



BOTSCHAFT

**GEMEINDEVERSAMMLUNG
VOM 24. MAI 2023
GEMEINDE ALTISHOFEN**

Inhaltsverzeichnis

Gemeindeversammlung-Altishofen – Einladung und Traktanden.....	3
Vorwort des Präsidenten.....	4

Traktandum 1:

Übersicht der Jahresrechnung 2022.....	5
Gestuffer Erfolgsausweis	6
Gestuffer Investitionsausweis	8
Mittelflussrechnung	9
Kennzahlen	11
Bilanz	12
Leistungsauftragsübersicht Gemeinde Altishofen.....	13
Leistungsaufträge	14
Anhang zur Jahresrechnung Altishofen.....	33
Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht und der Jahresrechnung 2022	34
Bericht und Empfehlung der Rechnungskommission zur Jahresrechnung 2022	35

Traktandum 2:

Bildungskommission

Ersatzwahl eines Präsidenten der Bildungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024.....	36
--	----

Traktandum 3:

Rechnungskommission

Ersatzwahl eines Mitgliedes der Rechnungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 – 2024.....	36
--	----

Gemeindeversammlung Altishofen – Einladung und Traktanden

Einladung zur Gemeindeversammlung

**Mittwoch 24. Mai 2023, 20.00 Uhr,
KulTURnhalle (Mehrzweckhalle) Altishofen**

Traktanden

1. **Genehmigung Jahresbericht 2022**, bestehend aus
 - a) Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogrammes
 - b) Berichte zu den Aufgabenbereichen
 - c) Jahresrechnung
 - d) Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans
 - e) Kontrollbericht der Finanzaufsicht
2. **Bildungskommission**
Ersatzwahl eines Präsidenten der Bildungskommission
für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024
3. **Rechnungskommission**
Ersatzwahl eines Mitgliedes der Rechnungskommission
für den Rest der Amtsperiode 2020 – 2024
4. **Verschiedenes**

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens bis zum fünften Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Altishofen ihren politischen Wohnsitz geregelt haben.

Stimmregister

Das Stimmregister liegt bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Botschaft/Aktenauflage

Die Botschaft wird allen Haushaltungen zugestellt. Zusätzliche Exemplare können bei der Gemeindeverwaltung bezogen oder unter www.altishofen.ch heruntergeladen werden. Die der Abstimmungsvorlage zugrundeliegenden Akten liegen, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses es zulässt, zwei Wochen vor dem Abstimmungstag auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Wir laden Sie herzlich ein, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen.

Altishofen, 12. April 2023

Gemeinderat Altishofen

Einladung zur Gemeindeversammlung der Gemeinde Altishofen

Vorwort

Liebe Altishoferinnen und Altishofer

Mein persönlicher Leitsatz „Probleme haben wir genügend, wir brauchen Lösungen“ ist treffender denn je. Das Thema Schule bewegt uns und ist sehr emotional. Lösungen sind eine Verstrickung von Erfahrungen und Auswertungen, Befragungen und Austausch. Eine Lösung ist nie für alle eine gleich gute Lösung. Für die Einen ist sie gewinnbringender als für die Anderen. Der Gemeinderat befindet sich mitten in der Lösungsfindung. Das Problem ist definiert, Fakten wurden analysiert und mögliche Lösungen wurden ausgearbeitet und bewertet. Der wichtigste Bewertungsfaktor ist die Machbarkeit. Der Gemeinderat plant aktuell zusammen mit der Bildungskommission und der Schulleitung die Umsetzung. Dem Gemeinderat ist es wichtig eine gute und tragbare Lösung für möglichst viele Personen zu finden. Es gilt das Gleichgewicht zu finden und die Wogen zu glätten.

Nach elf Jahren im Amt habe ich nun das letzte Mal die Ehre, mich mit einem Vorwort an Sie zu wenden. Meine Amtszeit war geprägt von Veränderungen und es ist keine Woche vergangen, in der man nicht zur Lösungsfindung aufgefordert war. Ich schaue auf eine spannende, lehrreiche und zweifelsohne auch schöne Zeit als Gemeindepräsident zurück. Es ist an der Zeit, Danke zu sagen! Der grösste Dank geht an die Gemeindekanzlei unter der Feder von unserem Gemeindeschreiber Stefan Mehr. Eine verlässliche und fundierte fachliche und rechtliche Beratung ist für politische Amtsträger unumgänglich. Ein weiterer Dank geht an meine Gemeinderatskollegen und –kolleginnen. Die transparenten und lösungsorientierten Diskussionen wusste ich stets zu schätzen. Ihnen, liebe Altishoferinnen und Altishofer danke ich für das Vertrauen, welches sie mir über all die Jahre hinweg geschenkt haben. Ich wünsche mir für unser Dorf weiterhin einen guten Zusammenhalt, Respekt, Weitblick und Lösungen.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'058'424.10 um Fr. 1'013'543.86 besser ab als budgetiert. Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von Fr. 916'933.16 auf. Die detaillierten Angaben und Begründungen zu diesen erfreulichen Abweichungen finden Sie auf den nachfolgenden Seiten dieser Botschaft.

An der Gemeindeversammlung sind zwei Ämter neu zu besetzen. Einerseits ist dies der/die Präsident/in der Bildungskommission sowie ein Mitglied der Rechnungskommission. Die beiden bisherigen Amtsträger Toni Greber und Stephanie Banz werden an der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Ebenfalls verabschiedet wird der per 31. Dezember 2022 zurückgetretene Gemeinderat Simon Schwizer.

Ich freue mich auf eine zahlreiche und rege Teilnahme an der Gemeindeversammlung.

Übersicht

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung %
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	11'620'248	11'682'477	11'570'806	
Betrieblicher Ertrag	-11'441'923	-11'051'808	-11'944'635	8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	178'325	630'669	-373'829	-159
Ergebnis aus Finanzierung	-272'816	-210'350	-219'394	4
Operatives Ergebnis	-94'491	420'319	-593'224	-241
Ausserordentliches Ergebnis	-465'200	-465'200	-465'200	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-559'691	-44'880	-1'058'424	2'258
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	899'642	1'431'700	916'933	-35
Investitionseinnahmen	-427'520	-255'000	-211'888	-16
Nettoinvestitionen	472'122	1'176'700	705'044	-40

Erläuterungen zur Übersicht der Erfolgs- und Investitionsrechnung 2022

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'058'424.10 ab. Sie schliesst damit um Fr. 1'013'543.86 besser ab als budgetiert. Die Steuernachträge und die Sondersteuern liegen deutlich über Budget. Die Ausgaben zeigen eine gute Budgetdisziplin, sie liegen unter dem Budget. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Bei der Investitionsrechnung haben wir Bruttoinvestitionen von Fr. 916'933.16. Die Investitionseinnahmen (Fusionsbeitrag, Anschlussgebühren und Beitrag von der Gebäudeversicherung) betragen Fr. 211'888.23. Dies ergibt Nettoinvestitionen von Fr. 705'044.93.

