

Einwohnergemeinde

Romoos



Im Rahmen eines Tourismusprojektes wurden bereits mehrere neue Sitzbänke in der Gemeinde aufgestellt. So unter anderen Standorten auch beim Schulhaus Romoos.



Einladung und Botschaft Rechnung 2022



Inhaltsverzeichnis

Einladung zur Gemeindeversammlung	4
Für eilige Leserinnen und Leser	5
Aufgabenbereiche 1 bis 7	6
Erfolgsrechnung gestuft	20
Spezialfinanzierungen	20
Investitionsrechnung 2022	21
Ergänzttes Budget 2022 – Romoos	23
Kreditübertragungen	24
Bericht der Rechnungskommission zum politischen Teil	24
Bilanz	25
Finanzkennzahlen	29
Investitionsrechnung / Sonderkreditkontrolle 2022 (Rechnung)	30
Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 zuhanden der Rechnungskommission Romoos	31
Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022	32
Traktandum 2 – Abrechnung Sonderkredit «Planungskredit Schulhaus»	33

Auf der Gemeindekanzlei können weitere Unterlagen der Rechnung eingesehen werden. Ausserdem liegen der Beteiligungsspiegel und das Legislaturprogramm zur Einsicht auf respektive werden auf Wunsch den Stimmberechtigten zugestellt. Alle Unterlagen zur Gemeindeversammlung sind auch auf der Gemeindefweb-site www.romoos.ch aufgeschaltet.



Einladung zur Gemeindeversammlung

Die Stimmberechtigten der Einwohnergemeinde Romoos werden freundlich auf

Freitag, 26. Mai 2023
um 20.00 Uhr, ins Hotel Kreuz, Romoos

zur Gemeindeversammlung eingeladen.

Traktanden

1. **Genehmigung des Jahresberichtes 2022 mit der Jahresrechnung 2022**
2. **Abrechnung Sonderkredit Planungskredit Schulhaus**
3. **Verschiedenes**

Der Jahresbericht 2022, die Akten und Unterlagen zu den Traktanden sowie das Stimmregister liegen gemäss §22 des Stimmrechtsgesetzes bei der Gemeindekanzlei Romoos zur Einsichtnahme auf. Jeder Haushaltung wird ein Rechnungsauszug mit den Erläuterungen zugestellt.

Stimmberechtigt an der Gemeindeversammlung sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr vollendet haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Romoos den Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Romoos, im April 2023

Gemeinderat Romoos

Der Präsident
Willi Pfulg

Die Schreiberin
Marlis Roos



Für eilige Leserinnen und Leser

Der Gemeinderat Romoos legt den Stimmberechtigten den Jahresbericht 2022 vor. Die Jahresrechnung schliesst mit einem Jahresergebnis von Fr. 1014854.90 um rund 1,37 Mio. Franken besser ab als budgetiert.

Diese massive Budgetabweichung ist auf der einen Seite auf ein Vermächtnis in der Höhe von Fr. 730 000.– zurückzuführen, welches von einer Person der Gemeinde Romoos zugesprochen worden ist, die auswärts wohnte und nicht genannt werden möchte.

Ausserdem konnte in allen Aufgabenbereichen die Ausgabendisziplin grösstenteils eingehalten werden. Im Aufgabenbereich 1 kam es zu einer kleinen Überschreitung, welche vom Gemeinderat bewilligt worden war.

Neben dem grossen Vermächtnis haben beträchtliche Mehreinnahmen bei den Steuern zum guten Rechnungsergebnis geführt. In der Budgetphase wusste man nicht, wie die Corona-Situation sich entwickelt und ob sie sich auf die Einnahmenseite der Gemeinde auswirken wird. Daher wurde grundsätzlich eher vorsichtig budgetiert.

Die Bilanzsumme per Ende Dezember 2022 beträgt rund 8,6 Mio. Franken. Mit einem Eigenkapital von Fr. 7 163 149.45 (inkl. Spezialfinanzierung) und Fremdkapital von Fr. 1 461 661.30 zeigt sich ein gesundes Finanzbild.

Der Sonderkredit für die Planung der Sanierung des Schulhauses konnte um rund Fr. 16 000.– unter dem Budget abgeschlossen werden. Mit den Sanierungsarbeiten kann nächstens begonnen werden.

Gemeinderat Romoos





Aufgabenbereich 1

Verwaltung

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Als kleine Gemeinde sind wir darauf angewiesen, die öffentlichen Aufgaben breit abzustützen und die Selbstverantwortung der Bürgerinnen und Bürger respektieren zu können.

Innerhalb der Verwaltung ergreifen wir Massnahmen, um die Effizienz der Arbeitsabläufe zu verbessern.

Jahresbericht

Das Jahr 2022 hat der Verwaltung von Romoos enorme Herausforderungen gebracht. Mit dem Versterben der Gemeindeamtfrau am 21. Juni 2022 brach ein wichtiger Pfeiler der Gemeinde weg. Es musste so rasch als möglich eine Neuorganisation des Finanzbereiches aufgegleist werden. Dank dem sofortigen und tatkräftigen Einspringen von Hans Felder, Gemeindeammann von Doppleschwand, konnten die laufenden Geschäfte weitergeführt und der Budgetprozess in die Wege geleitet werden. Ebenfalls als Glücksfall erwies sich der spontane Einsatz von Luzia Unternährer, welche fast ein halbes Jahr als Buchhalterin eingesprungen ist. Mittlerweile ist mit der Gemeinde Doppleschwand eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen. Die operativen Arbeiten im Finanzbereich werden in Doppleschwand erledigt. Damit kann nun eine bessere Stellvertretung und breitere Abstützung erreicht werden.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance Zusammenhalt der Bevölkerung	gute Verankerung am Wohnort	mittel	Beiträge an Vereine Teilnahme an Anlässen
Risiko externe Entscheide, welche nicht beeinflussbar sind	Ressourcen der Gemeinde werden überfordert	hoch	permanente Weiterbildung des Personals
Risiko steigende Anforderung bezüglich EDV	Gefährdung korrekte Verwaltungsabläufe	hoch	notwendige Investitionen tätigen Weiterbildung des Personals

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Hauptverteiler Gemeindehaus	20	2022	IR	0	20	19
Sanierung Archiv-Bestand	75	2021–2025	IR	14	15	16



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Stellenprozent Verwaltung	%	125	125	125	125
Stellenprozent Gemeinderat	%	130	130	130	130
Sitzungen Gemeinderat	Anzahl	26	30	26	24
Behandelte Geschäfte des Gemeinderats	Anzahl	500	702	700	538
Anzahl Gemeindeversammlungen	Anzahl	2	2	2	2
Anzahl Medienmitteilungen	Anzahl	5	6	5	7
Vermietung Ferienlager	Anzahl Nächte	950	290	700	1146
Einwohnerzahl	Per 31.12.	670	662	662	639

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		157	204	168	-17.6%
Total	Aufwand	823	988	887	-10.2%
	Ertrag	666	784	719	-8.3%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		39	35	35	0%
Einnahmen		0	0	0	0%
Nettoinvestitionen		39	35	35	0%

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich 1 schliesst insgesamt mit einem Minderaufwand von Fr. 35'685.36 ab, welcher unter anderem mit Rückerstattungen von Versicherungsleistungen zusammenhängt. Diverse Anpassungen im EDV-Bereich und die Einrichtung eines temporären Arbeitsplatzes führten zu Mehraufwänden. Beim Verwaltungsgebäude mussten aufgrund der Auslastung der Handwerker Unterhaltsarbeiten zurückgestellt werden. Das Mehrzweckgebäude/Ferienlager verzeichnete aufgrund der frühzeitigen Aufhebung sämtlicher Coronamassnahmen eine deutlich bessere Auslastung als budgetiert.

