



# BOTSCHAFT

**GEMEINDEVERSAMMLUNG  
VOM 1. DEZEMBER 2021  
GEMEINDE ALTISHOFEN**



## Einladung zur Gemeindeversammlung der Gemeinde Altishofen

---

### Einladung zur Gemeindeversammlung

**Mittwoch, 1. Dezember 2021, 20.00 Uhr,  
KuLTURnhalle (Mehrzweckhalle) Altishofen**

#### Traktanden

1. **Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 mit Budget 2022 und Steuerfuss**
  - 1.1 Kenntnisaufnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2022 - 2025
  - 1.2 Beschluss über das Budget 2022 mit Steuerfuss  
(1.7 Einheiten, Vorjahr 1.7)
  - 1.3 Kenntnisaufnahme des Berichts der Rechnungskommission  
zum Aufgaben- und Finanzplan mit Budget und Steuerfuss
2. **Rechnungskommission**  
Ersatzwahl eines Mitgliedes der Rechnungskommission für den Rest der Amtsperiode  
2020 - 2024
3. **Verschiedenes**

#### Stimmberechtigung

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

#### Stimmregister

Das Stimmregister liegt bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

#### Botschaft/Aktenauflage

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

Wir laden Sie herzlich ein, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen. Beachten Sie den Hinweis betreffend Corona-Schutzkonzept.

Altishofen, 13. Oktober 2021

**Gemeinderat Altishofen**

## **Hinweis: Schutzkonzept - Corona-Virus COVID-19**

Aufgrund der aktuellen Lage wird die Gemeindeversammlung unter Einhaltung eines Schutzkonzeptes durchgeführt.

Es sind folgende Regeln zu beachten:

1. Personen, welche sich krank oder unwohl fühlen, bleiben der Versammlung fern.
2. Die Stimmberechtigten, auch wenn sie einer Risikogruppe angehören, entscheiden in Eigenverantwortung über ihre Teilnahme. Personen einer Risikogruppe wird die Möglichkeit eingeräumt auf separaten Plätzen teilzunehmen.
3. Es gilt Maskenpflicht ab Betreten des Schulhausareals. Die Maske ist von den Stimmberechtigten selber mitzubringen.
4. Die Personalien der Teilnehmer werden beim Eingang erfasst. Damit wird eine Rückverfolgung sicher gestellt. Halten Sie beim Warten im Eingangsbereich Abstand.
5. Der 1.5 m-Abstand voneinander ist zwingend einzuhalten. Der Raum wird so bestuhlt, dass zwischen den Reihen genügend Raum bleibt.
6. Auf Hände schütteln wird verzichtet.
7. Die Sicherheitsmassnahmen und Weisungen vor Ort sind einzuhalten.

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------------------|----|
| Vorwort                                                                        | 5  |
| Traktandum 1: Aufgaben und Finanzplan 2022-2025 mit Budget 2022 und Steuerfuss | 6  |
| Übersicht                                                                      | 6  |
| Erläuterungen zur Übersicht des Budgets 2022                                   | 6  |
| Gestuffer Erfolgsausweis                                                       | 7  |
| Erläuterungen zur gestuften Erfolgsrechnung                                    | 8  |
| Gestuffer Investitionsausweis                                                  | 9  |
| Erläuterungen zur gestuften Investitionsrechnung                               | 10 |
| Mittelflussrechnung                                                            | 11 |
| Erläuterungen zur Mittelflussrechnung                                          | 12 |
| Kennzahlen                                                                     | 13 |
| Erläuterungen zu den Kennzahlen                                                | 14 |
| Finanzplanparameter                                                            | 14 |
| Erläuterungen zu den Finanzplanparametern                                      | 14 |
| Erläuterungen zur Rekapitulation Leistungsaufträge                             | 15 |
| Aufgabenbereich Präsidiales                                                    | 16 |
| Aufgabenbereich Bildung, Sport, Kultur                                         | 18 |
| Aufgabenbereich Recht, Sicherheit, Wirtschaft                                  | 22 |
| Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales                                        | 24 |
| Aufgabenbereich Bau, Umwelt                                                    | 27 |
| Aufgabenbereich Finanzen                                                       | 31 |
| Aufgabenbereich Immobilien Verwaltungsvermögen (VV)                            | 33 |
| Antrag des Gemeinderates Altishofen zum Traktandum 1                           | 36 |
| Bericht der Rechnungskommission zum Traktandum 1                               | 37 |
| Traktandum 2: Rechnungskommission. Ersatzwahl                                  | 38 |

## **Vorwort**

---

Liebe Altishoferinnen und Altishofer

Es geht mir aktuell ähnlich, wie vermutlich vielen von Ihnen. Ich kann das unbeliebte C-Wort schon fast nicht mehr hören. „Bist du geimpft?“, „Lässt du dich testen?“, „Bist du wahnsinnig, diese Meinung zu vertreten, du überlegst aber auch gar nichts!“ Diesen und ähnlichen Aussagen müssen wir alle uns täglich stellen. Die Stammtischpolemik hat mittlerweile Familientische, Festtafeln und Bartische erreicht. Es vergeht kein Abend, an dem wir nicht beim Thema landen. Die unterschiedlichen Ansichten verhärten sich Zusehens und hinterlassen eine Schneise der Verwüstung in unserer Gesellschaft. Es schmerzt mir im Herzen, dass durch die Verhärtung der Fronten Familien, Freundschaften und Beziehungen auf einen solch harten Prüfstand gestellt werden.

Diese Entwicklung macht mir Angst. Nebst den krankheitsbedingten und wirtschaftlichen Folgen der Pandemie fürchte ich mich genauso über die gesellschaftliche Spaltung. Ich bin der festen Überzeugung, dass jeder von uns etwas gegen diese Entwicklung machen kann.

Betrachten Sie Ihre letzte Corona-Diskussion einmal aus einer anderen Flughöhe. Die Diskussionen arten meistens aus. Entweder weil man sich mit Gleichgesinnten aufwiegelt und dadurch Bestätigung für sein eigenes Handeln bekommt oder weil man versucht, seinem Gesprächspartner seine persönliche Meinung aufzudrängen. Die Grundsätze einer guten und gewinnbringenden Diskussion gehen weitgehend verloren. Können wir nicht versuchen, jede fundierte Meinung zu akzeptieren? Ich glaube, dem Sinn nach wollen wir alle das Gleiche. Nämlich unser altes Leben zurück.

Ich wünsche Ihnen Zuversicht und Toleranz, Lebensfreude und Energie und hoffe, dass wir einen baldigen Weg zurück in die Normalität finden.

Mit der Durchführung der Budget-Gemeindeversammlung möchte der Gemeinderat auch Richtung Normalität gehen. Erneut soll die Versammlung trotz Corona-Pandemie physisch abgehalten werden, unter Einhaltung des bewährten Schutz-Konzeptes. Traktandiert sind Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 sowie Budget 2022 mit Festsetzung des Steuerfusses. Damit wird die Basis für das Wirken der Gemeinde im nächsten wie auch in den Folgejahren gelegt. Die Erfolgsrechnung sieht bei einem betrieblichen Aufwand von Fr. 11'682'477.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 44'880.24 vor. Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung belaufen sich auf Fr. 1'304'000.00.

Leider ist in der Rechnungskommission eine Vakanz zu verzeichnen. Pirmin Steinmann hat als langjähriges und verdientes Mitglied der Rechnungskommission demissioniert. Aus diesem Grunde ist für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024 eine Ersatzwahl erforderlich.

Ich freue mich auf eine aktive und rege Beteiligung an der Gemeindeversammlung.

