><br>Kreisel Merkur - Herrenwald                                                                                                                                                                                                                          | A       | 194                                          | IV<br>94           |                                                           | V          |            |            |             |            |
| <b>Entlastungskanal Allmend</b><br>Abz. Gemeindebeitrag Kriens                                                                                                                                                                                                                | A       | 1'027                                        | IV<br>1467<br>-440 | V                                                         |            |            |            |             |            |
| <b>Massnahmen aus dem GEP</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | B       | 4'800                                        | IV<br>0            | IV<br>800                                                 | IV<br>800  | IV<br>800  | IV<br>800  | IV<br>800   | IV<br>800  |
| <b>St. Niklausenstrasse</b><br>Post Kastanienbaum - Utohorn                                                                                                                                                                                                                   | A       | 360                                          | III                | IV<br>360                                                 |            |            |            |             |            |
| <b>St. Niklausenstrasse</b><br>Tannegg - Langensand                                                                                                                                                                                                                           | B       | 500                                          | I                  | II<br>30                                                  | III<br>20  | III        | IV         | IV<br>300   | IV<br>150  |
| <b>Mischwasserleitung Zihlmattweg</b>                                                                                                                                                                                                                                         | A       | 1'000                                        | IV<br>512          | V                                                         |            |            |            |             |            |
| <b>Sanierung Abwasserpumpwerke</b><br>gemäss Entwurf Bestandesaufnahme                                                                                                                                                                                                        | A       | 2'000                                        | II<br>100          | III<br>600                                                | IV<br>1000 | IV<br>500  | IV<br>100  | IV<br>300   | IV         |
| Abz. Beitrag REAL                                                                                                                                                                                                                                                             |         |                                              |                    | -200                                                      | -200       | -200       |            |             |            |
| <b>Groberschliessung Bahnhof-Süd</b><br>Für die Groberschliessung des Areals Bahnhof - Süd ist die Gemeinde verantwortlich.                                                                                                                                                   | B       | 1'100                                        | I                  | I                                                         | III<br>50  | III<br>50  | IV<br>500  | IV<br>500   |            |
| <b>Kanalisationsbaukostenbeiträge</b>                                                                                                                                                                                                                                         | A       | -5'600                                       | IV<br>-800         | IV<br>-800                                                | IV<br>-800 | IV<br>-800 | IV<br>-800 | IV<br>-800  | IV<br>-800 |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan Investitionen</b>                                                                                                                                                                                                                         |         | <b>4'793</b>                                 | <b>933</b>         | <b>790</b>                                                | <b>870</b> | <b>350</b> | <b>600</b> | <b>1100</b> | <b>150</b> |

Storno = Basis-Budget 2008 wird auf null gesetzt

## 2.17 Abfallbeseitigung

### Vision der Gemeinde Horw

Wir streben eine ökologische, verursachergerechte und kostengünstige Bewirtschaftung der Abfälle an. Die Kundenfreundlichkeit und Entsorgungssicherheit ist jederzeit gewährleistet.

**keine Projekte (aktuelle und geplante)**

## 2.18 Gewässerschutz, Naturschutz und übriger Umweltschutz

### Vision der Gemeinde Horw

Wir setzen auf eine Siedlungsentwicklung nach innen (Verdichtung) und auf eine gute städtebauliche Qualität. Der Landschaftsraum wird als Erholungsraum und ökologisches Ausgleichsgebiet weiter gefördert. Die vielfältige Horwer Landschaft wird weiter vernetzt und aufgewertet.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                 | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.    | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |                 |                 |                 |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                                                                                          |         |                                              | 2009               | 2010                                                      | 2011            | 2012            | 2013            | 2014            | 2015            |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                        |         |                                              |                    |                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |
| Bachtelbach<br>Bachöffnung                                                                                                               | B       | 140                                          | I                  | II<br>25                                                  | III             | IV              | IV<br>115       | IV              | IV              |
| Schwesternbergbach<br>Sanierung                                                                                                          | B       | 150                                          | I<br>15            | II<br>15                                                  | IV<br>120       |                 |                 |                 |                 |
| Energie-Förderprogramm<br>Förderbeiträge                                                                                                 | A       | 280                                          | IV<br>Storno<br>60 | IV<br>-60<br>60                                           | IV<br>-60<br>60 | IV<br>-60<br>60 | IV<br>-60<br>60 | IV<br>-60<br>60 | IV<br>-60<br>60 |
| Sanierung Schiessanlage Kirchfeld<br>Altlastensanierung ehemaliges<br>Schützenhaus und Kugelfang                                         | B       | 200                                          | II                 | III                                                       | IV<br>200       | IV              | IV              | IV              | IV              |
| Vernetzungsprojekt Landschaft<br>Das Projekt "Förderung der<br>Hochstammobstbäume" wird<br>weitergeführt.                                | B       |                                              | III                | IV<br>50                                                  | IV<br>50        | IV<br>50        | IV<br>50        | IV<br>50        | IV<br>50        |
| Vernetzung Siedlungsraum<br>(Grünkorridore)                                                                                              |         |                                              |                    | III<br>10                                                 | IV<br>20        | IV<br>20        | IV<br>20        | IV<br>20        | IV<br>20        |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                                                                      |         |                                              | 75                 | 100                                                       | 390             | 70              | 185             | 70              | 70              |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                      |         |                                              |                    |                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |
| NASEF<br>Nachhaltiger Schutzwald entlang<br>Fließgewässer, Massnahmen gemäss<br>Kanton 1. Priorität<br>minus Kantons- und Bundesbeiträge | A       | 534                                          | IV<br>100<br>-80   | IV<br>56<br>-45                                           | VI<br>0         | VI              |                 |                 |                 |
| Dorfbach<br>Freiraumgestaltung Promenadenweg und<br>Hochwasserschutz                                                                     | B       | 1'780                                        | I                  | II<br>60                                                  | III<br>40       | IV<br>300       | IV<br>200       | IV<br>200       | IV<br>200       |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                                                                        |         | 1'031                                        | 20                 | 71                                                        | 40              | 300             | 200             | 200             | 200             |

Storno = Basis-Budget 2009 wird auf null gesetzt

## 2.19 Raumordnung

### Vision der Gemeinde Horw

Wir setzen auf eine Siedlungsentwicklung nach innen (Verdichtung) und auf eine gute städtebauliche Qualität. Der Landschaftsraum wird als Erholungsraum und ökologisches Ausgleichsgebiet weiter gefördert. Die vielfältige Horwer Landschaft wird weiter vernetzt und aufgewertet.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                                                                      | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr.       | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |                  |               |               |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                               |         |                                              | 2009                  | 2010                                                      | 2011             | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                                                             |         |                                              |                       |                                                           |                  |               |               |               |               |
| <b>Rahmenkredit</b><br>Für diverse Anpassungen Bebauungs-<br>und Gestaltungspläne und diverse<br>Abklärungen wird jährlich ein<br>Rahmenkredit zur Verfügung gestellt.        |         |                                              | I<br>Storno<br><br>15 | -15<br><br>55                                             | -15<br><br>55    | -15<br><br>55 | -15<br><br>55 | -15<br><br>55 | -15<br><br>55 |
| <b>Ortsplanung</b><br>Gesamtrevision durchführen                                                                                                                              | A       |                                              | IV<br>Storno<br>195   | IV<br>-195<br>50                                          | VI<br>-195<br>50 | -195<br>30    | -195          | -195          | -195          |
| <b>Entwicklungs-Richtplan Halbinsel</b><br>Erarbeitung und Begleitung der<br>Umsetzungsmassnahmen                                                                             | B       |                                              | I                     | I                                                         | II<br><br>30     | III<br><br>30 | IV<br><br>20  |               |               |
| <b>Betriebs- und Gestaltungskonzept<br/>Seestrasse</b><br>Gestützt auf den Entwicklungs-Richtplan<br>Halbinsel soll ein konkretes<br>Umsetzungskonzept erarbeitet werden.     | C       |                                              |                       |                                                           |                  | III<br><br>50 | III<br><br>25 |               |               |
| <b>Erschliessungskonzept<br/>Freizeitverkehr Halbinsel</b><br>Gestützt auf den Entwicklungs-Richtplan<br>Halbinsel soll ein konkretes<br>Umsetzungskonzept erarbeitet werden. | C       |                                              |                       |                                                           |                  |               |               | II<br><br>50  |               |
| <b>Konzept Erholungsnutzung Halbinsel</b><br>Gestützt auf den Entwicklungs-Richtplan<br>Halbinsel soll ein konkretes<br>Umsetzungskonzept erarbeitet werden.                  | C       |                                              |                       |                                                           |                  | III<br><br>50 | III<br><br>50 |               |               |
| <b>Entwicklungsgebiet Bahnhofareal</b><br>Bebauungsplan erarbeiten                                                                                                            | A       |                                              |                       | V<br>50                                                   |                  |               |               |               |               |
| <b>Tourismuskonzept</b>                                                                                                                                                       | A       |                                              | II                    | III<br>50                                                 | VI<br>50         |               |               |               |               |
| <b>Entwicklungsschwerpunkt Luzern Süd</b><br>Verkehrsmanagement, Freiräume,<br>Städtebau                                                                                      | A       |                                              | III                   | III<br>50                                                 | IV<br>25         | IV<br>25      | IV<br>25      | IV<br>25      | IV<br>25      |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan LR</b>                                                                                                                                    |         |                                              | <b>210</b>            | <b>45</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>30</b>     | <b>-35</b>    | <b>-80</b>    | <b>-130</b>   |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                                                           |         |                                              |                       |                                                           |                  |               |               |               |               |
| <b>Planung Zentrum Nord</b>                                                                                                                                                   |         | 250                                          | 200                   |                                                           |                  |               |               |               |               |
| <b>Total für Übertrag in Finanzplan<br/>Investitionen</b>                                                                                                                     |         |                                              | <b>200</b>            | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

Storno = Basis-Budget 2009 wird auf null gesetzt

## 2.20 Volkswirtschaft

### Vision der Gemeinde Horw

Wir setzen auf Innovation im Entwicklungsraum Bahnhof/Ziegeleiareal und auf ein starkes Zentrum.

#### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                   | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |      |      |      |      |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|--|
|                                                                                            |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |  |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                          |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |  |
| Beitrag Hochstammobstbäume<br>Die Beiträge wurden bis zum Jahr 2009<br>gesprochen.         | B       |                                              |                 | -50                                                       | -50  | -50  | -50  | -50  | -50  |  |
| Konzessionsvertrag CKW<br>Mit dem neuen Vertrag entfallen die<br>Rabatte für die Gemeinde. | A       |                                              |                 |                                                           | 24   | 49   | 73   | 134  | 146  |  |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                        |         |                                              | 0               | -50                                                       | -26  | -1   | 23   | 84   | 96   |  |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                        |         |                                              |                 |                                                           |      |      |      |      |      |  |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                          |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |  |

## 2.21 Fernheizwerk

keine Projekte (aktuelle und geplante)

## 2.22 Finanzen und Steuern

### Vision der Gemeinde Horw

Wir sind eine steuergünstige Gemeinde mit tiefer Verschuldungsrate. Den Finanzhaushalt gestalten wir ausgeglichen.

### Projekte (aktuelle und geplante)

| Projekte                                                                                                                             | Dringl. | Finanzbedarf<br>Gesamtprojekt<br>in 1'000.00 | Budget<br>korr. | Entwicklung Status in den nächsten Jahren<br>Finanzbedarf |      |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                                                                                      |         |                                              | 2009            | 2010                                                      | 2011 | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
| Projekte und neue Aufgaben der Laufenden Rechnung                                                                                    |         |                                              |                 |                                                           |      |       |       |       |       |
| Steuergesetzrevision 2008<br>Vermögenssteuern<br>Zuzug neuer Vermögenssteuern<br>aufgrund tiefer Steuer                              |         |                                              |                 | -400                                                      | -800 | -1200 | -2000 | -2000 | -2000 |
| Steuergesetzrevision 2008<br>Ausfall Gewinnsteuern<br>Berechnung Steueramt Horw 24.6.09                                              |         |                                              |                 | 400                                                       | 400  | 400   | 400   | 400   | 400   |
| Steuergesetzrevision 2011<br>Ausfall Einkommenssteuern<br>gemäss Botschaft vom 14.3.2008 und<br>Berechnung Steueramt 24.6.2009       |         |                                              |                 |                                                           | 1800 | 1800  | 1800  | 1800  | 1800  |
| Steuergesetzrevision 2011<br>Steuerausfall jur. Personen<br>gemäss Botschaft vom 14.3.2008 und<br>Berechnung Steueramt vom 24.6.2009 |         |                                              |                 |                                                           |      | 515   | 515   | 515   | 515   |
| Total für Übertrag in Finanzplan LR                                                                                                  |         |                                              | 0               | 0                                                         | 1400 | 1515  | 715   | 715   | 715   |
| Projekte und neue Aufgaben der Investitionsrechnung                                                                                  |         |                                              |                 |                                                           |      |       |       |       |       |
| Total für Übertrag in Finanzplan<br>Investitionen                                                                                    |         |                                              | 0               | 0                                                         | 0    | 0     | 0     | 0     | 0     |

## 3 Der Finanzplan der Gemeinde Horw

### 3.1 Das finanzielle Umfeld der Gemeinde Horw

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Horw kann und darf nicht für sich allein beurteilt werden. Das Umfeld können wir nicht direkt beeinflussen, es birgt für die Gemeinde Chancen, aber auch Gefahren, welche wir bei unseren Überlegungen berücksichtigen müssen.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Horw ist unter anderem von folgenden Umweltfaktoren abhängig:

- Nationale und regionale Wirtschaftsentwicklung
- Finanzlage des Bundes, des Kantons Luzern und der Gemeinden des Kantons Luzern
- Änderungen der übergeordneten Gesetzgebung

#### 3.1.1 Nationale und regionale Wirtschaftsentwicklung

Die Schweiz rutscht immer tiefer in die Rezession. Das Staatssekretariat für Wirtschaft (Seco) hat im 1. Halbjahr 2009 die Wirtschaftsprognosen laufend nach unten korrigiert und rechnet damit, dass das Bruttoinlandprodukt der Schweiz im laufenden Jahr um 2.7 % schrumpft. Das Seco rechnet auch für das Jahr 2010 nicht mehr mit einer Stagnation, sondern mit einem deutlichen Minus von 0.4 %. Immerhin gebe es in manchen Industrieländern mittlerweile deutlichere Signale für ein Ende der Talfahrt. Aber man sei weit davon entfernt, daraus auf eine rasche Erholung zu schliessen.

Auf dem Arbeitsmarkt sind die Aussichten noch düsterer als bisher angenommen. Die neueste Schätzung (Juni 2009) geht für 2010 von einer durchschnittlichen Arbeitslosenquote von 5.5 % aus.

Die Konjunkturforscher der ETH (KOF) beurteilen die Situation noch düsterer und erwarten einen Wirtschaftseinbruch von Minus 3.3 % für das Jahr 2009 und eine durchschnittliche Arbeitslosigkeit von 5.8 % im Jahr 2010. Gegenüber 2008 würde sich damit die Arbeitslosigkeit mehr als verdoppeln.

Das prognostizierte zukünftige wirtschaftliche Wachstum wird in der Regel für die Gemeinden erst nachträglich bei den Steuern wirksam. In guten Konjunkturjahren konnte die Gemeinde Horw mit einem überdurchschnittlichen Wachstum rechnen. Demgegenüber wird in schlechten Konjunkturjahren das Wachstum eher überdurchschnittlich gebremst. Im Finanzplan rechnen wir deshalb für die Jahre 2010 bis 2012 mit einem Wachstum der Steuerkraft von nur noch 2 %. Ab dem Jahr 2013 rechnen wir wieder mit einem höheren Wachstum.

Der Landesindex der Konsumentenpreise weist zur Zeit eine Teuerung von minus 1 % gegenüber dem Vorjahr aus (Stand Mai 2009). Im Vorjahr haben die Rohstoffpreise die Teuerung massiv nach oben gedrückt. Diese hohen Rohstoffpreise sanken im ersten Halbjahr 2009 deutlich, sind aber zur Zeit wieder am Steigen. Im Finanzplan rechnen wir deshalb für das Jahr 2009 mit einer Teuerung von 0.0 % und ab dem Jahr 2010 mit 1.0 %.

### 3.1.2 Finanzlage des Bundes, des Kantons Luzern und der Gemeinden des Kantons Luzern

Dank der robusten Konjunkturlage der letzten Jahre hat sich die Finanzlage auf allen drei Ebenen deutlich verbessert. Damit hat sich der Spardruck der letzten Jahre etwas entspannt. Der verschärfte Steuerwettbewerb, besonders in der Zentralschweiz, zwingt die öffentliche Hand zu weiteren Kostenoptimierungen.

Mit einer umfassenden Steuergesetzrevision hat sich der Kanton Luzern diesem Wettbewerb gestellt. Mit grosser Mehrheit hat das Luzerner Stimmvolk die Gesetzesvorlagen gutgeheissen. Die Steuerzahler der Gemeinde können bereits ab 2008 von diesen Entlastungen profitieren. Dank der guten Wirtschaftslage konnte die Gemeinde Horw die Steuerausfälle bisher gut verkraften. Im Budget 2009 ist die Halbierung der Vermögenssteuern enthalten. Mit der Reduktion der Vermögenssteuern erwartet die Gemeinde Horw einen Kompensationseffekt durch Neuzuzüge. Im Finanzplan wurde ein Zuwachs von 0.4 Mio. Franken pro Jahr eingesetzt. Mit diesem Kompensationseffekt wäre der Ausfall bis im Jahr 2013 wieder wettgemacht.

Im Jahr 2010 wird für die Gemeinde die Reduktion der Gewinnsteuern von 25 % wirksam. Gemäss heutigem Steuersubstrat bedeutet dies ein Ausfall von rund 0.4 Mio. Franken pro Jahr.

Bereits hat der Kanton das nächste Steuerpaket verabschiedet. Dieses wird ab 2011 wirksam und der Gemeinde Horw nochmals Ausfälle von über 2.3 Mio. Franken bringen.

Der kantonale Finanzausgleich soll die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinden angleichen. Dieses Ziel soll mit verschiedenen Ausgleichsmechanismen erreicht werden. Praktisch sind damit alle Finanzhaushalte der Gemeinden miteinander verknüpft, und Veränderungen bei jeder einzelnen Gemeinde haben direkt Einfluss auf die übrigen Gemeinden. Aufgrund von Wirkungsberichten werden die Finanzausgleichsinstrumente alle vier Jahre überprüft und sofern notwendig korrigiert. Ein erster Wirkungsbericht liegt vor und wurde vom Grossen Rat zur Kenntnis genommen. Zusammen mit der Finanzreform 08 wurde eine Revision des kantonalen Finanzausgleichs im Kantonsrat behandelt (Botschaft B 183). Für die Gemeinde Horw bedeutet diese Revision eine Entlastung von rund 0.7 Mio. Franken ab dem Jahr 2009. Aufgrund der verbesserten Ertragslage der Gemeinde Horw steigt jedoch der Ressourcenausgleich wieder an.

