

Einwohnergemeinde

Romoos



Bildungskommission

Rechnungskommission

Einladung und Botschaft Budget 2025





Inhaltsverzeichnis

Einladung / Traktanden	4
Das Wichtigste in Kürze	5
Legislaturprogramm 2024 bis 2028	6
Plangrössen / Parameter	9
 Aufgabenbereiche 1 bis 7	 10
 Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnisse Spezialfinanzierungen	 24
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen	25
Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnisse Spezialfinanzierungen	27
Sonderkreditkontrolle	28
Geldflussrechnung	29
Finanzkennzahlen	31
 Bericht der Rechnungskommission	 32
Anträge des Gemeinderates an die Stimmberechtigten	33
Neuwahlen Mitglieder Urnenbüro 2025 bis 2029	34
Verschiedenes	35





Einladung zur Gemeindeversammlung

Die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde Romoos werden freundlich auf

Freitag, 29. November 2024
um 20.00 Uhr im Gemeindesaal des Schulhauses

zur Gemeindeversammlung eingeladen.

Traktanden

- 1. Aufgaben- und Finanzplan 2025–2030 und Budget 2025**
 - 1.1 Kenntnisnahme Bericht Rechnungs-Kommission
 - 1.2 Kenntnisnahme Aufgaben- und Finanzplan 2025–2030
 - 1.3 Beschluss Budget 2025 mit Steuerfuss
- 2. Neuwahlen Mitglieder Urnenbüro 2025 bis 2029**
- 3. Verschiedenes**

An der Gemeindeversammlung ist stimmberechtigt, wer stimmfähig ist und seit mindestens fünf Tagen vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Romoos gesetzlich geregelten Wohnsitz hat.

Romoos, im Oktober 2024

Gemeinderat Romoos

Der Präsident:
Willi Pfulg

Die Schreiberin:
Marlis Roos

Hinweis:

Die Gemeindeversammlung findet wegen der Kreuz-Sanierung im Gemeindesaal statt.



Das Wichtigste in Kürze

Auch für das Budget 2025 hält der Gemeinderat an seiner Strategie einer möglichst präzisen Budgetierung fest. Trotz der sehr engen Grenzen, die sich der Gemeinderat selber setzt, ist er der Meinung, dass das Budget realistisch ist. Naturgemäss geht das Budget nicht auf ausserordentliche Ereignisse ein und kann in einzelnen Bereichen abweichen.

Den Finanzplan für die Jahre 2025 bis 2030 erachtet der Gemeinderat als reines Prognoseinstrument, welches die grobe Finanzentwicklung der kommenden Jahre abbildet. Der Gemeinderat geht von höheren Finanzausgleichsbeiträgen aus und kann daher von Steuerfusserhöhungen absehen. Zwar können aufgrund der hohen Investitionen bei Schulhaus und Turnhalle die Finanzkennzahlen des Kantons vorübergehend nicht eingehalten werden. Das ist für eine Gemeinde mit einer kleinen Bilanzsumme sehr schwierig. Der Gemeinderat hält aber aufgrund des zu erwartenden Schuldenabbaus die Entwicklung für vertret- und verantwortbar.

An der kommenden Gemeindeversammlung steht die Neuwahl der Mitglieder des Urnenbüros Romoos an. Die Mitglieder des Urnenbüros verrichten jeweils an den Wahl- und Abstimmungssonntagen zuverlässig ihren Dienst. Damit tragen sie dazu bei, dass die nationalen Medien oft schon am frühen Nachmittag die Ergebnisse publizieren können. Der Gemeinderat nutzt gerne die Gelegenheit, an dieser Stelle für den treuen Dienst der Urnenbüromitglieder zu danken.

Vor der Gemeindeversammlung begrüsst der Gemeinderat am 29. November 2024 jene Personen, welche in den letzten Jahren neu nach Romoos gezogen oder wieder nach Romoos zurückgekehrt sind. Der Gemeinderat freut sich über den Zuwachs in der Gemeinde und das aktive Mitmachen.

Gemeinderat Romoos





Legislaturprogramm 2024 bis 2028

Das Legislaturprogramm gibt Auskunft darüber, welche politischen Ziele der Gemeinderat in den nächsten vier Jahren erreichen und wie er dabei vorgehen will. Das Programm stützt sich auf die Gemeindestrategie und wurde vom Gemeinderat anlässlich einer Klausursitzung erarbeitet.

Es ist gemäss den sieben Aufgabenbereichen der Gemeinde aufgelistet.

Romoos, 28. Juni 2024

Gemeinderat Romoos

Verwaltung

Die Gemeindeverwaltung arbeitet effizient und dienstleistungsorientiert.
Die Gemeinde pflegt eine offene Informations- und Kommunikationskultur.
Wo möglich werden gemeindeübergreifende Zusammenarbeiten gefördert.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Der Gemeinderat begibt sich jährlich einmal in eine Klausur.
- Der Gemeinderat überprüft periodisch die Arbeitsbelastungen und stellt die notwendigen personellen und materiellen Ressourcen zur Verfügung.
- An der Gemeindeversammlung, über die Homepage und Einsendung im Entlebucher Anzeiger wird die Bevölkerung laufend über die Gemeinderatsgeschäfte informiert.
- Der Gemeinderat trifft sich periodisch mit dem Gemeinderat Doppleschwand zu einem Austausch.

Bildung

Die Primarschule in Romoos wird längerfristig erhalten.
Die Gemeinde schafft die Voraussetzungen für eine qualitativ gute und zeitgemässe Schulbildung sowie eine angemessene räumliche Infrastruktur.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Gemeinderat, Bildungskommission und Schulleitung sind bestrebt, die gute Qualität der Schule beizubehalten und weiterzuentwickeln.
- Mit der Schulleitung, den Lehrpersonen und dem Hauswart wird ein wertschätzender Umgang gepflegt.
- Schulhaus, Turnhalle und die Umgebung werden saniert, erweitert und neu gestaltet.
- Der Schülertransport wird bedürfnisorientiert organisiert und der Gemeinderat pflegt einen guten Kontakt mit den Schulbusfahrer/Innen.



Gesundheit, Sicherheit, Soziales

Die Gesundheit der Bevölkerung wird wo und wenn möglich gefördert.

Die Bevölkerung wird durch gut funktionierende Sicherheitsorgane (Feuerwehr, Polizei, Zivilschutz) versorgt und geschützt.