Gemeindepräsident Thomas Roos

## Traktandum 1: Aufgaben und Finanzplan 2022-2025 mit Budget 2022 und Steuerfuss

### Übersicht

|                                             | R 2020            | B 2021           | B 2022           | P 2023           | P 2024           | P 2025         |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| Betrieblicher Aufwand                       | 10'649'010        | 11'253'564       | 11'682'477       | 11'685'101       | 11'787'887       | 11'897'732     |
| Betrieblicher Ertrag                        | -11'244'158       | -10'345'013      | -11'051'808      | -11'007'473      | -10'684'478      | -10'957'967    |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-595'148</b>   | <b>908'551</b>   | <b>630'669</b>   | <b>677'628</b>   | <b>1'103'409</b> | <b>939'765</b> |
| Ergebnis aus Finanzierung                   | -172'328          | -206'450         | -210'350         | -188'800         | -182'135         | -174'793       |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-767'476</b>   | <b>702'101</b>   | <b>420'319</b>   | <b>488'827</b>   | <b>921'274</b>   | <b>764'971</b> |
| Ausserordentliches Ergebnis                 | -465'200          | -465'200         | -465'200         | -465'200         | -465'200         | -465'200       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>-1'232'676</b> | <b>236'901</b>   | <b>-44'880</b>   | <b>23'627</b>    | <b>456'074</b>   | <b>299'771</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |                   |                  |                  |                  |                  |                |
| Investitionsausgaben                        | 819'813           | 2'034'700        | 1'559'000        | 1'309'000        | 839'000          | 933'000        |
| Investitionseinnahmen                       | -1'139'645        | -483'000         | -255'000         | -142'000         | -100'000         | -100'000       |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>-319'832</b>   | <b>1'551'700</b> | <b>1'304'000</b> | <b>1'167'000</b> | <b>739'000</b>   | <b>833'000</b> |

### Erläuterungen zur Übersicht des Budgets 2022

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung des Budgets 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 44'880.24 ab

Die Investitionsrechnung 2022 zeigt Ausgaben von Fr. 1'559'000.00 und Einnahmen von Fr. 255'000.00. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'304'000.00.

## Gestufter Erfolgsausweis

|                                             | R 2020         | B 2021         | B 2022         | P 2023         | P 2024         | P 2025         |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                | <b>13'600</b>  | <b>14'378</b>  | <b>14'617</b>  | <b>14'556</b>  | <b>14'574</b>  | <b>14'668</b>  |
| Personalaufwand                             | 3'359          | 3'372          | 3'616          | 3'644          | 3'680          | 3'717          |
| Sach- und übriger Aufwand                   | 1'159          | 1'413          | 1'329          | 1'227          | 1'229          | 1'219          |
| Abschreibungen                              | 852            | 946            | 823            | 808            | 821            | 747            |
| Einlagen                                    | 62             | 60             | 106            | 193            | 132            | 189            |
| Transferaufwand                             | 5'217          | 5'463          | 5'809          | 5'813          | 5'925          | 6'025          |
| Durchlaufende Beiträge                      |                |                |                |                |                |                |
| Interne Verrechnungen und Umlagen           | 2'951          | 3'125          | 2'934          | 2'871          | 2'786          | 2'771          |
| <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>          | <b>13'600</b>  | <b>14'378</b>  | <b>14'617</b>  | <b>14'556</b>  | <b>14'574</b>  | <b>14'668</b>  |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 | <b>-14'195</b> | <b>-13'470</b> | <b>-13'986</b> | <b>-13'879</b> | <b>-13'471</b> | <b>-13'729</b> |
| Fiskalertrag                                | -6'122         | -5'530         | -5'873         | -6'122         | -6'377         | -6'636         |
| Regalien und Konzessionen                   | -102           | -122           | -109           | -109           | -109           | -109           |
| Entgelte                                    | -779           | -717           | -701           | -701           | -701           | -701           |
| Verschiedene Erträge                        |                |                |                |                |                |                |
| Entnahmen Fonds                             | -40            | -100           | -87            | -88            | -105           | -107           |
| Transferertrag                              | -4'200         | -3'875         | -4'282         | -3'988         | -3'393         | -3'406         |
| Durchlaufende Beiträge                      |                |                |                |                |                |                |
| Interne Verrechnungen und Umlagen           | -2'951         | -3'125         | -2'934         | -2'872         | -2'787         | -2'771         |
| <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>           | <b>-14'195</b> | <b>-13'470</b> | <b>-13'986</b> | <b>-13'879</b> | <b>-13'471</b> | <b>-13'729</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-595</b>    | <b>909</b>     | <b>631</b>     | <b>677</b>     | <b>1'103</b>   | <b>939</b>     |
| Finanzaufwand                               | 15             | 24             | 30             | 52             | 58             | 66             |
| Finanzertrag                                | -187           | -230           | -240           | -240           | -240           | -240           |
| <b>Finanzergebnis</b>                       | <b>-172</b>    | <b>-206</b>    | <b>-210</b>    | <b>-189</b>    | <b>-182</b>    | <b>-175</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-767</b>    | <b>702</b>     | <b>420</b>     | <b>488</b>     | <b>921</b>     | <b>764</b>     |

**Botschaft zum Budget 2022**  
**Gemeinde Altishofen**

|                                       |               |             |             |             |             |             |
|---------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ausserordentlicher Aufwand            |               |             |             |             |             |             |
| Ausserordentlicher Ertrag             | -465          | -465        | -465        | -465        | -465        | -465        |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>    | <b>-465</b>   | <b>-465</b> | <b>-465</b> | <b>-465</b> | <b>-465</b> | <b>-465</b> |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-1'233</b> | <b>237</b>  | <b>-45</b>  | <b>23</b>   | <b>456</b>  | <b>299</b>  |
| <b>Spezialfinanzierungen</b>          |               |             |             |             |             |             |
| Ergebnis SF Feuerwehr                 | 17            | -15         | -12         | -12         | -12         | -12         |
| Ergebnis SF Wasser                    | -8            | -52         | -39         | -39         | -55         | -56         |
| Ergebnis SF Wasser Ebersecken         |               | -4          | -6          | -10         | -10         | -10         |
| Ergebnis SF Abwasser                  | 44            | 59          | 105         | 193         | 132         | 189         |
| Ergebnis SF Abfall                    | -26           | -26         | -27         | -27         | -27         | -28         |
| <b>Total Spezialfinanzierungen</b>    | <b>27</b>     | <b>-37</b>  | <b>22</b>   | <b>105</b>  | <b>27</b>   | <b>82</b>   |

**Erläuterungen zur gestuften Erfolgsrechnung**

Der gestufte Erfolgsausweis zeigt zuerst das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit, dann das Finanzergebnis, das ausserordentliche Ergebnis und am Schluss das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung.

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

## Gestuffer Investitionsausweis

|                                          | R 2020       | B 2021        | B 2022        | P 2023        | P 2024      | P 2025      |
|------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| Sachanlagen                              | 713          | 1'509         | 1'239         | 1'001         | 420         | 670         |
| Immaterielle Anlagen                     | 40           | 361           | 145           | 50            | 50          | 20          |
| Investitionsbeiträge                     | 67           | 166           | 175           | 258           | 369         | 243         |
| <b>Investitionsausgaben (-)</b>          | <b>-820</b>  | <b>-2'035</b> | <b>-1'559</b> | <b>-1'309</b> | <b>-839</b> | <b>-933</b> |
| Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | -1'129       | -420          | -220          | -100          | -100        | -100        |
| Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | -10          | -63           | -35           | -42           |             |             |
| <b>Investitionseinnahmen (+)</b>         | <b>1'140</b> | <b>483</b>    | <b>255</b>    | <b>142</b>    | <b>100</b>  | <b>100</b>  |
| Nettoinvestitionen                       | 320          | -1'552        | -1'304        | -1'167        | -739        | -833        |
| Spezialfinanzierungen                    |              |               |               |               |             |             |
| Investitionsausgaben                     |              |               |               |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Feuerwehr          |              |               |               |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Wasser             |              | 473           | 375           | 230           | 50          | 50          |
| Spezialfinanzierungen Wasser Ebersecken  |              |               | 35            |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Abwasser           | 61           | 235           | 152           | 364           | 222         | 67          |
| Spezialfinanzierungen Abfall             |              |               |               |               |             |             |
| Total Investitionsausgaben               | 61           | 708           | 562           | 594           | 272         | 117         |
| Investitionseinnahmen                    |              |               |               |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Feuerwehr          |              |               |               |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Wasser             | -245         | -113          | -85           | -92           | -50         | -50         |
| Spezialfinanzierungen Wasser Ebersecken  | -1           |               |               |               |             |             |
| Spezialfinanzierungen Abwasser           | -294         | -50           | -50           | -50           | -50         | -50         |
| Spezialfinanzierungen Abfall             |              |               |               |               |             |             |

|                             |      |      |      |      |      |      |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Total Investitionseinnahmen | -540 | -163 | -135 | -142 | -100 | -100 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|

