



# Einladung zur Gemeindeversammlung

DIENSTAG, 5. DEZEMBER 2023, 19:30 UHR, BBZN HOHENRAIN

---

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Gemeinderat freut sich, Sie zur Gemeindeversammlung am Dienstag, 5. Dezember 2023, 19:30 Uhr im Berufsbildungszentrum Natur und Ernährung (BBZN), Sennweidstrasse 35, Hohenrain, einladen zu dürfen. Mit viel Vorfreude schauen wir dem persönlichen Treffen mit Ihnen, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, entgegen, an welchem wir gemeinsam über folgende Geschäfte beraten und Beschluss fassen werden:

## **Traktanden**

- 1. Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 / Budget 2024 mit Steuerfuss 2.15 Einheiten (unverändert)**
  - 1.1. Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans 2024-2027
  - 1.2. Beschluss des Budgets 2024 mit Steuerfuss
- 2. Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)**



naturnah  
vielfältig  
engagiert

Bild: Franz Ulrich, Hohenrain

**Stimmrecht**

Stimmberechtigt sind stimmfähige Schweizerinnen und Schweizer ab dem vollendeten 18. Altersjahr, welche bis spätestens am 30. November 2023 in der Gemeinde Hohenrain den politischen Wohnsitz gesetzlich geregelt haben. Das unbearbeitete Stimmregister liegt auf der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

**Information**

Eine Kurzbotschaft zur Gemeindeversammlung wird allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Details zu den Traktanden finden Sie unter [www.hohenrain.ch](http://www.hohenrain.ch). Allfällige weitere Akten können während zweier Wochen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeverwaltung auf Voranmeldung eingesehen werden, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses dies zulässt.

Hohenrain, 26. Oktober 2023

**GEMEINDERAT HOHENRAIN**

Alfons Knüsel  
Gemeindepräsident



Reto Strebel  
Gemeindeschreiber

**Parteiversammlungen**

Die Parteiversammlungen zur Vorbesprechung der Gemeindeversammlung finden wie folgt statt:

DIE MITTE	Montag, 13. November 2023, 19:30 Uhr, Ort zum Zeitpunkt des Drucks der Botschaft noch offen
FDP	Zum Zeitpunkt des Drucks der Botschaft noch offen
SVP	Zum Zeitpunkt des Drucks der Botschaft noch offen

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 / Budget 2024 mit Steuerfuss 2.15 Einheiten (unverändert).....</b>	<b>4</b>
Aufgaben- und Finanzplan .....	4
Die einzelnen Aufgabenbereiche .....	8
Erfolgs- und Investitionsrechnung nach Kostenarten.....	27
Geldflussrechnung .....	29
Finanzkennzahlen.....	30
Bericht der Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan des Vorjahres .....	31
Verabschiedung des Aufgaben- und Finanzplans durch den Gemeinderat.....	31
Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten .....	31
Antrag des Gemeinderates .....	31
<b>2. Verschiedenes (ohne Beschlussfassung).....</b>	<b>32</b>

## **1. Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 / Budget 2024 mit Steuerfuss 2.15 Einheiten (unverändert)**

### **Aufgaben- und Finanzplan**

Der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ist in verschiedene Aufgabenbereiche gegliedert. Er definiert für jeden Bereich den politischen Leistungsauftrag, zeigt den Bezug zum Legislaturprogramm, die geplanten Projekte und Investitionen und gibt Aufschluss über die von den Stimmberechtigten gesprochenen finanziellen Mittel. Der AFP umfasst dabei jeweils die Finanzplanung für die nächsten vier Jahren, wobei das erste Planjahr dem Budget entspricht. Der AFP wird im Sinne einer rollenden Planung jährlich überarbeitet und den Stimmberechtigten zur Kenntnis, beziehungsweise für das Budgetjahr, zum Beschluss unterbreitet.

Es gilt zu beachten, dass Aufwandpositionen, beziehungsweise Ausgaben im Aufgaben- und Finanzplan mit einem positiven Wert und Ertrag, respektive Einnahmen, mit einem negativen Vorzeichen dargestellt werden.

### **Finanzlage**

Die finanzielle Lage der Gemeinde Hohenrain stellt sich weiterhin als angespannt, aber vertretbar dar. Die Schuldenlast ist immer noch hoch und die Gemeinde Hohenrain bildet bei der Netto-Pro-Kopfverschuldung nach wie vor das Schlusslicht der Seetaler Gemeinden.

Die Gemeinde Hohenrain muss aufgrund der Vernehmlassung zur geplanten Steuergesetzrevision 2025 des Kantons mit einem massiven Rückgang der Steuereinnahmen rechnen. Der Kanton geht in seinem Revisionsentwurf für die Gemeinde Hohenrain von Mindereinnahmen bei den Steuererträgen von über CHF 400'000 aus. Hinzu kommen die geringeren Einnahmen aus dem Finanzausgleich von rund CHF 150'000 pro Jahr im Vergleich zum Jahr 2023 sowie der ab 2024 um ca. CHF 100'000 ansteigende Aufwand für die Verzinsung des Fremdkapitals. Parallel dazu besteht eine grosse Unsicherheit, wie sich die Inflation mittelfristig auf die Gemeindefinanzen auswirken wird.

Die Stabilisierung der Finanzen hat daher weiterhin oberste Priorität. Die Budgetierung der laufenden Ausgaben erfolgt dazu strikte nach dem Grundsatz "so wenig wie möglich, so viel wie für eine nachhaltige Betriebsführung notwendig". Das Budget ist damit wie im Vorjahr sehr eng gehalten. Die budgetierten Investitionsausgaben ihrerseits, richten sich an den finanziellen Möglichkeiten aus.

Zum erzielten Überschuss im vergangenen Jahr ist zu sagen, dass die Einkommenssteuern der natürlichen Personen in der Rechnung 2022 unter dem Wert von 2020 lagen. Der Überschuss des letzten Jahres resultiert also nicht in erster Linie aus einem Steuerwachstum der allgemeinen Einkommenssteuern, sondern ist neben der Sparsamkeit der Gemeinde, primär auf gegenwärtig ausserordentlich tiefe Sozialausgaben, ein verlangsamtes Kostenwachstum im Gesundheitsbereich sowie hohe Sondersteuereinnahmen zurückzuführen. Die höheren Einnahmen im Sondersteuerbereich sowie bei den Kapitalauszahlungen aus der beruflichen Vorsorge wurden im Budget 2024 berücksichtigt.

Für das Jahr 2024 budgetiert die Gemeinde einen Ertragsüberschuss von CHF 10'800 und Investitionsausgaben von CHF 1'114'400 (netto CHF 919'850). Dies bei einem unveränderten Steuerfuss von 2.15 Einheiten.

Das Budget 2024 wurde mit grösstmöglicher Sorgfalt, nach bestem Wissen und Gewissen erstellt. Die Gemeinde ist bemüht, die Abweichungen zwischen Rechnung und Budget möglichst gering zu halten. Auch wenn die Gemeinde alles daransetzt, dass ein möglichst stimmiges Budget vorliegt, sind Budgetabweichungen, analog zur Privatwirtschaft, unumgänglich, da ein Budget immer eine Vorhersage für die Zukunft ist.

### 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 den spezifischen örtlichen Verhältnissen die vom Kanton empfohlenen Planungsparameter an. Nachfolgend sind die wichtigsten Planungsparameter der vorliegenden Finanzplanung abgebildet:

		2024	2025	2026	2027
Ständige Wohnbevölkerung	Pers	2'450	2'450	2'455	2'455
Veränderung Personalaufwand (30)	%	1.00	2.50	2.00	1.50
Veränderung Personalaufwand Bildung (30)	%	1.00	2.50	2.00	1.50
Steuerfuss	Einheiten	2.15	2.15	2.15	2.15
Veränderung Steuerkraft juristische Personen	%	2.00	2.00	2.00	2.00
Veränderung Steuerkraft natürliche Personen	%	3.00	3.00	3.00	3.00
Veränderung Teuerung (31)	%	0.50	2.50	2.00	1.50

### Zusammenfassung der Aufgabenbereiche

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

Gesamtergebnis	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Präsidiales und Kultur	845	769	819	50	839	880	877
Bildung und Sicherheit	3'592	3'923	4'210	287	4'318	4'460	4'485
Gesundheit und Soziales	3'023	3'809	3'286	-523	3'286	3'294	3'291
Bau, Umwelt und Wirtschaft	1'093	1'194	1'226	32	1'335	1'371	1'402
Finanzen	-9'545	-9'226	-9'551	-325	-9'535	-9'858	-10'121
<b>Total</b>	<b>-992</b>	<b>468</b>	<b>-11</b>	<b>-479</b>	<b>243</b>	<b>147</b>	<b>-66</b>

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwand	2'217	2'218	2'458	240	2'451	2'578	2'521
Ertrag	1'372	1'450	1'640	190	1'612	1'698	1'645
<b>Globalbudget</b>	<b>845</b>	<b>769</b>	<b>819</b>	<b>50</b>	<b>839</b>	<b>880</b>	<b>877</b>

