

Botschaft

Gemeinde- Urnenabstimmung

Sonntag, 26. November 2023

Budget 2024
Gemeindeordnung



gemeinde **römerswil**

Inhaltsverzeichnis

Vorwort des Gemeinderates	3
In Kürze.....	3
1 Budget 2024	4
1.1 Erfolgsrechnung.....	4
1.2 Investitionsrechnung	5
1.3 Geldflussrechnung.....	5
1.4 Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027.....	6
1.5 Finanzkennzahlen	7
1.6 Globalbudgets zu den Aufgabenbereichen	7
1.7 Anhang.....	16
Sonderkreditkontrolle.....	16
1.8 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission	16
2 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht	16
3 Gemeindeordnung	17
3.1 Ausgangslage	17
3.2 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission	18
4 Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten	18

Unterlagen

Aus Ressourcengründen und zur Schonung unserer Umwelt wird die Botschaft im A5-Format gedruckt. Ein A4-Exemplar für eine bessere Lesbarkeit kann bei der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Alle Detailunterlagen zu der Abstimmung vom 26. November 2023 sind auf der Website unter www.romerswil.ch/abstimmungen oder bei der Gemeindekanzlei während den ordentlichen Öffnungszeiten einsehbar.



Vorwort des Gemeinderates

Geschätzte Römerswilerinnen und Römerswiler

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2024 zur Genehmigung und den Aufgaben- und Finanzplan 2025 bis 2027 zur Kenntnisnahme vor. Das Budget 2024 berücksichtigt einen Steuerfuss von 2.10 Einheiten. Aufgrund der aktuellen Finanzlage und dem vorhandenen Eigenkapital erachtet der Gemeinderat den budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 92'440 für vertretbar. In der Budgeterarbeitung wurden in allen Aufgabenbereichen erneut diverse Budgetposten auf Sparpotenzial überprüft und somit das Budget gestrafft.

Insgesamt wird mit Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'055'000 gerechnet. Die vorgegebenen Finanzkennzahlen werden eingehalten. Bei den Steuererträgen werden aufgrund des Steuerwachstums Mehreinnahmen budgetiert. Weiterhin gilt es mit den vorhandenen Mitteln sorgsam umzugehen.

Neben dem Budget 2024 legt der Gemeinderat die überarbeitete Gemeindeordnung zur Beschlussfassung vor. Die Gemeindeordnung wird mit einem zusätzlichen Artikel ergänzt, welcher sich an der heutigen Praxis orientiert und betreffend Zuständigkeit klarere Grundlagen schafft.

Der Gemeinderat dankt Ihnen für das entgegengebrachte Vertrauen, das Interesse am Gemeindegeschehen und bittet Sie den Vorlagen zuzustimmen!

Römerswil, Oktober 2023

GEMEINDERAT RÖMERSWIL

Urs Schryber
Gemeindepräsident

Fabian Kathriner
Geschäftsführer / Gemeindeglied

In Kürze

Das Budget 2024 rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Mehraufwand von CHF 92'440. Das gesamte Rechnungsvolumen beträgt 11,83 Millionen Franken. Die meisten Mittel beansprucht, gemäss dem Saldo des Globalbudgets, der Aufgabenbereich 3 Gesundheit und Soziales mit CHF 2'756'367, gefolgt vom Bereich 2 Bildung mit CHF 2'534'179, dem Bereich 5 Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt mit CHF 906'727 sowie dem Bereich 1 Präsidiales mit CHF 724'892. Beim Bereich 4 Sicherheit, Volkswirtschaft beträgt der Nettoaufwand CHF 35'847. Auf der Ertragsseite wird im Bereich 6 Finanzen mit einem Nettoertrag von CHF 6'865'572 gerechnet.

Die Bruttoinvestitionsausgaben betragen CHF 1'055'000, an Investitionseinnahmen werden CHF 43'000 erwartet. Die Nettoinvestitionen betragen demnach CHF 1'012'000. Die einzelnen Investitionen sind in den nachfolgenden Aufgabenbereichen ersichtlich.

Informationsveranstaltung

Am **Montag, 13. November 2023, 19.30 Uhr**, orientiert der Gemeinderat über die vorstehenden kommunalen Urnenabstimmungen und über laufende Gemeindegeschäfte. Im Anschluss an die Veranstaltung sind alle Teilnehmenden zu einem Apéro eingeladen, welcher durch den Gewerbeverein Erlösen organisiert und ausgeschrieben wird.

Seetalglace

Die Informationsveranstaltung findet bei Seetalglace, Familie Felber-Tonella, Acher 2, 6283 Baldegg statt. Bereits seit 16 Jahren produziert das Familienunternehmen Glaces in Römerswil, welche mittlerweile über die Gemeindegrenze hinaus bekannt sind. Der Gemeinderat dankt der Familie Felber-Tonella für die Gastfreundschaft.

Rund 90 % der Ausgaben sind von den Gesetzesvorgaben von Bund und Kanton bestimmt, sogenannt gebundene Ausgaben. Der Handlungsspielraum auf Gemeindeebene ist im Allgemeinen sehr klein. Das Budget mit den wenigen, frei bestimmbaren Ausgaben ist auf das Notwendigste beschränkt. Allgemein sind in den meisten Aufgabenbereichen Kostensteigerungen festzustellen, welche seitens Gemeinde kaum beeinflusst werden können (Teuerung, gesetzliche Grundlagen, Weisungen Kanton und Bund).

Betrachtet man den Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027 ist ersichtlich, dass auch aufgrund der wachsenden Steuerkraft die vorgesehenen Investitionen mit einem Steuersatz von 2.10 Einheiten zu realisieren sind.

	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erfolgsrechnung				
Aufwand	11'828'592	12'034'994	12'134'981	12'189'002
Ertrag	11'736'152	12'026'234	12'124'181	12'174'712
Gesamtergebnis	-92'440	-8'760	-10'800	-14'290
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	1'055'000	555'000	834'000	365'000
Investitionseinnahmen	43'000	20'000	20'000	20'000
Nettoinvestitionen	1'012'000	535'000	814'000	345'000

1 Budget 2024

1.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 sieht einen Verlust von CHF 92'440 vor. Gegenüber dem budgetierten Vorjahresverlust von

CHF 147'680 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 55'240.