---

**Erläuterungen zur gestuften Investitionsrechnung**

Die gestufte Investitionsrechnung zeigt im ersten Teil die Investitionsausgaben, im zweiten Teil die Investitionseinnahmen.

Separat werden die Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen der Spezialfinanzierungen ausgewiesen.

## Mittelflussrechnung

|                                                                                        | Budget 2021 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Geldflussrechnung                                                                      |             |             |           |           |           |
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)                                           |             |             |           |           |           |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung:<br>Ertragsüberschuss (+),<br>Aufwandüberschuss (-)     | -237        | 45          | -23       | -456      | -299      |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                   | 946         | 900         | 884       | 899       | 829       |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds und<br>Spezialfinanzierungen FK und EK                  | -41         | 18          | 105       | 27        | 82<br>0   |
| +/- Zins und Amortisation<br>Pensionskassenverpflichtungen /<br>Entnahmen Eigenkapital | -465        | -465        | -465      | -465      | -465      |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit<br>(Cashflow)                                    | 203         | 497         | 501       | 5         | 146       |
| Investitionstätigkeit ins<br>Verwaltungsvermögen                                       |             |             |           |           |           |
| - Investitionsausgaben<br>Verwaltungsvermögen                                          | -2'035      | -1'559      | -1'309    | -839      | -933      |
| + Investitionseinnahmen<br>Verwaltungsvermögen                                         | 483         | 255         | 142       | 100       | 100       |
| Saldo der Investitionsrechnung<br>(Nettoinvestitionen)                                 | -1'552      | -1'304      | -1'167    | -739      | -833      |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins<br>Verwaltungsvermögen                         | -1'552      | -1'304      | -1'167    | -739      | -833      |
| Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen                                                     |             |             |           |           |           |
| Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins<br>Finanzvermögen                                    |             |             |           |           |           |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins<br>Verwaltungsvermögen                         | -1'552      | -1'304      | -1'167    | -739      | -833      |
| Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins<br>Finanzvermögen                                    |             |             |           |           |           |
| Geldfluss aus Investitions- und<br>Anlagetätigkeit                                     | -1'552      | -1'304      | -1'167    | -739      | -833      |
| Finanzierungstätigkeit                                                                 |             |             |           |           |           |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige<br>Finanzverbindlichkeiten                          | 1'348       | 807         | 667       | 734       | 687       |

**Botschaft zum Budget 2022**  
**Gemeinde Altishofen**

|                                                 |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit            | 1'348  | 807    | 667    | 734    | 687    |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit           | 203    | 497    | 501    | 5      | 146    |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit | -1'552 | -1'304 | -1'167 | -739   | -833   |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit            |        |        | 667    | 734    | 687    |
| Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)       |        |        |        |        |        |
| Kontrollrechnung                                |        |        |        |        |        |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.                | 10'550 | 10'550 | 10'550 | 10'550 | 10'550 |
| Stand flüssige Mittel per 01.01.                | 10'550 | 10'550 | 10'550 | 10'550 | 10'550 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel       |        |        |        |        |        |
| Kontrolltotal                                   |        |        |        |        |        |

**Erläuterungen zur Mittelflussrechnung**

Die Mittelflussrechnung zeigt wie sich die flüssigen Mittel beim Budget 2022 und den Finanzplanjahren 2023-2025 verändert.

## Kennzahlen

|                                                                                                                                                                            | Budget 2021 | Budget 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Einwohner</b>                                                                                                                                                           | 1'955       | 1'959       | 1'979     | 2'000     | 2'021     |
| Die Nettoschuld sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.                                                                                             |             |             |           |           |           |
| Zweifaches kantonales Mittel Fr. 1'066.00                                                                                                                                  |             |             |           |           |           |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohner/in</b>                                                                                                                                      | -1'764      | -2'207      | -1'848    | -1'461    | -1'106    |
| Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte das Zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen                                                                   |             |             |           |           |           |
| Zweifaches kantonales Mittel ohne SF Fr. 2'742.00                                                                                                                          |             |             |           |           |           |
| <b>Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in</b>                                                                                                              | -145        | -417        | -268      | 19        | 368       |
| Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.                                                                                                       |             |             |           |           |           |
| <b>Nettoverschuldungsquotient (NS / FE)</b>                                                                                                                                | -63         | -76         | -62       | -47       | -35       |
| Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt. |             |             |           |           |           |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (SF / IRNET)</b>                                                                                                                                | 14          | 38          | 43        | 1         | 18        |
| Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.                                                                                                               |             |             |           |           |           |
| <b>Kapitaldienstanteil (KD / LE)</b>                                                                                                                                       | 9           | 8           | 8         | 8         | 7         |
| Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.                                                                                                               |             |             |           |           |           |
| <b>Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)</b>                                                                                                                                     | 0.02        | 0.02        | 0.21      | 0.27      | 0.33      |
| Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kant. Mittel beträgt.                        |             |             |           |           |           |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)</b>                                                                                                                                 | 1.84        | 4.23        | 4.28      | 0.05      | 1.25      |
| Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.                                                                                                        |             |             |           |           |           |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil (BS / LE)</b>                                                                                                                                 | 62          | 69          | 75        | 83        | 87        |

### **Erläuterungen zu den Kennzahlen**

Die negativen Vorzeichen bei der Nettoschuld I und Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner bedeuten, dass wir hier ein Nettovermögen haben.

Die Kennzahlen können alle eingehalten werden.

### **Finanzplanparameter**

|                                           | <b>B 2021</b> | <b>B 2022</b> | <b>P 2023</b> | <b>P 2024</b> | <b>P 2025</b> |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Einwohner                                 | 1'955         | 1'959         | 1'979         | 2'000         | 2'021         |
| Veränderung Entgelte                      |               |               |               |               |               |
| Veränderung Personalaufwand (3010)        | 0.50          | 1.00          | 1.00          | 1.00          | 1.00          |
| Veränderung Personalaufwand Bildung(3020) | 0.50          | 1.00          | 1.00          | 1.00          | 1.00          |
| Steuerfuss                                | 1.70          | 1.70          | 1.75          | 1.80          | 1.85          |
| Veränderung Teuerung                      |               |               |               |               |               |
| Veränderung Transferleistung              | 0.50          | 0.50          | 0.50          | 0.50          | 0.50          |
| Veränderung übriger Aufwand/Ertrag        |               | 0.50          | 0.50          | 0.50          | 0.50          |
| Zins Spezialfinanzierungen                | -0.75         | -0.75         | -0.75         | -0.75         | -0.75         |
| Zins interne Verrechnung                  | -2.00         | -2.00         | -2.00         | -2.00         | -2.00         |
| Zins Neukredite                           | -1.00         | -1.00         | -1.00         | -1.00         | -1.00         |

### **Erläuterungen zu den Finanzplanparametern**

Im Finanzplan wurde mit den obenstehenden Parametern gerechnet.

