



Botschaft

Gemeindeversammlung

Mittwoch, 11. Dezember 2024, 20.00 Uhr
Hotel Drei Könige, Entlebuch

Einladung

Traktanden

- 1. Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028 und Budget 2025**
 - 1.1. Kenntnisnahme Bericht Controllingkommission
 - 1.2. Kenntnisnahme Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028
 - 1.3. Genehmigung Budget 2025 mit Steuerfuss
- 2. Kenntnisnahme Legislaturprogramm 2024–2028**
- 3. Kenntnisnahme Beteiligungsstrategie 2024–2028**
- 4. Orientierung Stand Planungen Bahnhofareal Entlebuch**
- 5. Ehrungen**
- 6. Verschiedenes, Umfrage**

Hinweise zu Stimmregister und Aktenauflage

Stimmberechtigt sind alle stimmfähigen Schweizerinnen und Schweizer ab erfülltem 18. Altersjahr, welche spätestens 5 Tage vor dem Versammlungstag in der Gemeinde Entlebuch ihren Wohnsitz gesetzlich geregelt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden. Die Stimmberechtigten können das Stimmregister einsehen.

Die den Traktanden zugrundeliegenden Akten liegen während 16 Tagen vor der Gemeindeversammlung den Stimmberechtigten auf der Gemeindekanzlei Entlebuch zur Einsichtnahme auf (§ 22 Stimmrechtsgesetz). Interessierte Bürgerinnen und Bürger können auf der Gemeindeverwaltung detaillierte Unterlagen zu den Traktanden beziehen. Diese sind auch auf der Homepage www.entlebuch.ch verfügbar.

Parteiversammlungen

Die Mitte:	Donnerstag, 28. November 2024, 20.00 Uhr, Restaurant Bahnhofli
FDP:	Es findet keine Parteiversammlung statt.
SVP:	Donnerstag, 28. November 2024, 19.30 Uhr, Hotel Port

Titelbild: Pfarrkirche St. Martin und Marktplatz Entlebuch, Aufnahme 23.08.2023

Traktandum 1	Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028 und Budget 2025	4
Das Wichtigste in Kürze		4
Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028		5
Planungsgrundlagen		5
Sonderkreditkontrolle		6
Investitionsrechnung (IR) 2025 nach Aufgabenbereichen		7
Investitionsrechnung (IR) 2025 nach Kostenarten (gestufte Investitionsrechnung)		8
Davon Spezialfinanzierungen (SF)		8
Erfolgsrechnung (ER) 2025 nach Aufgabenbereichen		9
Spezialfinanzierungen (SF) (Verbuchung vor Abschluss)		9
Erfolgsrechnung (ER) 2025 nach Sachgruppengliederung (gestufter Erfolgsausweis)		10
Geldflussrechnung		11
Finanzkennzahlen		12
Beurteilung der Finanzkennzahlen für die Gemeinde Entlebuch		12
Aufgabenbereiche		12
10 Politik, Wirtschaft		13
15 Kultur, Freizeit		15
20 Bildung		17
25 Bau, Infrastruktur, Verkehr		19
30 Finanzen		22
35 Soziales		24
40 Energie, Umwelt		26
45 Sicherheit		28
Kontrollbericht Kantonale Aufsichtsbehörde		30
Bericht und Verfügung des Gemeinderates		30
Bericht der Controllingkommission		30
Antrag des Gemeinderates:		31
Traktandum 2	Kenntnisnahme Legislaturprogramm 2024-2028	32
Vorbemerkungen		32
Genehmigung Legislaturprogramm 2024–2028		32
Antrag des Gemeinderates:		40
Traktandum 3	Kenntnisnahme Beteiligungsstrategie 2024–2028	41
Allgemein Erläuterungen zur Beteiligungsstrategie		41
Ausgangslage		41
Rechtliche Grundlagen		41
Zielsetzung der kommunalen Beteiligungspolitik		41
Arten der Beteiligungen		42
Beteiligungsspiegel (Tabelle der Beteiligungen)		42
Genehmigung Beteiligungsstrategie 2024–2028		42
Antrag des Gemeinderates:		42
Traktandum 4	Orientierung Stand Planungen Bahnhofareal Entlebuch	43
Sanierung Bahnhof Entlebuch (Projekt der SBB)		43
Sanierung Bahnhofareal Entlebuch (Umgebung mit Bushof)		43
Traktandum 5	Ehrungen	43
Traktandum 6	Verschiedenes, Umfrage	44
Anhang zur Botschaft:		44

Traktandum 1

Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028 und Budget 2025

Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2025 weist in der Erfolgsrechnung einen **Ertragsüberschuss von CHF 27'296.85** aus. Die Investitionsrechnung beinhaltet Ausgaben von CHF 8'964'400.00 und **Nettoinvestitionen von CHF 7'884.400.00**.

Investitionsrechnung

Die geplanten Investitionsausgaben von rund 8,96 Mio. Franken beinhalten nebst bereits im Vorjahr vorgesehenen Ersatzanschaffung eines Schulbusses sowie neuen Informatik-Investitionen für die Schule (Aufgabenbereich 20 Bildung), der Anschaffung einer Klienten-Software für das Sozialamt im Aufgabenbereich Soziales, Sanierungskosten beim Entsorgungsplatz Zwischenwassern (Energie, Umwelt) und der Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten für die Feuerwehr (Sicherheit) hauptsächlich Vorhaben im Aufgabenbereich 25 Bau, Infrastruktur, Verkehr mit 8,62 Mio. Franken. Die Auflistung der Investitionsplanung auf Seite 6 zeigt die wichtigsten Vorhaben und Projekte der nächsten Jahre.

Erfolgsrechnung

Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Gesamtaufwand um 2.87% auf CHF 28'893'883.25 und der Gesamtertrag um 2.5% auf CHF 28'921'180.10. Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbudget werden in den acht Aufgabenbereichen nachstehend grob zusammenfasst.

10 Politik, Wirtschaft

Die Aufwände und Erträge sind nur gering höher budgetiert. Ausserordentliche Kosten sind für Unterhaltsmassnahmen im IT-Bereich berücksichtigt (Cybersicherheit, Server, Geräteunterhalt usw.). Der Saldo des Globalbudgets ist mit CHF 564'778.05 fast gleich wie im Vorjahr (-0.15%).

15 Kultur, Freizeit

Es sind keine ausserordentlichen Aufwände vorgesehen. Das Budget entspricht +/- dem letzten Jahr. Für den Port-Saal wird mit ersten Saal-Nutzungen ab der 2. Jahreshälfte gerechnet. Die Nutzung und der Aufwand für die Hauswartung etc. sind daher neu geschätzt. Der Saldo des Globalbudgets beträgt CHF 496'651.55 (+3.07%).

20 Bildung

Die Schülerzahlen haben zugenommen und es werden zwei Abteilungen zusätzlich geführt. Die Unterhaltskosten für den IT-Bereich steigen (Cybersicherheit, Geräteunterhalt usw.). Der Saldo des Globalbudgets für die Bildung von CHF 5'082'470.30 ist um 5.04 % höher als im Vorjahr.

25 Bau, Infrastruktur, Verkehr

Der Saldo des Globalbudgets 2025 beträgt CHF 2'114'098.30 und fällt leicht tiefer aus als in der Vorjahresperiode. Beim Unterhalt der Infrastruktur (Liegenschaften, Strassen, Kanalisation) wurden die üblichen Unterhaltsmassnahmen eingeplant.

30 Finanzen

Der Finanzausgleichsbeitrag des Kantons an die Gemeinde Entlebuch nimmt leicht zu. Mit gleichbleibendem Steuereffuss wird ein Anstieg der Steuereinnahmen prognostiziert. Als Folge der hohen Investitionsausgaben wird die Verzinsung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten höher ausfallen. Der Saldo des Globalbudgets ist CHF 530'832.50 respektive 3.87% höher (Mehrertrag) als im Budget 2024.

35 Soziales

Bei vielen Positionen im Aufgabenbereich Soziales und Gesundheit muss mit höherem Aufwand gerechnet werden. So steigen insbesondere die Restkosten für die Langzeitpflege und die ambulante Pflege, wie auch die Kostenbeteiligung an die Ergänzungsleistungen und die Prämienverbilligung. Der Saldo des Globalbudgets ist um CHF 320'834.00 (6.18%) höher als im Vorjahr und beläuft sich auf CHF 5'516'149.05.

40 Energie, Umwelt

Es wird wiederum mit einem Anstieg der Kosten für die Entsorgung für Separatsammlungen gerechnet (Papier, Karton, Grüngut usw.). In diesem «kleinen» Aufgabenbereich steigt der Saldo des Globalbudgets um 87.63% auf neu CHF 287'593.00, was aber faktisch nur CHF 20'383.75 entspricht.

45 Sicherheit

Im Budget 2025 sind ausserordentliche Kosten für die Sanierung des Schiessstandes Blindei Wolhusen (Gemeindebeitrag Entlebuch an den Gemeindeverband Blindei) sowie für Abklärungen von Altlastensanierungen enthalten. Der Saldo des Globalbudgets beträgt CHF 159'488.45 und ist etwas höher als im Vorjahr (+2.95%).

Finanzkennzahlen

Die kantonalen Richtwerte der Finanzkennzahlen zum Selbstfinanzierungsgrad (inkl. 5-Jahres-Durchschnitt), Selbstfinanzierungsanteil sowie zur Nettoschuld je Einwohner sind vorübergehend nicht eingehalten. Diese Überschreitung ist insbesondere den hohen Investitionen geschuldet, welche aktuell umgesetzt werden oder in den nächsten Jahren anstehen. Gemäss Prognose werden sich die Finanzkennzahlen ab 2028 wieder erholen. Aus Sicht des Gemeinderates drängen sich daher vorläufig keine Korrekturmassnahmen auf.

Steuerfuss

Das Budget beruht auf einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten (wie Vorjahr).

Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028

Planungsgrundlagen

Das Budget 2025 und der Aufgaben- und Finanzplan 2025–2028 wurden gestützt auf die Vorgaben des Kantons und eigenen Erfahrungszahlen erstellt.

	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Veränderung Personalaufwand	1.0 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Teuerung Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Veränderung Transferleistungen	0.50 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Zinssätze für Neukredite	1.80 %	1.80 %	2.00 %	2.00 %
Zinssätze für interne Zinsverrechnungen	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Zinssätze für Spezialfinanzierungen (intern)	0.75 %	0.75 %	0.75 %	0.75 %
Steuerentwicklung natürliche Personen	3.40 %	3.40 %	3.40 %	3.40 %
Steuerentwicklung juristische Personen	4.20 %	4.20 %	4.20 %	4.20 %
Steuerfuss	2.10	2.10	2.10	2.10
Wachstum Wohnbevölkerung	0.40 %	0.40 %	0.30 %	0.30 %

Investitionsplanung

Für die Planung der Investitionen und der Vorhaben führt der Gemeinderat eine Liste mit den heute bekannten oder geplanten Projekten der nächsten Jahre. Die Überarbeitung dieser Liste erfolgt jährlich im Rahmen des Budgetprozesses und der Rechnungsablage. Folgende Projekte sind aktuell:

