

Dringliche Motion Nr. 261/2008

Optimierung des Finanzhaushaltes der Gemeinde Horw
Zemp Thomas, CVP

Eingegangen am 14. Oktober 2008

Die Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern verpflichtet die Gemeinden, ihre Finanzbuchhaltung nach dem Kontenrahmen des Harmonisierten Rechnungsmodells (HRM) zu führen. Damit sind die verschiedenen Gemeinderechnungen miteinander vergleichbar.

In der Beilage ist eine Zusammenstellung der Nettobelastung nach Hauptfunktionen in Franken pro Einwohner für die Jahre 2002 - 2006 aufgeführt. Datenquelle ist das Amt für Statistik, LUSTAT Statistik Luzern. Die Darstellungen zeigen für die Gemeinde Horw die Nettobelastung nach Hauptfunktionen in Franken pro Einwohner. Bei den Vergleichsgemeinden sind jeweils die Minder- oder Mehrkosten gegenüber der Gemeinde Horw ausgewiesen. Ein Mehrjahresvergleich der verschiedenen Gemeinden macht deutlich, dass lediglich die Stadt Luzern und die Gemeinde Meggen höhere Nettobelastungen pro Einwohner aufweisen als Horw. Alle anderen Agglo-Gemeinden zeigen Nettobelastungen, die kumuliert über die Funktionen 0-8 jeweils ca. 300.00 bis 600.00 pro Einwohner tiefer liegen. Umgerechnet auf die Bevölkerungszahl von Horw entspricht das einem Effizienzsteigerungspotential von 3.75 bis 7.50 Mio. pro Jahr. Dies wohlgedenkt bei vergleichbarem Dienstleistungs- und Infrastrukturangebot in den umliegenden Gemeinden.

Vor diesem Hintergrund wird der Gemeinderat beauftragt, den Finanzhaushalt und die Organisation der Gemeinde Horw grundlegend zu hinterfragen, die Ursachen für die Mehrkosten zu analysieren, das Optimierungspotential zu bestimmen und Handlungsoptionen zur Effektivitäts- und Effizienzsteigerung zu definieren. Im Rahmen eines Planungsberichtes sollen Analyseergebnisse, Potential und Handlungsoptionen dargestellt werden. Massnahmen, die zu einer Kostenreduktion ohne massgeblichen Leistungsabbau führen, sind sofort umzusetzen. Der Planungsbericht soll zeitgleich mit dem Aufgaben und Finanzplan 2010 - 2015 im September 2009 vorgelegt werden. Erste positive Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Gemeinde Horw werden im Budget 2010 erwartet.

Gemeindefinanzen: Nettobelastung nach Hauptfunktionen seit 2002

in Franken pro Einwohner

Quelle: LUSTAT Statistik Luzern

2002	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total 1-8	Total 1-8
Horw	452	66	1'434	145	141	573	227	104	-36	-2'876	pro Kopf	absolut
Delta Mittel Kanton	-34	11	-197	9	-76	-65	-29	-23	1	233	-403	-5'037'500
Delta Luzern	87	173	-425	335	21	16	246	41	65	-349	559	6'987'500
Delta Kriens	-106	-16	-268	-21	-49	-50	-27	20	-1	264	-518	-6'475'000
Delta Littau	-47	25	-276	-22	-45	-100	-45	-36	-2	485	-548	-6'850'000
Delta Emmen	-43	-22	-271	-60	-106	-11	-22	-68	-11	464	-614	-7'675'000
Delta Ebikon	-159	-18	-97	-53	-8	-29	-54	-170	-1	170	-589	-7'362'500
Delta Adligenswil	-45	-32	108	-13	-102	-66	-38	-99	-4	736	-291	-3'637'500
Delta Meggen	252	-11	176	215	-116	15	103	65	-20	-4'476	679	8'487'500