## Rekapitulation Leistungsaufträge

| Rekapitulation Erfolgsrechnung |                               | Rechnung<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Abw. Betrag | Abw. % | Plan<br>2023 | Plan<br>2024 | Plan<br>2025 |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 1                              | Präsidiales                   | 416              | 452            | 430            | -23         | -5.0   | 414          | 435          | 423          |
| 2                              | Bildung, Sport, Kultur        | 3'207            | 3'349          | 3'296          | -54         | -1.6   | 3'298        | 3'316        | 3'283        |
| 3                              | Recht, Sicherheit, Wirtschaft | 10               | 6              | -7             | -15         | -212.5 | -8           | -9           | -8           |
| 4                              | Gesundheit und Soziales       | 2'663            | 2'849          | 2'998          | 149         | 5.2    | 3'043        | 3'069        | 3'178        |
| 5                              | Bau, Umwelt                   | 820              | 984            | 982            | -2          | -0.2   | 958          | 952          | 968          |
| 6                              | Finanzen                      | -7'375           | -7'908         | -8'013         | -105        | 1.3    | -7'926       | -7'567       | -7'808       |
| 7                              | Immobilien VV                 | 257              | 264            | 268            | 4           | 1.5    | 248          | 263          | 267          |
| Total                          |                               |                  |                | -44            | -45         |        | 28           | 460          | 304          |

### Erläuterungen zur Globalbudgetübersicht

Oben aufgeführt ist eine Zusammenfassung der Ergebnisse der einzelnen Leistungsaufträge. Sie zeigen das Budget 2022 sowie die Finanzplanjahre 2023-2025.

Die negativen Vorzeichen bedeuten positive Abschlüsse.

## 1. Präsidiales

(Thomas Roos)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Verwaltung
- Massenmedien

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

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

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

### Lagebeurteilung

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

## Messgrössen

| Beschreibung                                                          | Einheit | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Effizienz der Protokoll-Erstellung                                    | TAG     | <10           | <10    | <10    | <10    | <10    | <10    |
| Zufriedenheit der Bevölkerung mit Vorlagen an der Gemeindeversammlung | %       | >90%          | >90    | >90    | >90    | >90    | >90    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                     |                 | R<br>2020  | B<br>2021  | B<br>2022  | P<br>2023  | P<br>2024  | P<br>2025  |
|---------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Präsidiales         | Aufwand         | 1'559      | 1'598      | 1'608      | 1'569      | 1'598      | 1'599      |
|                     | Ertrag          | -1'143     | -1'145     | -1'178     | -1'154     | -1'162     | -1'176     |
|                     | Abschlusskonten |            |            |            |            |            |            |
|                     | <b>Erfolg</b>   | <b>416</b> | <b>453</b> | <b>430</b> | <b>415</b> | <b>436</b> | <b>423</b> |
| Leistungsgruppe     |                 |            |            |            |            |            |            |
| Gemeindeversammlung | Aufwand         | 56         | 59         | 58         | 57         | 58         | 58         |
|                     | <b>Erfolg</b>   | <b>56</b>  | <b>59</b>  | <b>58</b>  | <b>57</b>  | <b>58</b>  | <b>58</b>  |
| Gemeinderat         | Aufwand         | 223        | 230        | 238        | 240        | 242        | 244        |
|                     | Ertrag          | -223       | -230       | -238       | -240       | -242       | -244       |
|                     | <b>Erfolg</b>   |            |            |            |            |            |            |
| Verwaltung          | Aufwand         | 1'232      | 1'235      | 1'256      | 1'221      | 1'229      | 1'244      |
|                     | Ertrag          | -920       | -915       | -940       | -914       | -920       | -931       |
|                     | <b>Erfolg</b>   | <b>312</b> | <b>320</b> | <b>316</b> | <b>306</b> | <b>309</b> | <b>313</b> |
| Massenmedien        | Aufwand         | 44         | 66         | 48         | 47         | 65         | 47         |
|                     | <b>Erfolg</b>   | <b>44</b>  | <b>66</b>  | <b>48</b>  | <b>47</b>  | <b>65</b>  | <b>47</b>  |
| Gewerbe             | Aufwand         | 4          | 8          | 8          | 4          | 4          | 4          |
|                     | <b>Erfolg</b>   | <b>4</b>   | <b>8</b>   | <b>8</b>   | <b>4</b>   | <b>4</b>   | <b>4</b>   |

### Investitionsrechnung

#### Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Im Bereich Präsidiales ist das Budget zum Vorjahr ohne wesentliche Veränderungen.

## 2. Bildung, Sport, Kultur

(Simon Schwizer)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

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

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

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

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

### Lagebeurteilung

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

## Massnahmen und Projekte

| (Kosten in Tausend)  | Status     | Zeitraum | ER/IR | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|----------------------|------------|----------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| IT Schule Altishofen | Ausführung | 2022     | IR    |        | 67     |        |        | 1      |

## Messgrössen

| Beschreibung                      | Einheit | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|-----------------------------------|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Schülerzahlen Ortsteil Ebersecken | SCHÜLER | >32           | 33     | 34     | 32     | 26     | 22     |
| Schülerzahlen Ortsteil Altishofen | SCHÜLER | <176          | 154    | 163    | 152    | 146    | 147    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                        |                 | R 2020       | B 2021       | B 2022       | P 2023       | P 2024       | P 2025       |
|------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bildung, Sport, Kultur | Aufwand         | 5'747        | 5'919        | 6'053        | 6'060        | 6'083        | 6'063        |
|                        | Ertrag          | -2'539       | -2'570       | -2'757       | -2'762       | -2'767       | -2'779       |
|                        | Abschlusskonten |              |              |              |              |              |              |
|                        | <b>Erfolg</b>   | <b>3'207</b> | <b>3'350</b> | <b>3'296</b> | <b>3'299</b> | <b>3'316</b> | <b>3'284</b> |
| Leistungsgruppe        |                 |              |              |              |              |              |              |
| Kindergarten           | Aufwand         | 498          | 510          | 532          | 540          | 535          | 535          |
|                        | Ertrag          | -234         | -254         | -233         | -235         | -236         | -237         |
|                        | <b>Erfolg</b>   | <b>264</b>   | <b>256</b>   | <b>299</b>   | <b>305</b>   | <b>299</b>   | <b>298</b>   |
| Primarschule           | Aufwand         | 2'716        | 2'663        | 2'678        | 2'663        | 2'605        | 2'600        |
|                        | Ertrag          | -1'401       | -1'233       | -1'373       | -1'373       | -1'372       | -1'379       |
|                        | <b>Erfolg</b>   | <b>1'314</b> | <b>1'430</b> | <b>1'305</b> | <b>1'291</b> | <b>1'232</b> | <b>1'221</b> |
| Oberstufe              | Aufwand         | 1'350        | 1'406        | 1'287        | 1'323        | 1'409        | 1'396        |
|                        | Ertrag          | -538         | -641         | -592         | -595         | -598         | -601         |
|                        | <b>Erfolg</b>   | <b>812</b>   | <b>766</b>   | <b>695</b>   | <b>728</b>   | <b>811</b>   | <b>795</b>   |
| Sonderschulung         | Aufwand         | 322          | 365          | 436          | 438          | 441          | 443          |
|                        | Ertrag          | -64          | -105         | -147         | -147         | -148         | -149         |
|                        | <b>Erfolg</b>   | <b>257</b>   | <b>260</b>   | <b>290</b>   | <b>291</b>   | <b>293</b>   | <b>295</b>   |
| Musikschule            | Aufwand         | 148          | 158          | 238          | 214          | 216          | 217          |