Gestuffer Erfolgsausweis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung %
Betrieblicher Aufwand	14'562	14'617	14'415	-1.38
Personalaufwand	3'434	3'616	3'567	-1.34
Sach- und übriger Aufwand	1'317	1'329	1'202	-9.59
Abschreibungen	834	823	818	-0.55
Einlagen	275	106	249	135.87
Transferaufwand	5'760	5'809	5'734	-1.29
Durchlaufende Beiträge				
Interne Verrechnungen und Umlagen	2'942	2'934	2'844	-3.08
Total Betrieblicher Aufwand	14'562	14'617	14'415	-1.38
Betrieblicher Ertrag	-14'384	-13'986	-14'789	5.74
Fiskalertrag	-6'254	-5'873	-6'587	12.17
Regalien und Konzessionen	-108	-109	-114	5.32
Entgelte	-957	-701	-909	29.64
Verschiedene Erträge				
Entnahmen Fonds	-22	-87	-27	-69.03
Transferertrag	-4'101	-4'282	-4'307	0.59
Durchlaufende Beiträge				
Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'942	-2'934	-2'844	-3.08
Total Betrieblicher Ertrag	-14'384	-13'986	-14'789	5.74
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	178	631	-374	-159.28
Finanzaufwand	17	30	56	87.03
Finanzertrag	-289	-240	-276	14.63
Finanzergebnis	-273	-210	-219	4.30
Operatives Ergebnis	-94	420	-593	-241.14

Botschaft zur Jahresrechnung 2022
Gemeinde Altishofen

Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag	-465	-465	-465	
Ausserordentliches Ergebnis	-465	-465	-465	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-560	-45	-1'058	2'258.33
Spezialfinanzierungen				
Ergebnis SF Feuerwehr	12	-12	1	-112.19
Ergebnis SF Wasser	32	-39	23	-158.78
Ergebnis SF Wasser Ebersecken	-4	-6	9	-248.14
Ergebnis SF Abwasser	196	105	214	103.92
Ergebnis SF Abfall	35	-27	-24	-11.76
Total Spezialfinanzierungen	271	22	224	941.25

Erläuterungen zur gestuften Erfolgsrechnung

Die gestufte Erfolgsrechnung (Erfolgsausweis) zeigt den Erfolg über die verschiedenen Stufen:

1. Das betriebliche Ergebnis.
2. Das Finanzergebnis.
3. Das operative Ergebnis.
4. Das ausserordentliche Ergebnis.
5. Das Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung weist einen Überschuss von Fr. 1'058'424.10 aus.

Im letzten Abschnitt werden die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen aufgezeigt. Die positiven Zahlen zeigen einen Überschuss, die negativen ein Defizit in der jeweiligen Spezialfinanzierung.

Gestufter Investitionsausweis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung %
Sachanlagen	759	1'182	774	-34.48
Immaterielle Anlagen	120	93	85	-8.26
Investitionsbeiträge	21	157	57	-63.44
Investitionsausgaben (-)	-900	-1'432	-917	35.95
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-383	-220	-186	-15.66
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-44	-35	-26	-24.75
Investitionseinnahmen (+)	428	255	212	16.91
Nettoinvestitionen	-472	-1'177	-705	40.08
Spezialfinanzierungen				
Investitionsausgaben				
Spezialfinanzierungen Feuerwehr				
Spezialfinanzierungen Wasser	228	375	110	-70.63
Spezialfinanzierungen Wasser Ebersecken	32	7	68	866.71
Spezialfinanzierungen Abwasser	57	116	64	-45.22
Spezialfinanzierungen Abfall				
Total Investitionsausgaben	317	498	241	-51.54
Investitionseinnahmen				
Spezialfinanzierungen Feuerwehr				
Spezialfinanzierungen Wasser	-50	-85	-37	-56.11
Spezialfinanzierungen Wasser Ebersecken	-25		-4	
Spezialfinanzierungen Abwasser	-34	-50	-48	-4.53
Spezialfinanzierungen Abfall				
Total Investitionseinnahmen	-110	-135	-89	-34.01

Erläuterungen zur gestuften Investitionsrechnung

Die gestufte Investitionsrechnung zeigt im ersten Teil die Investitionsausgaben und im zweiten Teil die Investitionseinnahmen. Das Total zeigt Nettoinvestitionen von Fr. 705'044.93.

Nachfolgend sind die Investitionsausgaben und -einnahmen der Spezialfinanzierungen separat ausgewiesen.

Mittelflussrechnung

	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Geldflussrechnung		
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	559'691.31	1'058'424.10
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	908'986.25	893'793.76
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-337'308.20	442'121.24
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-56'635.06	101'502.39
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verpflichtungen	-53'582.37	231'767.91
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-855'322.26	-884'159.14
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		12'680.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	253'756.15	221'979.32
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-465'200.00	-465'200.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-45'614.18	1'612'909.58
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-899'642.78	-916'933.16
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	427'520.15	211'888.23
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-472'122.63	-705'044.93
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung IR	-280'000.00	-120'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-752'122.63	-825'044.93
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-200'000.00	
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	200'000.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-752'122.63	-825'044.93
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	200'000.00	
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-952'122.63	-825'044.93
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-50'000.00	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-2'000'000.00

Botschaft zur Jahresrechnung 2022
Gemeinde Altishofen

+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-522'734.43	1'387'987.76
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'572'734.43	-612'012.24
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-45'614.18	1'612'909.58
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-952'122.63	-825'044.93
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'572'734.43	-612'012.24
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	-2'570'471.24	175'852.41
Kontrollrechnung		
Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'979'032.96	8'154'885.37
Stand flüssige Mittel per 01.01.	10'549'504.2 0	7'979'032.96
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'570'471.24	175'852.41
Kontrolltotal		

Erläuterungen zur Mittelflussrechnung

Die Mittelflussrechnung zeigt, wie sich die flüssigen Mittel im Jahr 2022 verändert haben.

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten haben um Fr. 2'000'000.00 abgenommen
(Rückzahlung Darlehen).

Momentan hat die Gemeinde Altishofen nur noch ein Darlehen von Fr. 500'000.00 offen.

Kennzahlen

	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Einwohner (Ständige Wohnbevölkerung per 31.12.2022)	1'955	2'006
Nettoschuld I pro Einwohner/in	-3'724	-4'131
Die Nettoschuld pro Einwohner darf max. Fr. 2'500.00 betragen		
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-1'353	-1'735
Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte Fr. 3'000.00 nicht übersteigen		
Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)	-120	-130
Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.		
Selbstfinanzierungsgrad (SF / IRNET)	266	242
Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.		
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	8	7
Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.		
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.08	0.09
Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.		
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	10.31	13.47
Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kant. Mittel beträgt.		
Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)	35	31
Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.		

Erläuterungen zu den Kennzahlen

Die Kennzahlen können alle eingehalten werden.

Die Nettoschuld pro Kopf mit negativen Vorzeichen zeigen ein Guthaben pro Kopf.

Dieses Guthaben pro Kopf ist gegenüber 2021 weiter angestiegen.