2003	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total 1-8	Total 1-8
Horw	423	62	1'071	166	168	769	251	111	-36	-2'819	pro Kopf	absolut
Delta Mittel Kanton	-12	16	84	40	-110	-55	-55	-42	-2	-55	-136	-1'700'000
Delta Luzern	106	171	-179	641	-42	66	199	41	64	-1'105	1'067	13'337'500
Delta Kriens	-100	-6	-57	-40	-88	-10	-67	-5	0	81	-373	-4'662'500
Delta Littau	-45	14	-1	-65	-138	-79	-82	-31	-9	228	-436	-5'450'000
Delta Emmen	-30	-30	-97	-91	-131	-2	-33	-61	-18	343	-493	-6'162'500
Delta Ebikon	-130	11	72	-78	-38	-66	-81	-41	-5	200	-356	-4'450'000
Delta Adligenswil	-14	-25	360	-47	-123	-122	-83	-100	-9	55	-163	-2'037'500
Delta Meggen	248	-4	163	152	-136	-19	106	72	-32	-737	550	6'875'000

2004	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total 1-8	Total 1-8
Horw	426	81	1'103	158	61	925	216	64	-41	-2'349	pro Kopf	absolut
Delta Mittel Kanton	-22	4	90	5	-11	-109	-25	-7	6	-589	-69	-862'500
Delta Luzern	1	153	-200	352	50	33	172	70	68	-1'438	699	8'737'500
Delta Kriens	-90	-28	-43	-3	1	-132	-16	23	5	-415	-283	-3'537'500
Delta Littau	-28	-15	-8	-25	8	-110	-25	-37	-2	-396	-242	-3'025'000
Delta Emmen	-50	-10	-100	-63	-21	-89	-20	-25	-15	-217	-393	-4'912'500
Delta Ebikon	-141	-20	-12	-64	-39	-47	-15	-28	-3	-398	-369	-4'612'500
Delta Adligenswil	-25	-35	368	-40	-5	-144	-70	-99	-4	-407	-54	-675'000
Delta Meggen	268	-29	198	140	-22	-107	121	90	-16	-443	643	8'037'500

2005	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total 1-8	Total 1-8
Horw	452	110	1'169	143	79	941	253	25	-17	-2'976	pro Kopf	absolut
Delta Mittel Kanton	-28	-11	27	7	-28	-109	-28	34	-22	36	-158	-1'975'000
Delta Luzern	59	184	-288	286	43	74	218	109	42	-800	727	9'087'500
Delta Kriens	-108	-58	-97	-13	-26	-126	-41	78	-16	292	-407	-5'087'500
Delta Littau	-49	-27	-92	-20	-50	-73	-61	0	-28	612	-400	-5'000'000
Delta Emmen	-68	-33	-148	-51	-39	-80	-19	16	-33	548	-455	-5'687'500
Delta Ebikon	-161	-47	-6	-42	-22	-88	-33	10	-24	218	-413	-5'162'500
Delta Adligenswil	-49	-70	207	-31	-23	-198	-71	-37	-25	102	-297	-3'712'500
Delta Meggen	267	-50	121	201	-47	-79	103	130	-58	975	588	7'350'000

2006	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	Total 1-8	Total 1-8
Horw	446	88	1'202	149	78	1'002	280	44	-20	-3'371	pro Kopf	absolut
Delta Mittel Kanton	-36	-3	-26	34	-31	-150	-75	-11	-19	283	-317	-3'962'500
Delta Luzern	-16	174	-433	475	27	49	102	9	50	-586	437	5'462'500
Delta Kriens	-119	-32	-125	-22	-57	-181	-75	78	-16	686	-549	-6'862'500
Delta Littau	-69	-1	-67	-45	-32	-110	-114	-54	-21	681	-513	-6'412'500
Delta Emmen	-61	-42	-212	-41	-37	-99	-78	-48	-32	740	-650	-8'125'000
Delta Ebikon	-163	-29	-57	-58	-10	-171	-98	13	-21	682	-594	-7'425'000
Delta Adligenswil	-27	-41	144	-35	-18	-227	-125	-40	-22	595	-391	-4'887'500
Delta Meggen	258	-38	50	212	-37	-108	25	74	-48	-655	388	4'850'000