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30 - Personalaufwand	2'520'197	2'602'390	2'712'790	110'400	2'742'420	2'779'790	2'817'500
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'079'6766	1'022'880	1'049'760	26'880	1'136'540	1'133'910	1'112'280
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	324'835	367'610	378'270	10'660	404'000	408'670	434'950
35 - Einlagen	151'059	97'490	62'450	-35'040	--	--	17'440
36 - Transferaufwand	5'109'474	5'706'690	5'387'340	-319'350	5'466'910	5'503'390	5'491'730
39 - Interne Verrechnungen	1'868'022	2'031'378	2'127'032	140'654	2'215'874	2'239'971	2'243'852
Betrieblicher Aufwand	11'053'265	11'828'438	11'762'642	-65'796	11'965'744	12'065'731	12'117'752
40 - Fiskalertrag	-5'112'105	-5'171'300	-5'188'300	-17'000	-5'314'020	-5'432'460	-5'552'380
41 - Regalien und Konzessionen	-67'230	-73'250	-80'250	-7'000	-80'250	-75'250	-75'250
42 - Entgelte	-974'262	-827'710	-791'150	-36'560	-781'130	-783'080	-785'030
45 - Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanz.	-4'062	-8'230	-12'740	-4'510	-31'940	-31'010	-12'930
46 - Transferertrag	-3'671'111	-3'556'920	-3'428'210	128'710	-3'539'550	-3'498'940	-3'441'800
49 - Interne Verrechnungen	-1'868'022	-2'031'378	-2'172'032	-140'654	-2'215'874	-2'239'970	-2'243'852
Betrieblicher Ertrag	-11'696'793	-11'668'788	-11'672'682	3'894	-11'962'764	-12'060'711	-12'111'242
Ergebnis betriebliche Tätigkeit	-643'528	159'650	89'960	2'980	5'020	6'510	6'510
34 - Finanzaufwand	32'193	50'900	65'950	15'050	69'250	69'250	71'250
44 - Finanzertrag	-58'301	-62'870	-63'470	-600	-63'470	-63'470	-63'470
Ergebnis aus Finanzierung	-26'107	-11'970	2'480	14'450	5'780	5'780	7'780
Operatives Ergebnis	-669'636	147'680	92'440	-55'240	8'760	10'800	14'290
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	-669'636	147'680	92'440	-55'240	8'760	10'800	14'290
Ergebnisse Spezialfinanzierungen							
7204 - Abwasserbeseitigung	-151'059	-97'490	-62'450	35'040	19'070	18'110	-17'440
7304 - Abfallwirtschaft	1'189	8'230	12'740	4'510	12'870	12'900	12'930
Summe: SF - Spezialfinanzierungen	-149'870	-89'260	-49'710	39'550	31'940	31'010	-4'510

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis

nicht enthalten und werden deshalb gemäss obenstehender Aufstellung abgebildet.

1.2 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen für das Jahr 2024 werden mit Total CHF 1'055'000 veranschlagt, was gegenüber dem Budget 2023 Minderausgaben von CHF 139'000 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 43'000 liegen um CHF 50'000

tiefer als im Vorjahresbudget. Somit ergeben sich für das Jahr 2024 budgetierte Nettoinvestitionen von CHF 1'012'000, gegenüber dem Budget 2023 (CHF 1'101'000) eine Minderung um CHF 89'000.

Gestufteter Investitionsausweis

	R 2022	B 2023 (festgesetzt)	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
50 - Sachanlagen	587'229	1'043'000	835'000	400'000	834'000	365'000
52 - Immaterielle Anlagen	17'232	--	--	60'000	--	--
56 - Eigene Investitionsbeiträge	26'055	151'000	220'000	95'000	--	--
Investitionsausgaben (Brutto)	630'516	1'194'000	1'055'000	555'000	834'000	365'000
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	139'711	83'000	43'000	20'000	20'000	20'000
66 - Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	--	10'000	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	139'711	93'000	43'000	20'000	20'000	20'000
Nettoinvestitionen	490'805	1'101'000	1'012'000	535'000	814'000	345'000
davon Spezialfinanzierungen						
7204 - Abwasserbeseitigung	91'162	21'000	585'000	--	200'000	--
7304 - Abfallwirtschaft	--	--	--	--	--	--
Investitionsausgaben (Brutto)	91'162	21'000	585'000	--	200'000	--
7204 - Abwasserbeseitigung	53'562	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
7304 - Abfallwirtschaft	--	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	53'562	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoinvestitionen	37'599	1'000	565'000	-20'000	180'000	-20'000
1 - Präsidiales	27'566	25'000	35'000	--	30'000	50'000
2 - Bildung	165'621	420'000	50'000	400'000	106'000	250'000
3 - Gesundheit, Soziales	--	--	--	--	--	--
4 - Sicherheit, Volkswirtschaft	117'786	47'000	47'000	--	--	--
5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt	179'831	609'000	880'000	135'000	678'000	45'000
6 - Finanzen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	490'805	1'101'000	1'012'000	535'000	814'000	345'000

1.3 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

	R 2022	B 2023	B 2024
Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust	669'636	-147'680	-92'440
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	421'542	465'440	481'890
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-52'848	0	0
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-9'605	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	612'704	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-566'922	0	0
+ Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-13'000	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	146'996	89'260	49'710
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'208'503	407'020	439'160
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-630'516	-1'194'000	-1'055'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	139'711	93'000	43'000
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-490'805	-1'101'000	-1'012'000
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	435'397	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-55'408	-1'101'000	-1'012'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-55'408	-1'101'000	-1'012'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	1'153'095	-693'980	-572'840

Finanzierungstätigkeit			
+ Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000	0	0
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000	0	0
+ Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	5'319	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	1'034'385	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	539'704	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	1'692'799	-693'980	-572'840
Kontrollrechnung			
- Stand flüssige Mittel per 01.01.	2'499'595		
+ Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'192'394		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	1'692'799	-693'980	-572'840

1.4 Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027

Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zeigt nebst dem Budget 2024 die ungefähr erwartete Entwicklung der Aufgaben und Finanzen in den drei weiteren Planjahren 2025 bis 2027 auf. Der AFP wird jedes Jahr aufgrund der ständig wechselnden Begebenheiten aktualisiert. Einige Bereiche sind jedoch wie immer schwer planbar, da gewisse Ausgaben zum heutigen Zeitpunkt noch nicht bekannt oder sehr schwer voraussehbar sind. Der AFP ist im Sinne einer rollenden Planung jährlich anzupassen. Die weiteren Aufgaben der Gemeinden werden komplexer und verändern sich laufend. Der Steuerertrag basiert auf einem Steuerfuss von durchgehend 2.10 Einheiten. Nach heutigem Wissensstand ist in den Planjahren

2025 – 2027 mit leichten Aufwandüberschüssen zu rechnen. Die Stimmberechtigten nehmen den Aufgaben- und Finanzplan zur Kenntnis.

Planungsparameter

Der Kanton Luzern teilt den Gemeinden jeweils seine Einschätzungen über das zukünftige Wachstum in Form der Budgetinformationen mit. Der Gemeinderat passt jeweils aufgrund der bisherigen Erfahrungswerte und Entwicklungstendenzen sowie spezifischen örtlichen Verhältnissen die vom Kanton empfohlenen Planungsparameter an. Nachfolgend sind die wichtigsten Planungsparameter der vorliegenden Finanzplanung abgebildet:

Plangrössen		2024	2025	2026	2027
Entwicklung Einwohnerzahl	Pers	1'820	1'830	1'840	1'850
Veränderung Entgelte (42)	%	0.25	0.25	0.25	0.25
Veränderung Personalaufwand (30)	%	2.00	1.00	1.00	1.00
Veränderung Personalaufwand Bildung (30)	%	2.00	1.00	1.00	1.00
Steuereinheiten	Einh.	2.10	2.10	2.10	2.10
Veränderung Steuerkraft juristische Personen	%	3.00	2.75	2.75	2.50
Veränderung Steuerkraft natürliche Personen	%	2.70	2.50	2.50	2.25
Veränderung Teuerung (31)	%	0.50	0.50	0.50	0.50
Veränderung Transferleistungen (36/46)	%	0.25	0.25	0.25	0.25
Veränderung Übriger Aufwand/Ertrag	%	0.25	0.25	0.25	0.25
Zins SF Abwasser	%	-0.75	-0.75	-0.75	-0.75
Zinssätze interne Verrechnung	%	-2.00	-2.00	-2.00	-2.00
Zins SF Abfallbeseitigung	%	-0.75	-0.75	-0.75	-0.75
Zinssätze Neukredite	%	-1.80	-2.00	-2.00	-2.00