### 3.2 Allgemeine Einflussfaktoren beim Finanzplan

#### 3.2.1 Plangrössen/Prognosen

| Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen         | Rechng | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        |        |
|------------------------------------------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                | 2008   | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   |
| Δ Personalaufwand Verwaltung/Betrieb           |        |        | 1.00%           | 1.50%  | 1.50%  | 1.50%  | 2.00%  | 2.00%  |
| Δ Personalaufwand Lehrkräfte                   |        |        | 1.50%           | 1.50%  | 1.50%  | 1.50%  | 1.50%  | 1.50%  |
| Teuerung Sachaufwand                           |        |        | 1.00%           | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| Steuerfuss                                     | 1.60   | 1.55   | 1.60            | 1.60   | 1.60   | 1.60   | 1.60   | 1.60   |
| Wachstum der Ø Steuerkraft                     |        |        | 2.00%           | 2.00%  | 2.00%  | 2.50%  | 3.00%  | 3.00%  |
| Entschäd./Rückerst. Gemeinwesen (Kto 35,45)    |        |        | 1.50%           | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| Eigene & Beitr. f. eigene Rechnung (Kto 36,46) |        |        | 1.50%           | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  | 2.00%  |
| Wachstum der mittleren Wohnbevölkerung         | 0.60%  | 1.00%  | 1.00%           | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  | 1.00%  |
| Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr             | 12'986 | 13'116 | 13'247          | 13'379 | 13'513 | 13'648 | 13'785 | 13'923 |
| Zinssätze (für Neukredite)                     |        | 3.00%  | 3.00%           | 3.00%  | 3.00%  | 3.00%  | 3.00%  | 3.00%  |

#### 3.2.2 Personalaufwand

Mit rund 34.7 Mio. Franken (Budget 2009) umfasst der Personalaufwand gut 45 % des Gesamtaufwandes der Gemeinde Horw. Die grössten Arbeitgeber der Gemeinde sind die Verwaltung, die Schulen und das Haus für Betreuung und Pflege, Kirchfeld.

Grundsätzlich basieren die Personalaufwände Verwaltung/Betrieb und Lehrkräfte auf verschiedenen gesetzlichen Grundlagen. Das Lehrpersonal wird gemäss der kantonalen Besoldungsordnung eingereiht und besoldet. Diese Besoldungsordnung lässt den Gemeinden keinen Handlungsspielraum. Die Auszahlung erfolgt über das kantonale Amt für Unterricht, und die Gemeinde bezahlt monatlich ihren Anteil an die ausbezahlten Löhne. Für das übrige Gemeindepersonal gelten die gemeindeeigenen Personalbestimmungen. Diese Löhne werden direkt durch die Gemeinde ausbezahlt.

##### 3.2.2.1 Personalaufwand Verwaltung/Betrieb und Musikschule (Lohnsumme 2009 inkl. Soziallasten 21.9 Mio. Franken)

Wir haben beschlossen, dass das Lohnsystem der Gemeinde Horw überprüft und neu formuliert wird. Die Löhne sollen mit vergleichbaren Tätigkeiten in anderen Gemeinden und der Privatwirtschaft verglichen und sofern notwendig angepasst werden. Zudem soll der Handlungsspielraum für die Personalverantwortlichen verbessert werden. Gute Leistungen sollen lohnwirksam sein. Die Umsetzung soll kostenneutral gestaltet und frühestens Mitte 2010 erfolgen. Mittelfristig sollte sich der Personalaufwand, sofern der angestrebte Benchmark nicht einen Nachholbedarf ausweist, im Gleichschritt der Teuerung bewegen.

Aufgrund der aktuellen Teuerung wird für das Jahr 2010 mit einem Wachstum von 1.0 % und danach von 1.5 % gerechnet. Mit der Erholung der Wirtschaft rechnen wir ab 2014 beim Personalaufwand mit einem Wachstum von 2 %.

##### 3.2.2.2 Personalaufwand Lehrkräfte ohne Musikschule (Lohnsumme 2008 inkl. Soziallasten 11.9 Mio. Franken)

Der Kanton hat dieses Wachstum bei 1.5 % (2 % Wachstum minus 0.5 % Mutationsgewinn) festgelegt.

#### 3.2.3 Sachaufwand

Beim betrieblichen Sachaufwand rechnen wir ab dem Jahr 2010 mit einem jährlichen Wachstum von einem Prozent.



### 3.2.4 Wachstum Steuerkraft

Die Gemeinde Horw zählt mit einer Steuerkraft Fr. 3'968.00 pro Einwohner zu den Gemeinden mit guter Steuerkraft. Sie liegt aber deutlich hinter den Gemeinden Luzern, Meggen und Weggis und nur leicht über dem Durchschnitt des Amtes Luzern. Mit zunehmender Steuerkraft können die Gemeindeaufgaben mit weniger Steuereinheiten finanziert werden. Die Entwicklung der Steuerkraft konnte mit dem Gesamtkanton knapp Schritt halten. Zulegen konnten Gemeinden wie Weggis, Schenkon und Eich. Deutlich verloren hat die Stadt Luzern.

Tabelle: Entwicklung Steuerkraft in Franken pro Einwohner

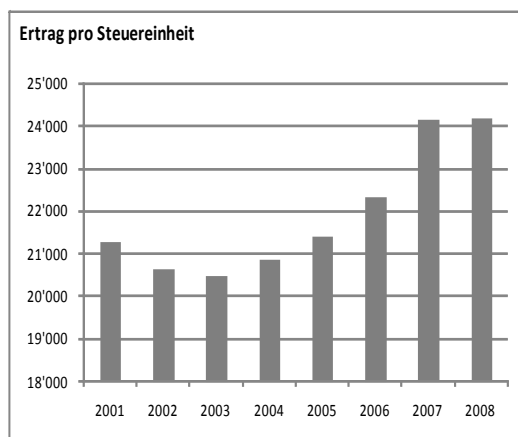
|            | Schnitt 2001-2003 |          |         | Schnitt 2004-2006 |          |         | Schnitt 2005-2007 |          |         |
|------------|-------------------|----------|---------|-------------------|----------|---------|-------------------|----------|---------|
|            | Rang              | absolut  | relativ | Rang              | absolut  | relativ | Rang              | absolut  | relativ |
| Kanton     |                   | 3'067.00 | 100%    |                   | 3'108.00 | 100%    |                   | 3'189.00 | 100%    |
| Amt Luzern |                   | 3'841.00 | 125%    |                   | 3'806.00 | 122%    |                   | 3'911.00 | 123%    |
| Meggen     | 1                 | 9'074.00 | 296%    | 1                 | 7'645.00 | 246%    | 1                 | 8'611.00 | 270%    |
| Luzern     | 2                 | 4'872.00 | 159%    | 3                 | 4'748.00 | 153%    | 5                 | 4'321.00 | 135%    |
| Weggis     | 3                 | 4'538.00 | 148%    | 2                 | 4'964.00 | 160%    | 2                 | 5'357.00 | 168%    |
| Dierikon   | 4                 | 4'367.00 | 142%    | 4                 | 4'411.00 | 142%    | 3                 | 4'679.00 | 147%    |
| Eich       | 5                 | 4'067.00 | 133%    | 5                 | 4'336.00 | 140%    | 6                 | 4'511.00 | 141%    |
| Schenkon   | 6                 | 3'945.00 | 129%    | 6                 | 4'143.00 | 133%    | 4                 | 4'532.00 | 142%    |
| Eschenbach | 7                 | 3'939.00 | 128%    | 10                | 3'664.00 | 118%    | 10                | 3'795.00 | 119%    |
| Horw       | 8                 | 3'727.00 | 122%    | 8                 | 3'866.00 | 124%    | 8                 | 3'968.00 | 124%    |
| Gisikon    | 9                 | 3'333.00 | 109%    | 9                 | 3'733.00 | 120%    | 9                 | 3'842.00 | 120%    |
| Honau      | 10                | 2'844.00 | 93%     | 7                 | 4'087.00 | 131%    | 7                 | 4'243.00 | 133%    |

Mit einem Wachstum der Steuerkraft von 2 % pro Jahr wäre die Entwicklung deutlich über der angenommenen wirtschaftlichen Entwicklung der Region. Dies ergibt eine Zunahme von rund 0.8 Mio. Franken Gemeindesteuern bei 1.6 Steuereinheiten. In den letzten Jahren erzielte die Gemeinde zusätzlich pro Jahr einen Mutationsgewinn von rund 1.0 Mio. Franken. Aufgrund der regen Bautätigkeit rechnen wir auch in den nächsten Jahren mit einem jährlichen Mutationsgewinn in ähnlicher Grössenordnung.

#### Ertrag pro Steuereinheit (in 1'000.00 Franken)

| Jahr                        | 2001   | 2002   | 2003   | 2004   | 2005   | 2006   | 2007   | 2008   |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ertrag pro Steuereinheit    | 21'269 | 20'631 | 20'490 | 20'875 | 21'404 | 22'331 | 24'125 | 24'159 |
| Veränderung zum Vorjahr     | 6.07%  | -3.00% | -0.68% | 1.88%  | 2.53%  | 4.33%  | 8.03%  | 0.14%  |
| Gesamtveränderung seit 2001 |        |        |        |        |        |        |        | 13.59% |

Der Steuerertrag setzt sich zusammen aus dem Ertrag des laufenden Jahres, den nachträglichen Vermögenssteuern, den Sondersteuern auf Kapitalzahlungen, den Nachträgen früherer Jahre und den Quellensteuern. Im Rechnungsjahr 2008 erzielte die Gemeinde Horw einen Ertrag pro Steuereinheit von 24.16 Mio. Franken. Dies sind 0.44 % mehr als im Vorjahr bzw. 13.59 % mehr als im Jahr 2001.



Der Ertrag pro Einheit hat in der Gemeinde Horw in den Jahren 2004 bis 2008 kräftig zugelegt. Die Abflachung im Jahr 2008 resultiert aus den Auswirkungen aus der Steuergesetzrevision 2008.