Die Gemeinde bietet Unterstützung bei persönlichen Schwierigkeiten.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Die Aktionsprogramme des Gesundheitsdepartementes werden bekannt gemacht.
- Die Feuerwehr wird bedarfsgerecht ausgestattet und ausgebildet.
- Das Sozialamt ist unkompliziert und niederschwellig erreichbar.
- In den Bereichen Wirtschaftliche Sozialhilfe wird mit der Gemeinde Entlebuch zusammengearbeitet.

Verkehr, Strassen, Öffentlicher Verkehr

Die Gemeinde sorgt für eine angemessene Verkehrs-Erschliessung.

Das Güterstrassennetz wird in gutem Zustand erhalten.

Das Parkplatzangebot wird optimiert.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Der Gemeinderat setzt sich für eine Erhaltung des öffentlichen Verkehrs ein.
- Die Bemühungen der Strassengenossenschaften zum Erhalt des Güterstrassennetzes werden unterstützt.
- Der Gemeinderat prüft die Einführung einer Parkgebühr in Zusammenarbeit mit den Napfgemeinden.

Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft

Die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde wird nachhaltig organisiert.

Das Wohnangebot soll angemessen erweitert werden können.

Es werden gute Rahmenbedingungen für Gewerbe und Landwirtschaft geschaffen.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Das Kehrrichtreglement und die Kehrrichtgebühren werden überprüft.
- Die Grüngutentsorgung wird überprüft.
- Die geplante Überbauung Gass wird aktiv begleitet und unterstützt.
- Sofern der Bund die Vernetzungsprojekte weiterhin fördert, werden sie in der Gemeinde weitergeführt und erneuert.
- Die Installation von Photovoltaik-Anlagen wird mit Gemeindebeiträgen gefördert.
- Eine flächendeckende Hochbreitbandversorgung wird aktiv unterstützt.



Kultur, Freizeit, Tourismus

Das traditionsreiche und vielfältige Vereinsleben trägt wesentlich zu einem starken Gemeinschaftsgefühl innerhalb der Gemeinde bei und soll gepflegt werden.

Das Naherholungs- und Tourismusangebot ist für Bevölkerung und Besucher offen.

Die Jugendarbeit wird gefördert und unterstützt.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Die Vereinsaktivitäten werden aktiv gefördert und unterstützt.
- Die Einführung einer Parkgebühr rund um den Napf wird mitgetragen.
- Die Köhlerei-Ausstellung wird modernisiert.
- Die Grillstellen werden unterhalten und erneuert.
- Die Jugendarbeit unteres Entlebuch wird weiterhin unterstützt.

Finanzen, Steuern

Die Gemeinde strebt einen haushälterischen Umgang mit den Finanzen an.

Bezüglich Steuerfuss will die Gemeinde regional konkurrenzfähig bleiben.

Für die Jahre 2024 – 2028 ergeben sich folgende Ziele:

- Der Gemeinderat führt ein enges Projektcontrolling.
- Investitionen werden zeitlich so gestaffelt, dass sie tragbar sind.
- Der Gemeinderat wirkt in regionalen und kantonalen Gremien im Bereich Finanzen mit.



Einflussfaktoren und Planungsgrössen für den Aufgaben- und Finanzplan 2025 bis 2030

Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2022	652	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2022 inkl. Spezfin	-233
		ohne Spezialfinanzierung	510

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%

Zinssätze (für Neukredite)	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, normal)	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerfuss Gemeinde	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.00%	0.00%	0.50%	1.50%	1.00%	0.50%	0.50%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	652	652	655	665	672	675	678
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Prognose übrige direkte Steuern	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
402 Übrige direkte Steuern	55	41	41	41	41	41	41
Grundstückgewinnsteuern	40	30	30	30	30	30	30
Mehrwertabschöpfung							
Handänderungssteuern	10	10	10	10	10	10	10
Erbschafts- und Schenkungssteuern	5	1	1	1	1	1	1
Nachkommenerbschaftssteuer							
Eingang abgeschriebene Sondersteuern							

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
Prognose Finanzausgleich	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
462 Ertrag Finanzausgleich	2239	2373	2450	2550	2650	2750	2850
Ressourcenausgleich	1 116	1 168	1 200	1 250	1 300	1 350	1 400
Lastenausgleich	1 123	1 205	1 250	1 300	1 350	1 400	1 450
Besondere Beiträge							
Beitrag aus Härteausgleich							
462 Aufwand Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-	-
Horizontale Abschöpfung							
Beitrag an Härteausgleich							



Verwaltung

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Verwaltung umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeindeversammlung, Wahlen und Abstimmungen
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung
- Informatik

Der Bereich garantiert eine rechtmässige Organisation, Administration der Verwaltung sowie die Durchführung von Wahlen, Abstimmungen und Gemeindeversammlungen.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Gemeindeverwaltung arbeitet effizient und dienstleistungsorientiert. Die Gemeinde pflegt eine offene Informations- und Kommunikationskultur. Wo möglich werden gemeindeübergreifende Zusammenarbeiten gefördert.

Lagebeurteilung

Auf der Gemeindeverwaltung konnte die gute Zusammenarbeit mit der Gemeinde Doppleschwand auf administrativer Ebene erfolgreich fortgeführt und vertieft werden. Nach wie vor ist das Personal mit der laufenden digitalen Erneuerung gefordert. Dazu sind die Anforderungen an die IT-Sicherheit gestiegen. Im Jahr 2024 musste ein Hackerangriff auf die Homepage vermeldet werden, der dank dem EDV-Dienstleister erfolgreich abgewehrt werden konnte. Die drei Ratsmitglieder wurden im Sommer 2024 erfolgreich in ihren Ämtern bestätigt und sind motiviert, sich mit bestem Wissen und Gewissen für die Gemeinde Romoos einzusetzen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko externe Entscheide, welche nicht beeinflussbar sind	Ressourcen der Gemeinde werden überfordert	hoch	permanente Weiterbildung des Personals, Zusammenarbeit
Risiko steigende Anforderung bezüglich EDV	Gefährdung korrekte Verwaltungsabläufe	hoch	notwendige Investitionen tätigen Weiterbildung des Personals