Investitionsrechnung

Das Budget in der Investitionsrechnung im Aufgabenbereich 1 wird um insgesamt Fr. 424.80 überschritten. Aufgrund der Teuerung wurde bei der Instandstellung der alten Schriften im Archiv das Budget um Fr. 1'413.50 überschritten. Die Kreditüberschreitung wurde vom Gemeinderat via Beschluss bewilligt. Dafür konnte die Erneuerung des Hauptverteilkastens im Gemeindehaus unter Budget abgeschlossen werden.



Bildung

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Romoos verfügt über ein gutes internes und externes Schulangebot, das von der Bevölkerung geschätzt und getragen wird. Das gemeindeinterne Schulangebot passen wir vorausschauend den sich bietenden Rahmenbedingungen an.

Jahresbericht

Neben der Verwaltung war auch der Aufgabenbereich Bildung im vergangenen Jahr mit ausserordentlichen Herausforderungen konfrontiert. Auch hier galt es, die grosse Lücke, welche Schulverwalterin Jolande Unterhäuser hinterlassen hatte, so gut als möglich zu füllen. Mit dem neuen Schuljahr hat die neue Schulleiterin Andrea Wermelinger-Etterlin mitten in einer turbulenten Zeit das Ruder im Schulhaus übernommen. Als zusätzliche Herausforderung musste sie sich im vergangenen Jahr an vielen Sitzungen mit der bevorstehenden Sanierung des Schulhauses befassen und Sanierungsvorbereitungen treffen. Der Gemeinderat schätzt den enormen Einsatz der Schulleiterin und allen anderen involvierten Personen bestens und dankt allen für ihr grosses Engagement für die Schule Romoos.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko tiefe Schülerzahlen	Klassenstrukturen ändern	hoch	Klassenstrukturen planen
Risiko Schulstandort	Zusammenarbeit mit Nachbargemeinde	mittel	Klassenstrukturen planen
Chance/Risiko Schule ist klein, aber fein; gutes Team	hohe Investitionskosten	mittel	Projektstudie

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Planung Infrastruktur Schulhaus	170	2021–2022	IR	62	108	92
Sanierung Schulhaus	2400	2022–2026	IR	0	120	0



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Durchschnittliche Klassengrösse in Romoos	Anzahl Schüler	>16	17	17	17
Anzahl Klassen in Romoos	Anzahl	3	3	3	3
Personalstellen in Romoos	%	460	469	461	461
Anzahl Schüler in Romoos	Anzahl	50	52	51	46

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		1029	1145	1041	-9.1%
Total	Aufwand	2206	2388	2299	-3.7%
	Ertrag	1177	1243	1258	1.2%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		62	228	92	-59.7%
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		62	228	92	-59.7%

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Der Bereich Bildung schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 103627.17 ab. Einerseits brachten Umstrukturierungen im Bereich der Primarschule Optimierungen und andererseits konnte der Sach- und Geräteaufwand tiefer gehalten werden. Im Hinblick auf die Sanierung des Schulhauses wird der Unterhalt auf dringende Notwendigkeiten beschränkt. Die kantonalen Beiträge an die Musikschule fielen höher aus als budgetiert. Dank flexibler Bereitschaft der Beteiligten konnte der Schulbusbetrieb unter Budget abgeschlossen werden.

Investitionsrechnung

Der Planungskredit Infrastruktur Schulhaus konnte Fr. 16302.70 unter Budget abgeschlossen werden.

Kreditübertragung Sanierung Schulhaus

Aufgrund von Verzögerungen bei den Planungsarbeiten wurde nicht der volle Kredit für die Sanierung des Schulhauses beansprucht. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat die Übertragung einer Summe von Fr. 120000.– ins Budgetjahr 2023 bewilligt. Nach heutiger Einschätzung sollte die Sanierung trotzdem im geplanten Zeitrahmen umgesetzt werden können.



Aufgabenbereich 3

Gesundheit, Sicherheit, Soziales

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Die Gesundheit der Bevölkerung soll wo möglich gefördert werden. Betagte und Pflegebedürftige sollen möglichst lange in ihrer vertrauten Umgebung und im Gemeindeleben integriert bleiben können. Die Sozialhilfe sichert die Existenz bedürftiger Personen, fördert deren Selbstständigkeit und gewährleistet die soziale Integration.

Jahresbericht

In den letzten Jahren ist zu beobachten, dass die Menschen den Eintritt in ein Alters- und Pflegeheim so weit als möglich hinauszögern und manchmal nur noch für kurze Zeit in einem Heim leben. Auch in unserer Gemeinde wurden im letzten Jahr weniger Pfl egetage verzeichnet. Im Jahr 2022 mussten ausserdem 13 Todesfälle verzeichnet werden. Möglicherweise stand die Zurückhaltung bei den Heimeintritten in einem Zusammenhang mit Corona. Es ist schwierig, die künftige Entwicklung vorauszusagen.

Erfreulicherweise sind in der Gemeinde Romoos nur wenige Personen auf die Unterstützung mit wirtschaftlicher Sozialhilfe angewiesen.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko sehr hohe Pflegefinanzierungskosten	Gemeinderechnung wird übermässig belastet	hoch	politische Aktivitäten; Mitarbeit in übergemeindlichen Gremien
Risiko unberechenbare Sozialhilfekosten	Budget und Rechnung stimmen nicht überein	hoch	Prävention fördern, gute Zusammenarbeit mit Institutionen pflegen
Chance Nähe zur Bevölkerung	Informationen gelangen schnell und umfassend zu Bürgern	tief	gute Kommunikation

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Optimierung Löschwasserversorgung	20	2022	IR	0	20	0



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Sozialhilfequote	%	< 1	0.15	0.45	0.15
Personen im Heim – BESA 1–4	Anzahl	4	1	4	5
Bestand Milizfeuerwehr	Anzahl	>90	92	96	101
Beurteilung der Feuerwehr (Inspektion)	Beurteilung	gut	sehr gut	gut	sehr gut

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		1070	1273	993	–22%
Total	Aufwand	1113	1300	1045	–19.6%
	Ertrag	43	27	52	92.6%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		54	20	0	–100%
Einnahmen		0	0	0	0
Nettoinvestitionen		54	20	0	–100%

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Die Budgetierung der Gesundheitskosten erfolgt jeweils aufgrund einer gewissen Unvorhersehbarkeit eher grosszügig. Der Aufgabenbereich 3 schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 280'244.09 ab. Aufgrund von spürbar weniger Pflgetagen in Heimen und einer tieferen Pflegebedürftigkeit mussten Fr. 188'577.33 weniger Restfinanzierungskosten geleistet werden, als im Budget vorgesehen. Weiter fällt der geringere Aufwand bei der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde, den Ergänzungsleistungen und der wirtschaftlichen Sozialhilfe ins Gewicht. Aktuell werden weniger Massnahmen geführt als in den Vorjahren.

Investitionsrechnung

Zur Verbesserung der Löschwasserversorgung und des Brandschutzes steht ein grösseres Projekt im Gebiet Holzwäge/Hinderegg in der Umsetzung. Aufgrund der Verzögerungen bei der Materiallieferung wurde der Kredit im Jahr 2022 nicht beansprucht. Gleichzeitig werden aufgrund der trockenen Perioden und der Erfahrungen aus den letzten Jahren mit einem Grossprojekt die Trinkwasserversorgung in der Gemeinde verbessert und die vorhandenen Strukturen optimiert. Ausserdem stehen an den Leitungsnetzen diverse Investitionen an. Aufgrund der dynamischen Entwicklung während der Planungsarbeiten vergrösserten sich die beiden Projekte, verschmolzen ineinander und Synergien werden genutzt. Eine klare Kostentrennung zwischen der Löschwasser- und Trinkwasserversorgung ist nicht mehr möglich. Der ursprüngliche Kredit von Fr. 20'000.– für die Löschwasserversorgung wird nicht mehr beansprucht. Sämtliche Projektkosten werden unter dem Aufgabenbereich 5 (Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft) abgerechnet.