**Botschaft zum Budget 2022**  
**Gemeinde Altishofen**

|                                               |               |            |            |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                               | Ertrag        |            |            | -45        | -45        | -45        | -46        |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>148</b> | <b>158</b> | <b>193</b> | <b>169</b> | <b>170</b> | <b>171</b> |
| Schulische Dienste                            | Aufwand       | 108        | 121        | 110        | 111        | 111        | 112        |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>108</b> | <b>121</b> | <b>110</b> | <b>111</b> | <b>111</b> | <b>112</b> |
| Zusatzangebote                                | Aufwand       | 313        | 329        | 377        | 369        | 370        | 370        |
|                                               | Ertrag        | -282       | -291       | -328       | -328       | -328       | -329       |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>31</b>  | <b>38</b>  | <b>49</b>  | <b>41</b>  | <b>41</b>  | <b>42</b>  |
| Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen | Aufwand       | 23         | 91         | 98         | 99         | 99         | 99         |
|                                               | Ertrag        | -16        | -40        | -34        | -34        | -34        | -34        |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>6</b>   | <b>51</b>  | <b>64</b>  | <b>65</b>  | <b>65</b>  | <b>65</b>  |
| Sport                                         | Aufwand       | 127        | 131        | 120        | 121        | 116        | 114        |
|                                               | Ertrag        | -3         | -5         | -5         | -5         | -5         | -5         |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>125</b> | <b>126</b> | <b>115</b> | <b>116</b> | <b>111</b> | <b>109</b> |
| Kultur                                        | Aufwand       | 142        | 145        | 176        | 181        | 182        | 176        |
|                                               | <b>Erfolg</b> | <b>142</b> | <b>145</b> | <b>176</b> | <b>181</b> | <b>182</b> | <b>176</b> |

**Investitionsrechnung**

|                        |                         | <b>R</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    |
|------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        |                         | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
| Bildung, Sport, Kultur | Investitionsausgaben    |             | 7           | 85          |             |             |             |
|                        | <b>Nettoinvestition</b> |             | <b>7</b>    | <b>85</b>   |             |             |             |

**Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)**

Die Schulen an beiden Standorten stehen vor enormen Herausforderungen. Aufgrund einer intensiven Analyse im Jahr 2021 konnte aufgezeigt werden, dass am Schulstandort Ebersecken die Schülerzahlen in den kommenden 10 Jahren deutlich rückläufig sein werden und ein Festhalten am Standort nur mit einer Umstrukturierung möglich sein wird. Auch am Schulstandort Altishofen ist gemäss den fundierten Prognosemodellen eine Weiterentwicklung des Schulangebotes angezeigt. Hier wird der erste Zyklus (Kindergarten, 1./2. Klasse) in den kommenden Jahren zu einer Basisstufe umfunktioniert. Da für die Schuljahre 24/25 und 26/27 ein Überbestand zu erwarten ist, sind in diesen Jahren Lösungen für die Öffnung eines weiteren Klassenzuges zu erarbeiten. Um all diese Veränderungen zu planen und finanziell abbilden zu können, braucht es weiterführende Planungsschritte im Budgetjahr 2022.

Die Gemeinde Altishofen wird ab dem 01.01.2022 neue Richtlinien für die Vereinsunterstützung einführen. Dies aus Gründen der Transparenz und Gleichbehandlung aller in der Gemeinde tätigen Vereine.

Bei den Investitionen plant der Gemeindeverband Schwimmbad Stämpfel den Bau eines Solardaches an welchem sich die Gemeinde Altishofen mit Fr. 18'000.-- beteiligen wird.

Des weiteren werden Fr. 67'000.-- für die IT in der Schule Altishofen investiert. Die Schule ist bereits jetzt im EDV Bereich sehr gut und fortschrittlich aufgestellt. Es sind jedoch grössere Ersatzanschaffungen infolge des erreichten Gerätelebenszyklus, neuen Herausforderungen infolge Online Lehrmitteln und Neuanschaffungen im Bereich der Arbeitsplätze der Lehrpersonen und der Schulleitung geplant.

### 3. Recht, Sicherheit, Wirtschaft

(Stefan Meier)

#### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Recht, Sicherheit und Wirtschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Feuerwehr
- Militär
- Zivilschutz
- Volkswirtschaft

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

#### Bezug zum Legislaturprogramm

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

#### Lagebeurteilung

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

#### Chancen und Risiken

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

#### Massnahmen und Projekte

##### Messgrössen

| Beschreibung           | Einheit | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|------------------------|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Einquartierung Militär | EINH    | >3            | 2      | 3      | 3      | 3      | 3      |

#### Entwicklung der Finanzen

##### Erfolgsrechnung

|                               |         | R<br>2020 | B<br>2021 | B<br>2022 | P<br>2023 | P<br>2024 | P<br>2025 |
|-------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Recht, Sicherheit, Wirtschaft | Aufwand | 252       | 277       | 268       | 268       | 268       | 268       |
|                               | Ertrag  | -242      | -270      | -276      | -276      | -277      | -277      |

| Abschlusskonten |               |            |            |            |            |            |            |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Erfolg</b>   |               | <b>10</b>  | <b>7</b>   | <b>-8</b>  | <b>-8</b>  | <b>-9</b>  | <b>-9</b>  |
| Leistungsgruppe |               |            |            |            |            |            |            |
| Feuerwehr       | Aufwand       | 107        | 107        | 106        | 106        | 106        | 106        |
|                 | Ertrag        | -107       | -107       | -106       | -106       | -106       | -106       |
|                 | <b>Erfolg</b> |            |            |            |            |            |            |
| Militär         | Aufwand       | 43         | 54         | 48         | 49         | 48         | 48         |
|                 | Ertrag        | -29        | -40        | -60        | -60        | -61        | -61        |
|                 | <b>Erfolg</b> | <b>15</b>  | <b>14</b>  | <b>-12</b> | <b>-12</b> | <b>-13</b> | <b>-13</b> |
| Zivilschutz     | Aufwand       | 40         | 40         | 41         | 40         | 40         | 41         |
|                 | Ertrag        | -4         | -1         | -1         | -1         | -1         | -1         |
|                 | <b>Erfolg</b> | <b>36</b>  | <b>40</b>  | <b>40</b>  | <b>40</b>  | <b>40</b>  | <b>40</b>  |
| Volkswirtschaft | Aufwand       | 49         | 56         | 56         | 55         | 56         | 56         |
|                 | Ertrag        | -103       | -122       | -109       | -109       | -109       | -109       |
|                 | <b>Erfolg</b> | <b>-54</b> | <b>-67</b> | <b>-54</b> | <b>-54</b> | <b>-54</b> | <b>-53</b> |
| Betreibungsamt  | Aufwand       | 13         | 20         | 18         | 17         | 18         | 18         |
|                 | <b>Erfolg</b> | <b>13</b>  | <b>20</b>  | <b>18</b>  | <b>17</b>  | <b>18</b>  | <b>18</b>  |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Trotz der Pandemie konnten einige Einquartierungen durch das Militär stattfinden.

Im Jahr 2022 sind bis jetzt 5 militärische Einquartierungen angemeldet. Wie viele dann tatsächlich durchgeführt werden, ist von verschiedenen Faktoren abhängig.

## 4. Gesundheit und Soziales

(Esther Kipfer)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit
- Soziales
- Kindes-/Erwachsenenschutz

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

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

Der Aufgabenbereich ist somit Ansprechpartner für Menschen in schwierigen Lebenslagen.

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

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

### Lagebeurteilung

Der Bereich Soziales arbeitet gut vernetzt mit den verschiedenen Leistungserbringern zusammen. Für Klein- und Vorschulkinder steht ein familienergänzendes Betreuungsangebot zur Verfügung, inkl. dem Angebot Betreuungsgutscheine.