Gebundene Aufgaben ohne organisatorischen Freiheiten

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
110220	Abschreibungen FIBU	1'215'000.00		nein	nein
510690	Ersatzbeiträge	50'000.00	50'000.00	nein	nein
520340	Kantonsschule	1'806'000.00	-	nein	nein
520500	Sonderschulung	1'195'700.00		nein	nein
550130	Krankenversicherung	1'306'600.00	-	nein	nein
550140	Ergänzungsleistungen	3'630'400.00		nein	nein
550145	Familienzulagen	40'000.00		nein	nein
550150	Arbeitslosenfürsorge	72'100.00		nein	nein
550510	Beitrag an Heimfinanzierung	2'532'800.00		nein	nein
550521	Heimbewohner	545'000.00	400'000.00	nein	nein
550522	Gemeindebürger	560'000.00	215'000.00	nein	nein
550523	Kantonsbürger	695'000.00	280'000.00	nein	nein
550524	Ausserkantonale	1'320'000.00	640'000.00	nein	nein
550525	Ausländer	1'250'000.00	400'000.00	nein	nein
550526	Flüchtlinge	100'000.00	30'000.00	nein	nein
550527	Mutterschaftsbeihilfe	120'000.00		nein	nein
560400	Regionalverkehr ÖV	662'800.00		nein	nein
570130	Oelwehr	5'800.00	1'000.00	Nein	Nein
590300	Ertr. Strassen- und Verkehrsabgaben		309'800.00	nein	nein
590510	Hundesteuern	9'200.00	40'000.00	nein	nein
590600	Finanzausgleich	1'576'700.00		nein	nein

18'693'100.00**2'365'800.00**

Gebundene Aufgaben mit organisatorischen Freiheiten

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
100100	Personal Allgemein	283'900.00	50'000.00	nein	ja
110210	Zinsen FIBU	1'430'700.00	796'000.00	nein	ja
230101	Gemeindehaus	435'500.00	90'700.00	nein	ja
230110	Feuerwehrgebäude	28'000.00	28'000.00	nein	ja
230130	Sportanlagen Seefeld	167'700.00	-	nein	ja
230160	Werkhofgebäude	64'500.00	40'000.00	nein	ja
240100	Informatik	665'400.00	118'800.00	nein	ja
240250	Versicherungen Allgemein	57'500.00	-	nein	ja
240300	Buchhaltung	289'800.00	95'000.00	nein	ja
241000	Kanzleidienste Allgemein	272'700.00	159'900.00	nein	ja
241100	Telefondienst	147'900.00	-	nein	ja
241200	Material Kanzlei	89'600.00	56'900.00	nein	ja
241300	Postdienst	68'900.00	-	nein	ja
241400	Archiv	28'500.00	-	nein	ja
250000	Werkhof	1'829'000.00	271'700.00	nein	ja
301000	Präsidialdepartement	802'700.00	20'000.00	nein	ja
302000	Finanzdepartement	862'300.00		nein	ja
303000	Baudepartement	1'032'400.00	19'500.00	nein	ja
304000	Sicherheitsdepartement	300.00	5'000.00	nein	ja
305000	Sozialdepartement	127'900.00	35'000.00	nein	ja
500110	Volksabstimmungen	67'200.00	-	nein	ja
500200	Einwohnerkontrolle	465'900.00	373'000.00	nein	ja
500300	Zivilstandswesen	64'900.00	27'000.00	nein	ja
500400	Steuerwesen	644'100.00	262'000.00	nein	ja
500500	Teilungsamt	100'400.00	72'500.00	nein	ja
500600	Überbrückungsrenten, Pension GR alt	480'200.00	200'000.00	nein	ja