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025*	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Neugestaltung Eingang Gemeindehaus		2025	IR	80			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Sitzungen Gemeinderat	Anzahl	26	25	26	26	26	26	26
Behandelte Geschäfte des Gemeinderats	Anzahl	500	585	700	700	700	700	700
Anzahl Medienmitteilungen	Anzahl	5	6	6	6	6	6	6
Vermietung Ferienlager	Anzahl Nächte	300	144	1000	500	100	500	1000
EinwohnerInnen per 31. Dezember	Anzahl	670	654	652	652	655	665	672

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	202	217	244	12.4	249	250	252
Aufwand	1013	1078	1175		1189	1199	1210
Ertrag	811	861	931		940	949	958

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	89	0	80	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	89	0	80	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Die Gemeindeaufgaben werden stets komplexer und aufwendiger. Damit die vielfältigen Aufgaben erledigt werden können, mussten die Pensen auf der Verwaltung aufgestockt werden. Das schlägt sich nun im Budget nieder. Eine grosse Herausforderung der Verwaltung ist die EDV sowie die gesamte IT-Sicherheit, welche kleinere Verwaltungen an personelle und fachliche Grenzen bringen.

Investitionsrechnung

Der Eingang zum Gemeindehaus muss behindertengerecht gestaltet werden. Die Planungsarbeiten sind abgeschlossen. Auf das nächste Jahr ist die Neugestaltung geplant. Gleichzeitig wird auf dem Platz vor dem Autounterstand der Deckbelag eingebaut und die Parkfelder eingezeichnet. Für diese Arbeiten sind Fr. 80000 budgetiert.



Aufgabenbereich 2

Bildung

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Kindergarten, Basisstufe
- Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen
- Primarschule
- Sekundarstufe
- Schulgesundheitsdienst
- Gymnasien, Kantonsschulen
- Schulleitung, Schulverwaltung
- Musikschulen
- Bildungskommission
- Schulische Dienste
- Schülertransporte, öV und Privat
- Schulsozialarbeit
- Schulliegenschaften
- Sonderschulung
- Mittagessen auswärtige Schulen

Der Gemeinderat ist bestrebt, ein zeitgemässes Schulangebot zu gewährleisten. Dabei werden die vorhandenen finanziellen Mittel optimal eingesetzt. Die Primarschule Romoos soll eigenständig geführt werden. Wenn Kosten gesenkt und/oder die Rahmenbedingungen für die Schule Romoos verbessert werden können, ist eine Zusammenarbeit mit umliegenden Gemeinden zu prüfen. Im Schulbereich arbeitet der Gemeinderat eng mit der Bildungskommission zusammen.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Schule in Romoos wird längerfristig erhalten. Die Gemeinde schafft die Voraussetzungen für eine qualitativ gute und zeitgemässe Schulbildung sowie eine angemessene räumliche Infrastruktur.

Lagebeurteilung

Der Schulbetrieb ist mit der Sanierung des Schulhauses weiterhin sehr gefordert. Sowohl die Lehrpersonen als auch das Hauswartepaar und die Kinder müssen viel Verständnis für die Situation aufbringen und flexibel sein. Trotzdem wird in Romoos ein ausgewogenes und qualitativ hochwertiges Bildungsangebot zur Verfügung gestellt.

Interne und externe Evaluationen stellen der Schule Romoos ein sehr gutes Zeugnis aus. Die im Jahr 2023 neu zusammengesetzte Bildungskommission arbeitet effizient und sehr gut zusammen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko tiefe Schülerzahlen	Gefährdung Schulstandort	hoch	Klassenstrukturen planen Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden
Risiko Schulstandort	Fachkräftemangel	mittel	Attraktiver Arbeitgeber sein
Chance/Risiko Zeitgemässe Infrastrukturen	Investitionskosten	mittel	Investitionen in Infrastrukturen

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025*	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Sanierung Erweiterung Turnhalle	2950	2025–2027	IR	300	2000	650	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Schule Romoos								
durchschnittliche Klassengrösse	Anzahl	>16	17	17	17	17	17	17
Anzahl Klassen	Anzahl	3	3	3	3	3	3	3
Anzahl Schüler in Romoos	Anzahl	50	54	53	54	55	56	56

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	1 129	1 225	1 323	8	1 339	1 390	1 488
Aufwand	2 389	2 498	2 645		2 667	2 724	2 829
Ertrag	1 260	1 273	1 322		1 328	1 334	1 341

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	515	990	300	–30	2000	650	0
Einnahmen	0	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	515	990	300		2000	650	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich Bildung weist das grösste Wachstum auf und beansprucht mittlerweile knapp 40 Prozent des gesamten Gemeindebudgets. Aufgrund der steigenden Schülerzahlen im Gemeindeteil Brambo-den muss der Schülertransport neu organisiert werden. Der Pro-Kopf-Beitrag in den Pool für Sonderschu-lung wird erhöht. Ab dem Jahr 2024 richtet der Kanton einen Beitrag an die Kosten der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen aus. Aufgrund der externen Evaluation der Schule muss künftig eine ausserschulische Mittagsbetreuung angeboten werden.

Investitionsrechnung

Unmittelbar nach der Fertigstellung der Sanierung des Schulhauses kann die Sanierung und Erweiterung der Turnhalle in Angriff genommen werden. Die Planungs- und Vorbereitungsarbeiten verlaufen plange-mäss.



Aufgabenbereich 3

Gesundheit, Sicherheit, Soziales

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit, Sicherheit, Soziales umfasst die Leistungsgruppen:

- Alters- und Pflegeheime
- Spitex
- Prämienverbilligung
- Feuerwehr
- Zivilschutz und Bevölkerungsschutz
- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Sozialleistungsabgaben
- Fürsorge

Die in Romoos erbrachten Hilfeleistungen bauen auf dem Zusammengehörigkeitsgefühl innerhalb der Bevölkerung auf. Die von der öffentlichen Hand erbrachten Hilfestellungen werden, wo sinnvoll, gemeindeübergreifend erbracht.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Gesundheit der Bevölkerung wird wo und wenn möglich gefördert. Die Bevölkerung wird durch gut funktionierende Sicherheitsorgane (Feuerwehr, Polizei, Zivilschutz) versorgt und geschützt. Die Gemeinde bietet Unterstützung bei persönlichen Schwierigkeiten.