Zusammenfassung Aufgabenbereiche 2024 – 2027

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
1 - Präsidiales	638'065	713'771	724'892	11'121	752'916	749'586	757'949
2 - Bildung	2'332'815	2'563'329	2'534'179	-29'151	2'561'468	2'608'738	2'646'022
3 - Gesundheit, Soziales	2'328'618	2'785'782	2'756'367	-29'415	2'790'761	2'814'715	2'839'472
4 - Sicherheit, Volkswirtschaft	7'375	56'889	35'847	-21'042	65'227	50'005	51'063
5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt	728'784	859'476	906'727	47'251	935'433	959'465	942'823
6 - Finanzen	-6'705'292	-6'831'567	-6'865'572	-34'004	-7'097'045	-7'171'708	-7'223'040
Total	-669'636	147'680	92'440	-55'240	8'760	10'800	14'290
Ergebnisse Spezialfinanzierungen							
7204 - Abwasserbeseitigung	-151'059	-97'490	-62'450	35'040	19'070	18'110	-17'440
7304 - Abfallwirtschaft	1'189	8'230	12'740	4'510	12'870	12'900	12'930
Total Spezialfinanzierungen	-149'870	-89'260	-49'710	39'550	31'940	31'010	-4'510

1.5 Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 FHGG die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreiten, innerhalb deren eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird. Mit der Umstellung auf

HRM 2 wurde das Finanzvermögen neu bewertet und das Verwaltungsvermögen aufgewertet. Die Finanzkennzahlen können alle eingehalten werden.

Finanzkennzahlen	Grenzwert	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Selbstfinanzierungsgrad		252.27	36.97	43.40	89.33	59.54	157.38
Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre)	> 80 %	212.99	121.50	132.84	101.49	77.08	61.77
Selbstfinanzierungsanteil*	> 10 %	12.52	4.20	4.59	4.87	4.90	5.47
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.06	0.28	0.43	0.45	0.44	0.46
Kapitaldienstanteil	< 15 %	4.32	5.08	5.46	5.73	5.77	6.03
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	4.07	38.33	30.16	29.96	34.53	31.32
Nettoschuld je Einwohner	< 2'500	143.85	1'337.91	1'063.90	1'089.28	1'262.36	1'148.53
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< 3'000	540.46	1'541.72	1'247.07	1'316.58	1'425.11	1'376.92
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	71.15	60.70	73.56	71.71	71.18	70.84

* Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

1.6 Globalbudgets zu den Aufgabenbereichen

1 – Präsidiales

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Im Bereich Präsidiales sind optimale Voraussetzungen zu schaffen für die Führung und Verwaltung der Gemeinde. Die vielfältigen Aufgaben erfordern anspruchsvolle Leistungen, unter Einhaltung der zahlreichen gesetzlichen Vorschriften. Der Gemeinderat trägt die Gesamtverantwortung, vorbehalten bleiben die Rechte der Stimmberechtigten. Er legt im Rahmen der Rechtsordnung die Organisation und das Controlling-System der Gemeinde fest. Die Verwaltung sorgt im Rahmen ihrer Befugnisse für rechtsstaatlich und verwaltungstechnisch korrekte Verwaltungsabläufe. Im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten sind die Angebote und Einrichtungen im Kultur-, Sport- und Freizeitbereich zu erhalten und wenn möglich zu optimieren.

Bezug zum Legislaturprogramm

Im Legislaturprogramm des Gemeinderates und im betrieblichen Leistungsauftrag für die Verwaltung sind die Ziele und Vorgaben für die zu erbringenden Leistungen gesetzt. Diese

Ziele werden laufend überprüft und bearbeitet. Gefordert sind in allen Bereichen professionelle, rasche und einwandfreie Dienstleistungen.

Lagebeurteilung

Das Geschäftsführungsmodell mit zeitgemässen Führungsstrukturen bewährt sich. Die Anforderungen steigen ständig, die Komplexität und somit auch der Arbeitsaufwand nimmt stetig zu. Es gilt die vorhandenen Ressourcen optimal einzusetzen. Die Digitalisierung wird weitere Veränderungen bringen, mit dem Ziel Prozesse zu vereinfachen und den Kundennutzen zu erhöhen. Die Geschäfte zur Gemeinderatssitzung stehen den Gemeinderäten elektronisch zur Verfügung. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Römerswil erbringen ihre Dienstleistungen professionell und unterstützend. Die Informationsveranstaltung zur Urnenabstimmung findet jeweils im November ausserhalb der Mehrzweckhalle statt. Die Umsetzung der Ergänzung des Seerundweges verzögert sich aufgrund Einsprachen und komplexen Verfahren.

Massnahmen und Projekte

	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	B 2023 (festgesetzt)	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Umgestaltung Friedhof	Planung	35	2024	IR	--	35'000	--	--	--
Ersatz Telefonie	Planung	30	2026	IR	--	--	--	30'000	--
Bodenbeläge und Küche Gemeindehaus	Planung	50	2027	IR	--	--	--	--	50'000
Geschäftsverwaltung (GEVER)	Umsetzung	25	2023	IR	25'000	--	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anzahl Sitzungen GR	Anz	< 20	14	14	14	14	14	14
Negativmeldungen zu Abstimmungsvorlagen	Anz	< 5	1	3	3	3	3	3
Medienmitteilungen	Anz	> 15	17	15	15	15	15	15

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	638'065	713'771	724'892	752'916	749'586	757'949
Aufwand	1'786'031	1'893'465	2'015'958	2'080'974	2'080'867	2'090'339
Ertrag	-1'147'966	-1'179'693	-1'291'066	-1'328'058	-1'331'281	-1'332'390
Leistungsgruppen						
110 - Politische Führung	335'147	350'719	336'265			
Aufwand	543'834	550'625	561'374			
Ertrag	-208'687	-199'906	-225'108			
120 - Zentrale Dienste, Einwohnerdienste	151'981	201'272	215'417			
Aufwand	1'090'459	1'180'360	1'280'675			
Ertrag	-938'477	-979'088	-1'065'258			
130 - Kultur, Sport, Freizeit	150'937	161'780	173'210			
Aufwand	151'739	162'480	173'910			
Ertrag	-802	-700	-700			
Investitionsrechnung						
	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	27'566	25'000	35'000	--	30'000	50'000
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	27'566	25'000	35'000	--	30'000	50'000

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Präsidiales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 724'892. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 713'771 geplant, dies entspricht einem Mehraufwand von CHF 11'121.

Politische Führung, Zentrale Dienste, Einwohnerdienst - Bei der politischen Führung ist der Nettoaufwand um CHF 14'454 tiefer, im Jahr 2024 fallen die Mehraufwendungen aus dem Wahljahr 2023 weg. Bei den Zentralen Diensten, Einwohnerdienste ist der Nettoaufwand um CHF 14'144 höher, aufgrund der Investitionen EDV und der Geschäftsverwaltung sind die Abschreibungen um CHF 6'250 höher als im Budget 2023. Der geplante Nettoaufwand liegt beim Teilungsamt um

rund CHF 3'300 und bei der Einwohnerkontrolle um rund CHF 2'600 höher als im Budget 2023.