Verkehr, Strassen, öffentlicher Verkehr

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Der Gemeinderat sorgt für ein zweckmässiges, gut unterhaltenes Güterstrassennetz und nimmt auf die Bedürfnisse der Bevölkerung Rücksicht. Er sorgt für angemessene Parkierungsmöglichkeiten.

Jahresbericht

Der Unterhalt des weitläufigen Strassennetzes in Romoos ist eine grosse Daueraufgabe des Gemeinderates. Bei 100 Kilometern Güterstrassennetz braucht es laufend Instandhaltungsinvestitionen. So wurden auch im vergangenen Jahr mehrere Strassenabschnitte erneuert und unterhalten.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance und Risiko grosses Güterstrassennetz mit hohem Unterhaltsbedarf	hohe Kosten für Strassenbau und -unterhalt	hoch	ständiger Werterhalt
Risiko Schmälerung des Angebotes im öffentlichen Verkehr	Verlust an Attraktivität der Gemeinde	hoch	guter Austausch mit Anbieter des öffentlichen Verkehrs, gute Frequenzierungen anstreben

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Waldstrassenprojekt Schattwald–Leutschebode	70	2022	IR	0	70	46
Waldstrassenprojekt Ober Schilteberg–Hofarni	32	2022	IR	0	32	20
Waldstrassenprojekt Ober Mätteberg	8	2022	IR	0	8	8
Sanierung Fontannenstrasse	82	2022	IR	0	82	0
Instandstellung Waldstrassen	0	2022	IR	0	0	5



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
ÖV-Angebot Wolhusen–Romoos	Anzahl Kurse pro Woche	95	100	100	100
ÖV-Angebot Hasle–Bramboden	Anzahl Kurse pro Woche	15	8	8	8

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		473	459	421	–8.3%
Total	Aufwand	507	498	461	–7.4%
	Ertrag	34	39	40	2.6%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		269	192	79	–58.9%
Einnahmen		10	10	16	60%
Nettoinvestitionen		259	182	63	–65.4%

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich 4 schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 38392.74 ab. Unter anderem führten die Witterungsverhältnisse im vergangenen Jahr zu weniger Kosten im Bereich des Strassenunterhaltes.

Investitionsrechnung

Das Waldstrassenprojekt Schattwald–Leutschebode konnte deutlich unter Budget abgeschlossen werden. Die jährliche Rückerstattung von Fr. 10000.– vom Darlehen an die StG Rank-Bärüti wird in der Investitionsrechnung verbucht. Bei der Position Instandstellung Waldstrassen wurden Fr. 5500.– von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht.

Kreditübertragungen der Strassenprojekte

Aufgrund verschiedener Umstände und Verzögerungen konnten nicht alle im Budget vorgesehenen Strassenprojekte realisiert und abgerechnet werden. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat die Übertragung einer Budgetsumme von Fr. 94000.– ins Budgetjahr 2023 bewilligt. Dies betrifft die Sanierung Fontannenstrasse mit Fr. 82000.– und die Waldstrasse Schilteberg mit Fr. 12000.–.



Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Die intakte Natur und attraktive Landschaft sind für Romoos wichtiges Kapital. Ein sorgsamer Umgang mit der Umwelt ist uns deshalb ein Anliegen. Als Energiestadt fördern wir im Gebäudebereich einen verantwortungsvollen Umgang mit Energieressourcen.

Jahresbericht

Im Jahr 2022 konnte mit dem grossen Projekt der Verbesserungen der Trink- und Löschwasserversorgung begonnen werden. Die Erstellung von neuen Leitungen, die Optimierungen der Druckbrecher sowie die Vernetzung der verschiedenen Wasserversorgungen tragen dazu bei, dass die Versorgungssicherheit verbessert werden kann.

Im Jahr 2022 hat das Projekt Prioris den Gemeinderat stark beschäftigt. Eine leistungsfähige Internetversorgung für die ganze Bevölkerung in sämtlichen Gemeindeteilen ist für den Gemeinderat ein wichtiges Anliegen, für welches er sich auf allen Ebenen einsetzt.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko nur wenig Ausbildungs- und Arbeitsplätze	junge Einwohner wandern ab	hoch	gutes Dienstleistungsangebot erhalten, Vereinsleben stärken
Risiko übermässige Belastung der einheimischen Bevölkerung	Überdross und Ärger bei Landbesitzern	hoch	gute Kommunikation und Förderung des gegenseitigen Verständnisses
Chance Energieresion Entlebuch	langfristiger Erhalt der Lebensgrundlagen	mittel	Förderprogramm für Photovoltaikanlagen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Projekt Wasserversorgungen	130	2022–2024	IR	0	25	35
ARA Holzwäge	0	2022	ER	0	0	4



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Grundgebühr Abwasser	CHF/m ²	0.07	0.07	0.07	0.07
Mengengebühr Abwasser	CHF/m ²	2.40	2.40	2.40	2.40
Grundgebühr Abfall	CHF/Haushalt	40.00	40.00	40.00	40.00

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		153	215	158	-26.5%
Total	Aufwand	323	370	379	2.4%
	Ertrag	170	155	221	42.6%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		43	25	39	40%
Einnahmen		104	0	14	10%
Nettoinvestitionen		-61	25	25	0%

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich 5 konnte Fr. 57 260.49 unter dem Budget abgeschlossen werden. Bei den Vernetzungsprojekten beteiligt sich der Kanton in einem grösseren Umfang als in den Vorjahren. Die Kosten bei der Bauverwaltung sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

Investitionsrechnung

Die erste Tranche des Projektes zur Verbesserung der Trink- und Löschwasserversorgung konnte gemäss Budget überwiesen werden. Das Projekt wurde von der Gemeinde Unterägeri mit Fr. 10 000.– unterstützt. Bei der Position ARA Holzwäge wurden Fr. 4 162.25 von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht.





Aufgabenbereich 6

Kultur, Freizeit und Tourismus

Leistungsauftrag

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

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Aktivitäten und Anlässe, welche den Zusammenhalt der Bevölkerung pflegen, sind zu fördern. Sofern Bedarf besteht, wird den Jugendlichen der Jugendraum zur Verfügung gestellt. Die Verbundenheit mit weggezogenen Mitbürgern wird gepflegt.

Der Gemeinderat sorgt für ein gut unterhaltenes Wanderwegnetz.

Jahresbericht

Am 9. Juli 2022 hat Paul Duss die von ihm aufgebaute und über Jahre liebevoll betreute Köhlerausstellung der Gemeinde Romoos geschenkt. Die Übergabe erfolgte in einem feierlichen Rahmen. Der Gemeinderat dankt Paul Duss für die sehr wertvolle Aufbauarbeit und die umfangreiche Zusammenstellung seines Wissens über das Köhlerwesen in Romoos bestens.