Lagebeurteilung

Die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Doppleschwand im Bereich der Feuerwehr läuft sehr gut. Die Kosten für die Restfinanzierung bei der stationären und bei der ambulanten Pflege sind ganz schwierig zu budgetieren. Im Jahr 2024 kommt es zu grossen Budgetabweichungen. Trotzdem ist der Gemeinderat bemüht, realistisch zu budgetieren. Im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe hat Romoos eine Leistungsvereinbarung mit der Gemeinde Entlebuch. Es ist schwierig, diesen neuen Budgetposten richtig einzuschätzen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko hohe Pflegefinanzierungskosten	Budget und Rechnung stimmen nicht überein	hoch	politische Aktivitäten; Mitarbeit in übergemeindlichen Gremien
Risiko unberechenbare Sozialhilfekosten	Budget und Rechnung stimmen nicht überein	hoch	Prävention fördern, gute Zusammenarbeit mit Institutionen pflegen
Chance Nähe zur Bevölkerung	Informationen gelangen schnell und umfassend zu Bürger	tief	gute Kommunikation
Chance Feuerwehr/Zivilschutz	schnelle und angemessene Hilfe	mittel	gute Rekrutierung und Ausbildung, Öffentlichkeitsarbeit

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Keine							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Sozialhilfequote	%	< 1	0.15	< 1	< 1	< 1	< 1	< 1
Bewohner/-innen im Pflegeheim per 31.12.	Anzahl	12	11	12	12	12	12	12
Spitex Pflegestunden	Anzahl	550	444	450	650	550	550	550
Spitex hauswirtschaftliche Leistungen	Stunden	300	245	250	350	300	300	300
Bestand Milizfeuerwehr	Anzahl	> 90	103	90	90	90	90	90
Beurteilung der Feuerwehr (Inspektion)	Beurteilung	gut	sehr gut	gut	gut	gut	gut	gut

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	1001	1105	1188	7.5	1185	1185	1184
Aufwand	1050	1137	1227		1227	1227	1227
Ertrag	49	32	39		42	42	43

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat geht im gesamten Pflegebereich aufgrund der aktuellen Situation von einer Erhöhung aus. Nach wie vor bleibt die Budgetierung von Pflege-, Sozial- und Hilfeleistungen schwierig. Wegen den erhöhten fachlichen Anforderungen für die Tätigkeit im Bereich wirtschaftlicher Sozialhilfe hat der Gemeinderat eine Leistungsvereinbarung mit dem Sozialamt Entlebuch abgeschlossen. Seit September 2024 werden diese Arbeiten in Entlebuch für die Gemeinden Doppleschwand, Entlebuch, Hasle und Romoos vorgenommen. Die Ansprechpartner vor Ort verbleiben weiterhin die Sozialvorstehenden. Bei der Feuerwehr wird der zweite Teil der Helme ersetzt.

Investitionsrechnung

Für die nächsten Jahre sind in diesem Aufgabenbereich keine grösseren Investitionen geplant.



Verkehr, Strassen, öffentlicher Verkehr

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Verkehr, Strassen, öffentlicher Verkehr umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeinde- und Güterstrassen
- öffentlicher Verkehr
- Glasfasernetz PRIORIS
- Friedhof- und Bestattungswesen

Die Gemeinde Romoos ist angemessen für den öffentlichen und privaten Verkehr erschlossen. Das Güterstrassennetz ist in einem guten Zustand zu erhalten.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Gemeinde sorgt für eine angemessene Verkehrserschliessung. Das Güterstrassennetz wird in gutem Zustand erhalten. Das Parkplatzangebot wird optimiert.

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Romoos ist mit Güterstrassen gut erschlossen. Das weitläufige Güterstrassennetz bedarf aber des laufenden Unterhaltes und der ständigen Pflege. Der Gemeinderat ist dabei auf eine gute Zusammenarbeit mit den Strassengenossenschaften angewiesen und schätzt die Arbeit der Genossenschaftsvorstände sehr. Im nächsten Jahr wird mit der Realisierung des Projektes PRIORIS gerechnet. Damit kann auch eine gute Hochbreitbandversorgung erreicht werden. Neu eingeführt wurde das Angebot einer Spartageskarte bei der SBB. Dieses neue Angebot ist recht gut angelaufen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance und Risiko grosses Güterstrassennetz mit hohem Unterhaltsbedarf	hohe Kosten für Strassenbau und -unterhalt	hoch	ständiger Werterhalt
Risiko Schmälerung des Angebotes im öffentlichen Verkehr	Verlust an Attraktivität der Gemeinde	hoch	guter Austausch mit Anbietern öffentlicher Verkehr, gute Frequentierungen anstreben
Risiko Schulhausplatz wird als Parkplatz benutzt	Unfälle und/oder Sachschäden	mittel	im Rahmen der Umgebungs- gestaltung des Schulhauses zu prüfen

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025*	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Investitionsbeitrag Sanierung Kleiner Susten	120	2025	IR	120	0	0	0
Gemeindestrasse (Hofstrasse)	123	2026	IR	0	123	0	0
Investitionsbeiträge Strassen allgemein	225	2026–2028	IR	0	75	75	75

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Gemeindebeitrag an Kosten des öffentlichen Verkehrs	CHF	65	57	58	60	61	64	67
ÖV-Angebot Wolhusen–Romoos	Anzahl Kurse/Woche	95	100	95	95	95	95	95
ÖV-Angebot Hasle–Bramboden	Anzahl Kurse/Woche	15	8	8	8	8	8	8

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	439	467	464	–0.64	470	481	486
Aufwand	481	506	507		513	525	530
Ertrag	42	39	43		43	44	44

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	220	250	120	–52	198	75	75
Einnahmen	10	10	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	210	240	120		198	75	75

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Für das kommende Jahr ist eine Umrüstung der Strassenbeleuchtung beim Fussweg Gass auf LED geplant. Als zusätzliche Energiesparmassnahme werden Bewegungsmelder eingebaut. Die von der SBB lancierte Spartageskarte wird genutzt. Das Angebot soll im nächsten Jahr weitergeführt werden.

Investitionsrechnung

Die von der Gemeindeversammlung beschlossene Sanierung der Güterstrassen Kleiner Susten hat im Jahr 2023 angefangen. Im Jahr 2025 sind noch CHF 120 000 eingestellt. Der laufende Unterhalt des grossen Güterstrassennetzes ist wichtig und notwendig.



Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Wasser und Abwasser
- Abfallbeseitigung
- Umwelt und Energie
- Raumplanung
- Wirtschaftsförderung

Die Bevölkerung wird sensibilisiert, umweltgerecht zu handeln. Das Label Energiestadt in der ganzen Region Entlebuch ist zu erhalten.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde wird nachhaltig organisiert. Das Wohnangebot soll angemessen erweitert werden können. Es werden gute Rahmenbedingungen für Gewerbe und Landwirtschaft geschaffen.

Lagebeurteilung

Es zeigt sich, dass die Abfallentsorgung mittelfristig nicht mehr kostendeckend ist. Der Gemeinderat wird darum im nächsten Jahr die Kosten vertieft analysieren und das Abfallentsorgungsreglement anpassen müssen. Dabei ist die Einführung einer Gebühr für die Grünabfuhr zu überprüfen. Die Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden und dem Sammelsurium in Wolhusen ist weiterzuführen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko nur wenige Ausbildungs- und Arbeitsplätze	junge Einwohner wandern ab	hoch	Arbeitsplätze erhalten
Chance Energieresion Entlebuch	langfristiger Erhalt der Lebensgrundlagen	mittel	Zusammenarbeit mit UBE im Energiebereich
Risiko Raumplanungsgesetzgebung	Aufgabe von Landwirtschaftsbetrieben	hoch	aktive Mitgestaltung bei der Erhaltung von Wohnraum
Chance/Risiko Wohnungsangebot	Abwanderung	hoch	Kontaktpflege mit Eigentümern und Investoren
Chance Gewerbe	Schaffung/Erhalt von Arbeitsplätzen	mittel	aktiver Austausch mit Gewerbe und Landwirtschaft
Risiko Bachunterhalt	grosse Kostenbeteiligung der Gemeinden	mittel	Bäche gut unterhalten

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025*	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Investitionsbeitrag ARA Talschaft Entlebuch	170	2025–2028	IR	35	30	45	60
ARA-Anschluss Lingetli	50	2025	IR	50	0	0	0

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Erteilte Baubewilligungen	Anzahl	11	11	11	11	11	11	11
Bausumme der bewilligten Baugesuche in Tausend	CHF	6000	5625.5	6000	6000	6000	6000	6000
Sammlung Papier	Tonne	10	11.93	10	10	10	10	10
Sammlung Karton	Tonne	5	5.61	5	5	5	5	5

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	149	171	176	2.9	168	170	173
Aufwand	317	338	374		361	365	369
Ertrag	168	167	198		193	195	196

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	129	105	85	–19	30	45	60
Einnahmen	9	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	120	105	85		30	45	60

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Im Rahmen der Neuorganisation der Kostenteilungen zwischen Kanton und Gemeinden kam es zu Verwerfungen. Die Gemeinden waren der Ansicht, dass der Kanton den Bereich Wasserbau nicht korrekt bewertet hat. Der Kanton hat sich nun bereit erklärt, den Gemeinden Rückzahlung zu leisten. Romoos wird mit Fr. 30000 berücksichtigt.

Investitionsrechnung

Mit der Einzonung des Baugebietes Lingetlistrasse wurde eine ARA-Erschliessung notwendig. Die Kosten werden ins Budget eingestellt. Im Gegenzug kann mit Anschlussgebühren gerechnet werden. Bei der ARA Talschaft Entlebuch stehen umfangreiche Sanierungsarbeiten an.



Aufgabenbereich 6

Kultur, Freizeit und Tourismus

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Kultur, Freizeit und Tourismus umfasst die Leistungsgruppen:

- Kulturförderung
- Sport und Freizeit
- Tourismus
- Bibliothek
- Jugend

Die Romooser Bevölkerung zeichnet ein starkes Zusammengehörigkeitsgefühl aus. Neuzuzüger werden offen und freundschaftlich empfangen. Die Vereine der Gemeinde sind aktiv zu unterstützen.

Sowohl die eigene Bevölkerung als auch die Besucher der Gemeinde sollen ihre Freizeit in intakter Natur und Umgebung verbringen können.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Das traditionsreiche und vielfältige Vereinsleben trägt wesentlich zu einem starken Gemeinschaftsgefühl innerhalb der Gemeinde bei und soll gepflegt werden. Das Naherholungs- und Tourismusangebot ist für Bevölkerung und Besucher offen. Die Jugendarbeit wird gefördert und unterstützt.

Lagebeurteilung

Romoos verfügt über ein reges Vereinsleben mit aktiven Mitgliedern in den verschiedensten Bereichen. Dazu gibt es in der Gemeinde ein vielfältiges Tourismusangebot mit herzlichen Gastgeberinnen und Gastgebern. Es ist schön, wenn damit ein positives Image der Gemeinde vermittelt werden kann. Der Gemeinderat dankt allen, welche sich zum Wohl der Gemeinschaft einsetzen bestens.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance In der Gemeinde sind viele Vereine mit unterschiedlichen Aktivitäten aktiv.	Das Leben in der Gemeinde ist vielfältig, der soziale Zusammenhalt wird gefördert.	hoch	wohlwollende Begleitung/Unterstützung der Arbeit der Vereine
Chance Romoos hat ein ausgeprägtes Zusammengehörigkeitsgefühl.	Man fühlt sich untereinander und mit der Gemeinde verbunden.	mittel	wertschätzendes Miteinander pflegen
Chance attraktives Wanderwegnetz	gute Besucherzahlen von Ausflüglern	hoch	ständiger Unterhalt
Chance Tourismus	Wertschöpfung steigern	mittel	Gute Kommunikation und Förderung des gegenseitigen Verständnisses

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Keine grösseren Massnahmen und Projekte							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Anzahl Logiernächte	Anzahl	4000	5970	4000	4000	4000	4000	4000
Anzahl km Wanderwegnetz	km	49	49	49	49	49	49	49
Anzahl beitragsberechtigte Vereine	Anzahl	20	21	20	20	20	20	20

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	292	311	343	10.2	348	351	354
Aufwand	303	324	355		358	361	364
Ertrag	11	13	12		10	10	10

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	0	500	0		0	0	0
Einnahmen	0	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	0	500	0		0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich 6 erfährt nächstes Jahr keine wesentlichen Veränderungen. Die Einwohnergemeinde beteiligt sich weiterhin an der Jugendarbeit Unteres Entlebuch. Dem Gemeinderat bleibt ein vielfältiges und lebendiges Vereinsleben ein Anliegen und er ist bereit, die Vereine so gut als möglich zu unterstützen. Das Image der Gemeinde wird durch ein attraktives Tourismusangebot positiv in die Welt getragen. Der Gemeinderat unterstützt die touristischen Angebote mit einem attraktiven, gut unterhaltenden Wanderwegnetz und mit der Platzierung von Sitzbänken an verschiedenen, schönen Plätzen.