Kultur, Sport, Freizeit - In dieser Leistungsgruppe ist der geplante Nettoaufwand gegenüber dem Budget 2023 um CHF 11'430 höher, dies ist grösstenteils auf Mehrarbeit im Bereich Freizeit (Rundweg Baldeggersee) und auf eine Anpassung der Umlagen der Schulliegenschaft zurückzuführen.

Investitionen

Friedhof - Im Jahr 2024 sind CHF 35'000 für die Umgestaltung des Friedhofes vorgesehen.

2 – Bildung

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde fördert ein qualitativ gutes und für alle zugängliches Bildungsangebot, das die Persönlichkeitsentwicklung der Lernenden optimal unterstützt. Die Gemeinde hält an der Strategie des altersgemischten Lernens fest, stellt eine angemessene Infrastruktur und die nötigen Ressourcen zur Umsetzung des Leistungsauftrags für die Schule und weiterer gesellschaftlicher Bedürfnisse zur Ver-

fügung. Zeitgemässe Räume für Schule und für Tagesstrukturen, Aussenanlagen und eine funktionierende ICT-Infrastruktur sollen einen individualisierenden, kooperativen und eigenverantwortlichen Unterricht ermöglichen. Damit wird den im Leitbild formulierten Leitzielen «wir fördern die Kinder in ihrer Selbständigkeit» und «unsere Methodenvielfalt unterstützt die individuellen Lernprozesse» Rechnung getragen. Die Regionale Zusammenarbeit mit der Gemeinde Hochdorf wird weiter fortgeführt.

Lagebeurteilung

Die Schule Römerswil sieht sich als einen umfassenden Bildungsort, an welchem eine ganzheitliche Förderung lebensnahe geschehen und der persönliche Bildungsprozess stattfinden kann. Dazu müssen die vorhandenen Räume und das Schulareal flexibel ausgestaltet und für den Unterricht genutzt werden. Auch in der Bildung ist der nationale Fachkräftemangel eine Herausforderung. Um kompetentes Lehrpersonal akquirieren zu können, muss sich die

Schule Römerswil weiterhin als attraktiver Arbeitsort mit guten Arbeitsbedingungen zeigen und weiterentwickeln. Dadurch kann Stabilität und Konstanz für das Schulteam und die Lernenden erreicht werden. Das Angebot der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen ist durch die schwankenden Anmeldezahlen eine Herausforderung für die Gemeinde. Künftig wird sich die Vernetzung von Schule und Betreuung als einen wichtigen Entwicklungsschwerpunkt zeigen und somit lohnt sich die frühzeitige finanzielle und räumliche Planung in diesem Bereich. Die Erarbeitung einer gemeinsamen pädagogischen Haltung im

Team und eine verstärkte Kooperation durch transparente Kommunikation zum Elternhaus, ermöglicht eine hohe Zufriedenheit für beide Seiten. Partizipative Gefässe für alle Beteiligten lassen eine gewinnbringende Zusammenarbeit zu und erhöhen die Motivation, Bildung und Erziehung gemeinsam zu verantworten. Weiterbildung bezüglich dem veränderten Rollenbild der Lehrpersonen, der Weiterentwicklung von Unterricht und der Zusammenarbeit mit dem Elternhaus sind unumgänglich, damit dem gesellschaftlichen Wandel Rechnung getragen werden kann.

Massnahmen und Projekte

	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	B 2023 (festgesetzt)	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
MZH Sanierung Duschen	Planung	50	2024	IR	--	50'000	--	--	--
Sanierung Rennbahn Schulanlage	Planung	300	2025	IR	--	--	300'000	--	--
Erneuerung Spielplatz Schulanlage	Planung	100	2025	IR	--	--	100'000	--	--
Umbau Schulhauszimmer	Planung	85	2026	IR	--	--	--	85'000	--
Mobiliar Schulzimmer	Planung	21	2026	IR	--	--	--	21'000	--
Fassadensanierung Schulhaus Andreia	Planung	250	2027	IR	--	--	--	--	250'000
Heizung Schulanlage	Umsetzung	220	2023-2024	IR	220'000	--	--	--	--
MZH Dachsanierung	Umsetzung	200	2023	IR	200'000	--	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Lernende BS + PS-Stufe Römerswil	Anz	< 130	111	111	114	114	114	114
Klassen	Anz	7	7	7	7	7	7	7
Lernende ausserhalb der Gemeinde (exkl. Kantonschüler)	Anz	< 110	98	99	91	91	91	91
Lernende Kantonsschule	Anz	< 20	17	17	15	15	15	15

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	2'332'815	2'563'329	2'534'179	2'561'468	2'608'738	2'646'022
Aufwand	5'108'852	5'203'654	4'997'965	5'033'294	5'104'537	5'153'505
Ertrag	-2'776'037	-2'640'325	-2'463'786	-2'471'826	-2'495'800	-2'507'482
Leistungsgruppen						
210 - Obligatorische Schule	1'974'253	2'141'585	2'092'011			
Aufwand	3'880'226	4'016'445	3'787'781			
Ertrag	-1'905'973	-1'874'860	-1'695'770			
220 - Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges	120'826	162'597	159'783			
Aufwand	442'363	492'218	492'361			
Ertrag	-321'537	-329'621	-332'578			
230 - Sonderschule	237'736	259'147	282'385			
Aufwand	237'736	285'147	282'385			
Ertrag	--	-26'000	--			
240 - Schulliegenschaften	0	0	0			
Aufwand	548'528	409'844	435'438			
Ertrag	-548'528	-409'844	-435'438			
Investitionsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	251'771	420'000	50'000	400'000	106'000	250'000
Investitionseinnahmen	-86'149	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	165'621	420'000	50'000	400'000	106'000	250'000

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Bildung rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'534'179. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 2'563'329 geplant, dies entspricht einem Minderaufwand von CHF 29'151.

Obligatorische Schule - Bei dieser Leistungsgruppe ist der Nettoaufwand um CHF 49'574 tiefer als im Vorjahresbudget. Die Schülerzahlen bei den auswärtigen Schulen sind tiefer als im Vorjahr (Volksschule 91 Schüler, VJ 99 / Kantonsschule 15 Schüler, VJ 17). An der Volksschule Römerswil steigt die Schülerzahl (+3 Lernende).

Schuldienst, Tagesstrukturen, Übriges - Der Nettoaufwand ist um CHF 2'814 tiefer als im Vorjahr budgetiert.

Sonderschule - Bei der Sonderschule handelt es sich um einen vorgegebenen pro Kopfbeitrag, welcher an den Kanton Luzern ausgerichtet wird. Dieser Beitrag hat von CHF 142.00 auf CHF 155.00 pro Person zugenommen, was zu einem Mehraufwand von netto CHF 23'700 führt.

Investitionen

MZH Sanierung Duschen - Für das Jahr 2024 ist die Sanierung der Duschen in der Mehrzweckhalle vorgesehen.