Bildung und Sicherheit	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwand	7'732	8'053	8'453	400	8'628	8'872	8'897
Ertrag	4'140	4'131	4'243	113	4'310	4'412	4'413
<b>Globalbudget</b>	<b>3'592</b>	<b>3'923</b>	<b>4'210</b>	<b>287</b>	<b>4'318</b>	<b>4'460</b>	<b>4'485</b>

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwand	6'271	7'266	6'736	-529	6'833	6'926	6'981
Ertrag	3'248	3'457	3'450	-6	3'547	3'632	3'690
<b>Globalbudget</b>	<b>3'023</b>	<b>3'809</b>	<b>3'286</b>	<b>-523</b>	<b>3'286</b>	<b>3'294</b>	<b>3'291</b>

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwand	1'829	2'166	2'182	16	2'301	2'353	2'389
Ertrag	735	972	956	-17	966	982	987
<b>Globalbudget</b>	<b>1'093</b>	<b>1'194</b>	<b>1'226</b>	<b>32</b>	<b>1'335</b>	<b>1'371</b>	<b>1'402</b>

Finanzen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Aufwand	332	328	475	148	459	428	441
Ertrag	9'877	9'554	10'026	472	9'994	10'286	10'562
<b>Globalbudget</b>	<b>-9'545</b>	<b>-9'226</b>	<b>-9'551</b>	<b>-325</b>	<b>-9'535</b>	<b>-9'858</b>	<b>-10'121</b>

Budget 2024: Beschluss Globalbudget (Ertragsüberschuss von CHF 10'800)

Planung 2025 - 2027: Kenntnisnahme

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

Gesamtergebnis	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Präsidiales und Kultur	--	--	31	--	--	--
Bildung und Sicherheit	375	137	49	154	121	121
Gesundheit und Soziales	179	160	755	191	366	36
Bau, Umwelt und Wirtschaft	599	570	280	710	1'023	33
Finanzen	--	--	--	--	--	--
<b>Total</b>	<b>1'154</b>	<b>867</b>	<b>1'114</b>	<b>1'054</b>	<b>1'510</b>	<b>190</b>

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	--	--	<b>31</b>	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	-13	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	18	--	--	--

Bildung und Sicherheit	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>375</b>	<b>137</b>	<b>49</b>	<b>154</b>	<b>121</b>	<b>121</b>
Investitionseinnahmen	-42	-27	-17	--	--	--
Nettoinvestitionen	334	110	32	154	121	121

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>179</b>	<b>160</b>	<b>755</b>	<b>191</b>	<b>366</b>	<b>36</b>
Investitionseinnahmen	--	--	-145	--	--	--
Nettoinvestitionen	179	160	610	191	366	36

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>599</b>	<b>570</b>	<b>280</b>	<b>710</b>	<b>1'023</b>	<b>33</b>
Investitionseinnahmen	-206	-20	-20	-112	-20	-20
Nettoinvestitionen	393	550	260	598	1'003	13

Finanzen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	--	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Budget 2024: Beschluss Investitionsausgaben CHF 1'114'400 (Nettoinvestitionen CHF 919'850)

Planung 2025 - 2027: Kenntnisnahme

## Die einzelnen Aufgabenbereiche

Die Aufgaben der Gemeinde Hohenrain sind in fünf Bereiche gegliedert. Diese stimmen mehrheitlich, aber nicht komplett, mit den Ressorts und den Zuständigkeiten im Gemeinderat überein. So wird beispielsweise die Aufgabe "Schulgesundheits" buchhalterisch im Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales geführt und auch dort budgetiert. Im Gemeinderat fällt diese Aufgabe jedoch ins Ressort Bildung und Sicherheit, da dies organisatorisch sinnvoller ist.

Aufgabenbereich	Ressortverantwortliches Gemeinderatsmitglied
Präsidiales und Kultur	Alfons Knüsel
Bildung und Sicherheit	Luzia Stocker-Inderwildi
Gesundheit und Soziales	Marion Schilt
Bau, Umwelt und Wirtschaft	René Bächler
Finanzen	Jonas Roth

Auf den nachfolgenden Seiten sind die einzelnen Aufgabenbereiche detailliert erläutert.

Die Tabelle "Messgrößen" zeigt dabei die kritischen Erfolgsfaktoren der Aufgabenbereiche in der zeitlichen Entwicklung und ermöglicht den Jahresvergleich und die Feststellung von Veränderungen. Dabei gilt es zu beachten, dass die Messgrößen für die zukünftige Planung überarbeitet und neu festgelegt werden sollen, damit diese einen noch grösseren Nutzen für die politische Planung bieten.

## Präsidiales und Kultur

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur umfasst die Leistungsgruppen:

- Legislative
- Exekutive
- Allgemeine Verwaltung
- Kultur und Sport

Dem Gemeinderat ist unter Vorbehalt der Rechte der Stimmberechtigten das zentrale strategische Führungsorgan und trägt in diesem Rahmen die Gesamtverantwortung für die Gemeinde. Der Gemeinderat bereitet die Entscheide der Stimmberechtigten vor und führt deren Beschlüsse aus. Er ermöglicht den Stimmberechtigten eine wirksame Kontrolle und Steuerung seiner Tätigkeit.

Die Gemeindekommissionen bilden das Bindeglied zwischen dem Gemeinderat und den Stimmberechtigten, indem sie bei politisch strategischen Projekten beratend mitwirken.

Die Betriebsleitungen setzen die vom Gemeinderat definierten strategischen Vorgaben um und sind für die operative Führung der Gemeinde verantwortlich.

### Lagebeurteilung

Die Gemeinde entwickelt sich positiv. Mit dem Beschluss der Gesamtrevision der Ortsplanung durch die Gemeindeversammlung Anfang Mai 2023 konnte ein grosser und wichtiger Schritt für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde genommen werden. Im kommenden Jahr stehen die Gesamterneuerungswahlen des Gemeinderates an. Alle Gemeinderatsmitglieder haben angekündigt, sich für die nächste Legislatur zur Wiederwahl zur Verfügung zu stellen.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	2020	2021	2022	2023	2024
<b>PRÄSIDIALES UND KULTUR</b>							
1	Weiterentwicklung Dienstleistungsorganisation	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Steigerung Kundenorientierung</li> <li>• Stärkung Beratungskompetenzen</li> <li>• Kommunikation und Auftritt</li> <li>• Ausbau E-Services / Digitalisierung</li> </ul>					
2	Belebung Dorfzentrum	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Einbezug lokale Vereine und Interessierte</li> <li>• Nutzungskonzept öffentlicher Platz</li> </ul>					
3	Attraktivitätssteigerung Naherholungsgebiet	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Konzept Wander- und Bikewege</li> <li>• Einbezug Sportkoordinator und Interessengruppen</li> </ul>					
4	Einbindung Ortsteile in die Gemeindeentwicklung	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitwirkung Ortsteile</li> <li>• Jährliche Treffen mit Gemeinderat</li> </ul>					

### Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Nutzung von Partnerschaften	Optimierung Kosten-Nutzenverhältnis	mittel	Potenzialabklärung mit Nachbargemeinden durchführen
Bürgernähe leben	höhere Kundenzufriedenheit und Vertrauen	mittel	Prozesse verbessern
Personalausfälle	Verlust der Kontinuität und Erfahrungen	hoch	Stellvertretungen regeln
IT-Systemausfälle	Datenverlust, Cyberangriffe	mittel	IT-Anbieter und mögliche Cybersecurity-Massnahmen evaluieren

**Massnahmen und Projekte**

Präsidiales und Kultur	Status	Kosten Total	Zeit-raum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Fassadensanierung Gemeindehaus (Hagelschaden)	Planung	30'800	2024	IR	--	30'800	--	--	--

**Messgrössen**

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
keine	--	--	--	--	--	--	--	--

**Entwicklung der Finanzen***Erfolgsrechnung (in CHF)*

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>844'920</b>	<b>768'551</b>	<b>818'506</b>	<b>838'741</b>	<b>880'157</b>	<b>876'685</b>
Aufwand	2'216'945	2'218'089	2'458'025	2'450'663	2'577'955	2'521'230
Ertrag	-1'372'024	-1'449'538	-1'639'518	-1'611'922	-1'697'798	-1'644'545
<b>Leistungsgruppen</b>						
<b>Legislative</b>	<b>65'474</b>	<b>110'805</b>	<b>116'608</b>	<b>117'507</b>	<b>121'803</b>	<b>120'783</b>
Aufwand	65'474	110'805	116'608	117'507	121'803	120'783
Ertrag	--	--	--	--	--	--
<b>Exekutive</b>	<b>366'030</b>	<b>185'189</b>	<b>214'465</b>	<b>217'540</b>	<b>225'655</b>	<b>224'639</b>
Aufwand	654'595	445'479	486'100	494'208	510'286	509'478
Ertrag	-288'565	-260'290	-271'634	-276'668	-284'631	-284'839
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>130'700</b>	<b>142'748</b>	<b>152'455</b>	<b>154'633</b>	<b>160'079</b>	<b>160'548</b>
Aufwand	1'212'920	1'331'377	1'519'719	1'489'287	1'572'646	1'519'655
Ertrag	-1'082'220	-1'188'628	-1'367'264	-1'334'654	-1'412'567	-1'359'106
<b>Kultur und Sport</b>	<b>282'717</b>	<b>329'809</b>	<b>334'978</b>	<b>349'061</b>	<b>372'620</b>	<b>370'715</b>
Aufwand	283'956	330'429	335'598	349'661	373'220	371'315
Ertrag	-1'239	-620	-620	-600	-600	-600

*Investitionsrechnung (in CHF)*

Präsidiales und Kultur	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	--	--	<b>30'800</b>	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	-13'000	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	17'800	--	--	--

## ***Erläuterungen zu den Finanzen***

### *Legislative*

Diese Leistungsgruppe ist traditionsgemäss in ihrer Kostenentwicklung sehr konstant. Aufgrund der Gesamterneuerungswahlen Ende April 2024 ist mit leicht höheren Ausgaben für das Urnenbüro zu rechnen.