Investitionsrechnung

Im Jahr 2025 sind im Aufgabenbereich 6 keine grösseren Investitionen geplant.



Aufgabenbereich 7

Finanzen und Steuern

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen und Steuern umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzausgleich
- Zins- und Kapitaldienst

Es ist ein langfristig ausgewogener Finanzhaushalt mit einem in der Region vergleichbaren Steuerfuss anzustreben. Investitionen sind verantwortungsvoll zu tätigen.

Bezug zum Legislaturprogramm**

Die Gemeinde strebt einen haushälterischen Umgang mit den Finanzen an. Bezüglich Steuerfuss will die Gemeinde regional konkurrenzfähig bleiben.

Lagebeurteilung

Um die Selbständigkeit bewahren zu können, ist die Gemeinde auf die finanzielle Unterstützung des kantonalen Finanzausgleiches angewiesen. Grössere Investitionen sind in einem mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplan aufzulisten. Die finanziellen Konsequenzen von Investitionen sind transparent aufzuzeigen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko Abhängigkeit Finanzausgleich	Auswirkung auf Jahresrechnung	mittel	Optimale Kosten-Nutzen-Analysen

* Beschluss // ** Kenntnisnahme



Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Keine							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Steuerfuss	Einheiten	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
Gesamtertrag Gemeindesteuer in Tausend	CHF	1000	1080	1016	1050	1087	1137	1183
Steuerpflichtige natürliche Personen	Anzahl	270	254	258	259	261	263	265
Steuerpflichtige juristische Personen und Landwirte	Anzahl	140	140	141	141	142	143	144
Finanzausgleich in Tausend	CHF	2100	2147	2239	2374	2450	2550	2650
Anteil Finanzausgleich an Gesamteinnahmen	%	65	65.1	67.2	66.5	65	65	65

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Globalbudget	3211	3497	3739	6.9	3859	4021	4172
Aufwand	378	118	118		120	150	158
Ertrag	3589	3615	3857		3979	4171	4330

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2023	B 2024	B 2025*	Abw. %	P 2026**	P 2027**	P 2028**
Ausgaben	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Erfolgsrechnung

Die Einnahmenseite im Aufgabenbereich 7 ist schwierig vorauszusehen. Der Gemeinderat geht von einer kontinuierlichen leichten Zunahme des Steuerertrages und höheren Finanzausgleichszahlungen aus.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich 7 werden im kommenden Jahr keine Investitionen budgetiert.



Erfolgsrechnung gestuft

Erfolgsrechnung (Kosten in Tausend CHF)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
30	Personalaufwand	1 149	1 250	1 324	1 337	1 351	1 364
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	606	703	695	702	709	716
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181	192	199	208	216	294
35	Einlagen in Fonds und SF	33		20			
36	Transferaufwand	2 220	2 277	2 453	2 453	2 453	2 453
37	Durchlaufende Beiträge	5		3	3	3	3
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1 431	1 567	1 705	1 729	1 787	1 816
Betrieblicher Aufwand		5 670	5 989	6 399	6 432	6 519	6 646
40	Fiskalertrag	(1 141)	(1 083)	(1 111)	(1 148)	(1 198)	(1 245)
41	Regalien und Konzessionen	(54)	(56)	(54)	(54)	(55)	(56)
42	Entgelte	(173)	(139)	(149)	(150)	(150)	(151)
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen aus Fonds und SF	(13)	(29)	(18)	(15)	(15)	(15)
46	Transferertrag	(2 887)	(2 912)	(3 136)	(3 212)	(3 312)	(3 412)
47	Durchlaufende Beiträge	(5)		(3)	(3)	(3)	(3)
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	(1 431)	(1 567)	(1 705)	(1 729)	(1 787)	(1 816)
Betrieblicher Ertrag		(5 704)	(5 786)	(6 176)	(6 312)	(6 521)	(6 697)
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		(34)	203	223	120	(2)	(51)
34	Finanzaufwand		1		3	33	39
44	Finanzertrag	(51)	(39)	(49)	(49)	(49)	(49)
Finanzergebnis		(51)	(38)	(49)	(46)	(16)	(10)
Operatives Ergebnis		(85)	165	174	74	(19)	(61)
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag	(175)	(175)	(175)	(175)	(175)	(175)
Ausserordentliches Ergebnis		(175)	(175)	(175)	(175)	(175)	(175)
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		(260)	(10)	(1)	(101)	(194)	(236)

Der Ausgleich der SF findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)					
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung		-17	4	-4	-4
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft		-10	0	-8	-8
Total		-27	4	-12	-12



Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

Konto	Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6400214.00	6400214.00	5999577.00	5999577.00
1	Verwaltung	1 175 100.00	931 000.00	1 079 000.00	860 800.00
	Netto-Aufwand		244 100.00		218 200.00
30	Personalaufwand	452 600.00		396 400.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	204 100.00		210 200.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	101 100.00		88 500.00	
36	Transferaufwand	18 400.00		20 200.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	398 900.00		363 700.00	
42	Entgelte		23 900.00		21 900.00
44	Finanzertrag		24 000.00		24 000.00
46	Transferertrag				2 000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		883 100.00		812 900.00
2	Bildung	2 644 550.00	1 321 200.00	2 497 549.60	1 272 800.00
	Netto-Aufwand		1 323 350.00		1 224 749.60
30	Personalaufwand	832 450.00		816 650.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	304 800.00		296 600.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43 000.00		48 000.00	
36	Transferaufwand	778 700.00		706 800.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	685 600.00		629 499.60	
42	Entgelte		7 500.00		8 000.40
44	Finanzertrag		7 000.00		9 400.00
46	Transferertrag		648 000.00		638 500.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		658 700.00		616 899.60
3	Gesundheit, Sicherheit, Soziales	1 226 500.00	38 700.00	1 137 200.00	32 000.00
	Netto-Aufwand		1 187 800.00		1 105 200.00
30	Personalaufwand	0.00		800.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 700.00		1 100.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23 800.00		23 000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	500.00			
36	Transferaufwand	1 154 100.00		1 070 700.00	
37	Durchlaufende Beiträge	2 500.00			
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	43 900.00		41 600.00	
42	Entgelte		30 000.00		28 000.00
46	Transferertrag		2 200.00		
47	Durchlaufende Beiträge		2 500.00		
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		4 000.00		4 000.00
4	Verkehr, Strassen, öV	507 300.00	42 650.00	505 900.00	38 700.00
	Netto-Aufwand		464 650.00		467 200.00
30	Personalaufwand	2 950.00		2 900.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52 500.00		52 900.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12 600.00		15 500.00	
36	Transferaufwand	330 500.00		331 500.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	108 750.00		103 100.00	
42	Entgelte		9 000.00		8 000.00
44	Finanzertrag		4 800.00		4 800.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		28 850.00		25 900.00