Auch in der Bibliothek kam es zu einem Wechsel. Liselotte Kaufmann hat die Schul- und Gemeindebibliothek während Jahren mit viel Herzblut betreut und geführt. Der Gemeinderat dankt Liselotte Kaufmann für ihre wertvollen Dienste zugunsten der Schulkinder und der Bevölkerung von Romoos herzlich. Die Arbeiten in der Bibliothek werden von Ursula Koch und Manuela Birrer weitergeführt.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance in der Gemeinde sind viele Vereine mit unterschiedlichen Angeboten aktiv	das Leben in unserer Gemeinde ist vielfältig, der soziale Zusammenhalt wird gefördert	hoch	wohlwollende Begleitung/ Unterstützung der Arbeit der Vereine
Chance Romoos hat ein ausgeprägtes Zusammengehörigkeitsgefühl	man fühlt sich untereinander und mit der Gemeinde verbunden	mittel	wertschätzendes Miteinander pflegen
Chance attraktives Wanderwegnetz	gute Besucherzahlen von Ausflüglern	hoch	ständiger Unterhalt
Chance Sanierung Hotel Kreuz	Sicherstellung sozialer, kultureller, gesellschaftlicher und touristischer Treffpunkt	hoch	Unterstützung Kampagne «Zäme för üses Chrüz»

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Verschiedene Tourismusprojekte	29	2022	ER		29	23



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Anzahl Logiernächte	Anzahl	4000	5291	4000	6367
Anzahl km Wanderwegnetz	km	49	49	49	49
Anzahl beitragsberechtigte Vereine	Anzahl	20	21	22	21

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		244	317	238	-24.9%
Total	Aufwand	304	323	256	-20.7%
	Ertrag	60	6	18	200%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	0%
Einnahmen		0	0	0	0%
Nettoinvestitionen		0	0	0	0%

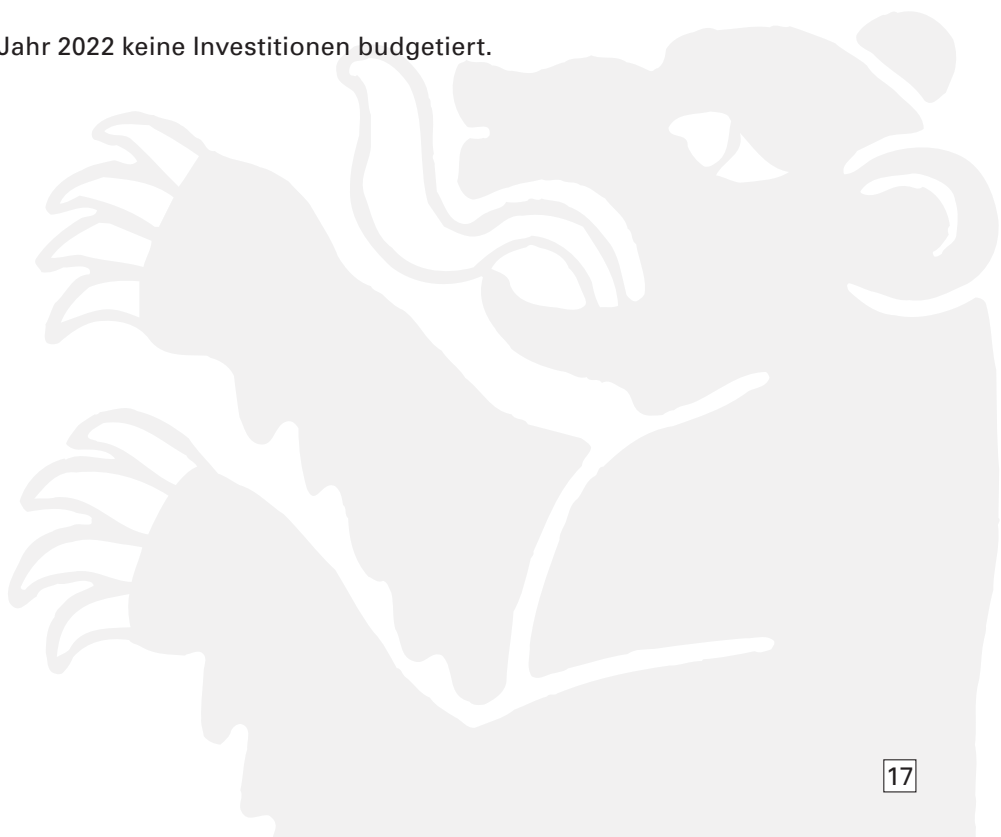
Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Der Aufgabenbereich 6 schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 78997.34 ab. Für den ersten Teil der neuen Ruhebänkli in der Gemeinde Romoos konnten bereits diverse Sponsoren gefunden werden. Die Corona-Situation verlangte im Budgetprozess eine vorsichtige Beurteilung der Belegung des Ferienlagers. Die Aufhebung der Corona-Massnahmen liessen aber bereits im Frühling/Sommer wieder Vermietungen zu. Zusätzlich konnte die ideale Infrastruktur ab September 2022 dem Kanton Luzern zur Unterbringung von Flüchtlingen zur Verfügung gestellt werden.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich 6 waren im Jahr 2022 keine Investitionen budgetiert.





Aufgabenbereich 7

Finanzen und Steuern

Leistungsauftrag

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

Bezug zum Legislaturprogramm

Wir streben einen langfristig ausgewogenen Finanzhaushalt bei einem im regionalen Vergleich konkurrenzfähigen Steuerfuss an. Investitionen tätigen wir verantwortungsvoll.

Jahresbericht

Obwohl die Einwohnerzahl der Gemeinde Romoos kontinuierlich sinkt, kann ein Aufwärtstrend bei den Steuereinnahmen wahrgenommen werden.

Das grosse Vermächtnis, welches der Gemeinde Romoos im letzten Jahr zugesprochen wurde, zeigt, wie wichtig ein positives Image der Gemeinde ist und dass dieses auch auswärts wahrgenommen wird. Der Gemeinderat ist sehr erfreut über diese Zuwendung und bedankt sich bei allen, welche sich für das Wohl und den Zusammenhalt in der Gemeinde engagieren.

Chancen- / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko negative Auswirkungen von AFR18	Anstieg Steuerfuss	hoch	Mass halten beim Konsum und bei den Investitionen
Risiko Lastenausgleich sinkt	Verschuldung nimmt zu	hoch	Mass halten beim Konsum und bei den Investitionen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Total budgetiert	Zeitraum	ER/IR	R 2021	B 2022	R 2022
Keine						



Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2021	B 2022	R 2022
Steuerfuss	Einheiten	2.2	2.2	2.2	2.2
Gemeindesteuerertrag pro Jahr pro steuerpflichtige Person	CHF	2000	1963	2320	2038
Finanzausgleich (in Tausend CHF)	CHF	2100	2049	2073	2073

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Saldo Globalbudget		3127	3612	3018	-16.4 %
Total	Aufwand	228	99	1108	1019.2%
	Ertrag	3355	3711	4126	11.2%

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)		R 2021	B 2022	R 2022	Abw. %
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