### *Exekutive*

Die Ausgaben für die strategische Führung durch den Gemeinderat sind konstant. Ebenso die Kosten für die Gemeindenachrichten. Etwas höhere Kosten fallen jedoch aufgrund des Legislaturwechsels sowie der generellen Berücksichtigung der Inflation und der höheren Portokosten an.

### *Allgemeine Verwaltung*

Die Allgemeine Verwaltung umfasst die Gemeindeverwaltung als Gemeindebetrieb sowie die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens. Davon ausgenommen sind die Schulliegenschaften. Beim ausgewiesenen Netto-Aufwand handelt es sich um jene Aufwendungen, welche keiner anderen Leistungsgruppe zugewiesen werden können. Dies betrifft nahezu ausschliesslich den Aufwand für die Steuerverwaltung. Die Kostenentwicklung in dieser Leistungsgruppe ergibt sich unter anderem aus höheren Ausgaben für den Gebäudeunterhalt, die Überarbeitung des Webauftritts, welche sich in der Umsetzung befindet sowie der ordentlichen und der inflationsbedingten Lohnentwicklung.

### *Kultur und Sport*

-

## **Bildung und Sicherheit**

### **Leistungsauftrag**

Der Aufgabenbereich Bildung und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen:

- Kindergarten
- Primarschule
- Sekundarstufe
- Schulische Dienste
- Schulgesundheit
- Musikschule
- Kantonsschule
- Schulliegenschaften
- Sicherheit
- Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
- Recht

Die Volksschule Hohenrain begleitet Lernende auf dem Weg, fachliche und überfachliche Kompetenzen zu erarbeiten, welche für ihre Zukunft wichtig sind. Sie orientiert sich dabei am Lehrplan 21 und somit an den gesetzlichen Vorgaben. Eine gute Zusammenarbeit mit den Erziehungsberechtigten und den weiteren Partnern dient als wertvolle Basis und zeichnet sich durch transparente und wertschätzende Kommunikation aus.

Der Kindergarten- sowie der Primarschulbesuch werden an den beiden Schulstandorten Hohenrain und Kleinwangen sowie für die Kinder des Ortsteils Ottenhusen in Ballwil angeboten. Der Besuch der Oberstufe erfolgt gemeindeextern.

Die Musikschule Oberseetal bietet eine für alle zugängliche, ganzheitliche musikalische Bildung an.

Die Schulliegenschaften werden als zentrales Infrastrukturelement für den Schulbetrieb optimal betreut. Dies umfasst insbesondere die Reinigung, den laufenden Unterhalt sowie die Instandhaltung.

Die Aufgaben der Leistungsgruppe "Sicherheit" sind grösstenteils ausgelagert und werden durch übergeordnete Organisationen, wie beispielsweise die Luzerner Polizei wahrgenommen. Die gemeindeeigenen Zivilschutzeinrichtungen entsprechen jederzeit den gesetzlichen Anforderungen.

Die Feuerwehr gewährleistet den Schutz der Bevölkerung vor Schadenereignissen die ihr im Rahmen ihres gesetzlichen Auftrags zufallen, wie beispielsweise Brand oder Wasser. Dabei arbeitet sie eng mit ande-

ren Feuerwehren zusammen und schöpft sich bietende Synergien optimal aus.

Die Aufgabenerledigung innerhalb der Leistungsgruppe Recht, erfolgt stets nach den gesetzlichen Vorgaben und bestem Wissen und Gewissen. Wo dies gesetzlich vorgeschrieben oder im Interesse der Gemeinde liegt, können Aufgaben an regionale Organisationen ausgelagert werden. So zum Beispiel die Aufgaben im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes oder das Zivilstandeswesen.

### **Lagebeurteilung**

Die Volksschule Hohenrain bietet den Schulkindern an den beiden Standorten in Hohenrain und Kleinwangen die Möglichkeit eine zeitgemässe Schule im ländlichen Umfeld zu besuchen. Sowohl die Nähe zur Natur, als auch die kleinere und familiäre Schulgemeinschaft zeichnen die Volksschule Hohenrain aus. Nebst anderen Qualitäten, wie kleinere Strukturen oder einer gemeinsamen pädagogischen Haltung sind dies die Vorzüge, welche die Schule auch bei der Rekrutierung des Lehrpersonals nutzt. Trotzdem stellt die Personalgewinnung für die Schule unverändert eine ständige und grosse Herausforderung dar.

Die finanziellen Mittel und die übergeordneten Vorgaben zur Erfüllung des Lehrplans 21 werden auch die Volksschule Hohenrain während den kommenden Jahren als Herausforderung begleiten.

Die Schülerzahlen zeigen aus heutiger Sicht eine eher rückläufige Entwicklung über die nächsten Jahre. Der hohe Bedarf an Gruppenräumen, wegen zweistufigen Abteilungen, führt dazu, dass beispielsweise der Handarbeitsunterricht am Schulstandort Hohenrain im Pfarreiheim stattfindet, um so zusätzlichen Raum für den Gruppenunterricht zu gewinnen.

Der betriebliche und bauliche Unterhalt sowie der periodische Erneuerungsbedarf der Schulliegenschaften werden dem Lebenszyklus sowie der Beschaffenheit entsprechend ausgeführt, sodass sich die Immobilien stets in einem guten Zustand befinden.

Die Feuerwehr ist gut organisiert und ausgerüstet. Die Einsatzbereitschaft für die Sicherheit der Bevölkerung ist gewährleistet. Die Rekrutierung von Feuerwehrpersonal zeigt sich stabil, trotzdem ist es wichtig vorausschauend junge potentielle Feuerwehrleute anzusprechen und sie für diese Aufgabe begeistern zu können.

**Bezug zum Legislaturprogramm**

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	2020	2021	2022	2023	2024
<b>BILDUNG UND SICHERHEIT</b>							
1	Ein Schulkreis	<ul style="list-style-type: none"> <li>Konzeptstudie Schulstandorte</li> <li>Umsetzungsplanung und Realisierung</li> </ul>					
2	Räumliche Zusammenführung Feuerwehr/Werkhof/Ökihof	<ul style="list-style-type: none"> <li>Grundlagenerarbeitung</li> <li>Prüfung Varianten</li> </ul>					

**Chancen / Risikenbetrachtung**

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Zusammenführung der Schulkreise Hohenrain und Kleinwangen	ausgewogene Klassenbestände, optimierte Infrastrukturnutzung ungenügende Akzeptanz in der Bevölkerung	mittel	Schulorganisation (Personal, Infrastruktur, Transporte) mittels Konzeptstudie überprüfen aktive Kommunikation mit Betroffenen pflegen
Überprüfung der Umsetzung Kostenteiler 50:50 bei der Musikschulfinanzierung	höhere oder tiefere Kantonsbeiträge	hoch	Mitwirkung in Gremien und Verbänden
Fehlende Lehrkräfte	Problematische Unterrichtsgestaltung	hoch	Pflege der bestehenden Belegschaft und aktive Personalplanung

**Massnahmen und Projekte**

Bildung und Sicherheit	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Rasensportplatz Kleinwangen	-	20'000	2023	IR	20'000	--	--	--	--
Brandschutz MZH Hohenrain	Abschluss	187'000	2022-2023	IR	17'000	--	--	--	--
Sanierung Zivilschutzanlagen	Umsetzung	120'000	2023-2024	IR	100'000	20'000	--	--	--
Betonplatz neues SH	Planung	33'000	2024	IR	--	--	33'000	--	--
Dach- und Fassaden-sanierung MZH Kleinwangen	Planung	28'600	2024	IR	--	28'600	--	--	--
Komplett-Erneuerung(2 Schulzimmer pro Jahr) Kleinwangen	Planung	363'000	2025-2027	IR	--	--	121'000	121'000	121'000