Bereich:	Projekt, Aufgabe:	IR / ER	Realisierung:
20	Ersatz Schulbus	IR	2025
20	ICT Schule (Informatik-Anschaffungen)	IR	2025
25	Gemeindesaal Port	IR	2021-2025
25	Hochbreitbandversorgung «Prioris» (Finanzvermögen)	IR	2022-2028
25	Schulraumerweiterung Pfrundmatt	IR	2020-2026
25	Neubau Werkhof	IR	2021-2026
25	Sanierung Glaubenbergstrasse (Marktplatz bis Verzweigung)	IR	2020-2026
25	Bau Bushäuschen (Marktplatz, Ebnet)	IR	2025-2026
25	Sanierung Aufbahrungshalle	IR	2020-2025
25	Ergänzung Pflasterbelag Friedhof	IR	2025
25	Sanierung Friedhofanlage	IR	2023-2027
25	Sanierung Bushof und Platzgestaltung Bahnhofareal	IR	2020-2027
25	Beitrag an Sanierung SBB-Bahnhof	IR	2025-2027
25	Beitrag an Wasserversorgungen	IR	2020-2027
25	Kanalisation Gfellen-Finsterwald	IR	2019-2027
25	Kanalisationserneuerungen, Anschlussgebühren	IR	jährlich
25	Investitionen ARA-Verband (Klärbecken, Leitung)	IR	jährlich
25	Beiträge an Sanierungsmassnahmen Naturgefahren	IR	2025
25	Erweiterung Fernheizung	IR	2027-2028
25	Liegenschaftsunterhalt (ER)	ER	jährlich
25	Sanierungen Gemeinde-/Güterstrassen	IR	jährlich
30	Sanierung Martinshof Glaubenbergstrasse 8 (Finanzvermögen)	IR	2024-2028
35	Informatikanschaffung KliBnet	IR	2025
40	Energiestadt Massnahmen	ER	jährlich
40	Anpassung Grüngutentsorgung Entsorgungsplatz Zwischenwassern	IR	2024-2025
45	Sanierung Scheibenstand	IR	2023-2030
45	Ersatzbeschaffungen Atemschutzgeräte Feuerwehr	IR	2025

Der Gemeinderat hat sich eingehend mit den laufenden Projekten, den künftig erwarteten Aufgaben und der finanziellen Tragbarkeit befasst. Die vorstehende Auflistung zeigt, dass in den nächsten Jahren weiterhin erhebliche Investitionen erforderlich sind. Einige Investitionen haben sich aufgrund verschiedener Einflussfaktoren verzögert respektive verschoben, was im Budget 2025 zu ausserordentlich hohen Investitionsausgaben führt. Viele der Investitionen sind bereits durch die Bürgerschaft beschlossen, jedoch fällt ein Grossteil der Ausgaben erst jetzt oder künftig an. Die geplanten Investitionen sind notwendig und vertretbar. Die Pro-Kopf-Verschuldung wird kurzfristig ansteigen, gemäss Prognose ab 2028 jedoch wieder zurück gehen.

Sonderkreditkontrolle

Die Sonderkreditkontrolle ist im Anhang zu dieser Botschaft zu finden.

Investitionsrechnung (IR) 2025 nach Aufgabenbereichen

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Netto-Investitionen		3'845'303.73	4'997'000.00	7'884'400.00	4'417'000	3'030'000	3'240'000
Total	Ausgaben	4'300'616.48	5'567'000.00	*8'964'400.00	**4'837'000	**3'200'000	**3'410'000
	Einnahmen	455'312.75	570'000.00	1'080'000.00	420'000	170'000	170'000
Aufgabenbereich							
10 Politik, Wirtschaft	Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
15 Kultur, Freizeit	Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
20 Bildung	Ausgaben	0.00	80'000.00	*186'400.00	0	0	0
	Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0.00	80'000.00	186'400.00	0	0	0
25 Bau, Infrastruktur, Verkehr	Ausgaben	3'998'995.51	5'487'000.00	*8'620'000.00	4'837'000	3'200'000	3'410'000
	Einnahmen	296'945.39	570'000.00	1'080'000.00	420'000	170'000	170'000
	Nettoinvestitionen	3'702'050.12	4'917'000.00	7'540'000.00	4'417'000	3'030'000	3'240'000
30 Finanzen	Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
35 Soziales	Ausgaben	0.00	0.00	*38'000.00	0	0	0
	Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	0.00	0.00	38'000.00	0	0	0
40 Energie, Umwelt	Ausgaben	109'692.02	0.00	*100'000.00	0	0	0
	Einnahmen	73'876.81	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	35'815.21	0.00	100'000.00	0	0	0
45 Sicherheit	Ausgaben	191'928.95	0.00	*20'000.00	0	0	0
	Einnahmen	84'490.55	0.00	0.00	0	0	0
	Nettoinvestitionen	107'438.40	0.00	20'000.00	0	0	0

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Investitionsrechnung (IR) 2025 nach Kostenarten (gestufte Investitionsrechnung)

Kostenarten	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
50 Sachanlage	4'100'745.68	5'317'000.00	8'389'400.00	4'737'000	3'000'000	2'810'000
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	100'000	100'000	100'000
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	199'870.80	250'000.00	575'000.00	0	0	0
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0	0	0
59 Übertrag an Bilanz	455'312.75	0.00	0.00	0	0	0
Investitionsausgaben (-)	4'755'929.23	5'567'000.00	8'964'400.00	4'837'000	3'100'000	2'910'000
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	455'312.75	570'000.00	1'080'000.00	420'000	70'000	-330'000
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0	0	0
67 Durchlaufende Investitionsbeitrag	0.00	0.00	0.00	0	0	0
69 Übertrag an Bilanz	4'300'616.48	0.00	0.00	0	0	0
Investitionseinnahmen (+)	4'755'929.23	570'000.00	1'080'000.00	420'000	70'000	-330'000
Nettoinvestitionen	0.00	4'997'000.00	7'884'400.00	4'417'000	3'030'000	3'240'000

Davon Spezialfinanzierungen (SF)

Investitionsausgaben	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
25 Abwasserbeseitigung (SF)	375'176.72	450'000.00	700'000.00	580'000	570'000	730'000
25 Fernwärmebetrieb (SF)	27'646.05	30'000.00	30'000.00	30'000	130'000	530'000
40 Abfallbewirtschaftung (SF)	-	-	-	-	-	-
45 Feuerwehr (SF)	191'928.95	-	20'000.00	-	-	-
Total Investitionsausgaben (+)	594'751.72	480'000.00	750'000.00	610'000	700'000	1'260'000

Investitionseinnahmen	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
25 Abwasserbeseitigung (SF)	-10'054.61	-200'000.00	-200'000.00	-400'000	-150'000	-150'000
25 Fernwärmebetrieb (SF)	-57'000.00	-20'000	-20'000.00	-20'000	-20'000	-20'000
40 Abfallbewirtschaftung (SF)	-	-	-	-	-	-
45 Feuerwehr (SF)	-84'490.55	-	-	-	-	-
Total Investitionseinnahmen (-)	-151'545.16	-220'000.00	-220'000.00	-420'000	-170'000	-170'000

Erfolgsrechnung (ER) 2025 nach Aufgabenbereichen

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ertragsüberschuss		753'626.17	126'956.65	*27'296.85	-78.50	**108'000	**26'000	**2'297'000
Total	Aufwand	27'019'582.92	28'088'034.65	28'893'883.25	2.87	29'061'000	29'498'000	29'781'000
	Ertrag	27'773'209.09	28'214'991.30	28'921'180.10	2.50	28'953'000	29'472'000	32'078'000
Aufgabenbereich								
10 Politik, Wirtschaft	Aufwand	2'402'901.98	2'647'326.55	2'714'233.45	2.53	2'724'000	2'743'000	2'763'000
	Ertrag	1'965'729.15	2'081'693.85	2'149'455.40	3.26	2'160'000	2'170'000	2'181'000
	Globalbudget	437'172.83	565'632.70	*564'778.05	-0.15	564'000	573'000	582'000
15 Kultur, Freizeit	Aufwand	426'163.29	484'577.80	499'351.55	3.05	501'000	503'000	505'000
	Ertrag	8'223.50	2'700.00	2'700.00	0.00	-9'000	-9'000	-9'000
	Globalbudget	417'939.79	481'877.80	*496'651.55	3.07	510'000	512'000	514'000
20 Bildung	Aufwand	10'453'441.49	10'659'084.55	10'886'038.55	2.13	10'914'000	10'993'000	11'073'000
	Ertrag	5'858'627.26	5'820'589.40	5'803'568.25	-0.29	5'833'000	5'861'000	5'890'000
	Globalbudget	4'594'814.23	4'838'495.15	*5'082'470.30	5.04	5'081'000	5'132'000	5'183'000
25 Bau, Infrastruktur, Verkehr	Aufwand	6'259'989.79	6'391'112.45	6'515'367.15	1.94	6'589'000	6'827'000	6'933'000
	Ertrag	4'177'324.55	4'303'816.90	4'401'268.85	2.26	3'811'000	3'823'000	3'838'000
	Globalbudget	2'082'665.24	2'087'295.55	*2'114'098.30	1.28	2'778'000	3'004'000	3'095'000
30 Finanzen	Aufwand	728'528.77	928'006.95	902'674.45	-2.73	978'000	1'043'000	1'084'000
	Ertrag	14'517'638.94	14'645'700.00	15'151'200.00	3.45	15'782'000	16'245'000	18'791'000
	Globalbudget	-13'789'110.17	-13'717'693.05	*-14'248'525.55	3.87	-14'804'000	-15'202'000	-17'707'000
35 Soziales	Aufwand	5'356'761.72	5'460'115.25	5'828'194.00	6.74	5'851'000	5'880'000	5'910'000
	Ertrag	143'364.56	264'800.20	312'044.95	17.84	290'000	291'000	292'000
	Globalbudget	5'213'397.16	5'195'315.05	*5'516'149.05	6.18	5'561'000	5'589'000	5'618'000
40 Energie, Umwelt	Aufwand	714'059.54	814'373.50	855'495.10	5.05	837'000	840'000	842'000
	Ertrag	549'933.05	547'164.25	567'902.10	3.79	570'000	573'000	575'000
	Globalbudget	164'126.49	267'209.25	*287'593.00	7.63	267'000	267'000	267'000
45 Sicherheit	Aufwand	677'736.34	703'437.60	692'529.00	-1.55	667'000	669'000	671'000
	Ertrag	552'368.08	548'526.70	533'040.55	-2.82	516'000	518'000	520'000
	Globalbudget	125'368.26	154'910.90	*159'488.45	2.95	151'000	151'000	151'000

* Beschluss / ** Kenntnisanahme

Spezialfinanzierungen (SF) (Verbuchung vor Abschluss)

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

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
25 Abwasserbeseitigung (SF)	111'987.40	13'700.00	-35'100.00	-51'000	-50'000	-51'000
25 Fernwärmebetrieb (SF)	-8'633.82	28'300.00	26'000.00	24'000	24'000	23'000
40 Abfallbewirtschaftung (SF)	-28'372.29	-29'700.00	-41'400.00	-43'000	-44'000	-44'000
45 Feuerwehr (SF)	-2'249.49	-18'700.00	-7'400.00	-4'000	-5'000	-6'000
Gesamttotal	72'731.80	-6400.00	-57'900.00	-16'000	-18'000	-23'000

Erfolgsrechnung (ER) 2025 nach Sachgruppengliederung (gestufter Erfolgsausweis)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
30 Personalaufwand	8'353'608.58	8'423'600.00	8'404'300.00	-0.23%	8'488'000	8'572'000	8'659'000
31 Sach-/übriger Betriebsaufwand	2'840'335.68	3'432'900.00	3'285'800.00	-4.29%	3'173'000	3'173'000	3'173'000
33 Abschreibungen VV	1'204'422.11	1'174'100.00	1'197'600.00	2.00%	1'376'000	1'535'000	1'597'000
35 Einlagen Fonds, Spez.finanz.	132'193.40	54'925.15	38'927.75	-29.13%	24'000	24'000	23'000
36 Transferaufwand	7'889'424.02	8'039'300.00	8'628'500.00	7.33%	8'611'000	8'654'000	8'697'000
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00%	0	0	0
39 Interne Verrechnungen	6'197'137.36	6'564'709.50	6'880'155.50	4.81%	7'037'000	7'125'000	7'178'000
Total Betrieblicher Aufwand	26'617'121.15	27'689'534.65	28'435'283.25	2.69%	28'709'000	29'083'000	29'327'000
40 Fiskalertrag	8'386'226.05	8'463'000.00	8'418'000.00	-0.53%	8'719'000	9'035'000	9'361'000
41 Regalien und Konzessionen	161'692.60	156'400.00	152'600.00	-2.43%	153'000	153'000	154'000
42 Entgelte	1'904'258.38	1'907'000.00	1'892'800.00	-0.74%	1'893'000	1'893'000	1'894'000
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00%	0	0	0
45 Entnahmen Fonds, Spez.-fin..	60'105.50	71'018.25	106'595.50	50.10%	98'000	98'000	102'000
46 Transferertrag	9'859'622.66	9'899'463.55	10'294'829.10	3.99%	10'538'000	10'653'000	12'874'000
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00%	0	0	0
49 Int. Verrechnungen, Umlagen	6'197'137.36	6'564'709.50	6'880'155.50	4.81%	7'037'000	7'125'000	7'178'000
Total Betrieblicher Ertrag	26'569'042.55	27'061'591.30	27'744'980.10	2.53%	28'438'000	28'957'000	31'563'000
Ergebnis aus betr. Tätigkeit	-48'078.60	-627'943.35	-690'303.15	9.93%	-271'000	-126'000	2'236'000
34 Finanzaufwand	327'967.77	324'000.00	384'100.00	18.55%	352'000	415'000	454'000
44 Finanzertrag	706'345.54	655'500.00	678'300.00	3.48%	17'000	17'000	17'000
Ergebnis aus Finanzierung	378'377.77	331'500.00	294'200.00	-11.25%	-335'000	-398'000	-437'000
Operatives Ergebnis	330'299.17	-296'443.35	-396'103.15	33.62%	-606'000	-524'000	1'799'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	74'494.00	74'500.00	74'500.00	0.00%	0	0	0
39 Ausserordentlicher Ertrag	497'821.00	497'900.00	497'900.00	0.00%	498'000	498'000	498'000
Ausserordentliches Ergebnis	423'327.00	423'400.00	423'400.00	0.00%	498'000	498'000	498'000
Gesamtergebnis	753'626.17	126'956.65	*27'296.85	-78.50%	**108'000	**26'000	**2'297'000