3 – Gesundheit, Soziales

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Im Bereich Gesundheit und Soziales sind zeitgemässe Angebote und Leistungen für die ambulante und stationäre Langzeitversorgung sicherzustellen. Kindes- und Erwachsenenschutz, Sozialberatung und gesetzliche und persönliche Sozialhilfe sowie Alimentenwesen sind ebenfalls im Auftrag enthalten.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Entwicklungen und Bedürfnisse in allen Bereichen werden laufend beobachtet. Bei der nächsten Vakanz ist ein Ein-

sitz in den Verwaltungsrat der Residio AG zu prüfen. Der Betrieb des Gemeinschaftsraumes Bodenmatt wird weiter aufrechterhalten und laufend an die Bedürfnisse angepasst. Im Bereich Asylwesen zeichnet sich zumindest eine finanzielle Entspannung ab, da die Gemeindezuweisung und somit die Ersatzabgabe durch den Kanton Luzern aufgehoben wurde.

Lagebeurteilung

Die Versorgung in allen Bereichen ist gewährleistet. Die Entwicklung der Fallzahlen vorauszusehen, stellt eine schwierige Aufgabe dar. Einzelne Fälle können eine grosse Ausgabesteigerung verursachen.

Massnahmen und Projekte

Im Aufgabenbereich Gesundheit, Soziales liegen im Planungszeitraum keine Massnahmen und Projekte vor.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Personen in stationärer Pflege	Anz	< 20	15	13	13	14	15	15
Dossier Sozialhilfe	Anz	< 10	3	6	3	4	4	4
Dossier Bevorschussung und Inkasso Alimente	Anz	< 10	2	3	3	3	3	3

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	2'328'618	2'785'782	2'756'367	2'790'761	2'814'715	2'839'472
Aufwand	2'424'022	2'855'662	2'819'827	2'854'351	2'878'435	2'903'322
Ertrag	-95'405	-69'880	-63'460	-63'590	-63'720	-63'850
Leistungsgruppen						
310 - Kindes- und Erwachsenenschutz	102'437	110'608	138'035	138'853	138'885	139'429
Aufwand	102'547	110'608	138'035	138'853	138'885	139'429
Ertrag	-110	--	--	--	--	--
320 - Restfinanzierung	369'577	429'387	541'506	558'343	574'766	591'344
Aufwand	369'577	429'387	541'506	558'343	574'766	591'344
330 - Sozialversicherungen	1'065'159	1'142'443	1'142'955	1'146'077	1'148'845	1'151'838
Aufwand	1'069'058	1'146'343	1'146'955	1'150'087	1'152'865	1'155'868
Ertrag	-3'899	-3'900	-4'000	-4'010	-4'020	-4'030
340 - Gesundheit, Soziales, Alter, Integration	250'622	459'078	306'948	309'693	310'376	311'772
Aufwand	292'785	514'738	356'448	359'293	360'076	361'572
Ertrag	-42'163	-55'660	-49'500	-49'600	-49'700	-49'800

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
350 - Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe	540'822	644'267	626'923	637'794	641'842	645'089
Aufwand	590'055	654'587	636'883	647'774	651'842	655'109
Ertrag	-49'233	-10'320	-9'960	-9'980	-10'000	-10'020

Investitionsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	--	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Gesundheit, Soziales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'756'367. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 2'785'782 geplant, dies entspricht einem Minderaufwand von CHF 29'415.

Kindes- und Erwachsenenschutz - Der Nettoaufwand ist um CHF 27'427 höher geplant als im Vorjahr.

Restfinanzierung - Der Nettoaufwand ist um CHF 112'119 höher budgetiert als im Budget 2023. Die Restfinanzierung in der Langzeitpflege ist um CHF 90'000 höher berücksichtigt und die Restfinanzierung der Spitex um CHF 15'000 höher budgetiert. Dies ist vor allem auf höhere Pflegekosten bei den Personen und nicht auf eine Zunahme der Pflegebedürftigen zurückzuführen.

Sozialversicherungen - Der Nettoaufwand ist um CHF 512 höher als im Vorjahr. Aufgrund der stagnierenden Einwohnerzahlen wird nicht mit Mehraufwendungen in diesem Bereich gerechnet.

Gesundheit, Soziales, Alter, Integration, Asylwesen - Der Nettoaufwand ist gegenüber dem Budget 2023 um CHF 152'129 tiefer. Die Ersatzabgabe im Asylwesen wurde aufgehoben und somit im Budget 2024 nicht mehr berücksichtigt.

Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe - Der Nettoaufwand ist um CHF 17'343 tiefer als im Vorjahresbudget, dies aufgrund von weniger Fällen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe.

Investitionen - Keine.

4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Die Gemeinde sorgt in Zusammenarbeit mit externen Partnern für die Sicherheit der Bevölkerung. Wichtigste Garantien für die Sicherheit sind die Feuerwehr, der Zivilschutz, die Polizei usw. In kleinen Teilbereichen der Landwirtschaft ist die Gemeinde involviert (Landwirtschaftsbeauftragter, Kreditkasse usw.).

Bezug zum Legislaturprogramm

Der definitive Verkauf des Schützenhauses war für das Jahr 2022 budgetiert. Mit dem Erwerber wurde ein Vorkaufsvertrag abgeschlossen. Nach rechtskräftiger Baubewilligung wird das Schützenhaus übertragen. Aufgrund einer

eingereichten Beschwerde gegen die erteilte Baubewilligung konnte der Verkauf noch nicht abgeschlossen werden.

Lagebeurteilung

Nebst der eigenen Feuerwehr werden viele Aufgaben im Verbund mit anderen Gemeinden, Verbänden oder Institutionen gemeinsam gelöst, wie z. B. Betreibungsamt und Zivilschutz. Die Sicherheit für Ereignisse im gewohnten Rahmen und hoffentlich auch für grössere Vorkommnisse, ist gewährleistet. In den nächsten Jahren sind weitere Investitionen in die Feuerwehr vorgesehen. Die Auslagen im Bereich Sicherheit, Volkswirtschaft können aufgrund angepassten internen Verrechnungen reduziert werden.

Massnahmen und Projekte

	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	B 2023 (festgesetzt)	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Zugfahrzeug Feuerwehr	Planung	70	2024	IR	--	70'000	--	--	--
Zugfahrzeug Feuerwehr, Beitrag GVL	Planung	-23	2024	IR	--	-23'000	--	--	--
Umbau Magazin	Umsetzung	25	2023	IR	25'000	--	--	--	--
Löschwasserbecken Sidenberg	Umsetzung	73	2023	IR	73'000	--	--	--	--
Löschwasserbecken Beiträge GVL	Umsetzung	-29	2023	IR	-29'000	--	--	--	--
Löschwasserbecken Beitr. Private	Umsetzung	-22	2023	IR	-22'000	--	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Nutzfläche im Vernetzungsprojekt	%	> 80	80	82	82	82	82	82
Feuerwehrrersatzabgabe	‰	< 6.0	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	7'375	56'889	35'847	65'227	50'005	51'063
Aufwand	218'565	260'399	262'457	280'207	260'325	261'723
Ertrag	-211'190	-203'510	-226'610	-214'980	-210'320	-210'660
Leistungsgruppen						
410 - Sicherheit	55'749	107'772	94'411	123'424	103'225	104'091
Aufwand	197'746	235'772	238'511	255'884	236'015	237'211
Ertrag	-141'997	-128'000	-144'100	-132'460	-132'790	-133'120
420 - Volkswirtschaft	-48'374	-50'883	-58'564	-58'196	-53'220	-53'028
Aufwand	20'820	24'627	23'946	24'324	24'310	24'512
Ertrag	-69'194	-75'510	-82'510	-82'520	-77'530	-77'540
Investitionsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	117'786	98'000	70'000	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	-51'000	-23'000	--	--	--
Nettoinvestitionen	117'786	47'000	47'000	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Sicherheit, Volkswirtschaft rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 35'847. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 56'889 geplant, dies entspricht einem Minderaufwand von CHF 21'042.