**Messgrössen**

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Klassengrösse Kindergarten	Anz	> 20	19.5	19.0	20.5	15.5	16.0	16.0
Klassengrösse Primarschule	Anz	> 18	18.6	18.2	17.6	18.1	16.6	16.6
Feuerwehrgrösse	Anz	60-70	66	65	71	65	65	65

**Entwicklung der Finanzen**

Erfolgsrechnung (in CHF)

<b>Bildung und Sicherheit</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	<b>Planung 2027</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>3'592'132</b>	<b>3'922'562</b>	<b>4'209'601</b>	<b>4'318'393</b>	<b>4'459'633</b>	<b>4'484'525</b>
Aufwand	7'732'051	8'053'070	8'452'878	8'628'285	8'871'662	8'897'039
Ertrag	-4'139'919	-4'130'508	-4'243'277	-4'309'893	-4'412'029	-4'412'513
<b>Leistungsgruppen</b>						
<b>Kindergarten</b>	<b>306'093</b>	<b>304'436</b>	<b>302'934</b>	<b>319'832</b>	<b>338'446</b>	<b>343'896</b>
Aufwand	671'034	594'213	582'066	598'932	617'546	622'996
Ertrag	-364'942	-289'777	-279'132	-279'100	-279'100	-279'100
<b>Primarschule</b>	<b>1'527'433</b>	<b>1'587'910</b>	<b>1'713'620</b>	<b>1'800'563</b>	<b>1'899'277</b>	<b>1'925'642</b>
Aufwand	2'986'006	3'072'238	3'110'369	3'197'263	3'295'977	3'322'342
Ertrag	-1'458'573	-1'484'328	-1'396'749	-1'396'700	-1'396'700	-1'396'700
<b>Sekundarstufe</b>	<b>621'376</b>	<b>642'824</b>	<b>707'570</b>	<b>708'413</b>	<b>708'542</b>	<b>708'786</b>
Aufwand	1'239'489	1'361'724	1'506'023	1'506'913	1'507'042	1'507'286
Ertrag	-618'113	-718'900	-798'453	-798'500	-798'500	-798'500
<b>Schulische Dienste</b>	<b>426'912</b>	<b>491'087</b>	<b>516'428</b>	<b>518'183</b>	<b>520'225</b>	<b>520'735</b>
Aufwand	892'052	942'108	1'059'665	1'074'638	1'084'181	1'090'411
Ertrag	-465'140	-451'021	-543'236	-556'455	-563'956	-569'676
<b>Schulgesundheit</b>	<b>53'512</b>	<b>59'595</b>	<b>60'956</b>	<b>60'971</b>	<b>61'018</b>	<b>61'016</b>
Aufwand	53'512	59'595	60'956	60'971	61'018	61'016
Ertrag	--	--	--	--	--	--
<b>Musikschule</b>	<b>201'191</b>	<b>272'492</b>	<b>266'977</b>	<b>269'820</b>	<b>276'064</b>	<b>275'035</b>
Aufwand	262'642	272'492	266'977	269'820	276'064	275'035
Ertrag	-61'451	--	--	--	--	--
<b>Kantonsschule</b>	<b>187'539</b>	<b>143'795</b>	<b>173'973</b>	<b>174'202</b>	<b>174'305</b>	<b>174'365</b>
Aufwand	187'539	143'795	173'973	174'202	174'305	174'365
Ertrag	--	--	--	--	--	--
<b>Schulliegenschaften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	951'755	991'682	1'024'806	1'078'238	1'172'874	1'161'637
Ertrag	-951'755	-991'682	-1'024'806	-1'078'238	-1'172'874	-1'161'637
<b>Sicherheit</b>	<b>32'684</b>	<b>43'057</b>	<b>52'037</b>	<b>53'364</b>	<b>53'852</b>	<b>54'857</b>
Aufwand	36'096	46'657	52'337	53'664	54'152	55'157
Ertrag	-3'412	-3'600	-300	-300	-300	-300
<b>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	189'704	185'200	185'600	185'600	185'600	191'600
Ertrag	-189'704	-185'200	-185'600	-185'600	-185'600	-191'600
<b>Recht</b>	<b>235'393</b>	<b>377'367</b>	<b>415'106</b>	<b>413'046</b>	<b>427'904</b>	<b>420'194</b>
Aufwand	262'222	383'367	430'106	428'046	442'904	435'194
Ertrag	-26'829	-6'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000

*Investitionsrechnung (in CHF)*

<b>Bildung und Sicherheit</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	<b>Planung 2027</b>
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>375'297</b>	<b>137'000</b>	<b>48'600</b>	<b>154'000</b>	<b>121'000</b>	<b>121'000</b>
Investitionseinnahmen	-41'644	-27'000	-16'550	--	--	--
Nettoinvestitionen	333'653	110'000	32'050	154'000	121'000	121'000

**Erläuterungen zu den Finanzen***Kindergarten*

Die Klassengrösse liegt momentan noch im Bereich der Zielgrösse, was sich grundsätzlich positiv auf die Kosten pro Lernenden auswirkt. Für die Planjahre zeigt sich jedoch aus heutiger Sicht, dass die Zahl der Kindergartenkinder sinkt. Damit sinkt auch die Klassengrösse, da eine Reduktion von zwei auf eine Kindergartenabteilung nicht möglich ist. Somit können die Zielgrössen ohne Zuzug oder Steigerung der Geburten mittelfristig voraussichtlich nicht aus eigener Kraft erreicht werden.

*Primarschule*

In der Primarschule werden weiterhin neun Abteilungen geführt. Während sich die Klassengrösse in den kommenden zwei Jahren noch im Bereich der Zielgrösse bewegt, ist aus heutiger Sicht ab 2026 mit einem Rückgang der Klassengrössen zu rechnen.

*Sekundarschule*

Der Besuch der Sekundarschule erfolgt weiterhin in Hochdorf. Das Verhältnis zwischen Sekundar- und Kantonschule bleibt im kommenden Jahr ähnlich.

*Schulische Dienste / Schulgesundheit*

-

*Musikschule*

Der budgetierte Aufwand für die Musikschule reduziert sich für das kommende Jahr leicht. Dies unter anderem aufgrund der Korrektur des Kantonsbeitrages.

*Kantonsschule*

-

*Schulliegenschaften*

Bei den Schulliegenschaften besteht über die nächsten Jahre weiterhin ein hoher Investitionsbedarf. So soll beispielsweise ab 2025 mit der gestaffelten Erneuerung der Klassenzimmer begonnen werden, damit der Schulbetrieb sowohl aufrechterhalten, als auch weiterentwickelt werden kann. Als Beispiel seien hier die Pulte der Schulkinder genannt, die teilweise bereits fünfzig Jahre alt sind und schrittweise ersetzt werden müssen.

*Sicherheit*

Der Aufwand in dieser Leistungsgruppe ist konstant. Die Aufgaben sind grösstenteils ausgelagert.

*Feuerwehr (Spezialfinanzierung)*

-

*Recht*

-

## Gesundheit und Soziales

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen:

- Gesundheit
- Soziales
- Heim Ibenmoos (Spezialfinanzierung)

Im Bereich "Gesundheit" werden die Bewilligungen für die Übernahme der Restfinanzierung der Kosten für die ambulante und stationäre Langzeitpflege (z.B. Spitex, Alters- und Pflegeheime) bearbeitet. Dabei wird im Rahmen der sehr engen gesetzlichen Möglichkeiten und unter Einbezug der individuellen Situation auf eine grösstmögliche Kosteneffizienz geachtet.

Die Aufgabenerfüllung innerhalb der Leistungsgruppe "Soziales" erfolgt nahezu vollständig ausgelagert, sei es durch den Kanton oder im Gemeindeverband, wie beispielsweise das Zentrum für Soziales. Im Rahmen der Kostenübernahmen wird der Mitteleinsatz wo immer möglich kontrolliert.

Das Ibenmoos wird als Betrieb der Gemeinde mit dem Zweck einer gemeindeeigenen Pflegeeinrichtung geführt. Das Ibenmoos strebt eine gesunde finanzielle Entwicklung an, wobei stets ein minimaler Kostendeckungsgrad von 100 Prozent erreicht werden muss.

### Lagebeurteilung

Nachdem der Regierungsrat entschieden hat die Gemeindezuweisung im Asyl- und Flüchtlingsbereich per 30. September 2023 aufzuheben, entfallen auch die damit verbundenen Ersatzabgaben. Für die Gemeinde Hohenrain bedeutet dies den Wegfall eines massiven finanziellen Risikos und einer ausserordentlich hohen Belastung der Personalressourcen. Der Gemeinderat hat sich sowohl bei der zuständigen Regierungsrätin, als auch bei Mitgliedern des Kantonsrates dafür ausgesprochen, dass aus Sicht der Gemeinde Hohenrain auf kantonaler Ebene dringender Handlungsbedarf besteht, damit zukünftig bessere Lösungen möglich wären, sollte es zu einer ähnlichen Situation kommen.