Bilanz

		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abw.
1	Aktiven	27'343'168	26'702'008	97.66
10	Finanzvermögen	13'569'690	13'201'919	97.29
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geld- anlagen	7'979'033	8'154'885	102.20
101	Forderungen	472'280	30'159	6.39
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	176'367	74'864	42.45
107	Finanzanlagen	200'000	200'000	100.00
108	Sachanlagen	4'742'010	4'742'010	100.00
14	Verwaltungsvermögen	13'773'478	13'500'089	98.02
140	Sachanlagen VV	12'247'094	11'945'635	97.54
142	Immaterielle Anlagen	107'019	210'389	196.59
144	Darlehen	25'684	25'684	100.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien			
146	Investitionsbeiträge	1'393'682	1'318'382	94.60
2	Passiven	-	-	
20	Fremdkapital	-6'820'858	-5'361'045	78.60
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'798'829	-3'418'585	190.05
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'706'665	-702'506	41.16
205	Kurzfristige Rückstellungen	-8'850	-21'530	243.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'031'140	-946'500	31.23
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezial- finanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-275'374	-271'924	98.75
29	Eigenkapital	-	-	
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse ge- genüber Spezialfinanzierungen	-4'876'009	-5'100'503	104.60
291	Fonds	-56'841	-57'776	101.65
295	Aufwertungsreserve	-4'775'488	-4'310'288	90.26
296	Neubewertungsreserve Finanzvermö- gen			

		Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abw.
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10'813'973	11'872'397	109.79
Total Bilanz				

Leistungsauftragsübersicht der Gemeinde Altishofen

Rekapitulation Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. Betrag	Abw. %
1 Präsidiales	407'494.15	430'334.56	412'907.04	-17'427.52	-4.0
2 Bildung, Sport, Kultur	3'313'662.97	3'296'028.45	3'183'641.09	-112'387.36	-3.4
3 Recht, Sicherheit, Wirtschaft	10'387.37	-7'679.31	-42'603.71	-34'924.40	454.8
4 Gesundheit und Soziales	2'858'708.94	2'998'927.24	2'805'355.22	-193'572.02	-6.5
5 Bau, Umwelt	978'669.95	982'777.82	1'010'566.42	27'788.60	2.8
6 Finanzen	-7'835'817.33	-7'969'087.46	-7'644'052.41	325'035.05	-4.1
7 Immobilien VV	266'893.95	268'698.70	274'186.35	5'487.65	2.0
Total					

Erläuterungen zur Leistungsauftragsübersicht

Oben aufgeführt ist eine Zusammenstellung der Ergebnisse der einzelnen Leistungsaufträge.

Beim Aufgabenbereich 5 (Leistungsauftragsgruppen Bau und Umwelt) wurde der bewilligte Budgetkredit um Fr. 28'000.00 überschritten. Es handelt sich um eine bewilligte Kreditüberschreitung gemäss § 15 Abs. 1 lit. b des Gesetzes über den Finanzhaushalt Gemeinden. Es mussten dringliche Massnahme infolge Unwetterschäden im Bereich der Fliessgewässer vorgenommen werden. Diese waren nicht budgetiert und konnten innerhalb des bewilligten Budgetkredites nicht kompensiert werden.

Bei allen anderen Aufgabenbereichen (Leistungsaufträgen) konnte der bewilligte Budgetkredit eingehalten bzw. unterschritten werden.

1. Präsidiales

(Thomas Roos)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Verwaltung
- Massenmedien

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann und diese Entscheide korrekt umgesetzt werden.

- Gemeindeversammlung: Zeit- und sachgerechte Beschlussfassung über die in den Zuständigkeitsbereich der Gemeindeversammlung fallenden Geschäfte.
- Gemeinderat: Führen der Verwaltung sowie Beschlussfassung und Vollzug der Aufgaben, welche in den Zuständigkeitsbereich des Gemeinderates als Exekutive fallen.
- Verwaltung: Der Gemeinderat und die Verwaltung erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und in hoher Qualität. Sie sorgen für transparente, sicher und schnelle Abläufe
- Gewerbe: regelmässigen Kontakt mit Gewerbe pflegen

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Verwaltung arbeitet bürgernah, effizient und dienstleistungsorientiert. Sie kommuniziert aktiv und direkt mit der Bevölkerung.

Lagebeurteilung

Der Gemeinderat und die Verwaltung schätzen ein aktives Mitwirken der ganzen Bevölkerung sehr. Der gegenseitige Austausch ist ebenso wichtig wie eine transparente Informationspolitik. Durch die Bürgernähe ist dies möglich. Die Digitalisierung bringt Veränderungen im Verhältnis zwischen Gemeinde und Kunden. Neue technische Möglichkeiten sind zu verfolgen und wenn sinnvoll, in den Verwaltungsablauf einzubeziehen.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko:			
Abhängigkeit von Entscheid die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben	Autonomieverlust und Kostenfolgen	hoch	Repräsentanz in ausserkommunalen Gremien anstreben und Einfluss auf Entscheide nehmen
Mangel an kompetentem Personal in Organisationen und/oder Verwaltung	Handlungsunfähigkeit oder teure externe Lösungen	hoch	Attraktive Arbeitsbedingungen erhalten und Parteien sowie Stimmberechtigte für das Personalrisiko sensibilisieren

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Effizienz der Protokoll-Erstellung	TAG	<10	<10	<10
Zufriedenheit der Bevölkerung mit Vorlagen an der Gemeindeversammlung	%	>90%	>90	>90

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung in %
Präsidiales	Aufwand	1'515	1'608	1'538	-4.36
	Ertrag	-1'108	-1'178	-1'125	-4.47
	Abschlusskonten				
	Erfolg	407	430	413	-4.05
Leistungsgruppe					
Gemeindeversammlung	Aufwand	53	58	56	-3.36
	Erfolg	53	58	56	-3.36
Gemeinderat	Aufwand	214	238	217	-8.93
	Ertrag	-214	-238	-217	-8.93
	Erfolg				
Verwaltung	Aufwand	1'202	1'256	1'210	-3.67
	Ertrag	-894	-940	-906	-3.62
	Erfolg	308	316	304	-3.82
Massenmedien	Aufwand	43	48	46	-3.06
	Erfolg	43	48	46	-3.06
Gewerbe	Aufwand	4	8	9	7.63
	Ertrag			-3	
	Erfolg	4	8	6	-23.10

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Der Aufwand im Leistungsauftrag Präsidiales konnte rund Fr. 17'000.00 günstiger abgerechnet werden.
Bei allen Leistungsgruppen konnten die budgetierten Ziele erreicht werden.
Investitionen waren keine budgetiert.

2. Bildung, Sport, Kultur

(Delia Bühler)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten
- Primarschule
- Oberstufe
- Sonderschulung
- Musikschule
- Schulische Dienste
- Zusatzangebote
- Schul- und familienergänzende Tagesstruktur
- Sport
- Kultur

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.

Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Entwicklung der Bevölkerungs- und Schülerzahlen, die Anforderungen an Schulraum und Unterricht sind zu verfolgen und die notwendigen Schlüsse daraus zu ziehen. Die Gemeinde fördert ein qualitativ gutes und für alle zugängliches Bildungsangebot, das die Persönlichkeitsentwicklung der Lernenden optimal unterstützt. Die Gemeinde stellt eine angemessene Infrastruktur und die nötigen Ressourcen zur Umsetzung des Bildungsauftrages für die Schule und weiterer gesellschaftlicher Bedürfnisse zur Verfügung.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird. Die Schulinfrastruktur entspricht den aktuellen Bedürfnissen und wird auf aktuellem Stand gehalten. Die Schülerentwicklung in beiden Ortsteilen und die daraus folgenden Massnahmen sind zu prüfen. Lösungen sind zu erarbeiten.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Steigende Schülerzahlen aufgrund Bevölkerungswachstum (Altishofen)	Kostensteigerung, fehlende Infrastruktur	hoch	Aktualisierung der Schulraumplanung, Entwicklung der Kinderzahlen ständig analysieren. Entsprechend handeln.
Sinkende Schülerzahlen aufgrund niedriger Siedlungsentwicklung (Ebersecken)	Kostensteigerung, hohe Betriebskosten	hoch	Aktualisierung der Schulraumplanung, Entwicklung der Kinderzahlen ständig analysieren. Entsprechend handeln.
Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton angestossen werden.	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen	mittel	Für konzeptionelle Umsetzung der neuen Vorgaben Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden suchen
IT Infrastruktur	Jährlich wiederkehrender hoher Budgetposten	mittel	Laufende Überprüfung der Angebote, Dienstleistungen und Zusammenarbeiten

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend)	Status	Zeitraum	ER/IR	Budget 2022	Rechnung 2022
Neue Tablets für Schüler	Ausführung	2022	IR	67	67

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Schülerzahlen Ortsteil Ebersecken	SCHÜLER	>32	34	31
Schülerzahlen Ortsteil Altishofen	SCHÜLER	<176	163	148

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung in %
Bildung, Sport, Kultur	Aufwand	5'944	6'053	5'936	-1.92
	Ertrag	-2'630	-2'757	-2'753	-0.14
	Abschlusskonten				
	Erfolg	3'314	3'296	3'184	-3.41
Leistungsgruppe					
Kindergarten	Aufwand	511	532	431	-19.04
	Ertrag	-266	-233	-234	0.12
	Erfolg	246	299	197	-34.00
Primarschule	Aufwand	2'748	2'678	2'760	3.08
	Ertrag	-1'257	-1'373	-1'331	-3.03
	Erfolg	1'491	1'305	1'429	9.51
Oberstufe	Aufwand	1'382	1'287	1'337	3.94
	Ertrag	-642	-592	-626	5.68
	Erfolg	740	695	712	2.45
Sonderschulung	Aufwand	343	436	376	-13.73
	Ertrag	-115	-147	-146	-0.17
	Erfolg	228	290	230	-20.59
Musikschule	Aufwand	225	238	200	-16.24
	Ertrag	-45	-45	-76	69.00
	Erfolg	180	193	123	-36.09

Schulische Dienste	Aufwand	102	110	106	-3.66
	Erfolg	102	110	106	-3.66
Zusatzangebote	Aufwand	311	377	367	-2.54
	Ertrag	-285	-328	-310	-5.52
	Erfolg	26	49	57	17.46
Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	Aufwand	42	98	72	-26.07
	Ertrag	-17	-34	-27	-18.75
	Erfolg	25	64	45	-29.92
Sport	Aufwand	125	120	118	-2.25
	Ertrag	-3	-5	-3	-49.75
	Erfolg	122	115	115	-0.19
Kultur	Aufwand	155	176	168	-4.33
	Erfolg	155	176	168	-4.33

Investitionsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweich- ung in %
Bildung, Sport, Kultur	Investitionsausgaben		85	67	-21.45
	Nettoinvestition		85	67	-21.45

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Im Teilbereich Bildung wurden ca. Fr. 102'000 weniger ausgegeben als budgetiert. Diese Minderausgaben sind mehrheitlich durch nicht Ausnützung von budgetierten Ressourcen (z.B. Tagesstrukturen) oder durch weniger Schüler (z.B. Musikschule) bedingt.

Auch stand das Jahr 2022 im Zeichen der Umstrukturierung im Zyklus 1 am Schulstandort Altishofen. Mit der Einführung eines Klassenzuges als Grundstufe (KG und 1. PS) wurde eine Vorstufe zur Basisstufe umgesetzt. Dies zeigt sich durch eine Umverteilung des Budgets vom Kindergarten (weniger Kosten) zur Basisstufe (mehr Kosten).

Zudem wurden die Planungsschritte für den Umbau des alten Schulhauses für 3 Basisstufenklassen ab SJ 23/24 vorangetrieben. Als weitere Kernaufgabe galt es, die möglichen Schulmodelle für den Schulstandort Ebersecken zu evaluieren und deren Umsetzung anzudenken sowie deren Auswirkungen auf das Budget 2023 zu ermitteln.

Im Teilbereich Musikschule wurden die Fusionsverhandlungen abgeschlossen und die Umsetzungsphase für die neue Musikschule Klangwelt Wiggertal gestartet. Diese wird auf das SJ 23/24 ihren Betrieb aufnehmen.

Die beiden geplanten Investitionen (IT Schule Altishofen, Solardach Stämpfel) und die Vereinsunterstützung wurden 2022 umgesetzt.

3. Recht, Sicherheit, Wirtschaft

(Stefan Meier)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Recht, Sicherheit und Wirtschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Feuerwehr
- Militär
- Zivilschutz
- Volkswirtschaft

Der Bereich ist das Kompetenzzentrum für sämtliche Fragen im Bereich der öffentlichen Sicherheit. Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz, Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderung für das Schiesswesen sicher. Er organisiert die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Organe von Militär, Justiz und Polizei. Er berät die übrigen Bereiche bei rechtlichen Fragen und unterstützt sie bei der kommunalen Rechtssetzung.

Bezug zum Legislaturprogramm

Für die Sicherheit sind die zeitgemässen Infrastrukturen zur Verfügung zu stellen.