Konto	Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft	374 320.00	198 220.00	337 600.00	166 500.00
Netto-Aufwand			176 100.00		171 100.00
30	Personalaufwand	16 700.00		19 000.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	61 500.00		76 700.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17 600.00		16 500.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19 720.00		0.00	
36	Transferaufwand	116 000.00		99 700.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	142 800.00		125 700.00	
41	Regalien und Konzessionen		54 000.00		56 000.00
42	Entgelte		63 500.00		56 000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		16 200.00		27 300.00
46	Transferertrag		60 200.00		24 000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		4 320.00		3 200.00
6	Kultur, Freizeit und Tourismus	354 550.00	11 650.00	324 050.00	13 200.00
Netto-Aufwand			342 900.00		310 850.00
30	Personalaufwand	19 500.00		11 250.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	64 600.00		60 000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	850.00		500.00	
36	Transferaufwand	44 900.00		39 700.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	224 700.00		212 600.00	
42	Entgelte		10 000.00		11 500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1 500.00		1 500.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		150.00		200.00
7	Finanzen und Steuern	117 894.00	3 856 794.00	118 277.40	3 615 577.00
Netto-Ertrag		3 738 900.00		3 497 299.60	
30	Personalaufwand	0.00		3 300.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5 400.00		5 300.00	
34	Finanzaufwand	300.00		1 100.00	
36	Transferaufwand	10 500.00		8 000.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	100 610.00		90 700.00	
40	Fiskalertrag		1 111 500.00		1 082 500.00
42	Entgelte		5 500.00		6 000.00
44	Finanzertrag		13 100.00		600.00
46	Transferertrag		2 425 430.00		2 247 553.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		175 124.00		175 124.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		126 140.00		103 800.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1 084.00		9877.40	



Investitionsrechnung gestuft

Pos.	Veränderung gegenüber Budgetjahr (Kosten in Tausend CHF)	Budget	Finanzplanjahre					Total
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	
50	Sachanlagen	430	2 123	650	–	–	–	3 203
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	–	–	–	–	–	–	–
52	Immaterielle Anlagen	–	–	–	–	–	–	–
54	Darlehen	–	–	–	–	–	–	–
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	–	–	–	–	–	–	–
56	Eigene Investitionsbeiträge	155	105	120	135	390	–	605
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	–	–	–	–	–	–	–
	Investitionsausgaben (–)	585	2 228	770	135	90	–	3 808
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	–	–	–	–	–	–	–
61	Rückerstattungen	–	–	–	–	–	–	–
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	–	–	–	–	–	–	–
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	–	–	–	–	–	–	–
64	Rückzahlung von Darlehen	–	–	–	–	–	–	–
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	–	–	–	–	–	–	–
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	–	–	–	–	–	–	–
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	–	–	–	–	–	–	–
	Investitionseinnahmen (+)	–	–	–	–	–	–	–
	Nettoinvestitionen	585	2 228	770	135	90	–	3 808
	davon Spezialfinanzierungen	85	30	45	60	15	–	235



Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite – Budget 2025

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	vorauss.beanspr. bis 31.12.24	Budget 2025		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	beanspr. bis 31.12.25	verfügbar ab 1.1.26	
5030.01	ARA-Anschluss Lingetli		50000.00	0.00	50000.00		50000.00	0.00	
5040.01	Sonderkredit San. und Erweiterung Turnhalle	22.05.24 GV	2950000.00	0.00	300000.00		300000.00	2 650 000.00	
5040.01	Neugestaltung Eingang Gemeindehaus		80000.00	0.00	80000.00		80000.00	0.00	
5620.01	Investition ARA Talschaft Entlebuch		35000.00	0.00	35000.00		35000.00	0.00	
5660.01	Sonderkredit Strassengen. Kleiner Susten	25.11.22 GV	420000.00	300000.00	120000.00		420000.00	0.00	
Total Ausgaben / Einnahmen					585 000.00	0.00	0.00		
Mehrausgaben / Mehreinnahmen					0.00	585 000.00			
9990.5900	Passivierung der Einnahmen				0.00				
9990.6900	Aktivierung der Ausgaben					585 000.00			
	Kontrolladdition (Ergebnis muss null sein)				0.00	0.00			



Geldflussrechnung (Budget/AFP)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Geldflussrechnung – indirekte Methode			
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	260 250.63	9 877.40	1 084.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	284 083.06	290 000.00	322 350.00
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-72 214.56		0.00
+/- Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	37 577.50		0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-56 995.00		0.00
+ Wertberichtigungen VV			0.00
- Wertberichtigungen, Gewinne VV			0.00
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)			0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)			0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)			0.00
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verbindlichkeiten	55 246.73		0.00
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-59 530.50		0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung			0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	20 305.88	-28 800.00	2 520.00
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-175 124.00	-175 124.00	-175 124.00
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen			0.00
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	293 600	95 953	150 830
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-953 286.80	-1 345 000.00	-585 000.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	19 354.25	10 000.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-933 932.55	-1 335 000.00	-585 000.00
+/- Abnahme / Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-997.20		0.00
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen IR			0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung			0.00
- Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals			0.00
+ Aktivierung Eigenleistungen			0.00
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-934 929.75	-1 335 000.00	-585 000.00
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-500 000.00		0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			0.00
= Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-500 000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-934 929.75	-1 335 000.00	-585 000.00
+ Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-500 000.00	0.00	0.00
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1 434 930	-1 335 000	-585 000