Das Ibenmoos ist bei den Bewohnenden sehr beliebt. Trotzdem scheint sich vermehrt ein Trend hin zu kürzeren, pflegeintensiveren Aufenthalten einzustellen. Das bedeutet sowohl für die Mitarbeitenden, als auch für die Personalplanung eine Herausforderung. Im kommenden Jahr steht im Ibenmoos zudem eine dringende Dach- und Fassadensanierung an. Von den anfallenden Investitionskosten von bis zu CHF 673'000, welche auch die Installation einer Photovoltaikanlage beinhalten, übernimmt die Gebäudeversicherung aufgrund des Hagelschadens aus dem Jahr 2021 voraussichtlich jedoch nur CHF 145'000.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	2020	2021	2022	2023	2024
<b>GESUNDHEIT UND SOZIALES</b>							
1	Standortstärkung Ibenmoos	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Konzept und Einführung Palliative Care</li> <li>• Ausbildung Personal</li> <li>• Positionierung / Ausrichtung</li> <li>• Gezielte Kommunikation</li> </ul>					
2	Vernetzung Generationen	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Bedürfniserhebung und Aktivitätenplanung</li> <li>• Schaffung Plattform</li> </ul>					

**Chancen / Risikenbetrachtung**

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Angebotserweiterung im Ibenmoos und Stärkung des familiären Betreuungsangebots	hohe Bettenauslastung und damit sichergestellte Eigenfinanzierung sowie gestärkte Reputation	hoch	Aus- und Weiterbildung des Personals sowie die gezielte Angebotsvermarktung fördern
erhöhte Bereitschaft zum sozialen Engagement	mehr gegenseitige Toleranz, Nachbarschaftshilfe und gefestigter Zusammenhalt in der Gemeinde	mittel	Private Initiantinnen und Initianten unterstützen und wertschätzen
steigende Sozialkosten	zunehmende Belastung der Gemeinderechnung	mittel	soziale Entwicklungen frühzeitig erkennen und ein darauf abgestimmtes Angebot bereitstellen
fehlendes qualifiziertes Pflegepersonal	Qualitätseinbusse in der Pflege und überhöhte Arbeitsbelastung	hoch	attraktive Arbeits- und Ausbildungsplätze anbieten, unter anderem mittels weiterer Stärkung des guten Arbeitsklimas
kostenintensive Heimplatzierungen	Belastung der Gemeindefinanzien	mittel	frühzeitige und detaillierte Prüfung vor Kostengutsprache

**Massnahmen und Projekte**

Gesundheit und Soziales	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Diverse Mobilien Heim Ibenmoos	Umsetzung	offen	laufend	IR	65'000	30'000	34'100	25'300	25'300
Immobilien Heim Ibenmoos	Umsetzung	offen	laufend	IR	95'000	46'000	83'600	341'000	11'000
Immaterielle Anlagen Ibenmoos	Planung	79'000	2025	IR	--	6'000	73'000	--	--
Dach- und Fassaden-sanierung Ibenmoos	Planung	673'000	2024	IR	--	673'000	--	--	--

**Messgrössen**

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Bettenauslastung im Ibenmoos	%	97	89.7	97.0	94.0	94.0	94.0	94.0
Fälle wirtschaftlicher Sozialhilfe	Anz	<13	5	7	5	7	7	7

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung (in CHF)

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>3'022'714</b>	<b>3'809'184</b>	<b>3'285'993</b>	<b>3'286'304</b>	<b>3'294'095</b>	<b>3'291'038</b>
Aufwand	6'271'194	7'265'684	6'736'293	6'833'404	6'925'795	6'980'838
Ertrag	-3'248'480	-3'456'500	-3'450'300	-3'547'100	-3'631'700	-3'689'800
<b>Leistungsgruppen</b>						
<b>Gesundheit</b>	<b>647'314</b>	<b>683'818</b>	<b>662'969</b>	<b>663'464</b>	<b>664'144</b>	<b>664'332</b>
Aufwand	647'314	683'818	662'969	663'464	664'144	664'332
Ertrag	--	--	--	--	--	--
<b>Soziales</b>	<b>2'375'400</b>	<b>3'125'367</b>	<b>2'623'023</b>	<b>2'622'840</b>	<b>2'629'951</b>	<b>2'626'706</b>
Aufwand	2'475'183	3'130'367	2'628'023	2'627'840	2'634'951	2'631'706
Ertrag	-99'783	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
<b>Heim Ibenmoos (Spezialfinanzierung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	3'148'697	3'451'500	3'445'300	3'542'100	3'626'700	3'684'800
Ertrag	-3'148'697	-3'451'500	-3'445'300	-3'542'100	-3'626'700	-3'684'800

### Investitionsrechnung (in CHF)

Gesundheit und Soziales	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>179'346</b>	<b>160'000</b>	<b>755'000</b>	<b>190'700</b>	<b>366'300</b>	<b>36'300</b>
Investitionseinnahmen	--	--	-145'000	--	--	--
Nettoinvestitionen	179'346	160'000	610'000	190'700	366'300	36'300

## Erläuterungen zu den Finanzen

### Gesundheit

Die Kosten im Gesundheitsbereich zeigen nach einer langen Zeit des stetigen Wachstums gegenwärtig eine Verlangsamung der Entwicklung, bis hin zu einer zumindest kurzfristigen Stabilisierung. Der Aufwand im Gesundheitsbereich kann von der Gemeinde kaum beeinflusst werden. Für die gegenwärtig zu beobachtende Kostenverschiebung von der stationären zur ambulanten Pflege ist davon auszugehen, dass die vollzogenen Verlagerungen im nächsten Jahr mindestens im gleichen Umfang weiterbestehen.

### Soziales

Aufgrund des Wegfalls der Gemeindezuweisung im Asyl- und Flüchtlingsbereich und der damit verbundenen Ersatzabgaben fällt das Budget um knapp CHF 400'000 tiefer aus. Ebenso reduziert sich der budgetierte Aufwand für die wirtschaftliche Hilfe aufgrund der gegenwärtig tiefen Fallzahlen in der Sozialhilfe um rund CHF 100'000 gegenüber dem Jahr 2023.

### Ibenmoos (Spezialfinanzierung)

Aufgrund der Verlagerung von der stationären zur ambulanten Pflege, steht das Ibenmoos vermehrt unter Druck, die als Ziel gesetzte Bettenauslastung erreichen zu können. Trotzdem erwartet das Ibenmoos für das kommende Jahr nur einen moderaten Ertragsrückgang, der mittels entsprechender Aufwandsreduktion kompensiert werden soll.

## **Bau, Umwelt und Wirtschaft**

### **Leistungsauftrag**

Der Aufgabenbereich Bau, Umwelt und Wirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Strassen und Wege
- Öffentlicher Verkehr
- Ver- und Entsorgung
- Bauwesen und Raumplanung
- Umwelt
- Bestattungswesen
- Wasserwerk (Spezialfinanzierung)
- Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)

Der betriebliche und bauliche Unterhalt sowie der periodische Erneuerungsbedarf der Strassen und Wege, die in die Zuständigkeit der Gemeinde fallen, werden der Funktion und Verkehrsbedeutung der Strasse entsprechend ausgeführt. Dabei werden die Verkehrssicherheit und die finanziellen Möglichkeiten berücksichtigt.

Der öffentliche Personenverkehr fällt in die Zuständigkeit des Verkehrsverbundes Luzern. Die Gemeinde setzt sich im Rahmen ihrer Möglichkeiten für eine möglichst gute Anbindung der einzelnen Ortsteile ans öffentliche Verkehrsnetz ein.

Die Funktions- und Leistungsfähigkeit bei den Ver- und Entsorgungsinfrastrukturen ist sichergestellt. Die bauliche Erneuerung sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt haben dabei einen hohen Stellenwert. Die Entsorgung von Siedlungsabfällen ist durch Sammlungen und den Zugang zu gemeindeinternen oder gemeindenahen Sammelstellen gewährleistet.

Die Prüfung von Baugesuchen erfolgt durch das Bauamt Hochdorf in Zusammenarbeit mit dem Kanton. Im Zentrum der Raumplanung steht das öffentliche Interesse der Gemeinde Hohenrain als Ganzes. Davon ausgehend erfolgt die raumplanerische Entwicklung der einzelnen Ortsteile angepasst auf ihre unterschiedlichen Ausgangslagen und Möglichkeiten.

Die Aufgaben und Möglichkeiten im Bereich Umweltschutz werden grösstenteils als Teil anderer Aufgaben, wie beispielsweise dem Bauwesen, der Ver- und Entsorgung oder dem Strassenunterhalt erbracht und geprüft.

Der betriebliche und bauliche Unterhalt sowie der periodische Erneuerungsbedarf der Friedhofanlage Hohenrain sowie deren Verwaltung sind sichergestellt.