In den Jahren 2000 bis 2004 befand sich die schweizerische Wirtschaft in einer leichten Rezession. Die Steuererträge in der Gemeinde Horw stiegen im Jahr 2001 nochmals um 6.07 % Danach waren diese rückläufig und erreichten den Stand von 2001 erst

wieder im Jahr 2005. Es zeigt sich, dass die Steuererträge der Gemeinde Horw nebst Zu- und Wegzügen sensibel auf die Wirtschaftsentwicklung im Umfeld reagieren.

Ab 2009 wird die Steuerkraft der Gemeinde Horw durch die Wirtschaftskrise unter Druck geraten. Dieser Druck wird mit den anstehenden Steuergesetzrevisionen noch verstärkt.

Trotzdem rechnen wir mit einem Steuerkraftwachstum auf der Basis der heutigen Steuergesetzgebung von 2 % bzw. ab 2014 mit 3 %. Die Auswirkungen der Steuergesetzrevisionen werden im Finanzplan im Abschnitt Aufgabenveränderungen separat berücksichtigt.

### 3.2.5 Steuerfuss / Steuerertrag

Ein attraktiver Steuerfuss ist eine Stärke der Gemeinde Horw. Zusätzlich zu den Auswirkungen aus den Steuergesetzrevisionen des Kantons haben Sie den Steuerfuss im Jahr 2008 auf 1.60 Einheiten reduziert. Weiter beschlossen Sie mit dem Budget 2009 einen zusätzlichen Rabatt von 1/20 Einheit. Sie wollten damit ein deutliches Zeichen für den Standort Horw setzen. Im vorliegenden Finanzplan rechnen wir wieder mit einem Steuerfuss von 1.60 Einheiten. Eine definitive Senkung auf 1.55 Einheiten verkraftet der Finanzhaushalt in der heutigen unsichereren Zeit nicht.

### 3.2.6 Entschädigungen und Beiträge

Die Entwicklung der Entschädigungen und Beiträge ist sehr schwierig abzuschätzen. Die finanziellen Auswirkungen des Projektes Finanzreform 08 liegen zur Hauptsache bei diesen Kontogruppen. Unter anderem wurden die Beiträge an die Heimfinanzierung und an die Ergänzungsleistung der AHV neu definiert. Für die weiteren Jahre haben wir im Finanzplan für diese Bereiche jährliche Zuwachsraten von 2.0 % festgelegt.

### 3.2.7 Bevölkerungsentwicklung

Wir rechnen nur mit einer moderaten Bevölkerungszunahme in den nächsten Jahren. Wesentlicher für die Gemeinde wird die Veränderung der Altersstruktur sein. In Zukunft werden weniger junge Menschen und mehr ältere Menschen in der Gemeinde leben. Im Planungshorizont 2010 - 2015 wird die Zahl der Primarschüler um rund 20 % zurückgehen. Beim Kindergarten ist die Reduktion bereits erfolgt und bei der Oberstufe wird die Reduktion erst nach 2012 eintreffen. Auf der anderen Seite steigt der Anteil alter Mitmenschen. Der Bedarf an Dienstleistungen der Spitex und des Alters- und Pflegeheims wird steigen.

### 3.2.8 Zinssätze für Neukredite

Es ist anzunehmen, dass die Zinsen in naher Zukunft nach oben korrigiert werden. Aufgrund der günstigen Zinskonditionen hat die Gemeinde in den letzten Jahren eher langfristige Darlehen aufgenommen. Sollte der Zins steigen, würden vermehrt auch kurzfristige Darlehen mit günstigeren Konditionen berücksichtigt. Aus diesem Grund sollte der durchschnittliche Zinssatz bei 3 % gehalten werden können.

## 3.3 Der Finanzplan

Das Finanzplanmodell beginnt mit der Bilanz per 31.12.2008 und mit dem Budget 2009 der Laufenden Rechnung. Aufgrund dieser Basis wurde der Finanzplan hochgerechnet.

### 3.3.1 Änderungen der Laufenden Rechnung

Der Finanzplan rechnet den bisherigen Umfang der Aufgaben mit den oben erwähnten Parametern weiter.

**Formular 1: Weiterführung der Laufenden Rechnung**

**Aufwand**

in 1'000 Franken

| Kto Aufwandposition                 | Rechng        | Budget        | Finanzplanjahre |               |               |               |               |               | Differenz zu 2008 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                     | 2008          | 2009          | 2010            | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |                   |
| 30 Personalaufwand                  | 34'188        | 34'738        | 35'085          | 35'612        | 36'146        | 36'688        | 37'422        | 38'170        | 11.6%             |
| 31 Sachaufwand                      | 13'627        | 13'769        | 13'907          | 14'046        | 14'186        | 14'328        | 14'471        | 14'616        | 7.3%              |
| 32 Passivzinsen                     | 1'504         | 1'529         | 1'529           | 1'529         | 1'529         | 1'529         | 1'529         | 1'529         | 1.7%              |
| 330 Abschreibungen Finanzvermögen   | 356           | 434           | 435             | 435           | 435           | 435           | 435           | 435           | 22.2%             |
| 340 Ant./Beitr. ohne Zweckbindung   | 77            | 60            | 60              | 60            | 60            | 60            | 60            | 60            | -22.1%            |
| 341 Horizontale Abschöpfung (Kt LU) | 2'252         | 1'577         | 1'675           | 1'675         | 1'675         | 1'675         | 1'675         | 1'675         | -25.6%            |
| 35 Entschädigung an Gemeinwesen     | 3'798         | 3'978         | 4'038           | 4'118         | 4'201         | 4'285         | 4'371         | 4'458         | 17.4%             |
| 36 Eigene Beiträge                  | 18'265        | 16'586        | 16'835          | 17'171        | 17'515        | 17'865        | 18'223        | 18'587        | 1.8%              |
| 37 Durchlaufende Beiträge           | 0             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0.0%              |
| 38 Einlagen (Finanzplanjahre in F5) | 1'040         | 174           | -               | -             | -             | -             | -             | -             | vgl. Form5        |
| 39 Interne Verrechnung              | 6'785         | 1'059         | 1'059           | 1'059         | 1'059         | 1'059         | 1'059         | 1'059         | -84.4%            |
| <b>Total laufender Aufwand</b>      | <b>81'892</b> | <b>73'904</b> | <b>74'623</b>   | <b>75'705</b> | <b>76'806</b> | <b>77'924</b> | <b>79'244</b> | <b>80'589</b> | <b>9.0%</b>       |

| Kto Ertragsposition                  | Rechng        | Budget        | Finanzplanjahre |               |               |               |               |               | Differenz zu 2008 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                      | 2008          | 2009          | 2010            | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |                   |
| 400 Einkommens-/Vermögenssteuern     | 38'708        | 36'768        | 37'703          | 38'766        | 39'860        | 41'170        | 42'714        | 44'320        | 14.5%             |
| .10 Ertrag des laufenden Jahres      | 33'392        | 32'163        | 34'203          | 35'236        | 36'300        | 37'580        | 39'094        | 40'670        | 21.8%             |
| <i>davon Δ Steuerfuss zu 2008</i>    |               | -1'038        | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |                   |
| .15 Nachträgliche Vermögenssteuer    | 0             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0.0%              |
| .16 Sondersteuer auf Kapitalauszahl. | 943           | 1'000         | 900             | 920           | 940           | 960           | 980           | 1'000         | 6.0%              |
| .20 Nachträge früherer Jahre         | 3'636         | 3'000         | 2'000           | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | -45.0%            |
| .30 Quellensteuer                    | 683           | 550           | 550             | 560           | 570           | 580           | 590           | 600           | -12.2%            |
| .40 Nach- und Strafsteuer            | 54            | 55            | 50              | 50            | 50            | 50            | 50            | 50            | -7.4%             |
| 402 Personal-/Liegenchaftssteuern    | 801           | 830           | 838             | 847           | 855           | 864           | 872           | 881           | 10.0%             |
| 403 Grundstückgew.-/Lotteriegew.st.  | 2'764         | 2'500         | 2'500           | 2'500         | 2'500         | 2'500         | 2'500         | 2'500         | -9.6%             |
| 404 Handänderungssteuern             | 795           | 1'325         | 1'000           | 1'000         | 1'000         | 1'000         | 1'000         | 1'000         | 25.8%             |
| 405 Erbschafts-/Schenkungssteuern    | 89            | 300           | 300             | 300           | 300           | 300           | 300           | 300           | 237.1%            |
| 406 Besitz-, Aufwand-/Lotteriesteuer | 44            | 59            | 60              | 60            | 60            | 60            | 60            | 60            | 36.4%             |
| 41 Regalien und Konzessionen         | 568           | 601           | 613             | 625           | 638           | 651           | 664           | 677           | 19.2%             |
| 42 Vermögenserträge 1)               | 1'766         | 2'164         | 2'200           | 2'200         | 2'200         | 2'200         | 2'200         | 2'200         | 24.6%             |
| 43 Entgelte                          | 23'387        | 23'113        | 23'344          | 23'578        | 23'813        | 24'051        | 24'292        | 24'535        | 4.9%              |
| 444 Total Einnahmen Finanzausgleich  | 384           | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | -100.0%           |
| 45 Rückerstatt. von Gemeinwesen      | 540           | 474           | 481             | 491           | 501           | 511           | 521           | 531           | -1.6%             |
| 46 Beiträge für eigene Rechnung      | 4'178         | 4'051         | 4'112           | 4'194         | 4'278         | 4'363         | 4'451         | 4'540         | 8.7%              |
| 47 Durchlaufende Beiträge            | 0             | 0             | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0.0%              |
| 48 Entnahmen (Finanzplanjahre in F5) | 4'446         | 910           | 360             | 360           | 220           | 160           | 160           | 160           | vgl. Form5        |
| 49 Interne Verrechnung               | 6'785         | 1'059         | 1'059           | 1'059         | 1'059         | 1'059         | 1'059         | 1'059         | -84.4%            |
| <b>Total laufender Ertrag</b>        | <b>85'255</b> | <b>74'154</b> | <b>74'570</b>   | <b>75'979</b> | <b>77'284</b> | <b>78'889</b> | <b>80'793</b> | <b>82'762</b> | <b>-2.9%</b>      |

1) In den Vermögenserträgen Rechnung 2008 und Budget 2009 ist jeweils ein Buchgewinn enthalten. Dieser wurde in den Finanzplanjahren mit Fr. 400'000.00 berücksichtigt!