Geldflussrechnung

	Rechnung 2023	Erg. Budget 2024	Budget 2025
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	753'626.17	126'956.65	27'296.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'432'550.04	1'411'600.00	1'443'400.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-769'777.68		
Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung	48'390.02		
Abnahme/Zunahme Vorräte, angefangene Arbeiten			
Wertberichtigungen VV, Gewinne VV			
Übriger Finanzaufwand/Finanzertrag (geldunwirksam)	-15'534.65	-14'400.00	-13'200.00
Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (n.r.)			
Verluste/Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)			
Wertberichtigungen/Wertaufholungen Sachanlagen. FV	12'059.65	12100	12'100.00
Verluste/Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)			
Zunahme/Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'110'029.61		
Zunahme/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	18'807.72		
Bildung/Auflösung Rückstellungen der ER	30354.85		
Einlagen/Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	72'087.90	-16'093.10	-67'667.75
Zins und Amortisation PK-verpflichtung/Entnahmen EK	-423'327.00	-423'400.00	-423'400.00
Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderung			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'269'266.63	1'096'763.55	978'529.10
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'300'616.48	-5'567'000.00	-8'964'400.00
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	455'312.75	570'000.00	1'080'000.00
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'845'303.73	-4'997'000.00	-7'884'400.00
Abnahme/Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
Zunahme/Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen. IR	10'000.00		
Bildung/Auflösung Rückstellungen der IR			
Aktivierung Eigenleistungen			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-3'855'303.73	-4'997'000.00	-7'884'400.00
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
Abnahme/Zunahme Finanzanlagen FV			
Marktwertanpassungen/WB auf Finanzanlagen (n.r.)			
Gewinne/Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
Abnahme/Zunahme Sachanlagen FV	-52'869.10		
Wertaufholungen/WB Sachanlagen FV (n.r.)	-12'059.65	-12100	-12'100.00
Gewinne/Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
Geldfluss aus Anlagetätigkeit Finanzvermögen	-64'928.75	-12'100.00	-12'100.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-3'855'303.73	-4'997'000.00	-7'884'400.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-64'928.75	-12'100.00	-12'100.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-3'920'232.48	-5'009'100.00	-7'896'500.00
Finanzierungstätigkeit			
Zunahme/Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
Zunahme/Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-172'500.00		
Abnahme/Zunahme Kontokorrentguthaben mit Dritten	-476'373.25		
Zunahme/Abnahme Kontokorrentschulden mit Dritten	792'906.28		
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	144'033.03		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'269'266.63	1'096'763.55	978'529.10
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-3'920'232.48	-5'009'100.00	-7'896'500.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	144'033.03		
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-506'932.82	-3'912'336.45	-6'917'970.90
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	4'606'743.47		
Stand flüssige Mittel per 1.1.	-5'113'676.29		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-506'932.82		

Finanzkennzahlen

	Soll	Rechnung 2023	ergänzt Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Selbstfinanzierungsgrad	>80%*	48%	61%	5%	21%	39%	110%
Selbstfinanzierungsgrad Ø 5 J.	>=80%*	94.4%	-	73%	-	-	-
Selbstfinanzierungsanteil	>=10%*	8.6%	7.7%	1.9%	4.3%	5.3%	14.3%
Zinsbelastungsanteil	<4%	0.8%	0.9%	-0.1%	0.5%	0.8%	0.9%
Kapitaldienstanteil	<15%	7.4%	7.4%	6.5%	7.9%	8.8%	8.3%
Nettoverschuldungsquotient	<150%	43%	52%	116%	141%	152%	133%
Nettoschuld je Einwohner/in	<2'500	1'492	1'752	3'931	4'929	5'452	5'342
Nettoschuld / Einwohner ohne SF	<3'000	1'696	1'942	4'009	4'991	5'399	5'013
Bruttoverschuldungsanteil	<200%	120.9%	127.2%	159.8%	176.8%	186.2%	167.8%

*Der Sollwert ist nur massgebend, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als die kantonale Vorgabe (Sollwert) beträgt.

Beurteilung der Finanzkennzahlen für die Gemeinde Entlebuch

Die kantonalen Richtwerte zum Selbstfinanzierungsgrad (inkl. 5-Jahres-Durchschnitt), Selbstfinanzierungsanteil sowie zur Nettoschuld je Einwohner können durch die vorgesehenen Investitionen vorübergehend nicht eingehalten werden (rote Schrift). Diese Überschreitungen sind insbesondere den hohen Investitionen geschuldet, welche aktuell umgesetzt werden oder in den nächsten Jahren anstehen. Einige Investitionen haben sich aufgrund verschiedener Einflussfaktoren verzögert respektive verschoben, was im Budget 2025 zu ausserordentlich hohen Investitionsausgaben führt. Viele der Investitionen sind bereits durch die Bürgerschaft beschlossen, jedoch fällt ein Grossteil der Ausgaben erst jetzt oder künftig an. Die im Aufgaben- und Finanzplan berücksichtigten Investitionen sind notwendig, die erwarteten Ausgaben vorsichtig berechnet und in der geplanten Höhe vertretbar. Gemäss Prognose werden sich die Finanzkennzahlen ab 2028 wieder erholen. Aus Sicht des Gemeinderates drängen sich daher vorläufig keine Korrekturmassnahmen auf.

Aufgabenbereiche

Auf den nachfolgenden Seiten sind die Erläuterungen zu den acht Aufgabenbereichen zu finden. Der **Leistungsauftrag** sowie das **Globalbudget** der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Budgetjahr werden durch die Stimmberechtigten mit der Zustimmung zum Budget genehmigt. Die Angaben zur Entwicklung der Finanzen in den Planjahren 2026-2028 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) werden zur Kenntnisnahme durch die Stimmberechtigten vorgelegt. Die weiteren Angaben dienen zur Information (Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm, Lagebeurteilung, Chancen-/Risiken, Massnahmen und Projekte, Messgrössen, Indikatoren und Erläuterungen zu den Finanzen).

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Politik, Wirtschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Politische Führung
- Verwaltung
- Wirtschaft

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sorgen dafür, dass der Souverän entscheiden kann und die Entscheide korrekt umgesetzt werden. Der Gemeinderat führt die Verwaltung, vollzieht die Aufgaben, welche in den Zuständigkeitsbereich des Gemeinderats als Exekutive fallen und fasst die notwendigen Beschlüsse. Die Wahlen und Abstimmungen werden rechtzeitig organisiert und die Entscheide entsprechend publiziert. Die Gemeinde unterstützt und pflegt Kontakte zu Gewerbe, Industrie und Landwirtschaft.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Die Gemeinde verfügt über langfristig tragfähige Gemeindestrukturen.
- Die Gemeindeverwaltung ist effizient organisiert und erbringt kundenorientierte Dienstleistungen. Mitarbeitende werden in Entscheidungsprozesse einbezogen.
- Der Gemeinderat unterstützt die Weiterentwicklung der einheimischen Unternehmen und deren Vorhaben für die Erhaltung und Schaffung von Arbeitsplätzen. Der Gemeinderat pflegt den Kontakt zur Landwirtschaft, zum Gewerbe, zur UBE, zur Region Luzern West und zur Wirtschaftsförderung.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Die Gemeinde Entlebuch ist gut positioniert und erfüllt ihre Aufgaben zeitgemäss und bedarfsgerecht.

Anlässlich der konstituierenden Sitzung hat der Gemeinderat die Ressort- und Aufgabenverteilung zweckmässig und unter Beachtung der Kontinuität geregelt. Gleichzeitig wurden auch die Kommissionen und Chargen für die kommende Legislatur wiedergewählt.

Die Gemeindeverwaltung steht personell solide da. Zur Aufrechterhaltung des notwendigen Personalbedarfs werden entsprechende Lehrstellen angeboten.

Die Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden, Institutionen und Organisationen wird aktiv weitergeführt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden	Gemeinsame Erbringung von Dienstleistungen	mittel	Gespräche mit Nachbargemeinden weiterführen
Risiko: Abhängigkeit von Entscheiden, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, die jedoch grosse Kostenfolgen haben.	Eigenes Budget kann nicht autonom gesteuert werden	hoch	Repräsentanz in ausserkommunalen Gremien anstreben und Einfluss auf Entscheide nehmen

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Gemeinderatsgeschäfte	Anzahl	<800	846	850	700	830	820	800
Medienmitteilungen	Anzahl	> 9	11	11	10	10	10	10
Zustimmung Gemeindeversammlungs- und Abstimmungsvorlagen	Positive Zustimmung in % der Vorlagen	>90 %	100 %	>90 %	>90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		437'172.83	565'632.70	*564'778.05	-0.15	**564'000	**573'000	**582'000
Total	Aufwand	2'402'901.98	2'647'326.55	2'714'233.45	2.53	2'724'000	2'743'000	2'763'000
	Ertrag	1'965'729.15	2'081'693.85	2'149'455.40	3.26	2'160'000	2'170'000	2'181'000
Leistungsgruppen								
Politische Führung	Aufwand	881'192.51	870'738.95	894'189.75	2.69			
	Ertrag	688'005.07	702'000.00	686'900.00	-2.15			
	Saldo	193'187.44	168'738.95	207'289.75	22.85			
Verwaltung	Aufwand	1'435'363.06	1'633'403.90	1'673'002.95	2.42			
	Ertrag	1'243'509.18	1'344'793.85	1'423'855.40	5.88			
	Saldo	191'853.88	288'610.05	249'147.55	-13.67			
Wirtschaft	Aufwand	86'346.41	143'183.70	147'040.75	2.69			
	Ertrag	34'214.90	34'900.00	38'700.00	10.89			
	Saldo	52'131.51	108'283.70	108'340.75	0.05			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben		-	-	-	-	-	-	-
Einnahmen		-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen		-	-	-	-	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das Globalbudget weicht nur unwesentlich von jenem des Vorjahres ab.