### **Lagebeurteilung**

Die Strassen und Wege der Gemeinde Hohenrain befinden sich in einem guten Zustand und werden laufend unterhalten. Die Sanierung der Strasse zwischen Ottenhusen und Hohenrain befindet sich in der Planungsphase. Die Planung der Sanierung der Dorfstrasse in Hohenrain erfolgt gekoppelt an die Bebauung der Parzelle Nr. 1267, welche im Rahmen der Ortsplanungsrevision eingezont wurde. Das Projekt zur Gründung einer umfassenden Unterhaltsgenossenschaft für die Güterstrassen in der Gemeinde, hat mit der Gründungsversammlung im Frühling 2023 einen grossen Schritt genommen und wird in der laufenden Legislatur abgeschlossen.

Mit der Erhöhung der Gebühren für die Siedlungsentwässerung hat die Gemeinde ein wichtiges Bekenntnis für eine nachhaltige Finanzierung der Abwasserbeseitigung abgegeben.

**Bezug zum Legislaturprogramm**

Nr.	Legislaturziel	Wichtigste Massnahmen	2020	2021	2022	2023	2024
<b>BAU, UMWELT UND WIRTSCHAFT</b>							
1	Weiterentwicklung Mobilität	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mobilitätskonzept</li> <li>Umsetzungsplanung und erste Realisierungen</li> </ul>					
2	Sanierung Ballwilstrasse 2. Etappe	<ul style="list-style-type: none"> <li>Variantenentscheid</li> </ul>					
3	Zusammenlegung Güterstrassen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gründung <u>einer</u> Unterhaltsgenossenschaft</li> <li>Überführung in Betrieb</li> </ul>					
4	Generelle Wasserversorgungsplanung Hohenrain	<ul style="list-style-type: none"> <li>Gründung Primärversorgungsorganisation</li> </ul>					
5	Ausbau Kommunikationsnetz	<ul style="list-style-type: none"> <li>Standortkonzept 5G</li> <li>Ausbau Breitbandnetz</li> </ul>					
6	Reduktion Geruchsemissionen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Erarbeitung und Umsetzung</li> </ul>					
7	Schaffung Spezialzone für gewerbliche Nutzung	<ul style="list-style-type: none"> <li>Prüfung Realisierbarkeit</li> <li>Teilzonenplanänderung</li> </ul>					
8	Projektbezogene Teilzonenplanänderung Lieli und Kleinwangen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Projekt Erweiterung Schulhausareal Lieli</li> <li>Projekt Erweiterung Schulhausareal Kleinwangen</li> </ul>					

**Chancen / Risikenbetrachtung**

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Umsetzung des neuen Bau- und Zonenreglements	Grösseres Nutzungspotenzial der bestehenden Parzellen Konflikte aufgrund des zunehmenden Drucks zur inneren Verdichtung	mittel/ hoch	Unterstützung der Grundeigentümer Bauwillige rechtzeitig über die rechtlichen Möglichkeiten aufklären
Überbelastung Bauamt	Kapazitätsengpässe	hoch	Prioritäten setzen und Unterstützung des Dienstleisters
Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	Wasserversorgungssicherheit ist gewährleistet	hoch	Organisation der Wasserversorgung professionalisieren und vereinheitlichen

**Massnahmen und Projekte**

Bau, Umwelt und Wirtschaft	Status	Kosten Total	Zeit-raum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anschlussgebühren	Umsetzung	offen	laufend	IR	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
Zonenplanrevision 2016-2023	Abschluss	270'000	2016-2023	IR	40'000	--	--	--	--
GEP (Kontrollen)	Umsetzung	286'000	2022-2024	IR	160'000	80'000	--	--	--
GWP (Wasserversorgungsplan)	Umsetzung	317'000	2018-2024	IR	30'000	10'000	--	--	--
Dorfstrasse Hohenrain	Planung	800'000	2025-2029	IR	--	--	11'000	22'000	33'000
Projekt Unterhaltsgenossenschaft	Abschluss	200'000	2019-2023	IR	20'000	--	--	--	--
Wasserversorgung Oberebersol - Erneuerung Hauptwasserleitung	Planung	522'500	2025	IR	--	--	522'500	--	--
Sanierung Wasserreservoir Hilti	Umsetzung	140'000	2023-2024	IR	80'000	60'000	--	--	--
ARA Oberseetal Anschluss REAL	Umsetzung	442'000	2022-2025	IR	100'000	60'000	66'000	--	--
Gemeindestrasse Ottenhusen-Hohenrain	Planung	1'096'000	2023-2026	IR	20'000	20'000	55'000	1'001'000	--
Neugestaltung Friedhof Hohenrain	Planung	125'000	2023-2025	IR	20'000	50'000	55'000	--	--
Projekt Waldstrasse Oberebersol	Umsetzung	100'000	2023	IR	100'000	--	--	--	--

**Messgrössen**

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anteil vereinfachter Baubewilligungsverfahren mit Erledigung innert 25 Tagen ab Vorliegen vollständiger Gesuchsunterlagen	%	> 80	--	80	40	50	60	80
Anteil ordentlicher Baubewilligungsverfahren mit Erledigung innert 40 Tagen ab Vorliegen vollständiger Gesuchsunterlagen	%	> 80	--	80	20	40	60	80

**Entwicklung der Finanzen**

Erfolgsrechnung (in CHF)

<b>Bau, Umwelt und Wirtschaft</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	<b>Planung 2027</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>1'093'071</b>	<b>1'194'017</b>	<b>1'226'095</b>	<b>1'334'885</b>	<b>1'371'218</b>	<b>1'402'498</b>
Aufwand	1'828'550	2'166'410	2'181'968	2'301'285	2'353'118	2'389'040
Ertrag	-735'479	-972'393	-955'873	-966'400	-981'900	-986'542
<b>Leistungsgruppen</b>						
<b>Strassen und Wege</b>	<b>402'120</b>	<b>516'730</b>	<b>524'586</b>	<b>609'320</b>	<b>635'553</b>	<b>668'499</b>
Aufwand	402'468	517'230	526'052	610'720	637'853	669'899
Ertrag	-348	-500	-1'466	-1'400	-2'300	-1'400
<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>257'848</b>	<b>258'668</b>	<b>258'229</b>	<b>258'345</b>	<b>258'460</b>	<b>258'458</b>
Aufwand	257'848	258'668	258'229	258'345	258'460	258'458
Ertrag	--	--	--	--	--	--
<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>6'363</b>	<b>23'927</b>	<b>13'693</b>	<b>36'500</b>	<b>36'200</b>	<b>36'400</b>
Aufwand	6'363	202'631	212'602	240'400	243'900	247'100
Ertrag	--	-178'705	-198'909	-203'900	-207'700	-210'700
<b>Bauwesen und Raumplanung</b>	<b>293'230</b>	<b>277'343</b>	<b>303'107</b>	<b>303'832</b>	<b>308'341</b>	<b>307'244</b>
Aufwand	355'135	357'343	363'107	363'832	368'341	367'244
Ertrag	-61'905	-80'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
<b>Umwelt</b>	<b>87'450</b>	<b>42'062</b>	<b>44'296</b>	<b>44'353</b>	<b>44'573</b>	<b>44'571</b>
Aufwand	109'435	65'952	66'796	66'853	67'073	67'071
Ertrag	-21'986	-23'890	-22'500	-22'500	-22'500	-22'500
<b>Bestattungswesen</b>	<b>46'060</b>	<b>75'287</b>	<b>82'184</b>	<b>82'536</b>	<b>88'090</b>	<b>87'327</b>
Aufwand	61'658	79'787	87'184	87'536	93'090	92'327
Ertrag	-15'598	-4'500	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
<b>Wasserwerk (Spezialfinanzierung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	53'715	80'902	78'999	83'100	92'100	93'300
Ertrag	-53'715	-80'902	-78'999	-83'100	-92'100	-93'300
<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	462'936	477'168	478'000	478'000	478'000	478'000
Ertrag	-462'936	-477'168	-478'000	-478'000	-478'000	-478'000
<b>Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwand	118'991	126'728	111'000	112'500	114'300	115'643
Ertrag	-118'991	-126'728	-111'000	-112'500	-114'300	-115'643

*Investitionsrechnung (in CHF)*

<b>Bau, Umwelt und Wirtschaft</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planung 2025</b>	<b>Planung 2026</b>	<b>Planung 2027</b>
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>599'350</b>	<b>570'000</b>	<b>280'000</b>	<b>709'500</b>	<b>1'023'000</b>	<b>33'000</b>
Investitionseinnahmen	-205'980	-20'000	-20'000	-112'000	-20'000	-20'000
Nettoinvestitionen	393'371	550'000	260'000	597'500	1'003'000	13'000

**Erläuterungen zu den Finanzen***Strassen und Wege*

Die budgetierten Kosten für 2024 sind im Vergleich zum Vorjahr konstant. Es kommt nur zu kleinen Kostenverschiebungen innerhalb der Leistungsgruppe.

*Öffentlicher Verkehr*

Die Ausgaben im Bereich des öffentlichen Verkehrs sind sehr konstant und richten sich nach der Beitragspflicht an den Verkehrsverbund Luzern.