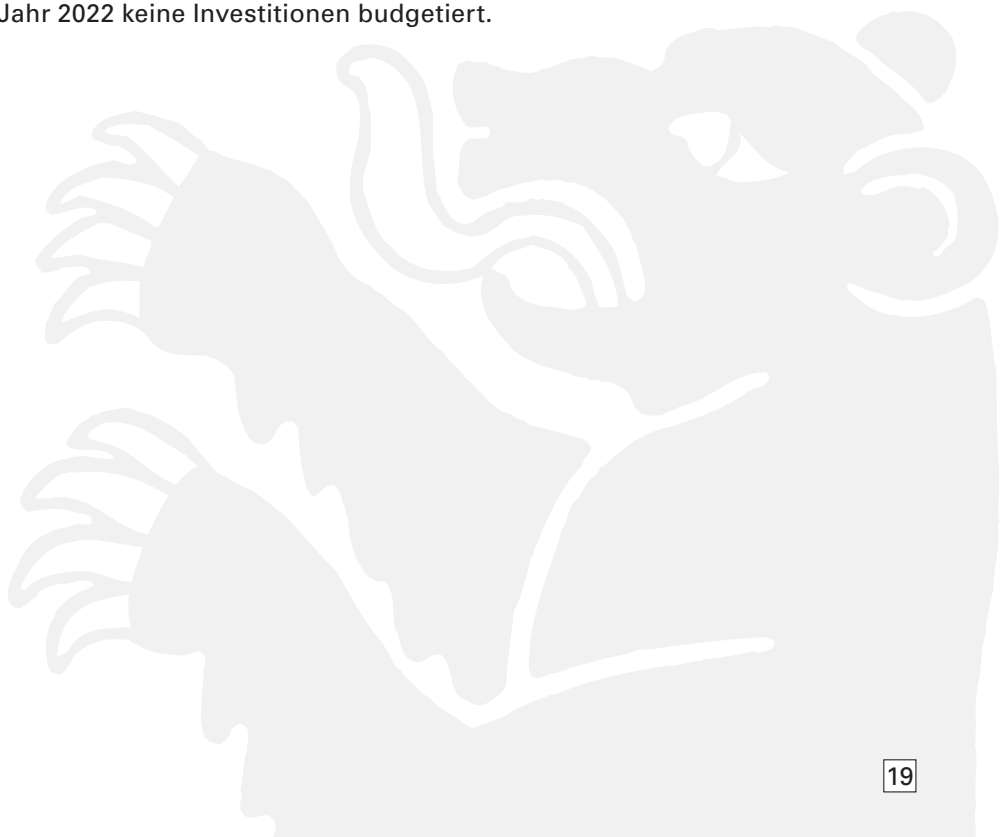
Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Im Aufgabenbereich Finanzen und Steuern konnte eine Zunahme der ordentlichen Steuern von natürlichen Personen beobachtet werden. Damit setzt sich der Trend eines steigenden Fiskalertrages fort. Zusätzlich wurde die Gemeinde Romoos von einer auswärts wohnhaft gewesenen Privatperson mit einer Zuwendung in der Höhe von Fr. 730 000.– überrascht und beglückt. Die Person hatte eine besondere Beziehung zu Romoos, hat aber ausdrücklich verfügt, dass ihr Name nicht genannt werden soll.

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich 7 waren im Jahr 2022 keine Investitionen budgetiert.





Erfolgsrechnung gestuft

Erfolgsrechnung (Kosten in CHF)		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1 149 142.40	1 245 685.00	1 129 422.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	567 585.94	587 780.00	548 794.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197 393.76	212 250.00	161 409.48
35	Einlagen in Fonds und SF	47 265.95	0.00	21 300.70
36	Transferaufwand	2 168 913.44	2 507 750.00	2 301 126.24
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1 289 181.14	1 408 456.00	1 189 948.42
Betrieblicher Aufwand		5 419 482.63	5 961 921.00	5 352 002.13
40	Fiskalertrag	1 028 981.44	981 400.00	1 015 800.65
41	Regalien und Konzessionen	54 318.95	46 370.00	52 054.65
42	Entgelte	214 963.64	147 340.00	189 671.63
43	Verschiedene Erträge	550.00	700.00	1 500.00
45	Entnahmen aus Fonds und SF	68 761.41	16 160.00	23 043.96
46	Transferertrag	2 832 804.50	2 796 561.00	2 816 780.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1 289 181.14	1 408 456.00	1 189 948.42
Betrieblicher Ertrag		5 489 561.08	5 396 987.00	5 288 800.21
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		70 078.45	-564 934.00	-63 201.92
34	Finanzaufwand	550.00	4 300.00	523.10
44	Finanzertrag	40 202.45	36 400.00	41 483.75
Finanzergebnis		39 652.45	32 100.00	40 960.65
Operatives Ergebnis		109 730.90	-532 834.00	-22 241.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	905 124.00	175 124.00	175 124.00
Ausserordentliches Ergebnis		905 124.00	175 124.00	175 124.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		1 014 854.90	-357 710.00	152 882.73

Spezialfinanzierungen

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)	gerundet auf CHF 1 R 2022
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung ARA Talschaft Entlebuch	-3572
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung ARA Bramboden	-2235
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung ARA Holzwäge	-12553
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	-3428
Total	-21 788



Investitionsrechnung 2022

Kostenarten-Rechnung IR HRM2		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Kostenartengliederung IR HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	255586.10	255586.10	292000.00	292000.00	581472.20	581472.20
5	Investitionsausgaben	255586.10		292000.00		581472.20	
	Netto-Aufwand		255586.10		292000.00		581472.20
50	Sachanlagen	127572.10		155000.00		322961.35	
	Netto-Aufwand		127572.10		155000.00		322961.35
503	Übriger Tiefbau					193135.05	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein					193135.05	
504	Hochbauten	111158.60		140000.00		61550.00	
5040	Hochbauten	111158.60		140000.00		61550.00	
506	Mobilien					54286.10	
5060	Mobilien					54286.10	
509	Übrige Sachanlagen	16413.50		15000.00		13990.20	
5090	Übrige Sachanlagen	16413.50		15000.00		13990.20	
52	Immaterielle Anlagen					24526.85	
	Netto-Aufwand						24526.85
520	Software					24526.85	
5200	Software					24526.85	
56	Eigene Investitionsbeiträge	98014.00		127000.00		119484.00	
	Netto-Aufwand		98014.00		127000.00		119484.00
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	98014.00		127000.00		89984.00	
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	98014.00		127000.00		89984.00	
567	Private Haushalte					29500.00	
5670	Investitionsbeiträge an Private					29500.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	10000.00					
	Netto-Aufwand		10000.00				
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	10000.00					
5760	Durchlaufenden Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10000.00					



Kostenarten-Rechnung IR HRM2		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
Konto	Kostenartengliederung IR HRM2	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übertrag an Bilanz	20 000.00		10 000.00		114 500.00	
	Netto-Aufwand		20 000.00		10 000.00		114 500.00
590	Passivierungen	20 000.00		10 000.00		114 500.00	
5900	Passivierte Einnahmen	20 000.00		10 000.00		114 500.00	
6	Investitionseinnahmen		255 586.10		292 000.00		581 472.20
	Netto-Ertrag	255 586.10		292 000.00		581 472.20	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						104 500.00
	Netto-Ertrag					104 500.00	
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						100 000.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						100 000.00
637	Private Haushalte						4 500.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						4 500.00
64	Rückzahlung von Darlehen		10 000.00		10 000.00		10 000.00
	Netto-Ertrag	10 000.00		10 000.00		10 000.00	
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		10 000.00		10 000.00		10 000.00
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		10 000.00		10 000.00		10 000.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		10 000.00				
	Netto-Ertrag	10 000.00					
672	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		10 000.00				
6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10 000.00				
69	Übertrag an Bilanz		235 586.10		282 000.00		466 972.20
	Netto-Ertrag	235 586.10		282 000.00		466 972.20	
690	Aktivierungen		235 586.10		282 000.00		466 972.20
6900	Aktivierte Ausgaben		235 586.10		282 000.00		466 972.20