Lagebeurteilung

Die Zahl der sicherheitsrelevanten Vorfälle ist in Altishofen erfreulich tief. Übergeordnete Entwicklungen und erhöhte Anforderungen an den effizienten Umgang mit öffentlichen Mitteln bedingen eine regelmässige Überprüfung der Organisationen im Sicherheitsbereich.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Anstieg sicherheitsrelevanter Vorfälle	Unsicherheit und Angst	mittel	Sicherstellen einer gut funktionierenden und ausgerüsteten Infrastruktur

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Einquartierung Militär	EINH	>3	3	3

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweich- ung in %
Recht, Sicherheit, Wirtschaft	Aufwand	271	268	262	-2.09
	Ertrag	-260	-276	-305	10.63
	Abschlusskonten				
	Erfolg	10	-8	-43	454.79
Leistungsgruppe					
Feuerwehr	Aufwand	98	106	104	-1.38
	Ertrag	-98	-106	-104	-1.38
	Erfolg				
Militär	Aufwand	42	48	46	-4.18
	Ertrag	-36	-60	-83	37.70
	Erfolg	5	-12	-36	212.86
Zivilschutz	Aufwand	56	41	37	-8.68
	Ertrag	-17	-1	-3	474.94
	Erfolg	39	40	34	-15.93
Volkswirtschaft	Aufwand	59	56	58	4.79
	Ertrag	-109	-109	-115	4.86
	Erfolg	-50	-54	-56	4.93
Betreibungsamt	Aufwand	17	18	16	-7.16
	Erfolg	17	18	16	-7.16

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Die militärischen Einquartierungen haben sich nach der Pandemie wieder langsam eingependelt. Wir haben auch festgestellt, dass nicht zeitgemässe Infrastruktur (Küche, Grösse vom Speisesaal) zu Absagen führen kann. Diese Problematik wird im geplanten Erweiterungsbau der Schule miteinbezogen.

Bei der Feuerwehr besteht zurzeit kein Überbestand mehr. Dieser Sollbestand wurde durch normale Abgänge erreicht. Die alarmmässigen Einsätze waren im Jahr 2022 leicht höher als im Vorjahr.

4. Gesundheit und Soziales

(Esther Kipfer)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit
- Soziales
- Kindes-/Erwachsenenschutz

Die Sozialhilfe ist eine Gemeindeaufgabe gemäss Sozialhilfegesetzes des Kantons Luzern. Es ist es das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfebedürftigkeit zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern (§ 2 des Sozialhilfegesetzes SHG). Dies bezieht sich auf alle Altersgruppen von Jugend, Familien und Alter.

Weitere Aufgaben werden durch Leistungsvereinbarungen mit den Gemeindeverbänden wie KESB/SoBZ Wiggertal-Willisau, Pro Senectute, Spitex, etc. ausgerichtet.

Der Aufgabenbereich ist somit Ansprechpartner für Menschen in schwierigen Lebenslagen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Ein Ziel der Legislatur ist die Integration von Menschen mit Migrationshintergrund. Die Integration wurde im 2021 gestartet. Im 2022 wird die Integration gefestigt und erweitert.

Die regionale Zusammenarbeit und die Publikation aller Angebote im Bereich Soziales wird wie bisher weitergeführt.

Lagebeurteilung

Der Bereich Soziales arbeitet gut vernetzt mit den verschiedenen Leistungserbringern zusammen.

Für Klein- und Vorschulkinder steht ein familienergänzendes Betreuungsangebot zur Verfügung, inkl. dem Angebot Betreuungsgutscheine.

Die Anzahl der Sozialhilfedossier ist leicht steigend und werden immer komplexer. Auch bei der Alimentenhilfe ist eine Zunahme zu verzeichnen. Die Entwicklung ist nicht voraussehbar und kann sich jederzeit verändern.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Mehr Personen die Sozialhilfe beanspruchen müssen	Kostensteigerung	mittel	Frühzeitige Erkennung von Problemen, aktive Begleitung

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend)	Status	Zeitraum	ER/IR	Budget 2022	Rechnung 2022
Integrationsgruppe	Umsetzung	2021/2026	ER	2	1

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Fälle Sozialhilfe	DOSSIER		15	10
Betreuungsgutscheine	STK		7	1
Alimentenbevorschussung	DOSSIER		5	5
Personen mit Pflegebedürftigkeit im Heim BESA 1 - 5	PERSONEN		6	9
Personen mit Pflegebedürftigkeit im Heim BESA 6 - 12	PERSONEN		16	18

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung in %
Gesundheit und Soziales	Aufwand	3'006	3'059	2'992	-2.20
	Ertrag	-147	-60	-187	208.97
	Abschlusskonten				
	Erfolg	2'859	2'999	2'805	-6.45
Leistungsgruppe					
Gesundheit	Aufwand	637	592	629	6.26
	Erfolg	637	592	629	6.26
Soziales	Aufwand	2'223	2'299	2'214	-3.66
	Ertrag	-146	-58	-184	214.41
	Erfolg	2'077	2'240	2'031	-9.35
Kindes-/Erwachsenenschutz	Aufwand	131	152	136	-10.92
	Erfolg	131	152	136	-10.92
Bürgerrechtswesen	Aufwand	15	17	14	-19.99
	Ertrag	-2	-2	-3	50.00
	Erfolg	13	15	11	-29.32

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Die Freiwilligen Gruppe ZusammenTREFFen ist engagiert und unterstützt Geflüchtete. Die Nachfrage nach Unterstützung ist höher als die Kapazität der Gruppe. Personen aus der Gruppe Schlüsselpersonen werden bei Bedarf eingesetzt.

Im Frühsommer 2022 entschied der Kanton Luzern ein Bonus - Malus System für die Unterbringung von Geflüchteten einzuführen. Bei einem Erfüllungsgrad von 75% konnte die Zuweisungen von Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich an die Gemeinden ab Dezember 2022 dank Unterstützung der Vermieter für

unsere Gemeinde gedeckt werden. Die vom DAF (Dienststelle Asyl- und Flüchtlingswesen) gestellte Rechnung für die Nichterfüllung bis 30.11.2022 wird bestritten und wurde deshalb nicht bezahlt. Der Betrag wurde ins 2023 übertragen.

Erneut ist in der Leistungsgruppe Gesundheit ein Anstieg des Aufwands zu verzeichnen. Die Restfinanzierung ist gesetzlich geregelt und hängt von der Bedürftigkeit ab.

In der Leistungsgruppe Soziales sind die Anzahl der Sozialfälle gesunken aber umso komplexer. In der Lagebeurteilung gingen wir noch von einer Zunahme aus.

Dank konsequenter Rückforderung von geleisteter wirtschaftlichen Sozialhilfe konnte der Ertrag gesteigert werden.

5. Bau, Umwelt

(Stefan Meier)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bau, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Strassen
- Öffentlicher Verkehr
- Wasserversorgung
- Abwasserentsorgung
- Abfall
- Fliessgewässer
- Bau- und Raumplanung
- Umwelt

Der Bereich gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur. Die dafür notwendigen Rückstellungen sind zu bilden. Der Bereich sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Die raumrelevante Entwicklung ist auf die Grundlagen der Gemeindestrategie auszurichten. In umweltrelevanten Bereichen ist für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden natürlichen Lebensgrundlage zu sorgen.

Bezug zum Legislaturprogramm

Für Altishofen ist die Anbindung/Erschliessung an den öffentlichen Verkehr sehr wichtig. Die Busverbindungen zu den Bahnhöfen Nebikon und Dagmersellen sind zu gewährleisten. Konkret soll eine Wendeschleife/Stichstrasse im Dorf geprüft werden.

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr wird laufend aktiv weitergeführt.

Das BZR der Gemeinde Altishofen und die Gewässerraumausscheidung sind in Bearbeitung.