*Ver- und Entsorgung*

Nach der erfolgten Überprüfung und Gebührenanpassung bei der Abwasserbeseitigung soll auch die Finanzierung der Abfallwirtschaft kontrolliert und auf Kosteneffizienz und Gebührenbedarf hin untersucht werden. Im Gegensatz zur Siedlungsentwässerung bestehen bei der Abfallentsorgung jedoch im Vorfeld keine Hinweise auf eine massiv zu tiefe Gebührenerhebung.

*Bauwesen und Raumplanung*

Die Kosten für das Bauwesen zeigen sich konstant.

*Umwelt*

-

*Bestattungswesen*

-

## Finanzen

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzen
- Wirtschaft und Gewerbe

Die Veranlagungen und der Bezug der verschiedenen Steuern erfolgen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben, dienstleistungsorientiert und kompetent.

Die Verwaltung der Finanzen erfolgt vorausschauend und unter der Bedingung einer nachhaltigen Finanzpolitik zugunsten einer stabilen finanziellen Grundlage für die kommenden Generationen. Die Steuerbelastung wird dabei so gering wie möglich, aber so hoch, wie für eine nachhaltige Betriebsführung notwendig, gehalten.

Der Aufgaben- und Finanzplan sowie der Jahresbericht ermöglichen den Stimmberechtigten innerhalb des gesetzlichen Rahmens einen transparenten Einblick in die Tätigkeit der Exekutive und gewährleisten damit die Möglichkeit zur politischen Kontrolle.

Der Austausch mit der Wirtschaft und dem lokalen Gewerbe erfolgt regelmässig im Rahmen des öffentlichen Interesses der Gemeinde.

### Lagebeurteilung

Die finanzielle Lage der Gemeinde wird schrittweise stabilisiert, ist aber nach wie vor angespannt. Durch die steigenden Zinsen werden die hohen Schulden zunehmend zu einer Belastung für das Budget. Neuinvestitionen, wie beispielsweise zugunsten eines Feuerwehrgebäudes, müssten zu 100 Prozent fremdfinanziert werden. Unter Einbezug einer solchen Neuverschuldung müsste alleine für die Fremdkapitalzinsen zwischen einer halben und einer ganzen Zehnteleinheit des Steuerfusses aufgewendet werden. Zudem ist nach wie vor unklar, wie sich die geplante Steuergesetzrevision im Kanton Luzern schlussendlich auf die Gemeindefinanzen auswirken wird. In seiner ersten Modellrechnung ging der Kanton für die Gemeinde Hohenrain von einem Steuerausfall von bis zu CHF 400'000 aus. Für die Gemeinde hat weiterhin die Stabilisierung der finanziellen Situation oberste Priorität. Die Budgetierung der laufenden Ausgaben erfolgte wiederum strikte nach der Prämisse "so wenig wie möglich, so viel wie für eine nachhaltige Betriebsführung notwendig". Das Budget ist damit erneut eng gehalten.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Nr.	Legislativziel	Wichtigste Massnahmen	2020	2021	2022	2023	2024
<b>FINANZEN</b>							
1	Revision Finanzstrategie (2024)	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitwirkung Controllingkommission</li> </ul>					
2	Gebühren- und Beitragsordnung	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Erarbeitung Rechtserlass</li> <li>• Beschluss Stimmberechtigte</li> </ul>					

**Chancen / Risikenbetrachtung**

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Internes Kontrollsystem (IKS) einführen	Verbesserung der internen Prozesse und bessere Risikokontrolle	hoch	Risikokontrollen definieren und IKS umsetzen
Finanzstrategie überarbeiten	Nettoverschuldung senken und gesunde finanzielle Grundlage für kommende Generationen sichern	hoch	Finanzstrategie anpassen und umsetzen
Hohe Nettoverschuldung	Kantonale Vorgaben können nicht eingehalten werden und Neuinvestitionen können nicht umgesetzt werden	hoch	Ausgaben und dabei insbesondere Investitionen strategisch planen und Umsetzung der Finanzstrategie
Unerwartete Steuerausfälle	Fehlende Mittel für Investitionen und steigende Verschuldung	mittel	Durch vorausschauende Planung den Betrieb aufrechterhalten

**Massnahmen und Projekte**

Im Aufgabenbereich Finanzen bestehen für den Planungszeitraum keine Massnahmen und Projekte mit grösseren finanziellen Auswirkungen.

**Messgrössen**

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anteil der definitiv veranlagten natürlichen Personen für die aktuelle Bearbeitungsperiode	%	> 85	86	90	85	85	85	85

**Entwicklung der Finanzen**

Erfolgsrechnung (in CHF)

Finanzen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>-9'544'744</b>	<b>-9'226'315</b>	<b>-9'550'995</b>	<b>-9'535'170</b>	<b>-9'858'164</b>	<b>-10'120'647</b>
Aufwand	332'302	327'667	475'202	458'830	428'036	440'953
Ertrag	-9'877'046	-9'553'981	-10'026'198	-9'994'000	-10'286'200	-10'561'600
<b>Leistungsgruppen</b>						
<b>Steuern</b>	<b>-7'957'814</b>	<b>-7'562'706</b>	<b>-8'054'322</b>	<b>-8'085'226</b>	<b>-8'314'463</b>	<b>-8'549'094</b>
Aufwand	225'126	219'692	342'426	343'674	351'437	363'906
Ertrag	-8'182'940	-7'782'397	-8'396'748	-8'428'900	-8'665'900	-8'913'000
<b>Finanzen</b>	<b>-1'534'882</b>	<b>-1'592'864</b>	<b>-1'420'797</b>	<b>-1'374'459</b>	<b>-1'469'569</b>	<b>-1'497'617</b>
Aufwand	56'977	65'396	89'229	71'241	31'331	31'583
Ertrag	-1'591'859	-1'658'260	-1'510'026	-1'445'700	-1'500'900	-1'529'200
<b>Wirtschaft und Gewerbe</b>	<b>-52'047</b>	<b>-70'744</b>	<b>-75'877</b>	<b>-75'485</b>	<b>-74'132</b>	<b>-73'936</b>
Aufwand	50'199	42'579	43'547	43'915	45'268	45'464
Ertrag	-102'247	-113'324	-119'424	-119'400	-119'400	-119'400

*Investitionsrechnung (in CHF)*

Finanzen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	--	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	--
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

**Erläuterungen zu den Finanzen***Steuern*

Die Budgetierung der Steuereinnahmen erfolgt vorsichtig auf Basis von Erfahrungswerten und in der Regel ohne, respektive nur mit verzögertem Wachstum. Für das Budget 2024 wurden jedoch die Steuereinnahmen aus Kapitalauszahlungen (Pensionskasse) aufgrund der Erfahrungswerte der vergangenen zwei Jahre sowie dem Verlauf in der Rechnung 2023 stark angehoben. Ebenfalls wurde für die allgemeinen Steuereinnahmen ein minimales Wachstum angenommen, indem auf eine Kürzung der erwarteten Steuereinnahmen aufgrund des vom Kanton angekündigten Ausgleichs der kalten Progression verzichtet wurde.

Im Bereich der Sondersteuern kann es aufgrund von Grundstückverkäufen oder Erbschaftsfällen zu erheblichen Abweichungen zwischen Budget und Rechnung kommen. Auch wenn noch offen ist, ob und wie sich die Veränderung des Zinsumfeldes auf die Handänderungen bei Grundstücken und die damit verbundenen Steuereinnahmen auswirkt, wurde das Wachstum der Grundstückgewinnsteuern der letzten Jahre für das Budget 2024 berücksichtigt.

*Finanzen*

Bei den Einnahmen aus dem innerkantonalen Finanzausgleich beginnt der anlässlich des Budgets 2023 für die Planjahre 2024 bis 2026 bereits angekündigte Rückgang von insgesamt rund einer halben Million Franken, nun einzutreten. So kommt es 2024 zu Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich von CHF 150'000.

Der Zinsaufwand für das Fremdkapital steigt 2024 von CHF 20'000 auf nahezu CHF 120'000 an. Hätte die Gemeinde dank der erzielten Überschüsse das Fremdkapital in den letzten beiden Jahren nicht um 2.5 Mio. reduzieren können, würden alleine dafür zusätzliche Zinsen von CHF 50'000 bis 60'000 pro Jahr anfallen.