Ergänzttes Budget 2022 – Romoos

Herleitung nach Aufgabenbereichen, Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Budget festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtragskredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget ergänzt
	+	+	+	–	=
Investitionsausgaben (alle Aufgabenbereiche)	282 000	217 950	—	–214 000	285 950
1 Verwaltung	35 000	—	—	—	35 000
2 Bildung	120 000	108 450	—	–120 000	108 450
3 Gesundheit, Sicherheit, Soziales	20 000	—	—	—	20 000
4 Verkehr, Strassen, öV	82 000	109 500	—	–94 000	97 500
5 Umwelt, Raumplanung, Volkswirtschaft	25 000	—	—	—	25 000
6 Kultur, Freizeit, Tourismus	—	—	—	—	—
7 Finanzen und Steuern	—	—	—	—	—

Herleitung nach Sachgruppen, Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (Kosten in Tausend CHF)	Budget festgesetzt	Kreditüberträge aus Vorjahr	Nachtragskredite	Kreditüberträge ins Folgejahr	Budget ergänzt
	+	+	+	–	=
50 Sachanlagen	155 000	108 450	—	–120 000	143 450
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	—	—	—	—	—
52 Immaterielle Anlagen	—	—	—	—	—
54 Darlehen	—	—	—	—	—
55 Beteiligung und Grundkapital	—	—	—	—	—
56 Eigene Investitionsbeiträge	127 000	109 500	—	–94 000	142 500
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	—	—	—	—	—
Investitionsausgaben	282 000	217 950	—	–214 000	285 950
60 Investitionseinnahmen	–10 000	—	—	—	–10 000
61 Rückerstattungen	—	—	—	—	—
62 Übertragung immaterielle Anlagen	—	—	—	—	—
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	—	—	—	—	—
64 Rückzahlung von Darlehen	—	—	—	—	—
65 Übertragung von Beteiligungen	—	—	—	—	—
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	—	—	—	—	—
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	—	—	—	—	—
Investitionseinnahmen	–10 000	—	—	—	–10 000
Nettoinvestitionen	272 000	217 950	—	–214 000	275 950

Kreditübertragung

50 Sanierung Schulhaus	108 450
56 Waldstrassenprojekte	109 500
Schattwald–Leutschebode Fr. 70 000.–, Ober Schilteberg–Hofarni Fr. 32 000.–, Ober Mätteberg Fr. 7 500.–	



Kreditübertragungen

Die Stimmberechtigten legen das Budget für jedes Jahr fest. Wenn ein Vorhaben im Budgetjahr nicht ausgeführt wird, kann der Gemeinderat sowohl in der Erfolgs- als auch in der Investitionsrechnung Kreditübertragungen vornehmen. Solche Kreditübertragungen sind den Stimmberechtigten im Jahresbericht zur Kenntnis zu geben.

Der Gemeinderat hat folgende Kreditübertragungen in der Investitionsrechnung bewilligt:

Investition	Kreditübertragung	Begründung
Aufgabenbereich 2 (Bildung) – Sanierung Schulhaus Romoos	120 000.00 120 000.00	Verzögerung Planungsarbeiten
Aufgabenbereich 4 (Verkehr, Strassen, öffentlicher Verkehr) – Waldstrassenprojekt Ober Schilteberg–Hofarni – Sanierung Fontannenstrasse	94 000.00 12 000.00 82 000.00	Verzögerung geplante Instandstellung

In der Erfolgsrechnung wurden keine Kreditübertragungen gemacht.

Bewilligte Kreditüberschreitungen

Mit dem neuen Rechnungsmodell sind die in jedem Aufgabenbereich von den Stimmberechtigten beschlossenen Budgetkredite grundsätzlich einzuhalten. Wenn einzelne Aufgaben das Budget übersteigen, besteht die Möglichkeit, innerhalb des Aufgabenbereiches zu kompensieren. Wenn der gesamte Aufgabenbereich aber mit einer Budgetüberschreitung abschliesst, muss der Gemeinderat eine Kreditüberschreitung bewilligen. Solche Budgetüberschreitungen sind den Stimmberechtigten im Jahresbericht zur Kenntnis zu geben.

Im Rechnungsjahr 2022 wurde vom Gemeinderat eine Kreditüberschreitung bewilligt. (siehe Seite 7, Aufgabenbereich 1)

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Romoos

Als Rechnungskommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2022 der Gemeinde Romoos beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2022 zu genehmigen.

Romoos, 12. April 2023

Koni Unternährer, Präsident; Felix Felder, Mitglied; Aron Duss, Mitglied



Bilanz

Konto	Bilanzgliederung UV und AV HRM2	Bestand per 1. 1. 2022	Veränderungen		Bestand per 31. 12. 2022
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	7 584 044.23	5 920 750.12	4 879 983.60	8 624 810.75
A	Umlaufvermögen	1 958 860.25	5 626 022.07	4 503 806.22	3 081 076.10
10	Finanzvermögen	1 958 860.25	5 626 022.07	4 503 806.22	3 081 076.10
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1 443 847.85	4 923 639.12	3 850 976.41	2 516 510.56
1000.00	Kasse Gemeindeverwaltung	1 944.40	1 153.00	1 820.50	1 276.90
1001.00	Postfinance	104 687.92	176 333.45	120 104.30	160 917.07
1001.02	Postfinance Steueramt	272 274.97	510 149.22	272 274.97	510 149.22
1002.01	Raiffeisen Geschäftskonto	1 064 940.56	4 236 003.45	3 456 776.64	1 844 167.37
101	Forderungen	489 779.35	645 025.75	627 596.76	507 208.34
1010.04	Debitoren Gebühren	14 310.25	178 394.65	183 803.20	8901.70
1011.00	Kontokorrent mit Kanton	15 746.55	10 355.35	22 461.06	3 640.84
1012.00	Forderungen allgemeine Staats- und Gemeindesteuern	393 911.85	417 532.55	393 911.85	417 532.55
1012.01	Debitoren Steuern	10 924.35	12 246.90	10 924.35	12 246.90
1012.40	Hundesteuern	0.00	130.00	130.00	0.00
1012.99	WB auf Steuerforderungen	-5 000.00			-5 000.00
1013.01	Vorauszahlungen an KESB	59 886.35	10 000.00		69 886.35
1013.03	Vorauszahlungen an ARA	0.00	16 366.30	16 366.30	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	25 233.05	57 357.20	25 233.05	57 357.20
1040.01	RA Personalaufwand	402.25		402.25	0.00
1041.01	RA Sach- und Betriebsaufwand	2 281.00	6 382.35	2 281.00	6 382.35
1043.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	6 050.00	23 100.55	6 050.00	23 100.55
1044.01	RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	2 760.00		2 760.00
1045.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	16 499.80	25 114.30	16 499.80	25 114.30
B	Anlagevermögen	5 625 183.98	294 728.05	376 177.38	5 543 734.65
10	Finanzvermögen	443 448.00			443 448.00
107	Finanzanlagen	336 001.00			336 001.00
1070.02	Mehrfamilienhaus AG, Romoos	336 000.00			336 000.00
1070.03	Hotel Kreuz AG, Romoos	1.00			1.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	107 447.00			107 447.00
1080.01	Grundstück Nr. 211, Bawald	25 690.00			25 690.00
1080.02	Grundstück Nr. 393, Chrummatt	69 701.00			69 701.00
1080.04	Grundstück Nr. 485, Ober Bawald	12 056.00			12 056.00
14	Verwaltungsvermögen	5 181 735.98	294 728.05	376 177.38	5 100 286.65