Sicherheit - Der Nettoaufwand ist um CHF 13'362 tiefer als im Vorjahresbudget. Die Verrechnung für die Benützung des Feuerwehrmagazins erfolgt neu pauschal und nicht mehr als Umlagen. Diese Änderung hängt mit den diversen Investitionen der Schulanlagen in den letzten Jahren zusammen, diese betreffen nur teilweise das Feuerwehrmagazin.

Volkswirtschaft - Bei der Volkswirtschaft ist der Nettoaufwand um CHF 7'681 tiefer budgetiert als im Budget 2023.

Investitionen

Zugfahrzeug Feuerwehr - Bei der Feuerwehr ist die Anschaffung eines Zugfahrzeuges geplant, die Gebäudeversicherung beteiligt sich an der Anschaffung.

5 – Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Die Gemeinde sorgt in diesen Bereichen für das gute Funktionieren der gesamten Infrastruktur und die damit zusammenhängenden Dienstleistungen. Der einwandfreie Betrieb sowie der Unterhalts- und Sanierungsbedarf ist langfristig zu gewährleisten. Der Umwelt- und Raumplanungsentwicklung ist im gegebenen Rahmen Beachtung zu schenken.

Bezug zum Legislaturprogramm

Strassensanierungen werden geplant und wo nötig umgesetzt. Die Neuorganisation der Werk- bzw. Hauswartung in der Schulanlage hat sich gut eingespielt. Die Weiterentwick-

lung des kantonalen Entwicklungsschwerpunktes Hochdorf – Römerswil wird weiterverfolgt, mit dem Ziel einen Nutzen für die Gemeinde Römerswil und das Seetal zu erzielen. Im Rahmen der Dorfkernentwicklung entscheidet der Gemeinderat projektbezogen über weitere Massnahmen.

Lagebeurteilung

Die Infrastrukturen sind in vertretbar gutem Zustand. Um die Werterhaltung zu sichern sind laufend Investitionen zu tätigen. Zusätzliche gesetzliche Grundlagen im Baubereich und in der Vergangenheit illegal erstellte Bauten oder Anlagen sind für einen erhöhten Verwaltungsaufwand verantwortlich.

Massnahmen und Projekte

	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	B 2023 (festgesetzt)	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ersatz Leitung Neudorfstrasse	Planung	120	2024	IR	--	120'000	--	--	--
GEP	div.	150	laufend	IR	--	150'000	--	--	--
ARA Hochdorf Ersatz Mikrogas-turbine	Planung	40	2024	IR	--	40'000	--	--	--
Kanalsanierungen	div.	430	2024	IR	--	230'000	--	200'000	--
Hochwasserentlastung Sidenthal, 2. Etappe	Planung	45	2024	IR	--	45'000	--	--	--
Sanierung Güterstrassen	div.	355	Laufend	IR	80'000	180'000	95'000	--	--
Strassenbeleuchtung LED	Planung	60	2024	IR	--	60'000	--	--	--
Verbesserung Schulweg Nunwil	Planung	50	2024	IR	--	50'000	--	--	--
Mauer Gemeindehaus	Pendent	25	2024	IR	--	25'000	--	--	--
Anschlussgebühren	div.		laufend	IR	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Gewässerraum Baldeggersee	Pendent	60	2024	IR	--	--	60'000	--	--
Sanierung Buchenstrasse	Pendent	498	2026	IR	--	--	--	498'000	--
Optimierung Salzlager	Pendent	40	2027	IR	--	--	--	--	40'000
Verbesserung Schulwegsicherung	Pendent	25	2027	IR	--	--	--	--	25'000
ARA Hochdorf Ausbau Mikroverunreinigungen	Umsetzung	21	2023	IR	21'000	--	--	--	--
Brandschutz Ehrenbolgen	Umsetzung	50	2023	IR	50'000	--	--	--	--
Ehrenbolgen Beiträge Private	Umsetzung	-10	2023	IR	-10'000	--	--	--	--
Sanierung Neudorfstrasse	Planung	390	2024	IR	390'000	--	--	--	--
Sanierung Laufenbergstrasse	Abgeschl.	110	2023	IR	110'000	--	--	--	--
Laufenbergstrasse Beiträge	Abgeschl.	-12	2023	IR	-12'000	--	--	--	--

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Höhe Kehrichtgrundgebühr	CHF	30	30	30	30	30	30	30
Baubewilligung	Anz	<50	33	45	40	40	40	40

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	728'784	859'476	906'727	935'433	959'465	942'823
Aufwand	1'375'366	1'471'606	1'509'167	1'558'483	1'582'995	1'549'683
Ertrag	-646'582	-612'130	-602'440	-623'050	-623'530	-606'860
Leistungsgruppen						
510 - Strassen	308'401	379'229	411'815	426'886	453'865	435'505
Aufwand	320'546	390'229	422'815	437'916	464'925	446'595
Ertrag	-12'145	-11'000	-11'000	-11'030	-11'060	-11'090
520 - Öffentlicher Verkehr	220'873	222'897	227'815	228'482	229'067	229'657
Aufwand	247'243	249'897	227'815	228'482	229'067	229'657
Ertrag	-26'370	-27'000	--	--	--	--
530 - Abwasser, Abfallwirtschaft	49'627	36'990	56'675	58'142	57'218	57'831
Aufwand	535'903	515'320	543'015	564'802	564'068	547'721
Ertrag	-486'276	-478'330	-486'340	-506'660	-506'850	-489'890
540 - Umweltschutz	61'155	87'252	82'142	92'833	82'725	83'083
Aufwand	86'854	113'052	107'242	117'993	107'945	108'363
Ertrag	-25'699	-25'800	-25'100	-25'160	-25'220	-25'280
550 - Bauverwaltung, Raumordnung	88'727	133'109	128'280	129'091	136'589	136'747
Aufwand	184'819	203'109	208'280	209'291	216'989	217'347
Ertrag	-96'092	-70'000	-80'000	-80'200	-80'400	-80'600
Investitionsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	233'394	470'000	900'000	155'000	698'000	65'000
Investitionseinnahmen	-53'562	-65'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Nettoinvestitionen	179'831	405'000	880'000	135'000	678'000	45'000

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 906'727. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoaufwand von CHF 859'476 geplant, dies entspricht einem Mehraufwand von CHF 47'251.

Strassen - Der Nettoaufwand ist um CHF 32'586 höher geplant als im Budget 2023. Bei der Strassenbeleuchtung sind Unterhaltskosten von CHF 15'000 geplant.