*Wirtschaft und Gewerbe*

-

**Erfolgs- und Investitionsrechnung nach Kostenarten****Erfolgsrechnung**

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Personalaufwand	5'849'528	6'272'095	6'426'793	154'698	6'587'400	6'718'700	6'818'700
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'035'674	2'114'442	2'097'081	-17'361	2'095'900	2'135'900	2'166'500
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'012'861	1'038'740	962'090	-76'650	1'114'900	1'270'400	1'272'300
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	168'179	99'323	103'434	4'111	69'000	65'700	18'300
Transferaufwand	6'343'248	7'162'520	6'956'475	-206'045	6'983'339	6'943'638	6'952'800
Interne Verrechnungen	2'949'932	3'322'702	3'641'893	319'192	3'704'829	3'903'328	3'869'601
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'359'420</b>	<b>20'009'820</b>	<b>20'187'766</b>	<b>177'945</b>	<b>20'555'368</b>	<b>21'037'666</b>	<b>21'098'201</b>
Fiskalertrag	-7'831'190	-7'454'500	-8'079'500	-625'000	-8'092'700	-8'324'000	-8'548'100
Regalien und Konzessionen	-102'992	-110'824	-116'924	-6'100	-116'900	-116'900	-116'900
Entgelte	-3'566'004	-3'705'620	-3'695'093	10'527	-3'695'100	-3'695'100	-3'695'100
Verschiedene Erträge	-22'808	--	--	--	--	--	--
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	-27'084	-62'140	-45'649	16'491	-148'000	-243'400	-310'043
Transferertrag	-4'839'786	-4'877'535	-4'711'107	166'428	-4'646'700	-4'701'900	-4'730'200
Interne Verrechnungen	-2'949'932	-3'322'702	-3'641'893	-319'192	-3'704'914	-3'903'328	-3'869'658
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>-19'339'795</b>	<b>-19'533'320</b>	<b>-20'290'166</b>	<b>-756'845</b>	<b>-20'404'314</b>	<b>-20'984'628</b>	<b>-21'270'001</b>
<b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>	<b>-980'375</b>	<b>476'500</b>	<b>-102'400</b>	<b>-578'900</b>	<b>151'053</b>	<b>53'038</b>	<b>-171'800</b>
Finanzaufwand	21'622	21'100	116'600	95'500	117'100	118'900	130'900
Finanzertrag	-33'153	-29'600	-25'000	4'600	-25'000	-25'000	-25'000
<b>Ergebnis aus Finanzie- rung</b>	<b>-11'531</b>	<b>-8'500</b>	<b>91'600</b>	<b>100'100</b>	<b>92'100</b>	<b>93'900</b>	<b>105'900</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-991'906</b>	<b>468'000</b>	<b>-10'800</b>	<b>-478'800</b>	<b>243'153</b>	<b>146'938</b>	<b>-65'900</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-991'906</b>	<b>468'000</b>	<b>-10'800</b>	<b>-478'800</b>	<b>243'153</b>	<b>146'938</b>	<b>-65'900</b>

**Ergebnisse Spezialfinanzierungen (in CHF)**

Eine Spezialfinanzierung ist die Zweckbindung von Entgelten zur Sicherstellung der Finanzierung bestimmter öffentlicher Aufgaben. Es handelt sich um sogenannte Eigenwirtschaftsbetriebe für die eine separate Rechnung geführt wird.

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw.	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Feuerwehr	-34'141	-3'260	-14'523	-11'263	-11'200	-8'800	6'000
Ibenmoos	-19'351	-16'500	--	16'500	96'800	181'400	239'500
Wasserversorgung	18'846	47'249	45'649	-1'600	49'700	58'700	59'900
Abwasserbeseitigung	-106'731	-78'063	-86'695	-8'631	-56'300	-55'400	-16'800
Abfallwirtschaft	-2'276	14'891	-717	-15'608	1'500	3'300	4'643
<b>Ergebnis Spezialfinanzierungen</b>	<b>-143'652</b>	<b>-35'683</b>	<b>-56'286</b>	<b>-20'603</b>	<b>80'500</b>	<b>179'200</b>	<b>293'243</b>

**Investitionsrechnung (in CHF)**

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Sachanlagen	903'906	677'000	1'038'400	915'200	1'510'300	190'300
Immaterielle Anlagen	133'533	60'000	6'000	73'000	--	--
Eigene Investitionsbeiträge	116'553	130'000	70'000	66'000	--	--
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>1'153'993</b>	<b>867'000</b>	<b>1'114'400</b>	<b>1'054'200</b>	<b>1'510'300</b>	<b>190'300</b>
Rückerstattungen	--	27'000	--	--	--	--
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	247'624	20'000	194'550	112'000	20'000	20'000
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>247'624</b>	<b>47'000</b>	<b>194'550</b>	<b>112'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>906'369</b>	<b>820'000</b>	<b>919'850</b>	<b>942'200</b>	<b>1'490'300</b>	<b>170'300</b>

*davon Spezialfinanzierungen*

Feuerwehr	38'137	--	--	--	--	--
Ibenmoos	179'346	160'000	755'000	190'700	366'300	36'300
Wasserversorgung	111'821	80'000	60'000	522'500	--	--
Abwasserbeseitigung	62'910	260'000	140'000	66'000	--	--
Abfallwirtschaft	--	--	--	--	--	--
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>392'213</b>	<b>500'000</b>	<b>955'000</b>	<b>779'200</b>	<b>366'300</b>	<b>36'300</b>
Feuerwehr	--	--	--	--	--	--
Ibenmoos	--	--	145'000	--	--	--
Wasserversorgung	--	--	--	92'000	--	--
Abwasserbeseitigung	5'980	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Abfallwirtschaft	--	--	--	--	--	--
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>5'980</b>	<b>20'000</b>	<b>165'000</b>	<b>112'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>386'233</b>	<b>480'000</b>	<b>790'000</b>	<b>667'200</b>	<b>346'300</b>	<b>16'300</b>

**Geldflussrechnung****Geldflussrechnung - indirekte Methode (in Tausend CHF)**

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust</b>	<b>992</b>	<b>-468</b>	<b>11</b>
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'063	1'113	1'012
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	477	0	0
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-180	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'345	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-318	0	0
+ Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-151	0	0
+ Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	141	37	58
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>679</b>	<b>682</b>	<b>1'081</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'154	-867	-1'114
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	248	47	195
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-906	-820	-920
+ Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-4	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-2	0	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-912	-820	-920
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0	0	0
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-912</b>	<b>-820</b>	<b>-920</b>
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-233</b>	<b>-138</b>	<b>161</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+ Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000	0	0
+ Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'500	0	0
+ Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	39	0	0
+ Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-955	0	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2'416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	<b>-2'649</b>	<b>-138</b>	<b>161</b>

## Finanzkennzahlen

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Selbstfinanzierungsgrad		242.30	85.35	117.52	92.17	68.58	664.68
Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre)	> 80 %	214.30	148.70	186.10	142.10	105.80	111.00
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	13.37	4.31	6.48	5.19	5.97	6.50
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.05	0.09	0.67	0.68	0.67	0.73
Kapitaldienstanteil	< 15 %	6.52	6.95	6.75	7.79	8.54	8.52
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	23.94	43.09	25.94	26.89	31.01	20.34
Nettoschuld je Einwohner	< 2'500	905.98	1'549.00	980.69	1'010.82	1'199.47	807.76
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< 3'000	1'502.63	1'799.00	1'119.08	937.29	980.47	556.03
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	75.21	101.00	75.25	75.46	76.52	69.60

### Selbstfinanzierungsgrad

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen, welchen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Er sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1'500 Franken beträgt.

### Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil zeigt den Anteil des Ertrages, welchen die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Er sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1'500 Franken beträgt.

### Zinsbelastungsanteil

Der Zinsbelastungsanteil zeigt den Anteil der Erträge, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Er sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

### Kapitaldienstanteil

Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Gesamtertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Er sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

### Nettoverschuldungsquotient

Der Nettoverschuldungsquotient zeigt den Anteil der Fiskalerträge, welcher (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Er sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

### Nettoschuld pro Einwohner/in

Die Nettoschuld pro Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Sie soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

### Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Sie soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

### Bruttoverschuldungsanteil

Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Bruttoschulden in Prozent des laufenden Ertrags. Er sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

## **Bericht der Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan des Vorjahres**

Zitat: "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 16. März 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

## **Verabschiedung des Aufgaben- und Finanzplans durch den Gemeinderat**

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 mit dem Budget für das Jahr 2024 am 21. September 2023 verabschiedet und zur Berichterstattung an die Controllingkommission übergeben.

## **Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten**

Zitat: "Als Controllingkommission 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 Hohenrain 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 vertretbar.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.15 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'800 inkl. einem Steuerfuss von 2.15 Einheiten, Bruttoinvestitionen von CHF 1'114'400 sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen."

Hohenrain, 24. Oktober 2023

Controllingkommission der Gemeinde Hohenrain

Der Präsident:

*Kilian Spörri*

Die Mitglieder:

*Sarah Abt*

*Nicole Menzi*

*Fabienne Bieri*

*Irene Walthert*

## **Antrag des Gemeinderates**

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten:

1. vom Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 zustimmend Kenntnis zu nehmen (Traktandum 1.1.).
2. den politischen Leistungsauftrag sowie das Budget 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'800 und Investitionsausgaben von CHF 1'114'400 sowie einem Steuerfuss von 2.15 Einheiten zu beschliessen (Traktandum 1.2.).

## **2 Verschiedenes (ohne Beschlussfassung)**

Nach Erledigung der angekündigten Geschäfte können die Teilnehmenden zu den Gemeindeangelegenheiten Fragen stellen, Auskünfte verlangen und Anregungen, Wünsche oder Kritik vorbringen. Zu beachten gilt, dass Abstimmungen zur Erledigung von Geschäften dabei unzulässig sind.