Konto	Bilanzgliederung UV und AV HRM2	Bestand per 1. 1. 2022	Veränderungen		Bestand per 31. 12. 2022
			Zuwachs	Abgang	
140	Sachanlagen VV	3098152.38	181214.05	237404.01	3041962.42
1400.01	Grundstücke Nr. 6 Gemeindehaus	1318.00			1318.00
1400.02	Grundstücke Nr. 10 Schulhaus	8141.00			8141.00
1400.03	Grundstücke Nr. 25 Hofstrasse	282.00			282.00
1401.01	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	204413.20		5145.30	199267.90
1403.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	113241.45		3652.95	109588.50
1403.61	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	457469.24		16961.24	440508.00
1404.01	Hochbauten Gemeindehaus	119592.75	19011.30	49765.10	88838.95
1404.02	Hochbau Werkhof	149300.49		7465.04	141835.45
1404.10	Hochbauten Schulhaus	419159.66	46621.95	34993.27	430788.34
1404.20	Hochbauten Kindergarten	121353.39		15169.19	106184.20
1404.30	Hochbauten Mehrzweckgebäude	1125085.66		72691.21	1052394.45
1404.40	Hochbauten Entlebucherhaus	31369.38		804.33	30565.05
1404.45	Hochbauten Feuerwehr/Werkhof	149300.49		7465.01	141835.48
1406.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	0.00	1748.75	1748.75	0.00
1406.45	Feuerwehr Tanklöschfahrzeug	122585.47		16271.37	106314.10
1407.01	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	75540.20	108560.80		184101.00
1407.10	Anlagen im Bau Wasserversorgung	0.00	5271.25	5271.25	0.00
142	Immaterielle Anlagen	54526.85		13631.70	40895.15
1420.01	Software allgemeiner Haushalt	54526.85		13631.70	40895.15
144	Darlehen	30000.00		10000.00	20000.00
1446.01	Darlehen Strassengenossenschaft	30000.00		10000.00	20000.00
145	Beteiligungen	1.00			1.00
1455.01	WPZ Schöpfheim	1.00			1.00
146	Investitionsbeiträge	1999055.75	113514.00	115141.67	1997428.08
1466.01	Investitionsbeiträge Strasse	1810495.13	78514.00	96767.22	1792241.91
1466.02	Investitionsbeiträge Wasserversorgung	188560.62	35000.00	18374.45	205186.17
2	Passiven	7584044.23	7427248.11	6386481.59	8624810.75
C	Fremdkapital	1241493.32	6212920.78	5992752.80	1461661.30
20	Kurzfristiges Fremdkapital	1221658.31	6212088.48	5989557.40	1444189.39
200	Laufende Verbindlichkeiten	500815.20	6046874.13	5268624.29	1279065.04
2000.01	Kreditoren Sammelkonto	0.00	2178664.60	1575859.65	602804.95
2000.11	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	69880.15	69880.15	0.00
2000.12	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	63776.25	63776.25	0.00
2000.13	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	17018.03	17018.03	0.00
2001.00	Anteil Steuerforderung Kanton	59111.30	10228.20	59111.30	10228.20



Konto	Bilanzgliederung UV und AV HRM2	Bestand per	Veränderungen		Bestand per
		1. 1. 2022	Zuwachs	Abgang	31. 12. 2022
2001.10	Restablieferung einkassierte Steuern an Kanton	90638.01	182715.55	90638.01	182715.55
2001.11	Restablieferung einkassierte Steuern an röm.-kath. Kirchgemeinde	57994.75	68454.95	57994.75	68454.95
2001.13	Restablieferung einkassierte Steuern an ev.-ref. Kirchgemeinde	6396.80	6583.65	6396.80	6583.65
2002.01	Guthaben Steuerpflichtige allgemeine Steuern	286674.34	408277.74	286674.34	408277.74
2005.00	Abrechnungskonto Steuern	0.00	2308149.66	2308149.66	0.00
2005.10	Abrechnungskonto Erbschaftssteuern	0.00	43877.00	43877.00	0.00
2005.20	Abrechnungskonto Handänderungssteuern	0.00	47420.30	47420.30	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Grundstückgewinnsteuern	0.00	45606.20	45606.20	0.00
2005.40	Abrechnungskonto Lehrerbeseoldung	0.00	577981.95	577981.95	0.00
2005.41	Abrechnungskonto Familienzulagen	0.00	17959.90	17959.90	0.00
2005.50	Gebühren ESR	0.00	280.00	280.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	720843.11	165214.35	720933.11	165124.35
2040.01	RA Personalaufwand	3025.40	19167.80	3025.40	19167.80
2041.01	RA Sach- und Betriebsaufwand	23490.25	284.70	23490.25	284.70
2043.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	694327.46	145671.85	694327.46	145671.85
2045.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	90.00	90.00	0.00
20	Langfristiges Fremdkapital	19835.01	832.30	3195.40	17471.91
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	19835.01	832.30	3195.40	17471.91
2091.01	Ersatzabgabe für Schutzraumbauten	11022.60		3039.35	7983.25
2092.01	Sozialhilfe für unbürokratische Hilfe bei Härtefällen	0.00	156.05	156.05	0.00
2092.06	Sozialkonto Bramboden	1010.00	520.20		1530.20
2092.10	Legat Bucher Anton sel.	7802.41	156.05		7958.46
D	Eigenkapital	6342550.91	1214327.33	393728.79	7163149.45
29	Eigenkapital	6342550.91	1214327.33	393728.79	7163149.45
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	579826.04	42500.00	64288.06	558037.98
2900.61	Abwasserbeseitigung	574321.64	42500.00	60859.76	555961.88
2900.81	Abfallwirtschaft	5504.40		3428.30	2076.10
291	Fonds	204486.18	4089.70	1434.00	207141.88
2910.01	Fonds für soziale Aufgaben	175153.70	3503.05	840.00	177816.75
2910.02	Fonds für Kinder und Jugend	29332.48	586.65	594.00	29325.13
295	Aufwertungsreserve	1365245.81		175124.00	1190121.81
2950.01	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	1365245.81		175124.00	1190121.81



Konto	Bilanzgliederung UV und AV HRM2	Bestand per	Veränderungen		Bestand per
		1. 1. 2022	Zuwachs	Abgang	31. 12. 2022
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4 192 992.88	1 167 737.63	152 882.73	5 207 847.78
2990.01	Jahresergebnis	152 882.73	1 014 854.90	152 882.73	1 014 854.90
2999.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4 040 110.15	152 882.73		4 192 992.88
Total Aktiven		7 584 044.23	5 920 750.12	4 879 983.60	8 624 810.75
Total Passiven		7 584 044.23	7 427 248.11	6 386 481.59	8 624 810.75
Aktivenüberschuss					0.00



Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsgrad 2022 517.3

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre 169.0

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil 21.7

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Zinsbelastungsanteil -0.0

Kapitaldienstanteil

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

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil 5.8

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoverschuldungsquotient -101.2

Nettoschuld je Einwohner/-in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll 2500 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld je Einwohner/-in (3266)

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/-in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll 3000 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/-in (3081)

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil 24.5



Investitionsrechnung / Sonderkreditkontrolle 2022 (Rechnung)

Anhang zur Jahresrechnung nach § 40 FHGG

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	beanspr. bis 31.12.21	ergänzt Budget 2022	Rechnung 2022	Kreditkontrolle	Bemerkungen
				beanspr. bis 31.12.21	Einnahmen	Ausgaben	beanspr. bis 31.12.22	verfügbar ab 1.1.23
5040.01	Planungskredit Infrastruktur Schulhaus	27.11.20	170000.00	61550.00	108450.00	92147.30	153697.30	16302.70 Abschluss 31.12.22
5040.01	Sonderkredit Sanierung Schulhaus Romoos	30.05.22	2400000.00	0.00		0.00	0.00	2400000.00
5660.01	Sonderkredit Verbund Wasserversorgung	30.05.22	270000.00	0.00		25000.00	25000.00	245000.00
5660.01	Sonderkredit Strassengen. Kleiner Susten	25.11.22	420000.00	0.00		0.00	0.00	420000.00
5010.01	Sonderkredit Vorplatz Ost (altes FW-Lokal)	25.11.22	115000.00	0.00		0.00	0.00	115000.00
Total Ausgaben / Einnahmen				108450.00	0.00	117147.30	0.00	
Mehrausgaben / Mehreinnahmen				0.00	108450.00	0.00	117147.30	
9990.5900	Passivierung der Einnahmen			0.00		0.00		
9990.6900	Aktivierung der Ausgaben				108450.00			117147.30
	Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)			0.00	0.00	0.00	0.00	



Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 zuhanden der Rechnungskommission Romoos

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

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen, inkl. Stand Umsetzung Legislaturprogramm
- der Jahresrechnung 2022, welche mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1014854.90 und Bruttoinvestitionen von Fr. 235586.10 abschliesst,

verabschiedet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 10. November 2022 zum Jahresbericht 2021 wird 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 Finanzhaushaltes erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 10. November 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Verfügung

Der Jahresbericht wird der Rechnungskommission übergeben.