Lagebeurteilung

Der kantonale und regionale Richtplan, zusammen mit der Bau- und Zonenplanung der Gemeinde Altishofen bilden die Leitplanken unserer räumlichen Entwicklung. Die Einhaltung und Umsetzung dieser Vorgaben ist eine Daueraufgabe.

Die neuen Reglemente für das Wasser und Abwasser werden in Kraft gesetzt.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Geschütztes Ortsbild, Bauinventar.	Weiterentwicklung der Ortschaft trotz knapper Landressourcen	mittel	Begleitung und Unterstützung der Eigentümer und Bauherrschaften im Ortskern
Risiko:			
Bevölkerungswachstum	Fehlende Infrastruktur	tief	Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend)	Status	Zeitraum	ER/IR	Budget 2022	Rechnung 2022
Buswendeschlaufe Neu	Planung	2023/2024	IR	200	
Unterstände Bushaltestelle Gallikerkreisel	Abschluss	2022	IR	44	49
Zusammenführung UFG mit Ebersecken	Ausführung	2020/2024	IR	30	11
WL Eichbühl 1. und 2. Etappe	Umsetzung	2021/2022	IR	175	84
GEP und Katasteraktualisierung	Umsetzung	2022/2024	IR	60	17
ARA Oberes Wiggertal Invest. Beiträge	Umsetzung	2021/2025	IR	92	46
Verkehrskonzept Altishofen	Umsetzung	2021/2023	IR		18
San. Richenthalerstr. unten	Abschluss	2022	IR	80	94
San. Altbüronerstrasse	Umsetzung	2022	IR	103	45
Strassenbeleuchtung auf LED	Abschluss	2022	IR	101	81

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung in %
Bau, Umwelt	Aufwand	1'701	1'625	1'635	0.66
	Ertrag	-723	-642	-625	-2.65
	Abschlusskonten				
	Erfolg	979	983	1'011	2.83
Leistungsgruppe					
Strassen	Aufwand	471	435	424	-2.57
	Ertrag	-23	-15	-9	-38.49
	Erfolg	448	420	415	-1.27
Öffentlicher Verkehr	Aufwand	270	274	270	-1.39
	Ertrag	-22	-25	-26	4.38
	Erfolg	248	249	244	-1.97
Wasserversorgung	Aufwand	185	205	169	-17.58
	Ertrag	-184	-199	-163	-18.39
	Erfolg		6	7	9.38

	Aufwand	358	291	352	20.90
Abwasserentsorgung	Ertrag	-308	-241	-302	25.23
	Erfolg	50	50	50	
	Aufwand	99	64	63	-2.02
Abfall	Ertrag	-99	-64	-63	-2.02
	Erfolg				
	Aufwand	58	62	82	31.31
Fließgewässer	Ertrag	-8	-8		-100.00
	Erfolg	51	55	82	49.47
	Aufwand	148	159	155	-2.91
Bau- und Raumplanung	Ertrag	-53	-64	-31	-52.15
	Erfolg	96	95	124	30.18
	Aufwand	93	110	100	-9.06
Umwelt	Ertrag	-25	-25	-31	22.72
	Erfolg	67	84	69	-18.64
	Aufwand	19	23	21	-11.19
Grundbuch-, Vermessungs- u. Katasterwesen	Erfolg	19	23	21	-11.19

Investitionsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweich- ung in %
	Investitionsausgaben	811	1'053	558	-47.01
Bau, Umwelt	Investitionseinnahmen	-428	-255	-209	-18.00
	Nettoinvestition	384	798	349	-56.28

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Die Erarbeitung der neuen Buslinie 80 Santenberg ist im vollem Gange. In dieser Planung ist angedacht, dass Altishofen die Rolle als Start- und Endhaltestelle einnehmen würde. Die Wendeschleife mit den Haltestellen ist immer noch bei der Liegenschaft Hodel Hans angedacht. Mit dieser Linie gibt es einen direkten Kurs ohne umzustiegen bis nach Sursee.

Beim Projekt Zusammenführung der Strassengenossenschaften wurde im vergangenen Jahr die Arbeitsgruppe mit dem Präsidenten gegründet. Zurzeit werden noch verschiedene Strassen auf dem gesamten Gemeindegebiet auf ihre Klassierungen überprüft. Diese Arbeiten werden durch das Lawa und die Firma Trigonet durchgeführt.

Bei der Ortsplanungsrevision wurde Ende Jahr der neue Zonenplan öffentlich aufgelegt. Daraufhin sind verschiedene Einsprachen eingegangen, die zurzeit in Bearbeitung sind.

Durch die grossen Unwetterschäden im Jahr 2021 sind die Aufwendungen im Bereich Fliessgewässer um Fr. 27'000.00 höher ausgefallen. Es wurden Wiederherstellungsarbeiten und auch Vorsorgemassnahmen unterstützt.

Auf dem gesamten Gemeindegebiet wurden die öffentlichen Beleuchtungen auf LED umgestellt.

Die Sanierung der Richenthalerstrasse konnte Ende Jahr abgeschlossen werden. Die Sanierung der Altbüronerstrasse wird in diesem Frühsommer noch abgeschlossen.

Gestufte Investitions-	ausweis Altishofen	Budget 2022	Kreditüberträge	Nach-	Kreditüberträge	Budget 2022
		festgesetzt	aus Vorjahr	tragskre-	ins Folgejahr	ergänzt
50	Sachanlagen	1'239'000.00			-57'000.00	1'182'000.00
52	Immaterielle Anlagen	145'000.00	186'000.00		-238'300.00	92'700.00
56	Investitionsbeiträge	175'000.00	50'600.00		-68'600.00	157'000.00
	Investitionsausgaben (-)	-1'559'000.00	-236'600.00		363'900.00	-1'431'700.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-220'000.00				-220'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-35'000.00				-35'000.00
	Investitionseinnahmen (+)	255'000.00				255'000.00
	Nettoinvestitionen	-1'304'000.00	-236'600.00		363'900.00	-1'176'700.00
	Spezialfinanzierungen					
	Investitionsausgaben					
7104.5	Spezialfinanzierungen Wasser	375'000.00				375'000.00
7105.5	Spezialfinanzierungen Wasser Ebersecken	35'000.00			-28'000.00	7'000.00
7204.5	Spezialfinanzierungen Abwasser	152'000.00	73'000.00		-109'000.00	116'000.00
	Total Investitionsausgaben	562'000.00	73'000.00		-137'000.00	498'000.00
	Investitionseinnahmen					
7104.6	Spezialfinanzierungen Wasser	-85'000.00				-85'000.00
7204.6	Spezialfinanzierungen Abwasser	-50'000.00				-50'000.00
	Total Investitionseinnahmen	-135'000.00				-135'000.00

Bei den Investitionen die im 2022 noch nicht abgeschlossen werden konnten wurden die Kreditreste auf das Budget 2023 übertragen. § 11 FHGV

Bei folgenden Investitionen wurden Kreditüberträge auf das Budget 2023 vorgenommen:

- Investition Nr. 89 Schulraumplanung Altishofen Fr. 25'000.00
- Investition Nr. 69 Altbüronerstrasse Ebersecken Fr. 57'000.00
- Investition Nr. 85 Verkehrskonzept Altishofen Fr. 63'000.00
- Investition Nr. 82 Zusammenführung UGF mit Ebersecken Fr. 68'600.00
- Investition Nr. 98 Konzept Nutzung Quellwasser. Ebersecken Fr. 28'000.00
- Investition Nr. 45 GEP Aktualisierung und Datenmigration Fr. 100'000.00
- Investition Nr. 88 Abwasserkataster Ortsteil Ebersecken Fr. 9'000.00
- Investition Nr. 21 Ortsplanrevision Fr. 13'300.00

Die Kreditüberträge können aus der vorangegangenen Zusammenstellung entnommen werden.