Öffentlicher Verkehr - Der Aufwand für den öffentlichen Verkehr ist um CHF 4'918 höher als im Vorjahresbudget.

Wasser, Abwasser, Abfallwirtschaft - Der budgetierte Nettoaufwand ist um CHF 19'685 höher als im Budget 2023. Unter anderem fallen mehr Umlagen im Bereich der Wasserversorgungssicherheit an. Bei der Spezialfinanzierung wird mit einer Einlage von CHF 62'450 bei der Siedlungsentwässerung und einer Entnahme von CHF 12'740 beim Kehricht gerechnet.

Umweltschutz - Der Nettoaufwand beim Umweltschutz ist um CHF 5'110 tiefer als im Budget 2023.

Bauverwaltung, Raumordnung - Der Nettoaufwand ist um CHF 4'828 tiefer budgetiert. Der Personalaufwand in der Bauverwaltung nimmt zu. Dagegen kann der Personalaufwand im Bereich der Raumplanung aufgrund der abgeschlossenen Ortsplanungsrevision reduziert werden.

Investitionen

Abwasser - Im Jahr 2024 sind GEP Massnahmen von CHF 150'000 und Kanalsanierungen von CHF 230'000 geplant. Für den Ersatz der Leitungen Neudorfstrasse sind CHF 120'000 und für die Hochwasserentlastung Sidenthal (Systemoptimierung 2. Etappe) CHF 45'000 vorgesehen. An die ARA-Hochdorf muss ein Investitionsbeitrag von CHF 40'000 für den Ersatz der Mikrogasturbine geleistet werden.

Güterstrassen - An die Sanierung der Güterstrassen ist ein Investitionsbeitrag von CHF 180'000 zu leisten.

Strassenbeleuchtung LED - Bei der Strassenbeleuchtung ist die Umstellung auf LED-Beleuchtung mit CHF 60'000 vorgesehen. Mit den zu erwartenden Einsparungen ist diese Investition innert wenigen Jahren amortisiert.

Verbesserung Schulweg Nunwil - Es sind zusätzlich CHF 50'000 für die Verbesserung des Schulweges Nunwil eingestellt. Der zu erwartende Betrag hängt mit dem Projekt Seerundweg Baldeggersee zusammen.

Mauer Gemeindehaus - Im Zusammenhang der Sanierung der Kantonstrasse (K56a) sind Anpassungen an der Mauer von CHF 25'000 vorgesehen.

6 – Finanzen

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Die Gemeinde stellt die termingerechte und formell korrekte Erledigung der Aufgaben im Finanz- und Steuerwesen sicher, entsprechend den gesetzlichen Vorgaben. Gemeinderat und Verwaltung erarbeiten klare Entscheidungsgrundlagen für die Urnenabstimmungen. Die Verwaltung sorgt im Rahmen der Vorgaben, der Kompetenzen und des betrieblichen Leistungsauftrags für die fristgerechte und einwandfreie Bearbeitung und Erledigung der Aufgaben. Sie erbringt möglichst gute Dienstleistungen.

Massnahmen und Projekte

Im Aufgabenbereich Finanzen liegen im Planungszeitraum keine Massnahmen und Projekte vor.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Veranlagungsstand Steuern	%	> 85	84	85	85	85	85	85
Steuerfuss Einheiten	Anz	<2.15	2.15	2.10	2.10	2.10	2.10	2.10

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Saldo Globalbudget	-6'705'292	-6'831'567	-6'865'572	-7'097'045	-7'171'708	-7'223'040
Aufwand	172'622	194'553	223'218	227'685	227'822	230'430
Ertrag	-6'877'913	-7'026'120	-7'088'790	-7'324'730	-7'399'530	-7'453'470
Leistungsgruppen						
610 - Steuern	-5'088'937	-5'130'650	-5'147'650	-5'273'110	-5'391'290	-5'510'950
Aufwand	47'169	50'700	50'700	50'960	51'220	51'480
Ertrag	-5'136'105	-5'181'350	-5'198'350	-5'324'070	-5'442'510	-5'562'430
620 - Finanzausgleich	-1'482'471	-1'573'793	-1'608'783	-1'715'649	-1'670'541	-1'608'901
Aufwand	25'119	25'127	25'147	25'151	25'159	25'159
Ertrag	-1'507'590	-1'598'920	-1'633'930	-1'740'800	-1'695'700	-1'634'060
630 - Finanzen übrige	-127'078	-113'424	-110'076	-109'974	-111'196	-104'822
Aufwand	54'521	79'806	93'214	96'666	96'904	98'938
Ertrag	-181'598	-193'230	-203'290	-206'640	-208'100	-203'760
640 - Liegenschaften Finanzvermögen	-6'807	-13'700	937	1'687	1'319	1'633
Aufwand	45'813	38'920	54'157	54'907	54'539	54'853
Ertrag	-52'620	-52'620	-53'220	-53'220	-53'220	-53'220

Investitionsrechnung	R 2022	B 2023	B 2024 *	P 2025 **	P 2026 **	P 2027 **
Investitionsausgaben (Brutto)	--	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget Finanzen rechnet mit einem Nettoertrag von CHF 6'865'572. Das Budget 2023 wurde mit einem Nettoertrag von CHF 6'831'567 geplant, dies entspricht einem Mehrertrag von CHF 34'004.

Steuern - Bei den Steuern wird mit einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten ein Mehrertrag von CHF 17'000 budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einem Mehrertrag von CHF 32'000 und bei den Sondersteuern mit einem Ertragsrückgang von CHF 15'000 gerechnet.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Entwicklung der Finanzen ist gut zu beobachten. Im Rahmen der Möglichkeiten sind Massnahmen einzuleiten.

Lagebeurteilung

Rund 90 % der Ausgaben sind gebundene Ausgaben, vorgegeben durch kantonale und eidgenössische Erlasse. Zu hoffen ist, dass die finanzielle Lage und die Steuerträge stabil bleiben. Die Auswirkungen der anhaltenden Teuerung sind schwierig abzuschätzen. Die effektiven finanziellen Auswirkungen der Senkung von 2.15 auf 2.10 Einheiten auf das Jahr 2023 sind abzuwarten.

Finanzausgleich - Die Gemeinde erhält vom Kanton einen Finanzausgleich von CHF 1'609'214 (VJ CHF 1'574'203) für das Jahr 2024.

Finanzen übrige - Der budgetierte Nettoertrag ist um CHF 3'348 tiefer.

Liegenschaften des Finanzvermögens - Es wird mit einem Nettoaufwand von CHF 937 gerechnet, dies entspricht einem Mehraufwand von CHF 14'637 gegenüber dem Budget 2023, dies aufgrund von höheren Nebenkosten und Unterhaltsarbeiten.

Investitionen - Keine.

1.7 Anhang

Sonderkreditkontrolle

Es sind keine Sonderkredite vorhanden.

Anhang zur Botschaft

www.roemerswil.ch/abstimmungen



1.8 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2024 bis 31.12.2027 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2024 der Gemeinde Römerswil beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.10 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwand-überschuss von CHF 92'440.00 inkl. einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von Fr. 1'055'000 zu genehmigen.