Die Rechnungskommission erstattet dem Gemeinderat schriftlich umfassend Bericht zur Jahresrechnung, insbesondere über Feststellungen in der Rechnungslegung und dem internen Kontrollsystem sowie über die Durchführung und das Ergebnis der Revision. Zuhanden der Stimmberechtigten ist ein zusammenfassender Bericht über das Ergebnis der Revision und zu den Abrechnungen über Sonder- und Zusatzkredite zu verfassen. Die Rechnungskommission hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung über die Genehmigung der Jahresrechnung abzugeben.

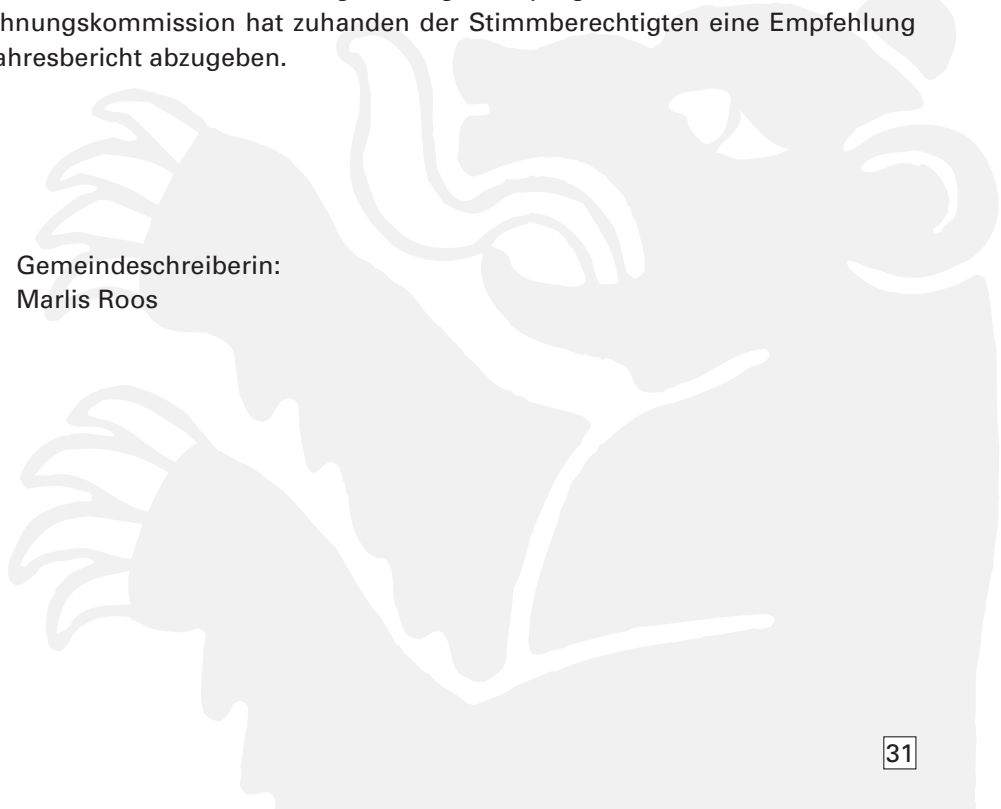
Die Rechnungskommission erstattet zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten Bericht zum Jahresbericht, insbesondere über die Berichte zur Umsetzung des Legislaturprogramms und die Berichte zu den Aufgabenbereichen. Die Rechnungskommission hat zuhanden der Stimmberechtigten eine Empfehlung zur Beschlussfassung über den Jahresbericht abzugeben.

Romoos, 4. April 2023

Gemeinderat Romoos

Gemeindepräsident:
Willi Pfulg

Gemeindeschreiberin:
Marlis Roos





Bericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2022 an die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Romoos

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Romoos, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, (FHGG) Kapitel 5, vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

In Übereinstimmung mit § 64 Abs. 1 lit c FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir beantragen, die Jahresrechnung 2022 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1014854.90 und Bruttoinvestitionen von Fr. 235586.10 zu genehmigen. Per 31. Dezember 2022 beträgt die Bilanzsumme Fr. 8624810.75.

Romoos, 12. April 2023

Koni Unternährer, Präsident; Felix Felder, Mitglied; Aron Duss, Mitglied

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Romoos beantragt den Stimmberechtigten die Genehmigung des Jahresberichtes 2022 gemäss §17 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), beinhaltend die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusiv dem Stand der Umsetzung des Legislaturprogrammes sowie die Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1014854.90 und Bruttoinvestitionen von Fr. 235586.10 anzunehmen.



Traktandum 2

Abrechnung Sonderkredit «Planungskredit Schulhaus»

An der Gemeindeversammlung vom 27. November 2020 hat Gemeindeversammlung einen Planungskredit für die Infrastruktur des Schulhauses in der Höhe von Fr. 170 000.– bewilligt. Mit der fachlichen Begleitung durch das Architekturbüro baumeler partner ag, Wolhusen, hat eine vom Gemeinderat eingesetzte Planungskommission sich an 18 Sitzungen der Planung der Sanierungsarbeiten gewidmet. Neben den Mitgliedern des Gemeinderates hatten Peter Schwarzentruher, Präsident Skiclub und Vertreter der Vereine sowie Schulleiterin Andrea Wermelinger Einsitz in der Planungskommission. Die Kommission hat ein baureifes Projekt mit den Fachplanungsunterlagen erarbeitet sowie erste Grundsatzentscheide bezüglich der Ausführung der Sanierungs- und Erneuerungsarbeiten getroffen.

Der für diese Arbeiten vorgesehene Planungskredit konnte um Fr. 16 302.70 unterschritten werden. Aktuell steht die Sanierung des Schulhauses nun in der Bauphase, bei welcher es aber aufgrund der schlechten Verfügbarkeit der Handwerker zu einer Verzögerung im Bauplan gekommen ist.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Romoos zur Abrechnung des Sonderkredites vom 27. November 2020 über den Planungskredit Infrastruktur Schulhaus

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die vorstehende Abrechnung geprüft. Für die Abrechnung des Sonderkredites ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Abrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Abrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Prüfung bestätigen wir die Richtigkeit und Vollständigkeit der Abrechnung.

Wir empfehlen, die vorliegende Abrechnung zu genehmigen.

Romoos, 12. April 2023

Koni Unternährer, Präsident; Felix Felder, Mitglied; Aron Duss, Mitglied

Antrag

Die Sonderkreditabrechnung für die Planung der Infrastruktur des Schulhauses Romoos mit einer Kostenunterschreitung von Fr. 16 302.70 sei zu genehmigen.