- In den Jahren 2007 und 2008 konnte die Gemeinde aufgrund der positiven Wirtschaftslage sehr hohe Nachträge bei den Steuern verbuchen. Mit der heutigen negativen Wirtschaftsentwicklung gehen wir von einem Rückgang der Steuernachträge aus.
- Der Ertrag der Handänderungssteuern wurde in den Jahren 2008 und 2009 zu hoch budgetiert. Der Finanzplan wurde deshalb auf den Ertrag des Jahres 2008 reduziert.
- Bei den Vermögenserträgen ist ab 2009 jeweils ein Buchgewinn von Fr. 400'000.00 berücksichtigt.
- Bei den Entnahmen (48) ist die jährliche Entnahme aus dem Pensionsfonds für Gemeinderäte von Fr. 200'000.00 enthalten. Dieser Fonds wird im Jahr 2012 ausgeschöpft sein.

Neue oder wegfallende Aufwände und Erträge gemäss Aufgabenplan wurden im Finanzplan berücksichtigt.

| Veränderung der Aufgaben inklusive<br>Folgekosten in 1'000.00 Franken | Finanzplanjahre |              |              |            |            |              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
|                                                                       | 2010            | 2011         | 2012         | 2013       | 2014       | 2015         |
| <b>Total</b>                                                          | <b>179</b>      | <b>1'740</b> | <b>1'130</b> | <b>298</b> | <b>807</b> | <b>1'523</b> |

(Details siehe Kapitel 2 Aufgabenplan)

Die Gemeinde Horw wird in den nächsten Jahren neue gebundene Belastungen übernehmen. Unter anderem sind dies:

a) Zusätzliche Belastungen

Neue Pflegefinanzierung: Fr. 525'000.00

b) Wegfallende Erträge

Steuergesetzrevision 2008: Halbierung Gewinnsteuern Fr. 400'000.00

Steuergesetzrevision 2011: Tarife Einkommen Fr. 1'800'000.00

Steuergesetzrevision 2011: Tarife jur. Personen Fr. 515'000.00

Die Steuerausfälle aufgrund der Steuergesetzrevisionen wurden mit Kompensationseffekten von 0.4 Mio. (2010) bis 2 Mio. Franken ab 2013 abgeschwächt. Wie weit sich diese Kompensationseffekte realisieren lassen ist noch ungewiss.

### 3.3.2 Investitionen

Projekte aus dem Aufgabenplan mit einem Finanzbedarf von über Fr. 250'000.00 sind zwingend der Investitionsrechnung zuzurechnen. Für den Zeitraum Budget 2009 bis Finanzplanjahr 2015 rechnet der Finanzplan mit Nettoinvestitionen im Umfang von 61.2 Mio. Franken.

Nettoinvestitionen der Jahre 2009 bis 2015 (in Fr. 1'000.00)

|                                    | Total         | davon<br>bestehende Kredite | neue Kredite  |
|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| <b>ohne Spezialfinanzierungen</b>  | <b>43'841</b> | <b>3'161</b>                | <b>40'680</b> |
| <b>Spezialfinanzierungen</b>       |               | -                           |               |
| Feuerwehr                          | 1'100         | 1'100                       | -             |
| Kirchfeld                          | 0             | -                           | -             |
| Wasserversorgung                   | 11'464        | -2'416                      | <b>13'880</b> |
| Siedlungsentwässerung              | 4'793         | -4'067                      | <b>8'860</b>  |
| Fernheizwerk                       | 0             | -                           | -             |
| <b>Total Spezialfinanzierungen</b> | <b>17'357</b> | <b>-5'383</b>               | <b>22'740</b> |
| <b>Gesamt</b>                      | <b>61'198</b> | <b>-2'222</b>               | <b>63'420</b> |

Im Voranschlag 2009 waren Nettoinvestitionen von 8'376'900.00 vorgesehen. Dieses Budget wurde aktualisiert. Nebst kleineren Korrekturen wurde die St. Niklausenstrasse ins Jahr 2010 verschoben. Die korrigierten Nettoinvestitionen betragen deshalb nur noch 3.7 Mio. Franken.

Gemäss Eingabe beträgt der jährliche Netto-Investitionsbedarf für die Jahre 2009 bis 2015 im Durchschnitt rund 8.7 Mio. Franken. Ohne Spezialfinanzierungen beträgt dieser Wert rund 6.2 Mio. Franken.

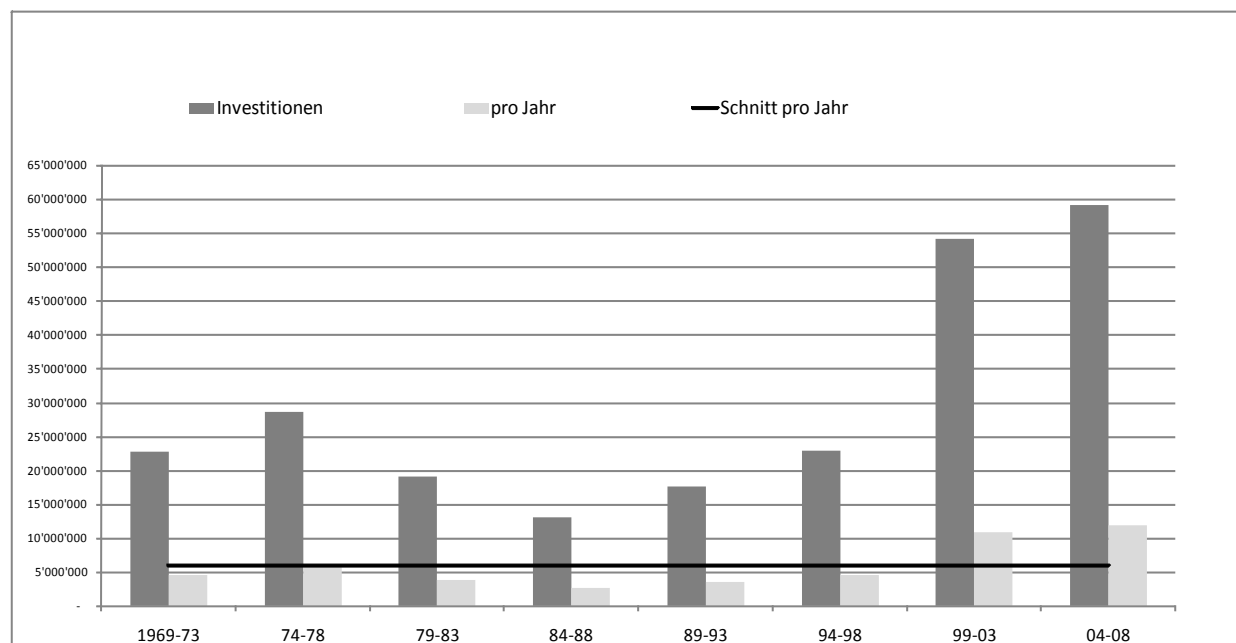
### Jährlicher Investitionsbedarf der Gemeinde Horw

Die Gemeinde Horw hat in den vergangenen 40 Jahren mehr als 245 Mio. Franken investiert. Die Investitionskosten ins Verwaltungsvermögen Allgemein von rund 158 Mio. Franken (Strassen, Schulhäuser, Gemeindehaus etc.) wurden über Subventionen, Beiträge und Steuern finanziert. In der Zwischenzeit hat sich die Beitragssituation grundsätzlich verändert. Bund und Kanton zahlen in der Regel keine direkten Subventionen mehr und Beiträge von Privaten (z.B. Anschlussgebühren) werden in der Regel nur einmal erhoben. Die Ersatzinvestitionen müssen deshalb grösstenteils über die Steuern (Verwaltungsvermögen Allgemein) oder über Gebühren (Spezialfinanzierungen) finanziert werden.

Investitionen der Gemeinde der letzten 40 Jahre:

|                               | Bilanz 31.12.08   | Investitionen      | Anlagerestwert     |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Verwaltungsvermögen Allgemein | 19'201'994.82     | 158'595'583.24     | 90'361'924.03      |
| Siedlungsentwässerung         | 3'821'776.42      | 31'288'014.81      | 17'323'914.25      |
| Feuerwehr                     | 2'321'524.20      | 6'171'682.00       | 2'903'569.18       |
| Abfallbeseitigung             | 621'203.77        | 872'932.00         | 760'432.00         |
| Fernheizwerk                  | 21'495.24         | 2'071'980.75       | 456'325.70         |
| Wasserversorgung              | 8'407'430.29      | 17'538'386.55      | 15'959'692.28      |
| Kirchfeld                     | 17'737'142.65     | 28'713'408.00      | 20'789'057.28      |
| <b>Total</b>                  | <b>52'132'567</b> | <b>245'251'987</b> | <b>148'554'915</b> |

Im Durchschnitt wurden damit insgesamt 6.1 Mio. Franken Bruttoinvestitionen pro Jahr getätigt. Dieser Durchschnitt ist, wie folgende Tabelle zeigt, laufend gestiegen.



Die Investitionen in die Infrastrukturen des Verwaltungsvermögens ohne Spezialfinanzierungen betrugen in den letzten 40 Jahren im Schnitt rund 3.8 Mio./Jahr.

All diese Zahlen wurden ohne Teuerung gerechnet. Das heisst eine Ersatzinvestition würde um den Teuerungsanteil höher ausfallen.