Beilage 3

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
510100	Vormundschaftswesen	378'900.00		nein	ja
510200	Betreibungswesen	28'000.00		nein	ja
510610	Zivilschutz Allgemein	200'700.00	15'400.00	nein	ja
510800	Friedensrichter	2'600.00	-	nein	ja
510900	Militärunterkunft	31'800.00	10'500.00	nein	ja
520810	Musikschule Allgemein	233'000.00	1'200.00	nein	ja
520830	Musikschulangebote	1'297'200.00	613'100.00	nein	ja
530150	Regionale Kulturförderung	70'500.00		nein	ja
530500	Kommunikation Allgemein	6'000.00	-	nein	ja
530510	Blickpunkt	128'300.00	28'800.00	nein	ja
540110	Gesundheitswesen Allgemein	61'000.00		nein	ja
540130	Spitex	900'000.00		nein	ja
540200	Schulgesundheitsdienst	61'100.00		nein	ja
550173	Schulergänz. Kinderbetreuung	187'900.00	91'100.00	nein	ja
550200	AHV-Zweigstelle	111'400.00	24'000.00	nein	ja
550510	Allgemeine Fürsorge	736'800.00	500.00	nein	ja
550530	Alimenteninkasso	502'000.00	370'000.00	nein	ja
560100	Neubau und Erneuerung	326'200.00	160'000.00	nein	ja
560150	Neubau und Erneuerung	40'000.00	30'000.00	nein	ja
560200	Baulicher Unterhalt	209'000.00		nein	ja
560300	Betrieblicher Unterhalt	197'000.00	8'000.00	nein	ja
560314	Winterdienst	114'000.00	1'500.00	nein	ja
560350	Betrieblicher Unterhalt	165'000.00		nein	ja
570210	Raumplanung, Raumordnung Allg.	220'000.00		nein	ja
570300	Bauwesen	75'000.00	358'000.00	nein	ja
570810	Wasserbau baulicher Unterhalt	42'500.00		nein	ja
570820	Wasserbau betrieblicher Unterhalt	32'000.00	10'000.00	nein	ja
571100	Friedhof, Bestattungswesen	302'500.00	20'000.00	nein	ja

Beilage 3

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
571210	Naturschutz Allg.	84'100.00	1'000.00	nein	ja
580500	Jagd und Fischerei	1'300.00	4'000.00	nein	ja
590200	Konzessionsgebühr CKW		600'000.00	nein	ja
590400	Ertrag ord. Steuern	650'000.00	37'027'500.00	nein	ja
590500	Ertr. Sondersteuern	5'000.00	4'955'000.00	nein	ja
300000	Gemeinderat	1'107'400.00		nein	ja

19'016'100.00

47'050'600.00

Freiwillige Aufgaben

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
500120	Einwohnerrat	185'700.00	-	ja	ja
510300	Grundbuch/Vermessung	55'000.00		ja	ja
521000	Erwachsenenbildung	14'000.00		ja	ja
530110	Kulturgüter	5'000.00		ja	ja
530120	Gemeindearchiv	15'800.00		ja	ja
530131	Bundesfeier	5'000.00		ja	ja
530132	Jungbürgerfeier	4'000.00		ja	ja
530133	Neuzuzüger	1'500.00		ja	ja
530134	Neujahrsapéro	5'000.00		ja	ja
530170	Lokale Kulturförderung	38'000.00		ja	ja
530171	Kunst und Kultur	33'000.00	10'000.00	ja	ja
530172	Papiermühle	33'000.00		ja	ja
530179	Diverse Kulturförderung	5'000.00		ja	ja
530210	Freizeit und Sportanlagen	15'500.00	79'000.00	ja	ja
530230	Sportgebäude Seefeld	39'600.00	15'500.00	ja	ja
530290	Festmobiliar	5'500.00	3'000.00	ja	ja
530310	Kulturvereine	52'100.00	-	ja	ja
530320	Sportvereine	78'300.00	-	ja	ja
530330	übrige Vereine	19'000.00	-	ja	ja
530401	Vita Parcours	4'000.00	-	ja	ja
530402	Pic-Nic-Plätze	4'000.00		ja	ja
530403	Spielplätze, Anlagen	11'000.00		ja	ja
530410	öffentliche Freizeitanlagen	7'000.00	-	ja	ja
530700	Gemeindebibliothek	209'300.00	24'100.00	ja	ja
550160	Wohnungswesen	20'100.00		ja	ja
550171	Kinderbetreuung Allgemein	51'800.00		ja	ja