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

### Massnahmen und Projekte

| (Kosten in Tausend) | Status | Zeitraum | ER/IR | B<br>2021 | B<br>2022 | P<br>2023 | P<br>2024 | P<br>2025 |
|---------------------|--------|----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Integrationsgruppe  | Start  | 2021     | ER    | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         |

## Messgrössen

| Beschreibung                                               | Einheit  | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|------------------------------------------------------------|----------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Fälle Sozialhilfe                                          | DOSSIER  |               | 15     | 15     | 15     | 15     | 20     |
| Betreuungsgutscheine                                       | STK      |               | 7      | 7      | 8      | 8      | 9      |
| Alimentenbevorschussung                                    | DOSSIER  |               | 5      | 5      | 5      | 5      | 5      |
| Personen mit<br>Pflegebedürftigkeit im Heim<br>BESA 1 - 5  | PERSONEN |               | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      |
| Personen mit<br>Pflegebedürftigkeit im Heim<br>BESA 6 - 12 | PERSONEN |               | 16     | 16     | 17     | 17     | 18     |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                               |                 | R<br>2020    | B<br>2021    | B<br>2022    | P<br>2023    | P<br>2024    | P<br>2025    |
|-------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Gesundheit und<br>Soziales    | Aufwand         | 2'716        | 2'903        | 3'059        | 3'100        | 3'126        | 3'236        |
|                               | Ertrag          | -52          | -53          | -60          | -57          | -57          | -57          |
|                               | Abschlusskonten |              |              |              |              |              |              |
|                               | <b>Erfolg</b>   | <b>2'663</b> | <b>2'850</b> | <b>2'999</b> | <b>3'043</b> | <b>3'069</b> | <b>3'179</b> |
| Leistungsgruppe               |                 |              |              |              |              |              |              |
| Gesundheit                    | Aufwand         | 496          | 559          | 592          | 609          | 617          | 625          |
|                               | <b>Erfolg</b>   | <b>496</b>   | <b>559</b>   | <b>592</b>   | <b>609</b>   | <b>617</b>   | <b>625</b>   |
| Soziales                      | Aufwand         | 2'066        | 2'193        | 2'299        | 2'322        | 2'339        | 2'439        |
|                               | Ertrag          | -52          | -51          | -58          | -55          | -55          | -55          |
|                               | <b>Erfolg</b>   | <b>2'014</b> | <b>2'142</b> | <b>2'240</b> | <b>2'267</b> | <b>2'284</b> | <b>2'384</b> |
| Kindes-<br>/Erwachsenenschutz | Aufwand         | 136          | 135          | 152          | 152          | 153          | 154          |
|                               | <b>Erfolg</b>   | <b>136</b>   | <b>135</b>   | <b>152</b>   | <b>152</b>   | <b>153</b>   | <b>154</b>   |
| Bürgerrechtswesen             | Aufwand         | 17           | 17           | 17           | 17           | 17           | 17           |
|                               | Ertrag          |              | -2           | -2           | -2           | -2           | -2           |
|                               | <b>Erfolg</b>   | <b>17</b>    | <b>15</b>    | <b>15</b>    | <b>15</b>    | <b>15</b>    | <b>15</b>    |

### Investitionsrechnung

**Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)**

Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist die Tendenz leicht steigend. Die Komplexität der Dossiers bleibt weiterhin hoch.

Die Restfinanzierung der Heime und der Spitex wird voraussichtlich höher ausfallen. Bei der Spitex steigt die Anfrage um Hilfeleistungen. Gleichzeitig wechseln mehr Personen aus gesundheitlichen Gründen ins Pflegeheim.

Im Kindes und Erwachsenenschutz Bereich weist die Beistandschaft komplexere Fälle auf, weshalb mit einer Kostensteigerung zu rechnen ist.

## 5. Bau, Umwelt

(Stefan Meier)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Bau, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

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

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

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr wird laufend aktiv weitergeführt.

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

### Lagebeurteilung

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

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

## Massnahmen und Projekte

| (Kosten in Tausend)                           | Status     | Zeitraum  | ER/IR | B<br>2021 | B<br>2022 | P<br>2023 | P<br>2024 | P<br>2025 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Buswendeschlaufe Neu                          | Planung    | 2021/2022 | IR    | 400       | 200       | 400       |           |           |
| Unterstände Bushaltestelle<br>Gallikerkreisel | Start      | 2022      | IR    | 44        | 44        |           |           |           |
| Zusammenführung UFG mit<br>Ebersecken         | Start      | 2020/2022 | IR    | 30        | 30        |           |           |           |
| WL Eichbühl 1. und 2.<br>Etappe               | Start      | 2021/2022 | IR    | 273       | 175       | 180       |           |           |
| GEP und<br>Katasteraktualisierung             | Start      | 2021/2022 | IR    | 120       | 60        | 141       | 130       | 55        |
| ARA Oberes Wiggertal<br>Invest. Beiträge      | Start      | 2021/2025 | IR    | 68        | 92        | 223       | 92        | 12        |
| Verkehrskonzept Altishofen                    | Start      | 2021/2022 | IR    | 90        |           |           |           |           |
| San. Richenthalerstr. unten                   | Ausführung | 2022      | IR    |           | 80        |           |           |           |
| San. Altbüronerstrasse                        | Ausführung | 2022      | IR    |           | 103       |           |           |           |
| Strassenbeleuchtung auf<br>LED                | Ausführung | 2022      | IR    |           | 101       |           |           |           |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                      |                 | R<br>2020  | B<br>2021  | B<br>2022  | P<br>2023  | P<br>2024  | P<br>2025  |
|----------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Bau, Umwelt          | Aufwand         | 1'350      | 1'626      | 1'625      | 1'602      | 1'614      | 1'631      |
|                      | Ertrag          | -530       | -641       | -642       | -644       | -661       | -663       |
|                      | Abschlusskonten |            |            |            |            |            |            |
|                      | <b>Erfolg</b>   | <b>820</b> | <b>985</b> | <b>983</b> | <b>958</b> | <b>953</b> | <b>968</b> |
| Leistungsgruppe      |                 |            |            |            |            |            |            |
| Strassen             | Aufwand         | 333        | 441        | 435        | 425        | 428        | 444        |
|                      | Ertrag          | -3         | -16        | -15        | -14        | -14        | -14        |
|                      | <b>Erfolg</b>   | <b>330</b> | <b>424</b> | <b>420</b> | <b>411</b> | <b>414</b> | <b>431</b> |
| Öffentlicher Verkehr | Aufwand         | 269        | 272        | 274        | 274        | 276        | 277        |
|                      | Ertrag          | -25        | -25        | -25        | -25        | -25        | -25        |
|                      | <b>Erfolg</b>   | <b>245</b> | <b>247</b> | <b>249</b> | <b>249</b> | <b>251</b> | <b>252</b> |
| Wasserversorgung     | Aufwand         | 163        | 211        | 205        | 204        | 221        | 222        |
|                      | Ertrag          | -162       | -210       | -199       | -203       | -220       | -221       |
|                      | <b>Erfolg</b>   |            | <b>1</b>   | <b>6</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>   |