### Schlussfolgerung:

Für die Erhaltung der heutigen Infrastrukturen sollte die Gemeinde in den nächsten Jahren ähnlich hohe Summen zur Verfügung stellen. Für den Bereich ohne Spezialfinanzierungen lässt sich so eine jährliche Tranche von rund 4 Mio. Franken definieren. Diese Investitionen müssen über den Ertrag aus den Steuern finanziert werden können.

Zusätzlich kommen die Investitionen ins Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen. Diese Investitionen müssen über die Spezialfinanzierung finanziert werden können und wirken sich nicht auf den Bedarf an Steuergeldern aus. Aber auch bei den Spezialfinanzierungen ist ein langfristiger Erhalt der heutigen Infrastrukturen anzustreben.

Sinken die Investitionsraten unter die oben umschriebenen Werte, riskiert die Gemeinde einen Nachholbedarf in der Zukunft. Ein solcher Nachholbedarf sollte unbedingt vermieden werden.

### Variante Reduktion der Investitionen

In den letzten Jahren zeigte sich, dass nicht alle Investitionen gemäss Plan umgesetzt werden können. Aus diesem Grund berechneten wir eine Variante mit reduzierten Investitionsprojekten. Dabei reduzierten wir die geplanten Investitionen linear um 4 Mio./Jahr bei den Investitionen ohne Spezialfinanzierungen. Gestützt darauf ergaben sich folgende Kennzahlen:

|                                             | Rechnung Budget Finanzplanjahre |        |       |       |       |       |       |       | Total<br>FP-<br>Jahre |
|---------------------------------------------|---------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)                  | 2008                            | 2009   | 2010  | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |                       |
| Ergebnis Laufenden Rechnung (vor Abschluss) | -599                            | -2'044 | 2'261 | 3'600 | 3'023 | 2'016 | 2'105 | 2'371 | 15'375                |
| Nettoschuld pro Einwohner                   | 1'398                           | 1'705  | 1'984 | 2'655 | 3'226 | 3'604 | 4'031 | 4'285 | 3'298                 |
| Verschuldungsgrad                           | 47%                             | 61%    | 70%   | 92%   | 109%  | 120%  | 130%  | 135%  | 109%                  |
| Steuerfuss                                  | 1.60                            | 1.55   | 1.60  | 1.60  | 1.60  | 1.60  | 1.60  | 1.60  |                       |
| Selbstfinanzierungsgrad                     | -3%                             | -13%   | -10%  | -22%  | -17%  | -1%   | -2%   | -12%  | -11%                  |
| Zinsbelastungsanteil I                      | -0.4%                           | -0.9%  | -0.7% | -0.6% | -0.2% | 0.1%  | 0.2%  | 0.5%  | -0.1%                 |

### Schlussfolgerung aus der Variante mit reduzierten Investitionen:

Auch mit einer starken Reduktion von jährlich 4 Mio. Franken können die Rechnungsergebnisse nicht wesentlich verbessert werden und die Kennzahlen Selbstfinanzierungsgrad und Verschuldung bleiben unbefriedigt. Die Gemeinde riskiert einen Nachholbedarf in späteren Jahren. Zudem erwartet man von der öffentlichen Hand in wirtschaftlich schlechten Zeiten eher ein anti-zyklisches Verhalten.

### 3.4 Ergebnisse und Kennzahlen Finanzplan

Formular 5: Zusammenfassung

in 1'000 Franken

| Laufende Rechnung                                                          | Budget        | Finanzplanjahre        |               |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                            | 2009          | 2010                   | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
| <b>Weiterführung der bisherigen Aufgaben</b>                               |               |                        |               |               |               |               |               |
| 1 Laufender Ertrag (F1)                                                    | 73'244        | 74'570                 | 75'979        | 77'284        | 78'889        | 80'793        | 82'762        |
| 2 Laufender Aufwand (F1)                                                   | 73'730        | 74'623                 | 75'705        | 76'806        | 77'924        | 79'244        | 80'589        |
| <b>3 Bruttoüberschuss I (1) - (2)</b>                                      | <b>-486</b>   | <b>-52</b>             | <b>274</b>    | <b>478</b>    | <b>964</b>    | <b>1'548</b>  | <b>2'173</b>  |
| <b>Veränderung der Laufenden Rechnung</b>                                  |               |                        |               |               |               |               |               |
| 4 Aufwand- und Ertragsänderungen (F3)                                      |               | 179                    | 1'740         | 1'130         | 298           | 807           | 1'523         |
| 5 Veränderung der Zinsbelastung (F5a)                                      |               | 126                    | 341           | 742           | 1'094         | 1'371         | 1'720         |
| <b>6 Bruttoüberschuss II (3) - (4) - (5)</b>                               | <b>-486</b>   | <b>-357</b>            | <b>-1'807</b> | <b>-1'394</b> | <b>-427</b>   | <b>-629</b>   | <b>-1'070</b> |
| 7 Mindestabschreibungen Verwaltungsvermögen (F4a)                          | 2'294         | 2'314                  | 2'413         | 2'517         | 2'650         | 2'814         | 2'949         |
| 8 Zusätzliche Abschreibung Verwaltungsverm. Entschuldung                   | 0             | 0                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 9 Ordentliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag                                | 0             | 0                      | 0             | 0             | 134           | 409           | 724           |
| 10 Zusätzliche Abschreibung Bilanzfehlbetrag Entschuldung                  |               | 0                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| Einlagen in Spezialfonds (nicht Spezialfinanzierungen)                     |               |                        |               |               |               |               |               |
| Entnahmen aus Spezialfonds (nicht Spezialfinanzierungen)                   |               |                        |               |               |               |               |               |
| 11 Einlagen (Kontengruppe 38, F1)                                          | 174           | 0                      | 40            | 44            | 47            | 51            | 54            |
| 12 Entnahmen (Kontengruppe 48, F1)                                         | 910           | 410                    | 439           | 488           | 506           | 757           | 1'044         |
| <b>13 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach ordentlichen Abschreibungen</b> | <b>-2'044</b> | <b>Finanzplanjahre</b> |               |               |               |               |               |
|                                                                            |               | <b>2010</b>            | <b>2011</b>   | <b>2012</b>   | <b>2013</b>   | <b>2014</b>   | <b>2015</b>   |
|                                                                            |               | <b>-2'261</b>          | <b>-3'820</b> | <b>-3'466</b> | <b>-2'753</b> | <b>-3'147</b> | <b>-3'752</b> |
| 14 Zusätzliche Abschreibungen Bilanzfehlbetrag                             | 0             | 0                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 15 Erhöhung Bilanzfehlbetrag                                               | 0             | 0                      | 0             | 1'341         | 2'753         | 3'147         | 3'752         |
| 16 Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen                          | 0             | 0                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 17 Bildung (+) bzw. Auflösung (-) von Eigenkapital                         | 0             | 0                      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 17 Auflösung (-) von Eigenkapital                                          | -2'044        | -2'261                 | -3'820        | -2'126        | 0             | 0             | 0             |
| <b>18 Ergebnis der Laufenden Rechnung nach Verbuchung des Ergebnisses</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

#### 3.4.1 Finanzierungsfehlbetrag

| Rechnung                                           | Budget       | Finanzplanjahre |              |               |               |              |               |              |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)                         | 2008         | 2009            | 2010         | 2011          | 2012          | 2013         | 2014          | 2015         |
| Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen              | -            | -               | -750         | -750          | -750          | -750         | -750          | -750         |
| Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen         | 3'436        | 3'722           | 7'556        | 11'560        | 10'910        | 9'550        | 10'250        | 7'650        |
| Selbstfinanzierung (inkl. a.o. Abschr./Beiträge)   | -109         | -486            | -357         | -1'807        | -1'394        | -427         | -629          | -1'070       |
| <b>Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-)</b> | <b>3'545</b> | <b>4'208</b>    | <b>7'913</b> | <b>13'367</b> | <b>12'304</b> | <b>9'977</b> | <b>10'879</b> | <b>8'720</b> |

Für die Jahre 2009 bis 2015 rechnet der Finanzplan mit Finanzierungsfehlbeträgen von insgesamt 67.3 Mio. Franken. Die Finanzierung der geplanten Investitionen und der negativen Rech-

nungsergebnisse kann durch die Auflösung von Reserven, durch laufende Rechnungsüberschüsse oder durch Aufnahme von Fremdkapital erfolgen.

Die Reserven der Gemeinde Horw befinden sich in Anlagen im Finanzvermögen. Kurzfristig können diese nur beschränkt liquid gemacht werden. Im Finanzplan sind für die Jahre 2010-2015 Verkäufe aus dem Finanzvermögen von 4.5 Mio. Franken eingesetzt worden.

### 3.4.2 Nettoverschuldung, Verschuldungsgrad und Nettoschuld pro Einwohner

|                                             | Rechnung      | Budget        | Finanzplanjahre |               |               |               |               |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)                  | 2008          | 2009          | 2010            | 2011          | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
| Finanzierungsfehlbetrag(+) / -überschuss(-) | 3'545         | 4'208         | 7'913           | 13'367        | 12'304        | 9'977         | 10'879        | 8'720         |
| Veränderung der Nettoverschuldung kumuliert | 3'545         | 7'753         | 15'666          | 29'033        | 41'337        | 51'314        | 62'194        | 70'913        |
| <b>Nettoverschuldung Ende Jahr</b>          | <b>18'159</b> | <b>22'367</b> | <b>30'280</b>   | <b>43'647</b> | <b>55'951</b> | <b>65'928</b> | <b>76'808</b> | <b>85'527</b> |
| Mittlere Wohnbevölkerung Ende Jahr          | 12'986        | 13'116        | 13'247          | 13'379        | 13'513        | 13'648        | 13'785        | 13'923        |
| <b>Nettoschuld pro Einwohner</b>            | <b>1'398</b>  | <b>1'705</b>  | <b>2'286</b>    | <b>3'262</b>  | <b>4'140</b>  | <b>4'830</b>  | <b>5'572</b>  | <b>6'143</b>  |

Die Nettoverschuldung der Gemeinde errechnet sich aus dem Fremdkapital minus Finanzvermögen. Ende 2008 wies die Einwohnergemeinde insgesamt Fremdkapital von 57.7 Mio. Franken aus. Das gesamte Finanzvermögen betrug 39.6 Mio. Franken. Dies ergibt eine Nettoverschuldung Ende 2008 von 18.1 Mio. Franken.