Beilage 4

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
550172	Vorschul. Kinderbetreuung	327'700.00	40'000.00	ja	ja
550300	Altersbetreuung	50'500.00	-	ja	ja
550410	Büro für Jugendfragen	179'700.00	3'000.00	ja	ja
560410	Agglomerations-verkehr	940'000.00		ja	ja
560500	ruhender Verkehr	61'500.00	203'000.00	ja	ja
570110	Umweltschutz	30'700.00	700.00	ja	ja
570120	Energie	62'000.00	-	ja	ja
580200	Tourismus	27'900.00	19'200.00	ja	ja
580300	Landwirtschaft	84'300.00		ja	ja
580600	Saison- und Wochenmärkte	7'500.00	16'900.00	ja	ja
580700	Standortmarketing	11'700.00		ja	ja
590101	Krämerstein Allg.	88'500.00	22'400.00	ja	ja
590102	Krämerstein Pförtnerhaus	27'800.00	50'000.00	ja	ja
590103	Krämerstein Gärtnerhaus	5'000.00	24'000.00	ja	ja
590104	Krämerstein Villa	13'500.00	130'000.00	ja	ja
590105	Krämerstein Haus am See	3'000.00		ja	ja
590106	Kirchweg 3	14'500.00	67'000.00	ja	ja
590107	Zumhofstrasse 1	13'300.00	42'500.00	ja	ja
590108	Biregghang 8	21'800.00	130'000.00	ja	ja
590109	im Sand 1	8'500.00	20'400.00	ja	ja
590110	Kantonsstrasse 154	18'100.00	31'000.00	ja	ja
590111	Feuerwehrgebäude	2'900.00	80'000.00	ja	ja
590112	Roseneggweg 2	21'300.00	101'000.00	ja	ja
590113	Sonnsytenrain 4	45'700.00	45'500.00	ja	ja
590114	Ebenastr. 1	14'600.00	34'500.00	ja	ja
590115	Allmendstr. 12	15'100.00	41'000.00	ja	ja
590116	Allmendstr. 14	21'000.00	57'000.00	ja	ja
590117	Allmendstr. 16	19'300.00	49'500.00	ja	ja

Beilage 4

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Horw kann entscheiden	Horw kann entscheiden
590118	Roggernstrasse 2	30'600.00	60'600.00	ja	ja
590119	Obermatt	23'900.00	45'000.00	ja	ja
590120	Roggernstrasse 8	10'500.00	31'700.00	ja	ja
590121	Schönbühlweg 2	13'700.00	19'500.00	ja	ja
590150	Tiefgarage Gemeindehausplatz 1	150'400.00	83'000.00	ja	ja
590180	Familiengärten	6'200.00	6'600.00	ja	ja
590190	übr. Liegenschaften	7'100.00	423'000.00	ja	ja