**Botschaft zum Budget 2022**  
**Gemeinde Altishofen**

|                                           |               |            |            |           |           |           |           |
|-------------------------------------------|---------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Abwasserentsorgung                        | Aufwand       | 183        | 288        | 291       | 291       | 292       | 292       |
|                                           | Ertrag        | -183       | -238       | -241      | -241      | -241      | -241      |
|                                           | <b>Erfolg</b> |            | <b>50</b>  | <b>50</b> | <b>50</b> | <b>51</b> | <b>51</b> |
| Abfall                                    | Aufwand       | 61         | 68         | 64        | 64        | 65        | 65        |
|                                           | Ertrag        | -61        | -68        | -64       | -64       | -65       | -65       |
|                                           | <b>Erfolg</b> |            |            |           |           |           |           |
| Fließgewässer                             | Aufwand       | 58         | 61         | 62        | 61        | 61        | 61        |
|                                           | Ertrag        | -8         | -8         | -8        | -7        | -7        | -7        |
|                                           | <b>Erfolg</b> | <b>50</b>  | <b>53</b>  | <b>55</b> | <b>54</b> | <b>54</b> | <b>54</b> |
| Bau- und Raumplanung                      | Aufwand       | 165        | 168        | 159       | 153       | 143       | 140       |
|                                           | Ertrag        | -57        | -64        | -64       | -64       | -64       | -64       |
|                                           | <b>Erfolg</b> | <b>108</b> | <b>104</b> | <b>95</b> | <b>89</b> | <b>79</b> | <b>76</b> |
| Umwelt                                    | Aufwand       | 97         | 93         | 110       | 105       | 106       | 106       |
|                                           | Ertrag        | -30        | -11        | -25       | -25       | -25       | -25       |
|                                           | <b>Erfolg</b> | <b>68</b>  | <b>81</b>  | <b>84</b> | <b>80</b> | <b>81</b> | <b>81</b> |
| Grundbuch-, Vermessungs- u. Katasterwesen | Aufwand       | 20         | 23         | 23        | 23        | 23        | 23        |
|                                           | <b>Erfolg</b> | <b>20</b>  | <b>23</b>  | <b>23</b> | <b>23</b> | <b>23</b> | <b>23</b> |

**Investitionsrechnung**

|             |                         | <b>R</b>    | <b>B</b>     | <b>B</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    |
|-------------|-------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             |                         | <b>2020</b> | <b>2021</b>  | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
| Bau, Umwelt | Investitionsausgaben    | 731         | 1'936        | 1'155       | 1'029       | 839         | 853         |
|             | Investitionseinnahmen   | -1'140      | -483         | -255        | -142        | -100        | -100        |
|             | <b>Nettoinvestition</b> | <b>-409</b> | <b>1'453</b> | <b>900</b>  | <b>887</b>  | <b>739</b>  | <b>753</b>  |

**Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)**

Die Erfolgsrechnung zeigt keine grösseren Abweichungen zum Budget 2021.

Folgende Investitionen werden 2022 ausgeführt oder die Planung wird fortgesetzt:

Sobald die Rahmenbedingungen für die Buswendeschleife bekannt sind, wird die Planung fortgesetzt.

Die Unterstände beim Gallikerkreisel werden erst 2022 realisiert.

Die Planung mit der Zusammenführung der UFG mit den Strassengenossenschaften in Ebersecken werden weitergeführt.

Die Wasserleitung vom Eichbühl zur Rumi (Etappe 3) wird ausgebaut.

Die Daten des GEP werden vervollständigt, damit in den Folgejahren diverse Erneuerungsarbeiten ausgeführt werden können.

Die ARA Oberes Wiggertal wird erneuert, es werden Investitionsbeiträge der angeschlossenen Gemeinden fällig.

Das Verkehrskonzept wird 2022 fertig erstellt.

In Ebersecken werden bei der Richenthalerstrasse bei Beginn beim Restaurant Sonne und bei der Altbüronerstrasse diverse Erneuerungsarbeiten ausgeführt. Der Kanton wird den restlichen Anteil für diese Investitionen bezahlen (Fusionsbeitrag).

Die gesamte Strassenbeleuchtung der Gemeindestrassen werden auf LED umgestellt. Dadurch werden tiefere Stromkosten anfallen, welche die Investition innert 20 Jahren amortisieren.

## 6. Finanzen

(Josef Szalai)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzen
- Liegenschaften Finanzvermögen

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

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

### Lagebeurteilung

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

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

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

## Massnahmen und Projekte

### Messgrössen

| Beschreibung | Einheit | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|--------------|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Steuerfuss   | EINH    |               | 1.7    | 1.7    | 1.75   | 1.8    | 1.85   |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                                  |                 | R<br>2020     | B<br>2021     | B<br>2022     | P<br>2023     | P<br>2024     | P<br>2025     |
|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Finanzen                         | Aufwand         | 417           | 321           | 482           | 500           | 509           | 517           |
|                                  | Ertrag          | -9'024        | -7'993        | -8'496        | -8'427        | -8'077        | -8'325        |
|                                  | Abschlusskonten | 1'233         | -237          |               |               |               |               |
|                                  | <b>Erfolg</b>   | <b>-7'375</b> | <b>-7'909</b> | <b>-8'014</b> | <b>-7'927</b> | <b>-7'568</b> | <b>-7'808</b> |
| Leistungsgruppe                  |                 |               |               |               |               |               |               |
| Steuern                          | Aufwand         | 58            | 38            | 33            | 32            | 33            | 33            |
|                                  | Ertrag          | -6'153        | -5'549        | -5'892        | -6'141        | -6'396        | -6'655        |
|                                  | <b>Erfolg</b>   | <b>-6'095</b> | <b>-5'511</b> | <b>-5'859</b> | <b>-6'109</b> | <b>-6'364</b> | <b>-6'622</b> |
| Finanzen                         | Aufwand         | 202           | 132           | 283           | 303           | 311           | 318           |
|                                  | Ertrag          | -2'815        | -2'374        | -2'534        | -2'216        | -1'611        | -1'601        |
|                                  | Abschlusskonten | 1'233         | -237          |               |               |               |               |
|                                  | <b>Erfolg</b>   | <b>-1'381</b> | <b>-2'479</b> | <b>-2'251</b> | <b>-1'914</b> | <b>-1'300</b> | <b>-1'283</b> |
| Liegenschaften<br>Finanzvermögen | Aufwand         | 157           | 152           | 166           | 165           | 166           | 166           |
|                                  | Ertrag          | -56           | -70           | -70           | -70           | -70           | -70           |
|                                  | <b>Erfolg</b>   | <b>101</b>    | <b>82</b>     | <b>96</b>     | <b>96</b>     | <b>96</b>     | <b>96</b>     |

### Investitionsrechnung

#### Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)

Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Steuererträge dem Vorjahresniveau entsprechen und hat auf eine Minderung bedingt durch die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie verzichtet. Der Fusionsbeitrag des Kantons für das Jahr 2022 ist analog 2021 bei Fr. 900'000. Im Jahr 2023 wird er letztmals Fr. 600'000 betragen. Die Finanzausgleichszahlungen des Kantons haben sich um Fr. 22'000 erhöht. Bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung sind Mehraufwendungen von Fr. 28'000 budgetiert. Diese beruhen auf erhöhtem Aufwand für Unterhalt und Verzinsung. Die Eigenkapitalstrategie von Fr 7.6 Mio. kann längerfristig durch eine Anpassung des Steuerfusses von jeweils 0.05 Einheiten ab 2023 gesichert werden.