6. Finanzen

(Josef Szalai)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat. Er sorgt für ein fristgerechtes Zahlungsverwesen und managt die Risiken im Rahmen eines internen Controllingsystems. Er organisiert die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern und sorgt für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich.

Bezug zum Legislaturprogramm

Steuerertrag und Steuerstrategie sind laufend zu überprüfen. Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse) soll nicht unter 7.6 Mio. fallen.

Lagebeurteilung

Gegenüber dem Budget 2021 haben sich die Ausgaben um Fr. 44'985.27 reduziert. Der Mehraufwand in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit von Total Fr. 131'437.04 konnten durch die übrigen Aufgabenbereiche kompensiert werden. Der grösste Teil dieses Mehraufwandes sind aber nicht beeinflussbar, da sie gesetzlich vorgeschrieben oder vom Kanton vorgegeben werden.

Die Einnahmen haben sich gegenüber dem Budget 2021 um Fr. 342'205.11 erhöht. Dabei wurden die Steuereinnahmen auf der Basis der der provisorischen Veranlagungen für das Jahr 2021 eingerechnet. Eine Reduktion der Steuereinnahmen infolge COVID-19-Pandemie wurde, entgegen dem Budget 2021, nicht eingerechnet.

Im längerfristigen Finanzplan bis 2027 zeigt sich, dass das strukturelle Defizit nur durch eine kontinuierliche Steuererhöhung um 0.05 Einheiten ab 2023 behoben werden kann. Dabei sind die Rechnung 2020 und damit die detaillierten Auswirkungen vom ARF18 im längerfristigen Finanzplan berücksichtigt. Die Auswirkungen der Schulhausplanung auf die baulichen und betrieblichen Massnahmen sind noch nicht abschliessend bekannt. Es sind aber mit Mehrkosten zu rechnen. Dieser Mehraufwand im Bereich Bildung sollte aber im Verlauf des Jahr 2022 analysiert und genauer bekannt sein. Im Rahmen des Budget 2023 kann dann über eine allfällige Anpassung des Steuerfusses entschieden werden.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance:			
Stärkung Wirtschaft- und Wohnstandort Ortsteil Ebersecken	Sicherung Schule Ortsteil Ebersecken	hoch	Ortsplanungsrevision, Anbindung an öffentlichen Verkehr
Risiko:			
Strategie Eigenkapital	Unterschreitung strategischer Grenzwert	mittel	Beobachten, entsprechend Handeln
Auswirkungen COVID-19	Minderertrag Steuern	hoch	Beobachten, entsprechend Handeln

Massnahmen und Projekte

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Steuerfuss	EINH		1.7	1.7

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweichung in %
Finanzen	Aufwand	464	482	501	3.94
	Ertrag	-8'859	-8'496	-9'203	8.33
	Abschlusskonten	560	45	1'058	2'258.33
	Erfolg	-7'836	-7'969	-7'644	-4.08
Leistungsgruppe					
Steuern	Aufwand	24	33	48	47.26
	Ertrag	-6'278	-5'892	-6'617	12.31
	Erfolg	-6'254	-5'859	-6'569	12.11
Finanzen	Aufwand	276	283	278	-1.71
	Ertrag	-2'512	-2'534	-2'524	-0.38
	Abschlusskonten	560	45	1'058	2'258.33
	Erfolg	-1'676	-2'206	-1'188	-46.15
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	164	166	175	4.99
	Ertrag	-69	-70	-62	-11.58
	Erfolg	94	96	113	16.99

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Auch im Rechnungsjahr 2022 konnten wieder höhere Erträge als budgetiert erzielt werden. So lagen die Erträge gegenüber dem Budget bei den natürlichen Personen um Fr. 483'389.17, bei den juristischen Personen um Fr. 77'119.00 und bei den Grundstücksgewinnsteuern um Fr. 138'200.65 höher als budgetiert. Die deutliche Steigerung bei den natürlichen Personen beruht auch auf einmaligen Mehrerträgen aus Nachsteuern und Strafsteuern von Fr. 316'596.75.

Dank diesen Mehrerträgen Fr. 686'528.81 und den Minderausgaben von total Fr. 325'035.05 in den Aufgabenbereichen betrug die Abweichung gegenüber Budget Fr. 1'013'543.86.

Ohne Fusionsbeitrag von Fr. 900'000 und den einmaligen Mehrerträgen ergebe sich ein operativer Verlust von Fr. 158'172.65. Dieser operative Verlust entspricht ca. 0.05 Steuereinheiten.

7. Immobilien VV

(Stefan Meier)

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Immobilien Verwaltungsvermögen umfasst die Leistungsgruppen

- Schloss
- Klösterli
- Kornschütte
- Schulliegenschaften
- Werkhof

Der Bereich Immobilien Verwaltungsvermögen plant, projiziert, erstellt und betreibt sämtliche Hochbauten im Verwaltungsvermögen der Gemeinde. Er sichert die optimale Nutzung und vertritt die Eigentümerinteressen der Gemeinde.

Bezug zum Legislaturprogramm

Für die Schlossanlagen muss ein Unterhalts- und Sanierungskonzept erstellt werden. Es stehen verschiedene Arbeiten an: Sanierung der Schlossmauer, Sanierung der Fassade Schloss, Sanierung Schlossgarten, Klärung Nutzung Kalberstall.

Lagebeurteilung

Es wurde eine Zustandsanalyse über alle Bauten erstellt. Die dringenden Sanierungen werden ausgeführt um grössere Schäden zu vermeiden.