Beim Unterhalt der immateriellen Anlagen fallen aber deutlich höhere Abo- und Wartungskosten der bestehenden Software an. Zusätzlich wird eine Erneuerung der Telefonsoftware unumgänglich. Die Lösung gewährleistet, den aktuellen und zukünftigen Anforderungen an Verfügbarkeit und Sicherheit gerecht zu werden.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Kultur, Freizeit umfasst die Leistungsgruppen

- Kultur
- Sport

Der Aufgabenbereich Kultur, Freizeit beinhaltet und regelt die Bereiche Freizeitgestaltung, kulturelle Aktivitäten und Sport. Ein attraktives Kultur-, Freizeit- und Sportangebot ist identitätsstiftend und stärkt Entlebuch als Wohnort im Standortwettbewerb. Die Aktivitäten der Vereine wie auch privater Initiativen werden durch Infrastruktur und/oder finanzielle Beiträge unterstützt. Die Probe-/Aufenthaltsräume werden durch die Gemeindeverwaltung verwaltet und koordiniert.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Wir setzen uns dafür ein, dass der Bevölkerung und den Vereinen von Entlebuch ein zweckmässiger Kultursaal zur Verfügung steht.
- Wir ermöglichen den Sportvereinen eine gute und dienliche Infrastruktur und unterstützen die Organisation in Bezug auf eine nachhaltige Finanzierung.
- Wir unterstützen Vereine, die Kinder- und Jugendförderung betreiben, das kulturelle und sportliche Leben stärken, zur Identifikation mit Entlebuch beitragen oder auf andere Weise einen positiven Einfluss auf das soziale Leben in der Gemeinde haben.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Der neue Port-Saal befindet sich aktuell im Umbau. Die Fertigstellung wird voraussichtlich im Spätsommer 2025 erfolgen. Danach steht der Saal der breiten Bevölkerung zur Nutzung offen. Gemeinsam mit dem Gemeinderat Hasle wird die bisherige Finanzierungsregelung der Sportanlagen Farbschachen überprüft.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: (Traditionelle) Anlässe	Stärkt Identifikation und Zusammengehörigkeit	hoch	Unterstützung der Vereine
Risiko: Rückgang Freiwilligenarbeit	Vakanzen in Vereinsgremien	mittel	Weiterführung Vereinsunterstützung

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
-			-	-	-	-	-	-	-

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Vereinsbeiträge	CHF	-	124'719	133'000	135'000	140'000	135'000	135'000
Bibliothek-Nutzung	Prozent der Bevölkerung	35 %	-	32	33	34	35	35
Raumbenutzungen für Proben	Anzahl pro Woche	-	83	85	85	85	85	85

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		417'939.79	481'877.80	*496'651.55	3.07	**510'000	**512'000	**514'000
Total	Aufwand	426'163.29	484'577.80	499'351.55	3.05	501'000	503'000	505'000
	Ertrag	8'223.50	2'700.00	2'700.00	0.00	-9'000	-9'000	-9'000
Leistungsgruppen								
Kultur	Aufwand	175'972.98	246'010.55	244'834.75	-0.48			
	Ertrag	8'223.50	2'700.00	2'700.00	0.00			
	Saldo	167'749.48	243'310.55	242'134.75	-0.48			
Sport	Aufwand	250'190.31	238'567.25	254'516.80	6.69			
	Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00			
	Saldo	250'190.31	238'567.25	254'516.80	6.69			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben	-	-	-	-	-	-	-
Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Vereinsbeiträge wurden für das Jahr 2025 leicht erhöht infolge Sanierung Heizung Entlebucher Haus. Das Entlebucher Haus gehört allen Gemeinden im Entlebuch. Diese sind verpflichtet, den Unterhalt gemeinsam zu bestreiten.

Im Zusammenhang mit dem Projekt «Buchstart» werden verschiedene Anlässe für Kinder im Vorschulalter sowie für Schulkinder und Jugendliche durchgeführt. Ziel dieses Projektes ist es, die Kinder und Jugendlichen für Bücher zu begeistern und letztendlich diese für ein Abo in der Bibliothek zu gewinnen.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten, Primarstufe
- Sekundarstufe
- Zusatzangebote
- Bildung allgemein

Die Volksschule vermittelt 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. Die Schule bietet guten Unterricht mit motivierten, gut ausgebildeten Lehrpersonen. Die Schulräume ermöglichen einen individualisierten, kooperativen und zeitgemässen Unterricht.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Den Lehrpersonen werden gute Arbeitsbedingungen geboten, die ein produktives und effektives Arbeiten in einem gesunden Arbeitsumfeld ermöglichen.
- Wir schaffen den benötigten Schulraum inklusive den dazu gehörenden Schulnebenräumen.
- Um den digitalen Wandel auch in der Volksschule umsetzen zu können, stellen wir eine angemessene IT-Infrastruktur zur Verfügung – inkl. notwendigen Neuerungen.
- Wir sorgen uns um möglichst sichere Schulwege.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Mit einem breiten Bildungsangebot fördern wir die individuelle Entwicklung der Kinder und Jugendlichen und begünstigen einen erfolgreichen Übertritt in die Berufswelt sowie zu den weiterführenden Schulen. Der Mangel an Lehrpersonen ist nach wie vor prekär. Die Suche nach geeigneten Lehrkräften und Stellvertretungen ist eine grosse Belastung für die Schulleitung wie auch für alle Beteiligten.

Aktuell besuchen 414 Schülerinnen und Schüler die Schule in Entlebuch. Aufgrund der grossen Schülerzunahme werden im Schuljahr 2024/2025 zwei Abteilungen zusätzlich geführt – 1 Kindergarten-Klasse und eine 1. ISS-Klasse. Herausfordernd bleiben auch die Klassenführungen mit integrativer Sonderschulung inklusive der dafür benötigten Ressourcen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Rückgang der Schülerzahlen sowie hohe Schwankungen	Kleine Abteilungen mit hohen Mehrkosten	mittel	Attraktivität der Gemeinde steigern
Chance: Überschaubare Grösse der Schule	Zuzüge von Familien dank positivem Image	mittel	Imageförderung unterstützen, Neuzuzüger gut integrieren
Chance: Zuzug von Familien in neue Wohnbauten	Steigende Schülerzahlen	mittel	Optimierung Klassengrössen
Risiko: Schulwegsicherheit	Hohe finanzielle wie personelle Ressourcen	hoch	Arbeitsgruppe (inkl. Polizei); Gutachten/Unterstützung TCS

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ersatz Schulbus	Umsetzung	2025	IR	-	80'000	93'000	-	-	-
ICT Schule (Anschaffungen Informatik)	Umsetzung	2025	IR	-	-	93'400			

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Vollkosten pro Lernende ^{*)}	CHF	= kant. Schnitt	18'464	18'164	17'975	18'000	18'000	18'000
Durchschnittliche Klassengrössen	Anzahl Lernende	kant. Vorgabe	17	18	17	18	18	18
Schüler aus Nachbargemeinden	Anzahl	---	30	28	31	30	30	30

^{*)} ohne Schuldienste, inkl. DaZ (Deutsch als Zweitsprache)

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		4'594'814.23	4'838'495.15	*5'082'470.30	5.04	**5'081'000	**5'132'000	**5'183'000
Total	Aufwand	10'453'441.49	10'659'084.55	10'886'038.55	2.13	10'914'000	10'993'000	11'073'000
	Ertrag	5'858'627.26	5'820'589.40	5'803'568.25	-0.29	5'833'000	5'861'000	5'890'000
Leistungsgruppen								
Kindergarten, Primarschule	Aufwand	4'834'668.63	4'998'931.70	5'074'525.00	1.51			
	Ertrag	2'179'149.50	2'288'000.00	2'353'600.00	2.87			
	Saldo	2'655'519.13	2'710'931.70	2'720'925.00	0.37			
Sekundarschule	Aufwand	2'461'337.85	2'450'449.00	2'534'285.80	3.42			
	Ertrag	1'406'656.00	1'413'900.00	1'530'400.00	8.24			
	Saldo	1'054'681.85	1'036'549.00	1'003'885.80	-3.15			
Zusatzangebote	Aufwand	1'347'482.02	1'299'579.55	930'381.25	-28.41			
	Ertrag	1'147'906.56	960'423.90	521'697.90	-45.68			
	Saldo	199'575.46	339'155.65	408'683.35	20.50			
Bildung allgemein	Aufwand	1'809'952.99	1'910'124.30	2'346'846.50	22.86			
	Ertrag	1'124'915.20	1'158'265.50	1'397'870.35	20.69			
	Saldo	685'037.79	751'858.80	948'976.15	26.22			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben	-	80'000.00	*186'400.00	133.00	-		
Einnahmen	-	0.00	0.00	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	-	80'000.00	186'400.00	133.00	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Auf Druck verschiedener Interessenvertreter wurden der Regierung und dem Parlament Massnahmen zur Bekämpfung des Lehrpersonenmangels vorgelegt. Da die Bildungskosten im Verteiler 50:50 (Kanton/Gemeinden) stehen, musste auch unser Globalbudget «Bildung» entsprechend erhöht werden. Im Vergleich zum Vorjahr werden an der Schule Entlebuch 14 Lernende mehr unterrichtet und es werden 2 Abteilungen zusätzlich geführt. Die durchschnittlichen Betriebskosten pro Lernende ergeben aufgrund des Budgets 2025 CHF 17'975.00; der kantonale Schnitt pro Lernende beträgt im Kalenderjahr 2023 CHF 17'061.60.

Ein Grossteil der ICT an der Schule Entlebuch ist veraltet. Die Datensicherheit ist enorm gefährdet. Deshalb hat die Bildungskommission beschlossen, die dringendst notwendigen Anschaffungen im Kalenderjahr 2025 vorzunehmen.

Infolge Lieferschwierigkeiten erfolgt die Anschaffung des neuen Schulbusses erst im ersten Quartal 2025. Deshalb sind die Investitionskosten des Schulbusses nochmals in der Investitionsrechnung aufgeführt.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bau, Infrastruktur, Verkehr umfasst die Leistungsgruppen

- Bau- und Raumplanung
- Immobilien im Verwaltungsvermögen
- Immobilien im Finanzvermögen
- Strassen und öffentlicher Verkehr

Mit der Bau- und Raumplanung wird die nachhaltige Entwicklung der Gemeinde sichergestellt und für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung gesorgt.

Die Immobilien im Verwaltungsvermögen werden für die Bereitstellung eines zeitgemässen Dienstleistungsangebotes gemäss Nutzungs- und Sanierungskonzept unterhalten und erneuert.

Die Funktions- und Leistungsfähigkeit der Strassen und Wege wird gemäss Nutzungs- und Sanierungskonzept sichergestellt.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Die Raumplanung schafft Voraussetzungen für die Weiterentwicklung der Gemeinde als Wohn- und Arbeitsort in der UBE.
- Gezielte Sanierungs- und Ausbaumassnahmen im Strassenverkehr sowie Angebotsoptimierungen im öffentlichen Verkehr sorgen für eine gute Erschliessung.
- Im Rahmen der finanziellen und örtlichen Möglichkeiten, allenfalls in Zusammenarbeit mit Privaten, sorgt die Gemeinde für die nötige Infrastruktur.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Im Bereich Kanalisation und Güterstrassen in Investitionsstau vorhanden, der sich als Folge der Bautätigkeiten im Hochbau ergeben hat. Dieser Unterhalts- und Sanierungsbedarf soll nun in den nächsten Jahren umgesetzt werden. Daher bilden Strassen- und Kanalisationssanierungen einen Schwerpunkt der nächsten Jahre. Daneben werden verschiedene grössere Vorhaben umgesetzt, welche bereits beschlossen sind: Neubau Werkhof, Erweiterung Schulhaus Pfrundmatt und Port-Saal. Weiter wird die Planung der Neugestaltung des Bahnhofareals Entlebuch (Busbahnhof) zusammen mit dem SBB-Projekt zur Sanierung des eigentlichen Bahnhofs weitergeführt. Die Verschuldung der Gemeinde wird, durch diese Investitionen, in den nächsten Jahren vorübergehend steigen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Neue Bauprojekte unterstützen Bevölkerungswachstum	Verdichtetes Bauen wird umgesetzt	hoch	Sicherheit für Schüler und Fussgänger gewährleisten
Risiko: Viele gleichzeitige Infrastrukturprojekte	Bindet Ressourcen. Finanzielle Folgen mit Anstieg Verschuldung	hoch	Projektplanungen prüfen und optimieren