## 7. Immobilien VV

(Stefan Meier)

### Leistungsauftrag\*

Der Aufgabenbereich Immobilien Verwaltungs-vermögen umfasst die Leistungsgruppen

- Schloss
- Klösterli
- Kornschütte
- Schulliegenschaften
- Werkhof

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

### Bezug zum Legislaturprogramm

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

### Lagebeurteilung

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

\* Beschluss, \*\*Kenntnisnahme

### Chancen und Risiken

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

### Massnahmen und Projekte

| (Kosten in Tausend)                      | Status     | Zeitraum  | ER/IR | B<br>2021 | B<br>2022 | P<br>2023 | P<br>2024 | P<br>2025 |
|------------------------------------------|------------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| San. Schloss Anbau innen                 | Ausführung | 2022      | IR    |           | 81        |           |           |           |
| San. Schlossscheune<br>Einfahrt und Dach | Ausführung | 2022      | IR    |           | 98        |           |           |           |
| Ersatz<br>Turnhallenbeleuchtung LED      | Ausführung | 2022      | IR    |           | 90        |           |           |           |
| Ersatz Heizung Kornschütte               | Planung    | 2023      | IR    |           |           | 280       |           |           |
| Schulentwicklung                         | Ausführung | 2021/2022 | IR    | 50        | 50        |           |           |           |

## Messgrössen

| Beschreibung                               | Einheit | Vorgabe Menge | B 2021 | B 2022 | P 2023 | P 2024 | P 2025 |
|--------------------------------------------|---------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Übernachtungen im Klösterli (ohne Militär) | TAG     |               | 200    | 200    | 200    | 220    | 220    |

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

|                                |                 | R<br>2020  | B<br>2021  | B<br>2022  | P<br>2023  | P<br>2024  | P<br>2025  |
|--------------------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Immobilien VV                  | Aufwand         | 1'575      | 1'759      | 1'553      | 1'508      | 1'435      | 1'420      |
|                                | Ertrag          | -1'318     | -1'494     | -1'284     | -1'264     | -1'176     | -1'158     |
|                                | Abschlusskonten |            |            |            |            |            |            |
|                                | <b>Erfolg</b>   | <b>257</b> | <b>265</b> | <b>269</b> | <b>244</b> | <b>259</b> | <b>262</b> |
| Leistungsgruppe                |                 |            |            |            |            |            |            |
| Schloss                        | Aufwand         | 276        | 295        | 279        | 231        | 230        | 244        |
|                                | Ertrag          | -197       | -209       | -197       | -165       | -164       | -173       |
|                                | <b>Erfolg</b>   | <b>79</b>  | <b>86</b>  | <b>82</b>  | <b>66</b>  | <b>66</b>  | <b>71</b>  |
| Klösterli                      | Aufwand         | 132        | 240        | 141        | 140        | 139        | 138        |
|                                | Ertrag          | -20        | -144       | -55        | -55        | -55        | -55        |
|                                | <b>Erfolg</b>   | <b>113</b> | <b>96</b>  | <b>86</b>  | <b>85</b>  | <b>84</b>  | <b>83</b>  |
| Kornschütte                    | Aufwand         | 41         | 73         | 44         | 43         | 60         | 59         |
|                                | Ertrag          | -22        | -54        | -26        | -26        | -26        | -26        |
|                                | <b>Erfolg</b>   | <b>20</b>  | <b>19</b>  | <b>18</b>  | <b>18</b>  | <b>34</b>  | <b>34</b>  |
| Schulliegenschaften Altishofen | Aufwand         | 769        | 788        | 712        | 739        | 669        | 642        |
|                                | Ertrag          | -769       | -788       | -712       | -744       | -674       | -647       |
|                                | <b>Erfolg</b>   |            |            |            | <b>-5</b>  | <b>-5</b>  | <b>-5</b>  |
| Schulliegenschaften Ebersecken | Aufwand         | 213        | 202        | 199        | 177        | 160        | 160        |
|                                | Ertrag          | -213       | -202       | -199       | -177       | -160       | -160       |
|                                | <b>Erfolg</b>   |            |            |            |            |            |            |
| Werkhof                        | Aufwand         | 36         | 32         | 32         | 31         | 31         | 30         |
|                                | Ertrag          | -36        | -32        | -32        | -31        | -31        | -30        |
|                                | <b>Erfolg</b>   |            |            |            |            |            |            |
| Schlossscheune                 | Aufwand         | 29         | 31         | 30         | 33         | 33         | 32         |
|                                | Ertrag          | -29        | -31        | -30        | -33        | -33        | -32        |

| <b>Erfolg</b>              |               |           |           |           |           |           |           |
|----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Gemeindehaus<br>Ebersecken | Aufwand       | 78        | 98        | 116       | 114       | 114       | 114       |
|                            | Ertrag        | -32       | -34       | -34       | -34       | -34       | -34       |
|                            | <b>Erfolg</b> | <b>46</b> | <b>64</b> | <b>82</b> | <b>80</b> | <b>80</b> | <b>80</b> |

#### **Investitionsrechnung**

|               |                         | <b>R</b>    | <b>B</b>    | <b>B</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    | <b>P</b>    |
|---------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|               |                         | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
| Immobilien VV | Investitionsausgaben    | 89          | 92          | 319         | 280         |             | 80          |
|               | <b>Nettoinvestition</b> | <b>89</b>   | <b>92</b>   | <b>319</b>  | <b>280</b>  |             | <b>80</b>   |

#### **Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zum Vorjahresbudget)**

Bei der Erfolgsrechnung gibt es gegenüber dem Vorjahr keine wesentlichen Änderungen.

Folgende Investitionen sind im Leistungsauftrag Liegenschaften für 2022 budgetiert:

Beim Schloss wird beim Anbau nach der Aussenrenovation 2020 jetzt die Innensanierung ausgeführt. Die sanitären Anlagen werden komplett erneuert und es wird ein Behinderten-WC eingebaut.

Bei der Schlossscheune muss die Einfahrt erneuert werden und ein Teil des Daches wird neu eingedeckt.

Die Beleuchtung des Sportplatzes und der Turnhalle wird auf LED erneuert.

Die Schulraumplanung wird 2022 abgeschlossen.

## **Antrag des Gemeinderates Altishofen zum Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 und zum Budget 2022 an die Stimmberechtigten**

---

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2022 – 2025 und das Budget für das Jahr 2022 verabschiedet und beantragt folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2022 - 2025 sei Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget 2022 sei mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 44'880.24 und Bruttoinvestitionsausgaben von Fr. 1'559'000.00 sowie einem Steuerfuss von 1.7 Einheiten zu genehmigen.
3. Vom Bericht der Rechnungskommissionen (Controlling-Organ der Gemeinde Altishofen) zum Aufgaben- und Finanzplan mit Budget und Steuerfuss sei Kenntnis zu nehmen.
4. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Budget 2021 und zum Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024 von Altishofen wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

"Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2021 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2021 - 2024 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 15. April 2021 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden."

Altishofen, 13. Oktober 2021

**Gemeinderat Altishofen**

Thomas Roos  
Gemeindepräsident

Stefan Mehr  
Gemeindeschreiber

## **Bericht der Rechnungskommission als strategisches Controlling-Organ an die Stimmberechtigten der Gemeinde Altishofen**

---

Als strategisches Controlling-Organ haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2022 bis 31.12.2025 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2022 der Gemeinde Altishofen beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig und vertretbar.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 1.70 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 44'880.24 inkl. einem Steuerfuss von 1.70 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von Fr. 1'559'000.00 sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen.

Altishofen, 27.09.2021

### **Rechnungskommission Altishofen als Controlling-Organ:**

Gregor Häfliger  
Präsident

Kurt Steinmann  
Mitglied

Pirmin Steinmann  
Mitglied

## Traktandum 2: **Rechnungskommission**

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

---

Pirmin Steinmann hat als Mitglied der Rechnungskommission demissioniert. Aus diesem Grunde ist für den Rest der Amtsperiode 2020 – 2024 ein Ersatz zu wählen.

Gemäss § 23 Gemeindegesetz des Kantons Luzern (GG) wählen die Stimmberechtigten als Rechnungsprüfungsorgan eine Rechnungskommission. Gemäss Art. 28 der Gemeindeordnung (GO) besteht die Rechnungskommission aus einem Präsidenten und aus weiteren zwei Mitgliedern.

Gemäss Art. 15 Abs. 1 lit. a der Gemeindeordnung wählt die Gemeindeversammlung die Mitglieder der Rechnungskommission im Mehrheitsverfahren. Die Amtsdauer beträgt 4 Jahre und beginnt am 1. Oktober (Art. 5 GO) bzw. am 1. Januar 2020 infolge Vereinigungsvertrag.

Die Mitte Altishofen nominiert Stephanie Banz, Altishofen als neues Mitglied der Rechnungskommission.

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