Römerswil, 27. September 2023

Controlling-Kommission Römerswil

Monika Hegglin, Präsidentin / Gabriela Bussmann / Corinne Zurgilgen

2 Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2023 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 2. März 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Luzern, 2. März 2023

Finanzaufsicht Gemeinden

Erwin Roos, Leiter Finanzaufsicht Gemeinden / Thomas Keist, Bereichsleiter

3 Gemeindeordnung

3.1 Ausgangslage

Die Gemeinden können ihre Aufgaben gemäss § 44 Abs. 1 des Gemeindegesetzes des Kantons Luzern unter Vorbehalt besonderer Bestimmungen allein oder gemeinsam mit anderen Gemeinden erfüllen oder sie einem externen Leistungserbringer übertragen.

Gemäss Art. 16 der Gemeindeordnung der Gemeinde Römerswil erlassen die Stimmberechtigten rechtsetzende Verträge, sofern nicht der Gemeinderat in einem Reglement als zuständig erklärt wird. Die Stimmberechtigten übertragen Gemeindeaufgaben mit hoheitlichen Befugnissen an Dritte, soweit das Geschäft die Finanzkompetenz des Gemeinderates übersteigt oder der Gemeinderat nicht durch einen Rechtssatz als zuständig erklärt wird. Ein Vertrag gilt bspw. als rechtssetzend, wenn darin generell-abstrakte Regelungen getroffen werden, Bürgerinnen und Bürger berechtigt oder verpflichtet werden, neue Zuständigkeiten geschaffen werden oder Rechtsgrundlagen für Ausgaben kreiert werden.

Im Rahmen der Überarbeitung des Musikschulvertrages wurde festgestellt, dass der Vertrag in der Vergangenheit durch den Gemeinderat und nicht durch die Stimmberechtigten der Gemeinde abgeschlossen wurde. Mit dem Musikschulvertrag werden hoheitliche Befugnisse an die Gemeinde Hochdorf übertragen.

Die Gesetzesdelegation an den Gemeinderat ist zulässig, wenn sie durch übergeordnetes Recht nicht verboten ist. Vorliegend statuiert § 10 b Ziff. 3 Gemeindegesetz sowie auch Artikel 16 der Gemeindeordnung Römerswil grundsätzlich eine solche Delegationsmöglichkeit. Die Delegation muss sich aber auf eine bestimmte, genau umschriebene Materie beschränken (Sachgebiet). Mit folgender neuer Regelung in der Gemeindeordnung, erhält der Gemeinderat die Kompetenz den Vertrag über die Musikschule ohne Zustimmung der Stimmbewohner zu unterzeichnen.

Gleichzeitig soll eine weitere Delegation an den Gemeinderat im Rahmen des Bevölkerungsschutzes vorgenommen werden. Um bei der Organisation des Gemeindeführungsstabes (GFS) gemäss § 7 des Gesetzes über den Bevölkerungsschutz des Kantons Luzern die notwendigen Kompetenzen und Flexibilität zu erhalten soll dem Gemeinderat die entsprechende Kompetenz eingeräumt werden.

Neu:

« Art. 25a Rechtsetzungsbefugnisse des Gemeinderates

¹ Der Gemeinderat kann in folgenden Bereichen gesetzesvertretende Verordnungen oder Verträge erlassen:

a. Musikschule

Der Gemeinderat regelt die Musikschule in einer separaten Verordnung oder in einem Vertrag, sofern die Aufgabe einem anderen Dienstleister übertragen werden.

b. Bevölkerungsschutz

Der Gemeinderat regelt die Zuständigkeiten, die Organisation, die Aufgaben und die Kompetenzen des Gemeindeführungsstabes und des Bevölkerungsschutzes der Gemeinde. »

Mit vorliegender Regelung wird das heutige praxisnahe Vorgehen rechtlich gesichert. Über weitere Delegationen würde an einer separaten Abstimmung befunden.

Musikschule:

Gemäss Volksschulbildungsgesetz müssen die Gemeinden seit dem 1. August 2010 obligatorisch eine Musikschule führen. Gemäss § 2 der Verordnung über die kommunalen Musikschulen anerkennt die Dienststelle Volksschulbildung Musikschulen, welche unter anderem eine sinnvolle Grösse aufweisen. Die Anerkennung ist Voraussetzung für die Beitragsberechtigung. Die Gemeinde Römerswil kann die Bedingung von 200 Fachbelegungen nicht erfüllen. Deshalb ist die Gemeinde Hochdorf bereits seit dem Schuljahr 2014/15 Trägergemeinde für die Musikschule der Gemeinde Römerswil. Die Musikschule wird weiterhin auch in Römerswil angeboten, wie bisher basierend auf einer Mindestzahl an Lernenden. Konzerte, gute Verankerung in der Bevölkerung und Ausstrahlung in die Gemeinde Römerswil werden fortgesetzt.

Die aktuelle Gemeindeordnung kann unter www.roemerswil.ch/abstimmungen heruntergeladen werden.



3.2 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir die überarbeitete Gemeindeordnung der Gemeinde Römerswil beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.

Gemäss unserer Beurteilung ist der Entwurf mit den massgebenden gesetzlichen und verfassungsmässigen Grundlagen im Bund, Kanton und der Gemeinde vereinbar. Die Bestimmungen sind klar und verständlich formuliert und berücksichtigen die kommunalen Gegebenheiten. Darüber hinaus

sind die Auswirkungen des Erlasses genügend klar und vollständig dargelegt.

Wir empfehlen, die überarbeitete Gemeindeordnung zu genehmigen.

Römerswil, 27. September 2023

Controlling-Kommission Römerswil

Monika Hegglin, Präsidentin / Gabriela Bussmann / Corinne Zurgilgen

4 Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat beantragt aufgrund der vorgängigen Erläuterungen sowie des Berichts und der Empfehlung der Controlling-Kommission folgendes:

1. Zustimmung zur Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans 2024 – 2027
2. Genehmigung des Budgets 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 92'440 und Investitionsausgaben von CHF 1'055'000 sowie einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten.
3. Genehmigung der überarbeiteten Gemeindeordnung.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget für die Periode 2023 – 2026 wird den Stimmberechtigten eröffnet.

Abstimmungsfrage und Antrag

Stimmen Sie dem Budget für das Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 92'440, Bruttoinvestitionsausgaben von CHF 1'055'000, bei einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten sowie den Leistungsaufträgen der Aufgabenbereiche zu?

Antrag Gemeinderates: **JA**
Antrag Controlling-Kommission: **JA**

Abstimmungsfrage und Antrag

Stimmen Sie der überarbeiteten Gemeindeordnung zu?

Antrag Gemeinderates: **JA**
Antrag Controlling-Kommission: **JA**



Kontakt Gemeindeverwaltung

Dorf 6, 6027 Römerswil
041 914 20 60
gemeindeverwaltung@roemerswil.ch

Öffnungszeiten Verwaltung

Montag bis Donnerstag
08.00 – 11.30 Uhr
13.30 – 17.00 Uhr

Freitag geschlossen
oder nach Vereinbarung

www.roemerswil.ch



Newsletter Gemeinde, **Organisationen und Vereine**

Abonnieren Sie den Newsletter der Gemeinde Römerswil und erhalten Sie alle wichtigen Informationen der Gemeinde, der Vereine oder von Organisationen der Gemeinde Römerswil unkompliziert in ihrem Postfach.