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Erw. B. 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Liegenschaftsunterhalt	Umsetzung	Jährlich	ER	252'671	218'200	218'200	188'000	188'000	188'000
Port-Saal	Planung, Umsetzung	2021-2025	IR	949'440	1'420'000	1'800'000	-	-	-
Schulraumerweiterung Pfrundmatt	Planung, Umsetzung	2020-2026	IR	39'511	200'000	2'500'000	2'100'000	-	-
Neubau Werkhof	Planung, Umsetzung	2021-2026	IR	83'081	1'200'000	1'500'000	50'000	-	-
Bau Bushäuschen Markplatz, Ebnet	Planung, Umsetzung	2025-2026	IR	-	-	55'000	27'000		
Sanierung Glaubenberg- strasse (ab Marktplatz)	Umsetzung	2020-2026	IR	56'049	680'000	800'000	70'000	-	-
Strassensanierungen Gemeinde-/Güterstrassen	Planung, Umsetzung	jährlich	IR	263'105	490'000	520'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000
Sanierung Aufbahrungshalle	Planung, Umsetzung	2020-2025	IR	11'022	380'000	380'000	-	-	-
Ergänzung Pflasterbelag Friedhof	Umsetzung	2025	IR	-	-	50'000	-	-	-
Sanierung Friedhofanlage	Planung, Umsetzung	2021-2027	IR	-	-	-	-	380'000	-
Platzgestaltung Bahnhof- areal, Bushof	Planung, Umsetzung	2020-2027	IR	-	50'000	50'000	50'000	500'000	500'000
Beitrag an Sanierung SBB Bahnhof Pers. Unterführung	Planung, Umsetzung	2025-2027	IR	-	-	-	-	450'000	450'000
Massnahmen Naturgefahren	Umsetzung	2025	IR	-	-	160'000	-	-	-
Beitrag Wasserversorgungen	Planung, Umsetzung	2020-2027	IR	15'081	100'000	75'000	100'000	100'000	100'000
Kanalisation Gfellen- Finstertwald	Planung, Umsetzung	2019-2027	IR	-	-	-	350'000	350'000	-
Kanalisationserneuerungen	Umsetzung	jährlich	IR	190'387	300'000	200'000	170'000	100'000	100'000
Investitionen ARA-Verband	Planung, Umsetzung	jährlich	IR	184'790	150'000	500'000	410'000	470'000	630'000
Erweiterung Fernheizung	Planung, Umsetzung	2027-2028	IR	-	-	-	-	100'000	500'000
Hochbreitbandversorgung «Prioris»	Planung, Umsetzung	2023-2028	FV	-	500'000	-	-	-	-

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Gemeindestrassen: Unterhalts- kosten pro km (~22 km)	CHF	-	29'528	29'930	30'520	31'000	32'000	33'000
Investitionen Gemeindestrassen pro Kopf	CHF	-	17	315	340	315	292	290
Unterhaltskosten Gemeinde- strasse pro Kopf	CHF	-	199	201	198	200	200	200

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		2'082'665.24	2'087'295.55	*2'114'098.30	1.28	**2'778'000	**3'004'000	**3'095'000
Total	Aufwand	6'259'989.79	6'391'112.45	6'515'367.15	1.94	6'589'000	6'827'000	6'933'000
	Ertrag	4'177'324.55	4'303'816.90	4'401'268.85	2.26	3'811'000	3'823'000	3'838'000
Leistungsgruppen								
Bau- und Raumplanung	Aufwand	684'589.55	577'644.90	597'928.45	3.51			
	Ertrag	107'303.95	120'000.00	110'000.00	-8.33			
	Saldo	577'285.60	457'644.90	487'928.45	6.62			
Immobilien im Verwaltungs- vermögen	Aufwand	3'031'960.15	3'316'179.95	3'303'768.95	-0.37			
	Ertrag	2'970'977.32	3'191'713.75	3'247'668.85	1.75			
	Saldo	60'982.83	124'466.20	56'100.10	-54.93			
Immobilien im Finanzvermögen	Aufwand	454'128.89	462'792.50	497'608.45	7.52			
	Ertrag	576'576.80	518'400.00	538'500.00	3.88			
	Saldo	-122'447.91	-55'607.50	-40'891.55	-26.46			
Strassen und öffentlicher Verkehr	Aufwand	2'089'311.20	2'034'495.10	2'116'061.30	4.01			
	Ertrag	522'466.48	473'703.15	505'100.00	6.63			
	Saldo	1'566'844.72	1'560'791.95	1'610'961.30	3.21			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben		3'998'995.51	5'487'000.00	*8'620'000.00	57.10	**4'837'000	**3'200'000	**3'410'000
Einnahmen		296'945.39	570'000.00	1'080'000.00	89.47	420'000	170'000	170'000
Nettoinvestitionen		3'702'050.12	4'917'000.00	7'540'000.00	53.35	4'417'000	3'030'000	3'240'000

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die laufenden Kosten im Bereich Bau, Infrastruktur und Verkehr in der Erfolgsrechnung entsprechen der Prognose des Vorjahres. So wurden beim Unterhalt der Infrastruktur (Liegenschaften, Strassen, Kanalisation) wurden die üblichen Unterhaltsmassnahmen eingeplant.

Die Pflastersteine auf dem Friedhof Entlebuch werden neu versetzt. Die Kosten werden mit der Kirchgemeinde aufgeteilt. Weiter wird die notwendige Sanierung der Aufbahnhalle sowie eine hindernisfreie Erschliessung umgesetzt.

Die einzelnen Vorhaben werden nun laufend umgesetzt, was sich einerseits in der Investitionsrechnung und andererseits in der Verschuldung zeigt. So laufen die Bauarbeiten für den Neubau Werkhof, die Bauarbeiten beim Port-Saal und die Erweiterung der Schulanlage Pfrundmatt. Schliesslich ist auch die Realisierung der Glaubenbergstrasse (ab Kantonsstrasse) im nächsten Jahr vorgesehen.

Zur Sicherung von möglichen Naturgefahren (z.B. Rutschungen) bei der Renggstrasse werden im Wald bei der Bühlweid vorsorgliche Sicherungsmassnahmen eingebaut (Felsreinigung, Steinschlag-Schutz usw.). Ebenso wird in Zusammenarbeit mit dem IAW weitere Sicherungsmassnahmen im Gebiet Alpiegg erstellt. Als Folge der zahlreichen Hochbau-Projekte musste in Vergangenheit eine Priorisierung gemacht werden. Im Bereich Kanalisation und Gemeindestrassen hat sich dadurch ein Investitionsrückstand ergeben. Dieser Unterhalts- und Sanierungsbedarf soll nun in den nächsten Jahren behoben werden. Grosser Investitionsbedarf besteht auch bei der ARA Talschaft Entlebuch. Diese Sanierungsmassnahmen lösen in den kommenden Jahren erhebliche Ausgaben aus.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Finanzen
- Steuern

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Entscheidungsgrundlagen.

Eine nachhaltige und gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes ist wichtig und sichert die nötigen Entwicklungsmöglichkeiten.

Die Gemeinde erhebt die verschiedenen Steuern gemäss den gesetzlichen Vorschriften.

Die Gemeinde wird als kundenfreundliche und kompetente Dienstleisterin wahrgenommen. Die Steuern werden korrekt und rasch bearbeitet und die Kundenanliegen ernst genommen.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Die Gemeinde Entlebuch verfügt über gesunde Gemeindefinanzen.
- Trotz aktuell erheblichen Investitionen können wir die Verschuldung mittelfristig wieder senken.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Die Finanzen der Gemeinde sind gesund. Die steigende Einwohnerzahl wirkt sich positiv auf die Steuererträge aus. Die Verschuldung kann trotz erheblicher Investitionen nach einem Anstieg ab 2028 wieder gesenkt werden. Es gilt dabei weiterhin – unter Berücksichtigung der Finanzlage – das Machbare zu realisieren. Die momentane Zinssituation ist Schwankungen ausgesetzt. Dies wirkt sich besonders aus auf die kurz-, mittel- und langfristigen Darlehensaufnahmen zur Realisierung der zahlreichen Investitionsvorhaben in den kommenden Jahren. Die Steuerkraft wird nach wie vor als stabil beurteilt. Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass der Finanzhaushalt der Gemeinde mit einem Steuerfuss von 2.1 Einheiten finanziert werden kann.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Unsichere Finanzmärkte	Unsichere Steuereinnahmen und Zinssituation	mittel	Vorsichtige Budgetierung
Risiko: Zusätzliche Aufgaben und Kosten, die von Bund und Kanton an die Gemeinden delegiert werden	Kostensteigerung bei Gemeinden	Mittel	Einflussnahme nutzen (Stellungnahmen, Mitwirkung Projektgruppen usw.)

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Sanierung Martinshof Glaubenbergstrasse 8	Planung, Umsetzung	2024-2028	(FV)	-	-	50	50	1'000'000	500'000

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Pro-Kopf-Verschuldung	CHF		1'439	1'752	3'931	4'929	5'452	5'342
Steuerfuss	Einheiten		2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		-13'789'110.17	-13'717'693.05	*-14'248'525.55	3.87	**14'804'000	**15'202'000	**17'707'000
Total	Aufwand	728'528.77	928'006.95	902'674.45	-2.73	978'000	1'043'000	1'084'000
	Ertrag	14'517'638.94	14'645'700.00	15'151'200.00	3.45	15'782'000	16'245'000	18'791'000
Leistungsgruppen								
Finanzen	Aufwand	305'197.58	302'600.00	336'600.00	11.24			
	Ertrag	5'921'125.34	5'970'700.00	6'521'200.00	9.22			
	Saldo	-5'615'927.76	-5'668'100.00	-6'184'600.00	9.11			
Steuern	Aufwand	423'331.19	625'406.95	566'074.45	-9.49			
	Ertrag	8'596'513.60	8'675'000.00	8'630'000.00	-0.52			
	Saldo	-8'173'182.41	-8'049'593.05	-8'063'925.55	0.18			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben	-	-	-	-	-	-	-
Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Auszahlung des Finanzausgleichs an die Gemeinde wird im Jahr 2025 leicht höher ausfallen als erwartet. Aufgrund des Bevölkerungswachstums darf gesamthaft betrachtet bei den Gemeindesteuern im Vergleich zu den aktuellen Erträgen mit einem Wachstum von 1.6 % gerechnet werden. Die Erträge der Sondersteuern, welche schwierig zu budgetieren sind, werden im Vergleich zum Vorjahr etwas tiefer erwartet.

Der Steuersatz von 2.10 Einheiten wird weiterhin belassen.

Grössere Investitionen sind in einem mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplan (AFP) aufgelistet.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit
- Soziales

Der Bereich Soziales sichert im Rahmen der Sozialhilfe die materielle Sicherheit von bedürftigen Personen und fördert ihre Selbständigkeit in Koordination mit anderen öffentlichen und privaten Einrichtungen. Die Gewährleistung der Pflege wird unterstützt und gefördert.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Im Sozialbereich werden bedürfnisgerechte Angebote bereitgestellt. Die Gemeinde bietet in persönlichen, sozialen und finanziellen Schwierigkeiten zeitnah wirksame Unterstützung und Hilfe zur Selbsthilfe an.
- Die Gemeinde setzt sich für den Erhalt der lokalen, nachfragegerechten und regionalen Gesundheitsversorgung ein.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Anfragen zur Unterstützung und Sorgen aus der Bevölkerung ans Sozialamt sind ganz verschieden und haben im laufenden Jahr zugenommen. Die Beratung, Unterstützung und die berufliche Eingliederung der betroffenen Personen ist anspruchsvoll und braucht viel Zeit. Die finanziellen Beiträge (mehrheitlich Pro Kopfbeiträge) an den Kanton und an die verschiedenen Institutionen sind steigend.