3'297'000.00

2'009'600.00

Massnahmen im Bereich Volksschule

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Optimierung	Potenzial	Vorschlag Gemeinderat	Nicht weiter verfolgen
230120	Schulhaus Hofmatt	286'000.00	47'000.00				
230121	Schulhaus Allmend	293'500.00	20'300.00				
230122	Schulhaus Biregg	138'600.00	106'800.00				
230123	Schulhaus Spitz	641'300.00	44'500.00				
230124	Oberstufenschulhaus	347'000.00	4'300.00				
230125	Horwerhalle	360'600.00	74'000.00				
230126	Schulanlage Kastanienbaum	277'800.00	3'500.00				
230127	Schulanlagen KG	94'000.00	-				
230129	Versch. Schulliegenschaften	343'600.00	12'000.00				
242100	Schulmaterial	321'500.00	-				
242200	Schultransport	80'100.00	-				
242400	IT-Schule	153'300.00	-	Abbau	150'000.00		x
242500	Schulentwicklung	65'500.00	17'800.00				
320100	Schulpflege	73'700.00					
320200	Schulleitung	659'700.00	5'000.00				
520100		870'800.00	356'100.00				
520100	Freiwilliges KG-Jahr	240'000.00		Verzicht auf Vorkindergarten	240'000.00		x

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Optimierung	Potenzial	Vorschlag Gemeinderat	Nicht weiter verfolgen
520100	Pausenbetreuung	3'000.00			3'000.00		
520210	Regelklassen	4'574'300.00	2'060'900.00				
520210	Schulbetrieb Biregg	350'000.00		Einstellen Schulbetrieb auf SJ 10/11; Lernende nach Horw Zentrum oder nach Luzern	350'000.00	350'000.00	
520210	Primarschule Regelklassen	200'000.00		Erhöhung der Klassenbestände auf durchschnittlich 20 Schüler	200'000.00	200'000.00	
520210	Primarschule Regelklassen	1'000'000.00		Erhöhung der Klassenbestände auf Maximalwerte	1'000'000.00		x
520210	Schwimmen	70'000.00		Verzicht auf Schwimmen in KG und 5. oder 6. PS	70'000.00		x
520210	Turnen	10'000.00		Reduktion Besoldung in PS auf PS-Stufe	10'000.00		x
520210	Verlässlichkeit Unterricht	30'000.00		Verzicht auf "fliegende Stellvertretungen"	30'000.00		x
520210	Personal	-		höhere Pensum oder jüngeres Personal einstellen	-		x
520220	Kleinklassen	522'800.00	85'600.00				
520310	Regelklasse Sek	3'075'200.00	1'077'700.00				
520320	Werkschule	413'600.00	103'600.00				
520410	Logopädie	186'900.00	2'000.00				
520420	Psychomotorische Therapiestelle	83'400.00	1'000.00				
520430	Schulpsychologischer Dienst	193'300.00					
520440	Heilpädagogischer Dienst	57'700.00					

KST neu	Leistungskatalog	Budget 2009		Optimierung	Potenzial	Vorschlag Gemeinderat	Nicht weiter verfolgen
520710	Schulsozialarbeit	178'800.00	40'000.00	Verzicht	160'000.00		x
520720	Schulbibliothek	61'400.00		Verzicht	60'000.00		x
520731	Aktiv und Fit	26'500.00		Verzicht	26'500.00		x
520732	Herbstsportwoche	25'000.00		Verzicht	25'000.00		x
520733	Kreativwoche	33'300.00	9'500.00	Verzicht	23'800.00		x
520734	Schullager	3'100.00					
520734	Sommerlager Sek I	10'000.00		Verzicht auf Sommerlager	10'000.00	10'000.00	
520734	Winterlager Sek I	16'000.00		Verzicht auf Winterlager	16'000.00		x
520734	Sommerlager PS	20'000.00		Verzicht	20'000.00		x
520736	Aufgabenhilfe	30'200.00	7'500.00	Verzicht			x
520739	Schulprojekte	80'800.00					
520820	Musikschule Grundschule	47'100.00		Verzicht	15'000.00		x

16'549'400.00

4'079'100.00

-

2'409'300.00

560'000.00

-