* Beschluss, **Kenntnisnahme

Chancen und Risiken

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Unterhaltskosten bei den historischen Bauten	Höhere Kosten	hoch	Umsichtige Planung und Beurteilung der dringlichen Massnahmen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend)	Status	Zeitraum	ER/IR	Budget 2022	Rechnung 2022
San. Schloss Anbau innen	Abschluss	2022	IR	81	81
San. Schlossscheune Einfahrt und Dach	Abschluss	2022	IR	98	102
Ersatz Turnhallenbeleuchtung LED	Abschluss	2022	IR	90	82
Schulentwicklung	Ausführung	2021/2022	IR	50	25

Messgrössen

Beschreibung	Einheit	Vorgabe Menge	Budget 2022	Rechnung 2022
Übernachtungen im Klösterli (ohne Militär)	TAG		200	218

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweich- ung in %
Immobilien VV	Aufwand	1'677	1'553	1'606	3.44
	Ertrag	-1'411	-1'284	-1'332	3.74
	Abschlusskonten				
	Erfolg	267	269	274	2.04
Leistungsgruppe					
Schloss	Aufwand	314	279	303	8.66
	Ertrag	-220	-197	-213	8.38
	Erfolg	94	82	90	9.33
Klösterli	Aufwand	139	141	141	0.01
	Ertrag	-65	-55	-54	-2.00
	Erfolg	73	86	87	1.29
Kornschütte	Aufwand	43	44	43	-3.20
	Ertrag	-24	-26	-26	
	Erfolg	19	18	17	-7.73
Schulliegenschaften Altishofen	Aufwand	785	712	714	0.37
	Ertrag	-785	-712	-714	0.37
	Erfolg				
Schulliegenschaften Ebersecken	Aufwand	208	199	215	8.05
	Ertrag	-208	-199	-215	8.05
	Erfolg				
Werkhof	Aufwand	37	32	39	22.98
	Ertrag	-37	-32	-39	22.98
	Erfolg				
Schlossscheune	Aufwand	38	30	37	23.28
	Ertrag	-38	-30	-37	23.28
	Erfolg				
Gemeindehaus Ebersecken	Aufwand	114	116	114	-1.93
	Ertrag	-34	-34	-33	-0.95
	Erfolg	80	82	80	-2.33

Investitionsrechnung

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abweich- ung in %
	Investitionsausgaben	88	294	292	-0.58
Immobilien VV	Investitionseinnahmen			-3	
	Nettoinvestition	88	294	289	-1.53

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Bei der Schlossscheune wurde der letzte Teil des Daches saniert. Damit ist das gesamte Dach saniert und mit Biberschwanzziegel eingedeckt.

Die gesamte WC-Anlage im Schloss wurde im Frühling saniert. Bei dieser Sanierung wurde auch die Behinderten Situation berücksichtigt und umgesetzt.

In der Turnhalle und auf dem Sportplatz wurde die Beleuchtung auf LED umgerüstet, was zu Stromeinsparungen führen wird.

Der Leistungsauftrag ist um Fr. 5'000.00 überschritten, dies ist auf höhere Heizölpreise zurückzuführen.

Anhang zur Jahresrechnung Altishofen

Gemäss § 53 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) umfasst der Anhang der Jahresrechnung folgende Dokumente:

- Anlagespiegel, umfassend sämtliche Finanz- und Sachanlagen des Finanz- und des Verwaltungsvermögens
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungsspiegel
- Bericht über die Eventualverpflichtungen
- Bericht über die finanziellen Zusicherungen
- Eigenkapitalnachweis
- Zusätzliche Angaben

Die obenerwähnten Dokumente können auf der Homepage www.altishofen.ch heruntergeladen oder auf der Gemeindeverwaltung eingesehen oder bestellt werden. Die zusätzlichen Angaben sind nachstehend aufgeführt.

Sämtliche Abweichungen gegenüber dem übergeordneten Recht sowie den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen sind in den einzelnen Leistungsaufträgen kommentiert. Bei den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen wurden die kantonalen Vorlagen verwendet.

Die Liegenschaften im Finanzvermögen wurden nicht neu bewertet, da keine Veränderungen erfolgten.

Zusätzliche Angaben: keine

Antrag und Verfügung des Gemeinderates Altishofen zum Jahresbericht und der Jahresrechnung 2022

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2022 der Gemeinde Altishofen, gemäss § 17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), beinhaltend:

die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms der Jahresrechnung 2022, welche mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'058'424.10 und Bruttoinvestitionen von CHF 916'933.16 abschliesst, verabschiedet.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2022 der Gemeinde Altishofen zu genehmigen.

Weiter wird der Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Luzern vom 11. Oktober 2022 den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Gemäss Bericht vom 11. Oktober 2022 wurden keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden. »

Altishofen, 12.04.2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Thomas Roos
Gemeindepräsident

Stefan Mehr
Gemeindeschreiber

Bericht und Empfehlung der Rechnungskommission zur Jahresrechnung 2022

Als Rechnungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang gemäss § 86 Gemeindegesetz) geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen der Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Buchführung und der Jahresrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Altishofen, 01.04.2022

Rechnungskommission Altishofen

Gregor Häfliger
Präsident

Kurt Steinmann
Mitglied

Stefanie Banz
Mitglied

Traktandum 2: **Bildungskommission**

Ersatzwahl eines Präsidenten der Bildungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024

Toni Greber hat per 10. Februar 2023 als Präsident der Bildungskommission demissioniert. Das Amt ist seither vakant. Aus diesem Grunde ist für den Rest der Amtsperiode 2020 – 2024 ein Ersatz zu wählen.

Gemäss § 21 Gemeindegesetz des Kantons Luzern (GG) wählen die Stimmberechtigten die Bildungskommission. Gemäss Art. 33 der Gemeindeordnung (GO) besteht die Bildungskommission aus einem Präsidenten und aus weiteren Mitgliedern.

Gemäss Art. 15 Abs. 1 lit. c der Gemeindeordnung wählt die Gemeindeversammlung den Präsidenten der Bildungskommission im Mehrheitsverfahren. Die Amtsdauer richtet sich nach kantonalem Recht und dauert aktuell bis 31. Juli 2024.

Bisher liegt noch keine Nomination vor.

Gemäss § 123 Stimmrechtsgesetz können die Stimmberechtigten der Gemeinde bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen. An der Gemeindeversammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidaten vorschlagen.

Traktandum 3: **Rechnungskommission**

Ersatzwahl eines Mitgliedes der Rechnungskommission für den Rest der Amtsperiode 2020 - 2024

Stephanie Banz wird per 1. Juli 2023 Leiterin Finanzen der Gemeinde Altishofen. Diese Funktion ist nicht vereinbar mit dem Amt als Mitglied der Rechnungskommission. Aus diesem Grunde scheidet Stephanie Banz aus der Rechnungskommission aus. Es ist deshalb für den Rest der Amtsperiode 2020 – 2024 ein Ersatz zu wählen.

Gemäss § 60 Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHHG) wählen die Stimmberechtigten als Rechnungsprüfungsorgan eine Rechnungskommission. Gemäss Art. 30 der Gemeindeordnung (GO) besteht die Rechnungskommission aus einem Präsidenten und aus weiteren zwei Mitgliedern.

Gemäss Art. 15 Abs. 1 lit. a der Gemeindeordnung wählt die Gemeindeversammlung die Mitglieder der Rechnungskommission im Mehrheitsverfahren. Die Amtsdauer richtet sich nach Art. 5 GO und dauert aktuell bis 30. September 2024.

Bisher liegt noch keine Nomination vor.

Gemäss § 123 Stimmrechtsgesetz können die Stimmberechtigten der Gemeinde bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen. An der Gemeindeversammlung können die Stimmberechtigten weitere Kandidaten vorschlagen.