Die neue Leistungsvereinbarung mit den Nachbargemeinden im Bereich der Sozialämter stärkt die regionale Zusammenarbeit.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Steigende Sozialhilfekosten	Hohe Belastung der Rechnung	mittel	Frühzeitige Erkennung, aktive Begleitung, Zusammenarbeit mit KESB/SoBZ weiterführen
Risiko: Überalterung der Gesellschaft	Anstieg Pflegeplätze	mittel	Ausreichende (ambulante) Angebote (Spitex, Wohnen im Alter etc.) bereitstellen

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Informatik-Anschaffung KLInet	Umsetzung	2025	IR	-	-	38'000	-	-	-

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Abdeckung Pflegebedarf	Prozent	100	100	100	100	100	100	100
Sozialhilfequote	Prozent	<2	<1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		5'213'397.16	5'195'315.05	*5'516'149.05	6.18	**5'561'000	**5'589'000	**5'618'000
Total	Aufwand	5'356'761.72	5'460'115.25	5'828'194.00	6.74	5'851'000	5'880'000	5'910'000
	Ertrag	143'364.56	264'800.20	312'044.95	17.84	290'000	291'000	292'000
Leistungsgruppen								
Gesundheit	Aufwand	1'486'989.26	1'343'607.35	1'564'977.85	16.48			
	Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00			
	Saldo	1'486'989.26	1'343'607.35	1'564'977.85	16.48			
Soziales	Aufwand	3'869'772.46	4'116'507.90	4'263'216.15	3.56			
	Ertrag	143'364.56	264'800.20	312'044.95	17.84			
	Saldo	3'726'407.90	3'851'707.70	3'951'171.20	2.58			

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben		-	-	*38'000.00	100.00	-	-	-
Einnahmen		-	-	0.00	-	-	-	-
Nettoinvestitionen		-	-	38'000.00	100.00	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Restkostenfinanzierung bei der Langzeitpflege und ambulante Pflege ist steigend. Dies hat nebst der zunehmenden Nutzung der Angebote sowie auch mit den steigenden Ansätzen der anbietenden Institutionen zu tun. Die Kostenbeteiligung an der Ergänzungsleistungen, Prämienvorbereitung und weiteren Leistungen des Kantons Luzern, an welchen wir uns als Gemeinde mehrheitlich mit pro Kopfbeiträgen beteiligen müssen, sind ebenfalls steigend. Ebenso hat die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen stark zugenommen.

Per 1. September 2024 haben die Gemeinden Doppleschwand, Hasle und Romoos der Gemeinde Entlebuch als Leistungserbringerin die Aufgaben der wirtschaftlichen und persönlichen Sozialhilfe sowie der Nothilfe übertragen. Diese Aufwendungen werden den erwähnten Partnergemeinden nach Aufwand weiterverrechnet.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Energie, Umwelt umfasst die Leistungsgruppe

- Energie und Umwelt

Die Gemeinde sorgt für effektiven Einsatz von Ressourcen, insbesondere Energie, unter anderem mit Reduktion des Verbrauchs und fördert mit Förderprogrammen erneuerbare Energien und rationelle Energienutzung. Die natürlichen Lebensgrundlagen sind zu bewahren und die Reichhaltigkeit in der Natur ist zu erhalten.

Die Themen Energie und Mobilität werden bei der Erarbeitung der Gesamtstrategie, von Jahresplanungen und bei der Überarbeitung der Bau- und Zonenordnung speziell beachtet.

Die regionale Entsorgungsstelle wird regelmässig betreut und bedarfsgerecht unterhalten.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Mit dem Energieleitbild und der Energiestrategie 2050 setzen wir uns für den Erhalt des Energiestadtlabels Gold ein.
- Die Abfallentsorgung wird laufend überprüft und bei Bedarf neu organisiert.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Mit der Re-Zertifizierung als Energiestadt-Gold-Gemeinde im Jahr 2025 will sich Entlebuch weiterhin als DIE Energiegemeinde der UBE positionieren. Getreu dem Slogan «Wir leben neue Energie» will die Gemeinde bei der Nutzung erneuerbarer Energie ein Vorbild sein. Ausserdem trägt die Gemeinde Massnahmen mit und leistet somit einen wichtigen und wertvollen Beitrag zur Energieversorgungssicherheit. Im Energieleitbild sind Grundlagen für die Themen Raumordnung, kommunale Gebäude, Ver- und Entsorgung, Mobilität und Organisation klar definiert. Der Bereich Entsorgung ist seit vielen Jahren regional organisiert und funktioniert gut. Trotzdem wird laufend nach Verbesserungsmöglichkeiten und Optimierungen gesucht. Die Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden und dem Gemeindeverband ist weiterzuführen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Energiestadt Gold	Imagegewinn der Gemeinde	hoch	Massnahmen aus Energieleitbild umsetzen
Risiko: Zunahme «Wegwerfgesellschaft»	Steigende Entsorgungskosten, «wilde» Entsorgungen	hoch	Entsorgungsplatz überprüfen und Änderungen kommunizieren

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Energie-Massnahmen ¹⁾	Umsetzung	jährlich	ER	25'622	48'300	51'800	51'800	51'800	51'800
Anpassungen Grüngutentsorgung Zwischenwassern	Planung, Umsetzung	2024-2025	IR	-	-	100'000	-	-	-

¹⁾ Nebst den Energiestadt-Massnahmen sind seit 2021 auch die Förderbeiträge für erneuerbare Energien enthalten.

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Entsorgungskosten pro Einwohner	CHF	-	51.25	51.88	53.41	53.41	53.41	53.41
Anzahl Photovoltaikanlagen in der Gemeinde	Einheiten	-	-	140	180	190	200	210

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget		164'126.49	267'209.25	*287'593.00	7.63	**267'000	**267'000	**267'000
Total	Aufwand	714'059.54	814'373.50	855'495.10	5.05	837'000	840'000	842'000
	Ertrag	549'933.05	547'164.25	567'902.10	3.79	570'000	573'000	575'000

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben		109'692.02	0.00	*100'000.00	100.00	-	-	-
Einnahmen		73'876.81	0.00	0.00	-	-	-	-
Nettoinvestitionen		35'815.21	0.00	100'000.00	100.00	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Erträge von Papier, Karton, Alteisen sind nach wie vor Schwankungen unterworfen. Es muss mit höheren Aufwendungen vor allem beim Transportwesen der Entsorgungsstelle gerechnet werden.

Die Spezialfinanzierung im Bereich Abfall werden über Gebühren finanziert und belasten die Erfolgsrechnung nicht. Ziel ist, eine ausgeglichene Rechnung innerhalb der Spezialfinanzierung unter Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Sicherheit umfasst die Leistungsgruppe

- Sicherheit

Der Bereich ist für die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen zuständig. Es betrifft insbesondere die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Feuerwehr, Zivilschutz, Bevölkerungsschutz), welche ihrem Auftrag entsprechend organisiert sind. Die Organisationen verfügen über die notwendigen Ressourcen, um bei einem Ereignis rasch und kompetent zu helfen und zu retten.

Der Kontakt zu den Organen von Militär und Polizei wird sichergestellt und gepflegt.

* Beschluss / ** Kenntnisnahme

Bezug zur Strategie und zum Legislaturprogramm

- Wir stellen eine angemessene Einsatzbereitschaft der Sicherheitsdienste (Polizei, Feuerwehr, Zivilschutz) sicher.

Lagebeurteilung

(Angaben zum aktuellen Umfeld, Chancen und Risiken, Schlussfolgerungen)

Eine gut ausgebildete und zeitgemäss ausgerüstete Feuerwehr bietet einen umfassenden Schutz nicht nur bei Brand, sondern auch bei Elementarereignissen und sonstigen Gefährdungen im öffentlichen Raum. Die Feuerwehr ist gut strukturiert und organisiert. Sie unterstützt die sichere Durchführung von öffentlichen Anlässen, u.a. mit Verkehrsdienst und Kontrollen bezüglich Einhaltung der Auflagen bezüglich Brandschutzes und das Freihalten der Flucht- und Sicherheitswege.

Der Polizeiposten in Entlebuch wurde im durch den Kanton geschlossen. Im Sinne der Bürgernähe wird eine Sprechstunde im bisherigen Polizeibüro angeboten. Der Austausch mit den zuständigen Polizeibeamten wird mit regelmässigen Kontakten aufrechterhalten.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Rückgang der Polizeipräsenz	Verunsicherung in der Bevölkerung	hoch	Kontaktpflege mit Polizei und Entscheidungsträgern

Massnahmen und Projekte

(Kosten gerundet)	Status	Zeitraum	ER/IR	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ersatz Atemschutzgeräte	Umsetzung	2025	IR	-	-	20'000	-	-	-
Sanierung Scheibenstand	Planung, Umsetzung	2023-2030	IR	-	-	-	-	-	-

Messgrössen, Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielwert	Rech. 2023	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Feuerwehr-Eingeteilte	Anzahl	-	107	109	106	106	106	106
Kosten Betriebsamt pro Einwohner	CHF	-	-	4.85	5.52	5.52	5.52	5.52

Entwicklung der Finanzen: Erfolgsrechnung (ER)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Saldo Globalbudget	125'368.26	154'910.90	*159'488.45	2.95	**151'000	**151'000	**151'000
Total Aufwand	677'736.34	703'437.60	692'529.00	-1.55	667'000	669'000	671'000
Total Ertrag	552'368.08	548'526.70	533'040.55	-2.82	516'000	518'000	520'000

Entwicklung der Finanzen: Investitionsrechnung (IR)

	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. %	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ausgaben	191'928.95	0.00	*20'000.00	100.00	-	-	-
Einnahmen	84'490.55	0.00	0.00	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	107'438.40	0.00	20'000.00	100.00	-	-	-

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Zivilschutzorganisation Nord-West mit insgesamt 48 Vertragsgemeinden wirkt sich positiv aus mit weniger budgetiertem Nettoaufwand.

Die Feuerwehr ersetzt ihre bisherigen Atemschutzgeräte. Diese Anschaffungen werden in der Investitionsrechnung geführt.

Kontrollbericht Kantonale Aufsichtsbehörde

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden vom 25. Januar 2024 zum Budget 2024 sowie dem Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 wird wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 25 Januar 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

Bericht und Verfügung des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2028 und das Budget für das Jahr 2025 ausführlich beraten und verabschiedet. Das Budget 2025 ist realistisch erstellt und basiert auf dem Bezug einer Gemeindesteuer von 2.10 Einheiten.

Verfügung:

Der Aufgaben- und Finanzplan und das Budget wird der Controllingkommission zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zu Händen des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Entlebuch, 19. Oktober 2024

Gemeinderat Entlebuch

Bericht der Controllingkommission

Als Controllingkommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2025 bis 31.12.2028 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inklusive Steuerfuss für das Jahr 2025 der Gemeinde Entlebuch beurteilt. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling. Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften.

Aufgrund der Kennzahlen, insbesondere der Verschuldung pro Einwohner ist weiterhin eine vorsichtige Beobachtung der Entwicklung angebracht. Wir erachten die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde als positiv. Der vom Gemeinderat im Budget 2025 eingestellte Steuerfuss von 2.10 Einheiten erachten wir als notwendig

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'296.85 sowie Bruttoinvestitionen von CHF 8'964'400.00 zu genehmigen.

Entlebuch, 29. Oktober 2024

Die Controllingkommission:

Franz Bieri (Präsident), Adrian Distel, Seppi Felder, Pascal Studer, Willi Wigger

Antrag des Gemeinderates:

- 1.1 Den Bericht der Controlling-Kommission zum Budget 2025 sowie den Aufgaben- und Finanzplan 2025-2028 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.
- 1.2 Den Aufgaben- und Finanzplan für die Jahre 2025-2028 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.
- 1.3 Das Budget für das Jahr 2025 ist mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'296.85, einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten und Investitionsausgaben von CHF 8'964'400.00 sowie den politischen Leistungsaufträgen der Aufgabenbereiche zu genehmigen.

Kenntnisnahme Legislaturprogramm 2024-2028

Vorbemerkungen

Im September hat sich der Gemeinderat mit Beginn der neuen Amtsdauer an einer Klausursitzung mit den aktuellen Vorhaben, bevorstehenden Projekten und künftigen Absichten und Zielen befasst. In einem ersten Schritt wurden die bisherigen Legislaturziele 2020–2024 beraten und aktualisiert. Zahlreiche Ziele und Vorhaben konnten im Verlauf der letzten Legislatur abschlossen werden, anderen sind noch in Bearbeitung und wieder andere wurden pausiert oder mussten gar storniert werden. In einem zweiten Schritt wurde an weiteren Gemeinderatssitzungen die kommende Legislaturplanung mit neuen Vorhaben und Zielen ergänzt.