	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Geldflussrechnung – indirekte Methode			
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
+/- Zunahme / Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-3186.16		0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	32277.90		0.00
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	29092	0	0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1434929.75	-1335000.00	-585000.00
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	29091.74	0.00	0.00
= Veränderung flüssige Mittel (= Fonds-Geld)	-1 112 238	-1239 047	-434 170
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	1404272.29	0.00	0.00
- Stand flüssige Mittel per 1.1.	2516510.56	0.00	0.00
= Zunahme (+) / Abnahme (-) flüssige Mittel	-1 112 238.27	0.00	0.00
Kontrolltotal	0.00	0.00	0.00



Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen (z. T. vereinfacht)		Grenzwert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø 25–30
a. Selbstfinanzierungsgrad	min.*	80%	22%	5%	26%	11%	45%	343%	656%		66%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min.*	10%	8.7%	2.2%	3.2%	5.0%	6.9%	9.1%	11.3%	13.8%	8.4%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	–0.2%	0.0%	–0.2%	–0.1%	0.5%	0.6%	0.5%	0.4%	0.3%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	6.2%	6.5%	6.7%	6.8%	7.3%	8.8%	8.6%	8.5%	7.8%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	–69%	10%	29%	112%	125%	108%	85%	55%	86%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max.	2500	–1811	336	1000	4027	4610	4075	3313	2233	3213
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3000	–2080	508	1049	4017	4522	3893	3107	2027	3105
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	30.4%	72.2%	93.5%	132.6%	137.2%	126.8%	114.6%	100.6%	117.6%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn Nettoschuld pro Einwohner im Ø unter 1500 pro Einwohner liegt

Selbstfinanzierungsgrad

Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil

Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil

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

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoschuld pro Einwohner

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierung und nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil

Die Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.



Antrag Rechnungskommission

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Romoos

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 1.1.2025 bis 31.12.2030 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2025 der Gemeinde Romoos 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 angespannt, aber vertretbar.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.20 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1084.00 inkl. eines Steuerfusses von 2.20 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von Fr. 585 000.00 zu genehmigen.

Romoos, im Oktober 2024

Felix Felder, Präsident

Aron Duss Mitglied

Angela Stadelmann, Mitglied



Traktandum 1

Anträge des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025 bis 2030 und das Budget für das Jahr 2025 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025 bis 2030 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2025 sei mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1 084.00 und Investitionsausgaben von Fr. 585 000.00 sowie einem Steuerfuss von 2.2 Einheiten zu beschliessen.

Bericht Finanzaufsicht des Kantons Luzern zum Vorjahresbudget

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 8. April 2024 zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget 2024 sowie Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften der verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 8. April 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»





Neuwahl der Mitglieder des Urnenbüros für die Amtsdauer von 2025 bis 2029

Gemäss Stimmrechtsgesetz des Kantons Luzern bildet in der Regel jede Gemeinde einen Urnenkreis. Die Gemeinde bestimmt die Zahl der Urnenbüropräsidenten und der Urnenbüromitglieder. Dabei ist den politischen Parteien bei der Bestellung eine angemessene Vertretung einzuräumen. Die Stimmregisterführerin ist von Amtes wegen Urnenbüromitglied der Einwohnergemeinde. Der Gemeinderat Romoos hat die Anzahl der Urnenbüromitglieder für die Gemeinde Romoos auf acht Personen festgelegt.

Die Urnenbüromitglieder werden jeweils für vier Jahre im ersten Jahr nach der Neuwahl des Gemeinderates gewählt. Wählbar ist, wer stimmberechtigt ist und in der Gemeinde Wohnsitz hat. Als Präsident des Urnenbüros amtierte bis anhin Karl Zinniker, FDP.

Um eine Erneuerung des Gremiums zu erreichen, hat Karl Zinniker auf Ende der laufenden Amtsdauer seine Demission bekannt gegeben. Er ist seit dem Jahr 2003 Mitglied und seit dem Jahr 2011 zusätzlich Präsident des Urnenbüros Romoos. Der Gemeinderat dankt Karl Zinniker für seinen Einsatz im Urnenbüro der Gemeinde bestens. Karl Zinniker hat seine Aufgabe immer sehr pflichtbewusst und seriös wahrgenommen. Er hat an keinem der Abstimmungssonntage gefehlt. Der Vorstand der FDP hat dem Gemeinderat mitgeteilt, dass sich Martina Felder, Under Hetzlig, als Vertreterin der FDP als neues Mitglied für das Urnenbüro zur Verfügung stellt. Martina Felder ist 34 Jahre alt, verheiratet und Mutter von vier Kindern. Ebenfalls seinen Rücktritt als Mitglied des Urnenbüros Romoos hat Bruno Koch, Seebli, eingereicht. Bruno Koch wurde im Jahr 1997 in das damals noch bestehende Urnenbüro Bramboden gewählt. Er hat die Zusammenlegung der Urnenbüros der Gemeinde miterlebt und während 27 Jahren stets pflichtbewusste und korrekte Arbeit geleistet.

Als Nachfolge für Bruno Koch konnte bis zur Drucklegung der Botschaft noch keine Person gemeldet werden. Die Nomination wird an der Gemeindeversammlung erfolgen.

Der Gemeinderat dankt Karl Zinniker und Bruno Koch bestens für den jahrelangen Dienst an der Bevölkerung für die korrekte Ermittlung der Wahl- und Abstimmungsergebnisse. Für die Amtsdauer 2025 bis 2029 liegen folgende Nominierungen vor:

CVP

- Franz Koch-Wicki, Alpetliweid (bisher)
- Claudia Pfulg-Birrer, Goldsite (bisher)
- Ursula Koch-Thalmann, Dorf 30 (neu)

SVP

- Anuschka Müller-Rüesch, Raufle (neu Präsidentin, bisher Mitglied)
- Roland Rösli, Undergrämsen (bisher)

FDP

- Herbert Dreyer, Mittler Grämse (bisher)
- Martina Felder, Under Hetzlig (neu)

Von Amtes wegen

Gemeindeschreiberin Marlis Roos

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, die oben genannten Personen für die Amtsdauer 2025 bis 2030 als Mitglieder des Urnenbüros Romoos zu wählen.



Verschiedenes

Unter diesem Traktandum orientiert der Gemeinderat über Entwicklungen und Aktualitäten aus dem Gemeindegeschehen.

Wo kann ich mich genauer zu den Geschäften informieren?

Sämtliche Detailunterlagen können ab 10. November 2024 auf der Gemeindeverwaltung Romoos eingesehen werden. Die Unterlagen werden auch auf der Website www.romoos.ch publiziert.