Die Finanzierung der oben beschriebenen Finanzierungsfehlbeträge erfolgt im vorliegenden Finanzplan nebst Verkäufen aus dem Finanzvermögen mit zusätzlichem Fremdkapital. Die Nettoverschuldung steigt von 18.1 Mio. auf 85.5 Mio. Franken an.

Die Nettoverschuldung pro Einwohner steigt im gleichen Zeitraum von Fr. 1'398.00 auf Fr. 6'143.00. Der kantonale Durchschnitt betrug Ende 2007 Fr. 2'385.00 pro Einwohner. Die Nettoverschuldung der Gemeinde Horw übersteigt folglich den kantonalen Durchschnitt bezogen auf das Basisjahr 2007.

### 3.4.3 Zinsaufwand, Vermögenserträge und Nettozinsaufwand

|                               | Rechnung     | Budget       | Finanzplanjahre |              |             |             |             |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)    | 2008         | 2009         | 2010            | 2011         | 2012        | 2013        | 2014        | 2015         |
| Zinsaufwand                   | 1'504        | 1'529        | 1'655           | 1'870        | 2'271       | 2'623       | 2'900       | 3'249        |
| Vermögenserträge              | 1'766        | 2'164        | 2'200           | 2'200        | 2'200       | 2'200       | 2'200       | 2'200        |
| <b>Nettozinsaufwand</b>       | <b>-262</b>  | <b>-635</b>  | <b>-545</b>     | <b>-330</b>  | <b>71</b>   | <b>423</b>  | <b>700</b>  | <b>1'049</b> |
| <b>Zinsbelastungsanteil I</b> | <b>-0.4%</b> | <b>-0.9%</b> | <b>-0.7%</b>    | <b>-0.4%</b> | <b>0.1%</b> | <b>0.5%</b> | <b>0.9%</b> | <b>1.3%</b>  |

Mit der oben beschriebenen Aufnahme von zusätzlichen Darlehen und den erforderlichen Umschuldungen steigt der Zinsaufwand der Gemeinde von 1.5 Mio. Franken im Rechnungsjahr 2008 auf 3.2 Mio. Franken im Finanzplanjahr 2015 an.

Die Vermögenserträge im Finanzvermögen liegen im Schnitt bei 2.2 Mio. Franken. Dabei wurde ein jährlicher Buchgewinn von 0.4 Mio. Franken berücksichtigt.

Der Nettozinsaufwand steigt von - 0.26 Mio. Franken auf 1.0 Mio. Franken im Jahr 2015 an. Damit resultiert bis zum Jahr 2015 eine Mehrbelastung der Rechnung der Einwohnergemeinde von über 1.26 Mio. Franken.

### 3.4.4 Abschreibungen

Ab 1. Januar 2005 hat der Regierungsrat die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden dem neuen Gemeindegesetz angepasst. Neu wird das aktivierte und abzuschreibende Verwaltungsvermögen linear und innerhalb der verbleibenden Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben.



Neu gelten folgende lineare Abschreibungsansätze (§ 13 Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden, SRL 602):

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| – Hochbauten                    | 40 Jahre |
| – Tiefbauten                    | 20 Jahre |
| – Kanalnetze, Leitungsnetze     | 50 Jahre |
| – Orts- und Regionalplanungen   | 10 Jahre |
| – Mobilien, Maschinen           | 8 Jahre  |
| – Spezialfahrzeuge              | 15 Jahre |
| – Informatik- und Kommunikation | 4 Jahre  |

Die Einführung dieser Abschreibungspraxis verläuft zusammen mit der Einführung der Kostenrechnung ab 1. Januar 2009.

Zusätzlich wurden beim alten System die Reserven (Eigenkapital, Spezialfinanzierungen und Spezialfonds) beim Verwaltungsvermögen in Abzug gebracht. Beim neuen System wird dies nicht mehr der Fall sein. Aus diesem Grund steigt der Abschreibungsbedarf beim Systemwechsel um Fr. 860'000.00 (inkl. Spezialfinanzierungen).

|                                        | Rechnung | Budget | Finanzplanjahre |       |       |       |       |       |
|----------------------------------------|----------|--------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.00)             | 2008     | 2009   | 2010            | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
| Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag) | 4'252    | 2'942  | 2'749           | 2'848 | 2'952 | 3'085 | 3'249 | 3'384 |

In der Rechnung erhöhten sich die Abschreibungen aufgrund von Auflösungen von Reserven (Verkehrsfonds) und Vorfinanzierungen (Sportanlagen) um 2.5 Mio. Franken.

Im Voranschlag 2009 sind insgesamt 2.942 Mio. Franken Abschreibungen (ohne Finanzvermögen) budgetiert. Mit den geplanten Investitionen steigt der Abschreibungsbedarf ohne Bilanzfehlbetrag bis auf 3.384 Mio. Franken im Rechnungsjahr 2015 an. Darin enthalten sind die Abschreibungen der Spezialfinanzierungen.

### 3.4.5 Ergebnis der Laufenden Rechnung

|                                             | Rechnung | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------------|----------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Kennzahl (in Fr. 1'000.--)                  | 2008     | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   |
| Ertrag der Gemeindesteuern                  | 38'654   | 36'713 | 37'653          | 38'716 | 39'810 | 41'120 | 42'664 | 44'270 |
| Ergebnis LR (vor Abschluss)                 | -599     | -2'044 | -2'261          | -3'820 | -3'466 | -2'753 | -3'147 | -3'752 |
| Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)     | 10'251   | 8'207  | 5'946           | 2'126  | -      | -      | -      | -      |
| Bilanzfehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss) |          | -      | -               | -      | 1'341  | 3'960  | 6'697  | 9'725  |

Der Steuerertrag steigt ohne die anstehenden Steuergesetzrevisionen ab 2009 von 36.7 Mio. Franken im Budgetjahr 2009 auf 44.27 Mio. Franken im Finanzplanjahr 2015. Davon verliert die Gemeinde trotz erwartetem Kompensationseffekt rund 0.7 Mio. Franken. Die erwarteten Ertragssteigerungen reichen nicht aus, um die zusätzlichen Aufwände aus Zinsbelastung und Abschreibungen und die Ertragsausfälle aus den Steuergesetzreformen bis im Jahr 2015 abzudecken. Das heute vorhandene Eigenkapital von über 9.8 Mio. Franken reicht bis im Jahr 2012 als Reserve aus. Danach resultiert ein Bilanzfehlbetrag.

## 3.5 Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen verhalten sich wie separate Rechnungen innerhalb der Gesamtrechnung der Einwohnergemeinde. Die Aufwände, die Erträge und die Bilanzbestände sind in der Gesamtrechnung enthalten. Die Spezialfinanzierungen sind jedoch durch Entnahmen und Einlagen im Rechnungsjahr ausgeglichen gestaltet. Die Basis des Finanzplanes enthält folglich diese Zahlen.

### 3.5.1 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget | Finanzplanjahre |       |       |       |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                                                         | 2009   | 2010            | 2011  | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |        |                 |       |       |       |       |       |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 2'322  | 4'185           | 3'301 | 3'236 | 3'172 | 3'107 | 3'043 |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 0      | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 548    | 671             | 664   | 704   | 747   | 795   | 845   |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%     | 3%              | 3%    | 3%    | 3%    | 3%    | 3%    |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |        |                 |       |       |       |       |       |
| Laufender Ertrag                                                        | 586    | 592             | 598   | 604   | 610   | 617   | 623   |
| Laufender Aufwand                                                       | -405   | -409            | -415  | -420  | -426  | -433  | -440  |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0      | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -37    | -85             | -65   | -65   | -65   | -65   | -65   |
| auslaufende Abschreibungen (Aufgrund Bezug aus Reserven)                |        | 0               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          | -21    | -126            | -99   | -97   | -95   | -93   | -91   |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | 0      | 20              | 20    | 21    | 22    | 24    | 25    |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 123    | 0               | 40    | 44    | 47    | 50    | 52    |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | 0      | -7              | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

Bei der Feuerwehr haben Sie der Sanierung und Erweiterung des Feuerwehrgebäudes zugestimmt. Von den Gesamtkosten von rund 3.9 Mio. Franken sind rund 1.8 Mio. Franken nicht feuerwehrbedingt (Sanierung der bestehenden Wohnungen) und werden nicht der Feuerwehr belastet.