Das vorliegende neue Legislaturprogramm 2024–2028 baut auf der vergangenen Legislaturplanung auf und stützt sich auf die Gemeindestrategie 2020-2030, welche der Bürgerschaft an der Urnenabstimmung vom 20. Dezember 2020 zur zustimmenden Kenntnisnahme vorgelegt wurde.

Die nachfolgenden Aussagen stellen die Legislaturziele und Schwerpunkte für die kommenden Jahre dar. Das Legislaturprogramm beinhaltet 35 Ziele und dient dem Gemeinderat als Führungsinstrument für die mittelfristige Planung. Für die Bevölkerung ist es eine Orientierung über die vorgesehene Entwicklung der Gemeinde in den nächsten Jahren. Das Legislaturprogramm ist nebst der Gemeindestrategie eine weitere Grundlage für den Aufgaben- und Finanzplan, die jährlichen Budgets, den politischen Leistungsauftrag sowie die konkrete Umsetzung der betrieblichen Leistungsaufträge.

Der Entwurf des Legislaturprogramms 2024–2028 wurde anschliessend der Controllingkommission zur Beurteilung weitergeleitet. Anlässlich einer gemeinsamen Besprechung vom 23. Oktober 2024 wurde das Legislaturprogramm diskutiert und erläutert.

Genehmigung Legislaturprogramm 2024–2028

Im Anschluss an die Besprechung des Legislaturprogramms mit der Controllingkommission hat der Gemeinderat das Legislaturprogramm 2024–2028 am 6. November 2024 verabschiedet. Das Legislaturprogramm ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates, welches anlässlich der jährlichen Budgetphase zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan sowie der Leistungsaufträge überprüft wird.

Des Legislaturprogramm wird jeweils zu Beginn der neuen Amtsdauer durch den Gemeinderat erarbeitet und den Stimmberechtigten zur Kenntnisnahme vorgelegt. Ein Bericht der Controllingkommission mit Empfehlung an die Stimmberechtigten ist gemäss den gesetzlichen Grundlagen nicht vorgesehen.

Die nachstehende Tabelle zeigt das Legislaturprogramm 2024–2028 in leicht verkürzter Version. Die vollständige Tabelle (inkl. strategische Ziele) kann bei der Gemeindekanzlei bezogen oder auf der Homepage (www.entlebuch.ch) heruntergeladen werden.

Legislaturprogramm

Gemeinde Entlebuch

Gemeinde Entlebuch
Wir leben neue Energie.



Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
10 Politik, Wirtschaft								
LZ 1.0	Z 1.1	Wir gestalten unsere Gemeinde verantwortungsbewusst und verbinden Traditionsbewusstsein mit Zukunftsorientierung.	Die Gemeindestrategie dient dem Gemeinderat als strategisches Führungsinstrument und wird regelmässig überprüft.	D	D	D	D	D
LZ 2.0	Z 1.2	Die Bevölkerung fühlt sich in Entlebuch wohl und identifiziert sich mit der Gemeinde.	Der Gemeinderat setzt sich Ziele für ein Gemeindemarketing, überprüft die bestehenden Angebote und die Kommunikation.	P	P	U	U	U
LZ 3.0	Z 2.2	Die Gemeinde kennt die Anliegen und Bedürfnisse des einheimischen Gewerbes und ermöglicht die Weiterentwicklung bestehender Unternehmen und die Ansiedlung neuer Betriebe sowie die Schaffung neuer Arbeits- und Ausbildungsplätze.	Es finden jährliche Gespräche mit Entlebucher Unternehmungen und dem Gewerbeverein statt. Die Gemeinde vergibt nach Möglichkeit Aufträge an einheimische Unternehmen.	D	D	D	D	D
LZ 4.0	Z 6.1	Die Natur- und Landschaftsräume sind gut vernetzt, sichern eine hohe Biodiversität und Tragen zur Lebensqualität der Bevölkerung bei.	Mit der Landwirtschaft pflegen wir ein gutes Einvernehmen und beziehen sie in Naherholungs-, Natur-, Siedlungs- und Vernetzungsprojekte ein.	D	D	D	D	D
LZ 5.0	Z 8.3	Als attraktive Arbeitgeberin sind die Mitarbeitenden ein wichtiges Gut.	Die Mitarbeitenden werden gefördert und gefördert. Der wertschätzende Umgang, Transparenz und Toleranz gehören zur Kultur unseres Betriebes.	D	D	D	D	D
LZ 6.0	Z 8.4	Die Bevölkerung und die politischen Kräfte werden angemessen in die kommunale Entscheidungsfindung einbezogen.	Bei grösseren und wichtigen Vorhaben wird zur Beratung des Gemeinderates eine Kommission bestimmt. Die Bevölkerung wird zudem bei wichtigen Fragen miteinbezogen (Orientierungsversammlung, Mitwirkung, Projektausstellung, Umfragen und dgl.)	D	D	D	D	D

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
15 Kultur, Freizeit								
LZ 7.0	Z 3.1	Wir setzen uns dafür ein, dass der Bevölkerung und den Vereinen von Entlebuch ein zweckmässiger Kultursaal zur Verfügung stehen.	Nach der Erneuerung des Port-Saales überprüfen wir die Nutzung des Salles und leiten bei Bedarf notwendige Massnahmen ein.	U	U	U	A	
LZ 8.0	Z 3.1	Wir ermöglichen den Sportvereinen eine gute und dienliche Infrastruktur und unterstützen die Organisation in Bezug auf eine nachhaltige Finanzierung.	Die Kostentragung der Sportanlagen Farbschachen wird überprüft und zur Sicherung der künftigen Nutzungen neu geregelt.	P	U	A		
LZ 9.0	Z 3.1	Wir unterstützen Vereine, die Kinder- und Jugendförderung betreiben, das kulturelle und sportliche Leben stärken, zur Identifikation mit Entlebuch beitragen oder auf andere Weise einen positiven Einfluss auf das soziale Leben in der Gemeinde haben.	Wir unterstützen die Vereine gemäss unseren Richtlinien und gewichten dabei die Kinder- und Jugendförderung stärker.	D	D	D	D	D

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
20 Bildung								
LZ 10.0	Z 4.1	Den Lehrpersonen werden gute Arbeitsbedingungen geboten, die ein produktives und effektives Arbeiten in einem gesunden Arbeitsumfeld ermöglichen.	Mit den ergänzenden freiwilligen Bildungsangeboten unterstützen wir Lehrpersonen wie Lernende und schaffen für alle Beteiligten ein angenehmeres Arbeitsklima. Mit diesen Angeboten schützen wir unsere Mitarbeitenden an der Volksschule vor Überlastung und psychischer Erkrankung.	D	D	D	D	D
LZ 11.0	Z 4.2	Wir schaffen den benötigten Schulraum inklusive den dazu gehörenden Schulnebenräumen.	Als Abschluss der laufenden Schulraumerweiterung wird der erforderliche Raum in der Pfrundmatt erweitert.	P	U	A		
LZ 12.0	Z 4.2	Um den digitalen Wandel auch in der Volksschule umsetzen zu können, stellen wir eine angemessene IT-Infrastruktur zur Verfügung – inkl. notwendigen Neuerungen.	Die bestehende IT-Infrastruktur wird regelmässig erneuert	D	D	D	D	D
LZ 13.0	Z 4.3	Wir sorgen uns um möglichst sichere Schulwege.	Eine Arbeitsgruppe prüft die Schulwege auf Sicherheit. Notwendige Anpassungen werden zügig umgesetzt.	P	U	A		

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
25 Bau, Infrastr., Verkehr								
LZ 14.0	Z 2.1	Das Infrastrukturangebot wird bedarfsgerecht und unseren Möglichkeiten entsprechend weiterentwickelt.	Der Neubau des Gemeinde-Werkhofs Zwischenwassern wird zweckmässig realisiert.	P	U	A		
LZ 15.0	Z 9.3	Auf der Grundlage des bestehenden Nutzungs- und Sanierungskonzeptes wird eine neue Immobilienstrategie entwickelt.	Die neue Immobilienstrategie dient als Grundlage für künftige Investitionen.	P	P	U	U	D
LZ 16.0	Z 5.1	Bei der Strasseninfrastruktur der Gemeinde erbringen wir gezielte Sanierungs- und Ausbaumassnahmen.	Strassensanierungen planen und setzen wir jährlich auf der Grundlage des Nutzungs- und Sanierungskonzeptes um.	D	D	D	D	D
LZ 17.0	Z 5.1	Bei der Strasseninfrastruktur der Gemeinde erbringen wir gezielte Sanierungs- und Ausbaumassnahmen.	Das Nutzungs- und Sanierungskonzept für die Gemeindestrassen wird regelmässig überprüft und für die Folgejahre akualisiert.	E	A			
LZ 18.0	Z 5.1	Im Dorfzentrum von Entlebuch werden öffentliche Parkplätze zur Verfügung gestellt.	Es wird die Schaffung von weiteren öffentliche Parkplätzen geprüft.			E	P	A
LZ 19.0	Z 6.2	Bei Neubauten und anstehenden Sa-nierungen von Ge-meindeligenschaften nimmt die Gemeinde in Bezug auf den Umgang mit Energieressourcen eine Vorbildfunktion ein.	Wir prüfen die Erweiterung des gemeindeeigenen Holzschnitzel-Wärmeverbundes.				E	E
LZ 20.0	Z 6.3	Die Abwasserentsorgung ist ausserhalb des Siedlungsgebietes zu klären.	Wir planen, wie die Abwasserentsorgung ausserhalb des Siedlungsgebietes sichergestellt werden kann.	P	U	U	U	U

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
30 Finanzen								
LZ 21.0	Z 9.2	Die Steuerbelastung der Bevölkerung soll mittelfristig weiter gesenkt werden können.	Wir setzen die finanzellen Mittel vorsichtig, gezielt und wirtschaftlich nach dem mehrjährigen Aufgaben- und Finanzplan ein.	D	D	D	D	D
LZ 22.0	Z 9.3	Massnahmen für die Gemeindeligenschaften erfolgen auf der Grundlage der Immobilienstrategie (Nutzungs- und Sanierungskonzept).	Gebäudesanierungen und Erneuerungen setzen wir auf der Grundlage der Immobilienstrategie (Nutzungs- und Sanierungskonzept) um.			D	D	D

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
35 Soziales								
LZ 23.0	Z 7.1	In Entlebuch ist eine gute medizinische und pflegerische Versorgung gewährleistet.	Wir setzen uns für ein bedarfsgerechtes Angebot der regionalen Spitex-Dienste ein.	D	D	D	D	D
LZ 24.0	Z 7.1	In Entlebuch ist eine gute medizinische und pflegerische Versorgung gewährleistet.	Wir setzen uns für ein bedarfsgerechtes Angebot der Langzeitpflege ein.	D	D	D	D	D
LZ 25.0	Z 7.3	Wir streben eine Rückführung zur gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Eigenständigkeit an und bieten hierfür Hilfe zur Selbsthilfe.	Wir führen das gemeindeeigene Integrationsprogramm weiter und fördern zusätzlich den Übertritt in die Privatwirtschaft.	D	D	D	D	D
LZ 26.0	Z 7.3	Wir streben eine Rückführung zur gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Eigenständigkeit an und bieten hierfür Hilfe zur Selbsthilfe.	Wir klären in Zusammenarbeit mit der Integrationskommission den Handlungsbedarf und die Handlungsmöglichkeiten ab, um Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich besser zu integrieren.	D	D	D	D	D
LZ 27.0	Z 1.4	Wir bieten Nachbargemeinden die Aufgaben der wirtschaftlichen und persönlichen Sozialhilfe sowie der Nothilfe als Leistungserbringerin an.	Die Dienstleistung wird zu fairen Konditionen angeboten. Dabei legen wir Wert auf fachliche korrekte Abläufe und zügige Bearbeitung.	D	D	D	D	D

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
40 Energie, Umwelt								
LZ 28.0	Z 1.3	Wir unterstützen eine zukunftsgerichtete Weiterentwicklung der UNESCO Biosphäre Entlebuch.	Wir arbeiten aktiv im Vorstand und verschiedenen Gruppierungen der UBE mit.	D	D	D	D	D
LZ 29.0	Z 1.3	Bei der Gestaltung und Vermarktung unserer Tourismus-, Freizeit- und Kulturangebote arbeiten wir mit Organisationen zusammen.	Wir unterstützen Entlebuch Tourismus bei der Zusammenarbeit mit regionalen Organisationen.	D	D	D	D	D
LZ 30.0	Z 6.1	Wir unterstützen die Biodiversität im Siedlungsraum.	In den Parkanlagen der Gemeinde fördern wir die Biodiversität und unterstützen die Bekämpfung von Neophyten.	D	D	D	D	D
LZ 31.0	Z 6.2	Wir setzen uns für den Erhalt des Energiestadtlabels Gold ein und orientieren uns hierfür an der Energiestrategie 2050 des Bundes.	Wir setzen das Energiepolitische Programm gemäss Energieleitbild um.	U	A	E	E	P
LZ 32.0	Z 6.2	Wir führen die Sensibilisierung der Bevölkerung für einen effizienten Umgang mit unseren Ressourcen weiter.	Wir überprüfen das Energie-Förderprogramm und weiten es bei Bedarf aus.			E	P	U
LZ 33.0	Z 6.3	Die Gemeinde unterstützt den Einsatz von erneuerbaren Energien.	Wir wirken bei der Planung des neuen Wärmeverbundes im Bahnhofareal (Businesspark) aktiv mit.	E	U	U	A	
LZ 34.0	Z 6.3	Der Bevölkerung wird ein bedarfsgerechtes Angebot an Entsorgungsmöglichkeiten zur Verfügung gestellt.	Die Abfallentsorgung wird gemeinsam mit der Nachbargemeinde Hasle überprüft und reorganisiert.	P	U	A		

Legislaturprogramm 2024-2028

Gemeinde Entlebuch

Nr.	Ref.	Legislaturziele	Massnahmen	2024	2025	2026	2027	2028
	SZ			Stand	Stand	Stand	Stand	Stand
45 Sicherheit								
LZ 35.0	Z 7.4	Wir setzen uns für den Erhalt der Polizeisprechstunde und der Präsenz der Polizei in der Gemeinde ein.	Wir stellen den Sicherheitsdiensten gute Infrastrukturen zur Verfügung und pflegen den regelmässigen Kontakt.	D	D	D	D	D

Legende

P	Planung	Genehmigung am:
U	Umsetzungsphase	
A	Abschluss	
E	Evaluationsphase	
D	Daueraufgabe	

6. November 2024

Gemeinderat Entlebuch

Antrag des Gemeinderates:

Zustimmende Kenntnisnahme des Legislaturprogramms 2024–2028

Traktandum 3

Kenntnisnahme Beteiligungsstrategie 2024–2028

Allgemeine Erläuterungen zur Beteiligungsstrategie

Ausgangslage

Die Gemeinde Entlebuch erbringt einen Teil ihrer Leistungen nicht mehr selber. Aufgaben werden im Verbund mit anderen Gemeinden erfüllt, andere Aufgaben werden an private oder öffentliche Dritte ausgelagert. Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) verpflichtet die Gemeinden zu einem Beteiligungs- und Beitragscontrolling.

Das Beteiligungscontrolling besteht aus der Beteiligungsstrategie und dem Beteiligungsspiegel.

Der Beteiligungsspiegel listet die Organisationen in einer Tabelle auf, bei welchen die Gemeinde beteiligt ist. Als Beteiligung kann eine direkte finanzielle Beteiligung (z.B. Aktiengesellschaft) oder eine anderweitige Beteiligung in der Trägerschaft (Vereinsmitgliedschaft) gelten. Auch aufgeführt sind Organisationen, bei der die Gemeinde mittels Beschluss auf die Organisation und deren Mitglieder substantiell Einfluss nehmen kann (z.B. Stiftung). Ebenfalls im Beteiligungsspiegel geführt werden Organisationen, mit welchen ein Zusammenarbeitsvertrag besteht.

In der Beteiligungsstrategie werden strategische Vorgaben für den Umgang mit den Beteiligungen definiert und die Ziele der Gemeinde festgehalten.

Rechtliche Grundlagen

Der Gemeinderat legt gemäss § 28 Abs. 3 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) die Beteiligungsstrategie der Gemeindeversammlung alle vier Jahre vor. Bei der Beteiligungsstrategie handelt es sich um einen Planungsbericht, der von der Gemeindeversammlung zur Kenntnis genommen wird. Der Beteiligungsspiegel liegt gemäss § 29 FHGG jährlich als Anhang der Jahresrechnung bei.

Zielsetzung der kommunalen Beteiligungspolitik

Die Gemeinde kann die Erfüllung einiger ihrer Aufgaben an Personen respektive Organisationen des öffentlichen oder des privaten Rechts übertragen. Die Beteiligungsstrategie ist die Grundlage für den Entscheid, an welchen Organisationen sich die Gemeinde beteiligen will und welche Aufgaben sie überträgt. Sie dient dem Gemeinderat als langfristiges und nachhaltiges Planungs- und Steuerungsinstrument. Bei der Beurteilung der Strategie spielen die Bedeutung der Aufgabe, die Einflussnahme, allfällige Risiken und mögliche Vorgaben an die Organisation eine wesentliche Rolle.

Der Gemeinderat:

- strebt eine sichere, effektive und effiziente Leistung an, damit eine optimale Versorgung der Gemeinde mit öffentlichen Leistungen sichergestellt ist.
- sieht sich bei bedeutenden Beteiligungen in der Führungsverantwortung.
- fordert transparente Informationen und Grundlagen, um die Beteiligungen zielgerichtet steuern und beaufsichtigen zu können. Allfällige Differenzen oder Probleme werden offen und lösungsorientiert angesprochen.
- ist offen für neue Organisations- und Zusammenarbeitsformen. Im Rahmen der regelmässigen Überprüfung der Beteiligungsstrategie ist jedoch auch zu prüfen, ob die Gemeinde in der Lage ist, eine bisher delegierte Aufgabe wieder selber zu erledigen.

Arten der Beteiligungen

Beteiligungen können in vier Gruppen eingeteilt werden:

1) **Privatrechtliche Unternehmungen:**

Dazu gehören Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften sowie auch Stiftungen des privaten Rechts.

2) **Öffentlich-rechtliche Organisationen:**

Hier werden Gemeindeverbände, öffentlich-rechtliche Anstalten, Genossenschaften oder auch Stiftungen des öffentlichen Rechts aufgeführt.

3) **Andere Positionen / Verträge mit Dritten:**

Es sind Beteiligungen, welche mehrheitlich aufgrund von Gemeindeverträgen entstehen. Dazu gehören auch Strassen- und Wasserversorgungsgenossenschaften oder Vereine, an denen die Gemeinde als Mitglied beteiligt ist.

4) **Finanzvermögen:**

Die Beteiligungen im Finanzvermögen sind grundsätzlich nicht Teil der Beteiligungsstrategie.

Die Beteiligungsstrategie mit der Auflistung der Organisationen kann bei der Gemeindekanzlei bezogen oder auf der Homepage (www.entlebuch.ch) heruntergeladen werden.

Beteiligungsspiegel (Tabelle der Beteiligungen)

Die einzelnen Beteiligungen, welche in der Beteiligungsstrategie beurteilt werden, werden ebenfalls im sogenannten Beteiligungsspiegel in Form einer Tabelle aufgelistet. Dieser Beteiligungsspiegel liegt gemäss wird jährlich als Anhang der Jahresrechnung veröffentlicht. So wird die nächste Beteiligungsspiegel per 31.12.2024 erstellt und in der ersten Jahreshälfte 2025, zusammen mit der Jahresrechnung 2024 präsentiert.

Genehmigung Beteiligungsstrategie 2024–2028

Im Anschluss an die Besprechung der Beteiligungsstrategie mit der Controllingkommission hat der Gemeinderat die Beteiligungsstrategie 2024–2028 am 6. November 2024 verabschiedet. Es werden darin knapp 60 Beteiligungen der Gemeinde Entlebuch per 1. September 2024 ausgewiesen. Die Beteiligungsstrategie ist ein Planungsinstrument des Gemeinderates, wird durch den Gemeinderat genehmigt und den Stimmberechtigten alle vier Jahre zur Kenntnisnahme vorgelegt. Ein Bericht der Controllingkommission mit Empfehlung an die Stimmberechtigten ist gemäss den gesetzlichen Grundlagen nicht vorgesehen.

Antrag des Gemeinderates:

Zustimmende Kenntnisnahme der Beteiligungsstrategie für die Jahre 2024–2028

Traktandum 4

Orientierung Stand Planungen Bahnhofareal Entlebuch

Sanierung Bahnhof Entlebuch (Projekt der SBB)

Die SBB AG saniert und modernisiert den Bahnhof Entlebuch komplett. Neben neuer Fahrbahn, Sicherungseinrichtungen, Fahrleitungen, Sanierung der Gebäude werden Hochperrons gebaut, die ein ebenerdiges Einsteigen in die Züge ermöglichen. Diese Kosten gehen vollumfänglich zu Lasten der SBB AG. Auf ausdrücklichen Wunsch des Gemeinderates soll für die bessere Erschliessung des Bahnhofsbereichs zusätzlich eine Personenunterführung gebaut werden; diese Personenunterführung ist gemäss Angaben der SBB in Entlebuch nicht zwingend vorgeschrieben, weshalb sich die Gemeinde an den Kosten der Personenunterführung beteiligen muss.

An der Gemeindeversammlung wird der aktuelle Planungsstand aufgezeigt. Aufgrund des Terminprogramms der SBB wird voraussichtlich in der 1. Jahreshälfte 2025 ein Sonderkredit für die Kostenbeteiligung der Gemeinde an der Personenunterführung zum Entscheid vorgelegt.

Sanierung Bahnhofareal Entlebuch (Umgebung mit Bushof)

Nachdem das Sanierungsvorhaben der SBB für den Bahnhof Entlebuch nach einigen Jahren der Konzeptplanung nun konkret wird, kann auch die Neugestaltung des Bahnhofsbereichs als Projekt der Gemeinde Entlebuch geplant werden. Vorgesehen ist, dass möglichst parallel zur Sanierung des Bahnhofs durch die SBB AG, die Gemeinde den Bushof sowie die zugehörige Strasse und den Umgebungsbereich saniert. Die Kosten für diese Arbeiten teilen sich die Gemeinde und der Kanton Luzern.

Anlässlich der Gemeindeversammlung wird der aktuelle Planungsstand vorgestellt. Für dieses Gemeindeprojekt wird ebenfalls voraussichtlich in der 1. Jahreshälfte 2025 ein Sonderkredit für die Sanierung des Bahnhofsbereichs Entlebuch mit Bushof zum Entscheid vorgelegt.

Traktandum 5

Ehrungen

Auch in diesem Jahr können wiederum erfolgreiche Sportlerinnen und Sportler sowie Vereine für hervorragende Leistungen an einem schweizerischen Anlass ausgezeichnet werden.

Verschiedenes, Umfrage

Wie üblich besteht am Schluss der Versammlung die Gelegenheit, im Rahmen der allgemeinen Umfrage Bemerkungen, Anregungen, Wünsche, Kritik oder auch Lob vorzubringen und Fragen zu stellen. Anträge und Abstimmungen zur Erledigung von Geschäften sind im Rahmen der Umfrage unzulässig.



Gemeinde Entlebuch

Wir leben neue Energie.

Gemeindeverwaltung Entlebuch
Marktplatz 2
6162 Entlebuch

Telefon: 041 482 02 50
Mail: gemeindekanzlei@entlebuch.ch
Homepage: www.entlebuch.ch

Anhang zur Botschaft:

Zu Traktandum 1, Budget 2025:

Investitionsrechnung nach Leistungsgruppe und nach Sachgruppen (Buchhaltungsauszug)

- Sonderkreditkontrolle
- Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen/Leistungsgruppen und nach Sachgruppen (Buchhaltungsauszug)
- Finanzplan 2025-2028 (Auszug)
- Bericht der Controllingkommission zum Budget 2025