### 3.5.2 Spezialfinanzierung Wasser

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                         | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |        |                 |        |        |        |        |        |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 8'407  | 8'045           | 7'643  | 7'394  | 7'028  | 10'975 | 14'970 |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 7'601  | 7'411           | 7'365  | 7'333  | 7'309  | 7'298  | 7'083  |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%     | 3%              | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |        |                 |        |        |        |        |        |
| Laufender Ertrag                                                        | 1'625  | 1'641           | 1'658  | 1'675  | 1'692  | 1'710  | 1'727  |
| Laufender Aufwand                                                       | -1'590 | -1'606          | -1'623 | -1'641 | -1'659 | -1'679 | -1'699 |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0      | 120             | 120    | 120    | 120    | 120    | 120    |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -186   | -182            | -178   | -177   | -173   | -255   | -340   |
| zusätzliche Abschreibungen (korr. Systemwechsel)                        |        |                 |        |        |        |        |        |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          |        | -241            | -229   | -222   | -211   | -329   | -449   |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | -39    | 222             | 221    | 220    | 219    | 219    | 212    |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | -190   | -46             | -32    | -24    | -11    | -215   | -429   |

Der Finanzplan der Wasserversorgung zeigt Nettoinvestitionen von rund 11.4 Mio. Franken auf. Hauptteil davon sind die geplante zweite Bauetappe "Erneuerung Wasserversorgung". Aufgrund der regen Bautätigkeit erwartet die Gemeinde jährliche Wasseranschlussgebühren von rund 0.4 Mio. Franken. (Details siehe Aufgabenplan Kapitel 2.15)

Die Rechnung der Wasserversorgung kann aufgrund der grossen Investitionen mit den bestehenden Gebühren im Schnitt der Jahre ausgeglichen gestaltet werden. Die heutigen Reserven sinken leicht von über 7.6 Mio. auf 7.1 Mio. Franken.

### 3.5.3 Spezialfinanzierung Siedlungsentwässerung

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                         | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |        |                 |        |        |        |        |        |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 3'822  | 4'569           | 5'154  | 5'804  | 5'916  | 6'271  | 7'114  |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 12'200 | 11'901          | 11'588 | 11'221 | 10'797 | 10'339 | 9'832  |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%     | 3%              | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |        |                 |        |        |        |        |        |
| Laufender Ertrag                                                        | 1'493  | 1'508           | 1'523  | 1'539  | 1'555  | 1'571  | 1'587  |
| Laufender Aufwand                                                       | -1'806 | -1'827          | -1'852 | -1'878 | -1'904 | -1'933 | -1'962 |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0      | -10             | -10    | -10    | -10    | -10    | -10    |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -186   | -205            | -220   | -238   | -245   | -257   | -279   |
| zusätzliche Abschreibungen (korr. Inv.Rückstellungen)                   | 0      | 0               |        |        |        |        |        |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          |        | -137            | -155   | -174   | -177   | -188   | -213   |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | 200    | 357             | 348    | 337    | 324    | 310    | 295    |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | -299   | -313            | -366   | -424   | -458   | -507   | -582   |

Der Finanzplan der Siedlungsentwässerung zeigt Nettoinvestitionen von 4.8 Mio. Franken auf. Hauptteil davon ist die Umsetzung der Massnahmen aus dem Generellen Entwässerungsplan (GEP) und die Sanierung der Abwasserpumpwerke. Aufgrund der regen Bautätigkeit erwartet die Gemeinde jährliche Anschlussgebühren von rund 0.8 Mio. Franken.

Die Rechnung der Siedlungsentwässerung kann infolge der grossen Investitionen mit den bestehenden Gebühren im Schnitt der Jahre nicht ausgeglichen gestaltet werden. Die heutigen Reserven sinken von 12.2 Mio. auf 9.8 Mio. Franken.

Bei der Siedlungsentwässerung drängt sich eine Neudefinition des Leitungsnetzes auf und zusätzlich müssen die Gebühren dem Aufwand angepasst werden. Sie werden im Jahr 2009 über das zukünftige Gebührenreglement entscheiden können.

### 3.5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget | Finanzplanjahre |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                                         | 2009   | 2010            | 2011   | 2012   | 2013   | 2014   | 2015   |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |        |                 |        |        |        |        |        |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 621    | 565             | 509    | 453    | 397    | 341    | 285    |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 399    | 348             | 307    | 268    | 230    | 194    | 159    |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%     | 3%              | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     | 3%     |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |        |                 |        |        |        |        |        |
| Laufender Ertrag                                                        | 1'623  | 1'640           | 1'657  | 1'675  | 1'693  | 1'711  | 1'730  |
| Laufender Aufwand                                                       | -1'602 | -1'618          | -1'635 | -1'651 | -1'668 | -1'686 | -1'704 |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -56    | -56             | -56    | -56    | -56    | -56    | -56    |
| zusätzliche Abschreibungen (korr. Inv.Rückstellungen)                   | 0      |                 |        |        |        |        |        |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          |        | -17             | -15    | -14    | -12    | -10    | -9     |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | -16    | 10              | 9      | 8      | 7      | 6      | 5      |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 0      | 0               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | -51    | -41             | -39    | -38    | -36    | -35    | -34    |

Der Finanzplan der Abfallbeseitigung zeigt leicht negative Resultate. Aufgrund der vorhandenen Reserven drängt sich keine Gebührenanpassung auf.

### 3.5.5 Spezialfinanzierung Fernheizwerk

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget | Finanzplanjahre |      |      |      |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------|------|------|------|------|
|                                                                         | 2009   | 2010            | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |        |                 |      |      |      |      |      |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 21     | -7              | -35  | -63  | -91  | -119 | -147 |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 142    | 152             | 155  | 157  | 158  | 158  | 157  |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 0      | 0               | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%     | 3%              | 3%   | 3%   | 3%   | 3%   | 3%   |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |        |                 |      |      |      |      |      |
| Laufender Ertrag                                                        | 445    | 449             | 454  | 458  | 463  | 468  | 472  |
| Laufender Aufwand                                                       | -416   | -420            | -424 | -429 | -433 | -438 | -442 |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0      | 0               | 0    | 0    | 0    | 0    | 0    |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -28    | -28             | -28  | -28  | -28  | -28  | -28  |
| zusätzliche Abschreibungen (korr. Inv.Rückstellungen)                   | 0      |                 |      |      |      |      |      |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          |        | 0               | 1    | 2    | 3    | 4    | 4    |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | -11    | -5              | -5   | -5   | -5   | -5   | -5   |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 0      | 0               | 0    | 0    | 0    | 1    | 2    |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | -10    | -3              | -2   | -1   | -0   | 0    | 0    |

Sie haben mit einem separaten Bericht und Antrag über die Zukunft des Fernheizwerkes entschieden. Zur Zeit steht das Gebührenmodell in Diskussion. Entscheidend wird die Frage sein, wie viel Reserven für allfällige zukünftige Risiken (Gebäude, Leitungsnetz) gebildet werden sollen.

### 3.5.6 Zuschussbetrieb Kirchfeld, Haus für Betreuung und Pflege

| Kto Überschuss-/Defizitberechnung                                       | Budget  | Finanzplanjahre |         |         |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                         | 2009    | 2010            | 2011    | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
| <b>Bilanzzahlen</b>                                                     |         |                 |         |         |         |         |         |
| Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen Anfang Jahr                        | 17'737  | 16'937          | 16'137  | 15'337  | 14'537  | 13'737  | 12'937  |
| Guthaben Gemeinde aus Spezialfin. Anfang Jahr netto                     | 0       | 0               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Verpflichtung Gemeinde für Spezialfinanzierung Anfang Jahr netto        | 399     | 181             | 162     | 202     | 231     | 247     | 202     |
| Zinssatz für Verzinsung der Guthaben/Verpflichtungen                    | 3%      | 3%              | 3%      | 3%      | 3%      | 3%      | 3%      |
| <b>Ertragsposition</b>                                                  |         |                 |         |         |         |         |         |
| Laufender Ertrag                                                        | 12'020  | 12'140          | 12'262  | 12'384  | 12'508  | 12'633  | 12'759  |
| Laufender Aufwand                                                       | -10'897 | -11'006         | -11'163 | -11'321 | -11'483 | -11'694 | -11'910 |
| Saldo der Aufwands- und Ertragsänderungen                               | 0       | 150             | 220     | 220     | 220     | 220     | 220     |
| ordentliche Abschreibungen inkl. Neuinvestitionen ins VV                | -800    | -800            | -800    | -800    | -800    | -800    | -800    |
| zusätzliche Abschreibungen (korr. Inv.Rückstellungen)                   | 0       |                 |         |         |         |         |         |
| Verzinsung Verwaltungsvermögen                                          |         | -508            | -484    | -460    | -436    | -412    | -388    |
| Verzinsung Guthaben/Verpflichtung Spezialfinanzierung                   | -541    | 5               | 5       | 6       | 7       | 7       | 6       |
| <b>Überschuss</b> (Einlage in Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen) | 0       | 0               | 40      | 29      | 16      | 0       | 0       |
| <b>Defizit</b> (Entnahme aus Spezialfinanzierung, in Form 5 eintragen)  | -218    | -19             | 0       | 0       | 0       | -46     | -113    |

Beim Kirchfeld sind die grossen Investitionen abgeschlossen. Bei den Abschreibungen wurde eine lineare Abschreibung von 0.8 Mio. Franken gemäss Bericht und Antrag Einwohnerrat eingesetzt, von 4 % auf dem Restbuchwert gerechnet. Bei der zukünftigen linearen Abschreibung kann das Gebäude innerhalb von 40 Jahren und die Mobilien innerhalb von 8 - 15 Jahren abgeschrieben werden.

#### **4 Antrag**

Wir beantragen Ihnen

- den Finanz- und Aufgabenplan 2010 – 2015 zur Kenntnis zu nehmen.

Markus Hool  
Gemeindepräsident

Daniel Hunn  
Gemeindeschreiber

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

### **Beschluss**

- nach Kenntnisnahme vom Bericht und Antrag Nr. 1404 des Gemeinderates vom 6. August 2009
  - gestützt auf den Antrag der Geschäftsprüfungs-, der Bau- und Verkehrs- sowie der Gesundheits- und Sozialkommission
  - in Anwendung von Art. 28 Abs. 3 a der Gemeindeordnung vom 25. November 2007
- 

Der Finanz- und Aufgabenplan 2010 – 2015 wird zur Kenntnis genommen.

Horw, 17. September 2009

Irène Zingg-Vetter  
Einwohnerratspräsidentin

Daniel Hunn  
Gemeindeschreiber

Publiziert: