BOTSCHAFT

GEMEINDEVERSAMMLUNG

Budget 2024

Donnerstag, 23. November 2023, 19.30 Uhr

Zentrum Kornmatte, Gemeindesaal

Inhaltsverzeichnis

Einladung Gemeindeversammlung 3

Traktandum 1 Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss..... 4

Traktandum 2 Orientierung über aktuelle Geschäfte / Verschiedenes 5

Einladung zur Gemeindeversammlung

Donnerstag, 23. November 2023, 19.30 Uhr

Zentrum Kornmatte, Gemeindesaal

Traktanden

1. **Aufgaben- und Finanzplan 2024–2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss**
   a. Beschluss über das Budget 2024 und den Steuerfuss
   b. Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2024–2027
   c. Kenntnisnahme Bericht Controllingkommission
2. **Orientierung über aktuelle Geschäfte / Verschiedenes**
   - Finanzstrategie
   - Energiestadt-Label
   - Infos aus dem Schulbereich
   - Bürgerrecht: Vorstellung der eingebürgerten Personen
   - Anlaufstelle Integration Büron, Geuensee und Triengen
   - Wohnen und Leben im Alter Netzwerk 4Ge
   - Ausbau Begegnungsplatz altes Schulhaus
   - Gesamtrevision Ortplanung
   - Gespräch mit Kantonsrätin Priska Fleischlin

Zum Ausklang der Versammlung wird der Bevölkerung ein Apéro offeriert.

Botschaft, Aktenauflage

In jede Haushaltung der Gemeinde wird eine Kurzbotschaft versandt. Die ausführlichen weiteren Akten liegen bei der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf und werden unter www.geuensee/Neuigkeiten aufgeschaltet.

Stimmberechtigung

Stimmberechtigt sind die stimmfähigen Schweizer Bürgerinnen und Bürger, die fünf Tage vor dem 23. November 2023 in Geuensee ihren Wohnsitz begründet, gesetzlich geregelt und das 18. Altersjahr vollendet haben.

Geuensee, Oktober 2023

Gemeinderat Geuensee

Traktandum 1 **Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss**

Der ausführliche Aufgaben- und Finanzplan 2024–2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss ist im Anhang 1 ersichtlich.

Der Gemeinderat beantragt:

a. dem Budget für das Jahr 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 180'048.08, mit Bruttoinvestitionen von CHF 1'009’400.00 und einem Steuerfuss von 2.05 Einheiten zuzustimmen.

b. den Aufgaben- und Finanzplan für die Jahre 2024 bis 2027 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

c. den Bericht der Controllingkommission zum Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Traktandum 2 **Orientierung über aktuelle Geschäfte / Verschiedenes**

- Finanzstrategie
- Energiestadt-Label
- Infos aus dem Schulbereich
- Bürgerrecht: Vorstellung der eingebürgerten Personen
- Anlaufstelle Integration Büron, Geuensee und Triengen
- Wohnen und Leben im Alter Netzwerk 4Ge
- Ausbau Begegnungsplatz altes Schulhaus
- Gesamtrevision Ortplanung
- Gespräch mit Kantonsrätin Priska Fleischlin

Anhang 1 zur Botschaft

GEMEINDEVERSAMMLUNG vom 23. November 2023

Budget 2024

Aufgaben- und Finanzplan 2024–2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss

Inhaltsverzeichnis

Einleitung ... 3
Ausgangslage ... 4
Finanzkennzahlen ... 5
Aufgabenbereiche und Leistungsgruppen ... 6
Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen ... 34
Erfolgsrechnung, gestuft mit Ausweis Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) ... 35
Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung ... 36
Investitionsrechnung, gestuft mit Ausweis Spezialfinanzierung (SF) ... 39
Mittelflussrechnung ... 40
Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten ... 42
Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden ... 42

Einleitung

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 180'048.08** zuhanden der Controllingkommission verabschiedet. Es wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 24'038'133.83 und einem Gesamtertrag von CHF 24'218'181.91 gerechnet.

Es sind Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 951'200.00 budgetiert. Die bisher getätigten Investitionsbeiträge für das Sekundarschulhaus Sursee sowie die grösseren Posten für das Bauprojekt ARA Surental fallen ab dem Jahre 2024 weg.

Aufgrund der guten Abschlüsse der letzten Jahre und den damit verbundenen Erwartungen der Bevölkerung hat der Gemeinderat in diesem Budget und in den weiteren Planjahren mit einer Steuerfusssenkung von 0.05 Einheiten von 2.10 auf 2.05 Einheiten gerechnet.

Auf der Ertragsseite werden trotz Steuerfusssenkung von 0.05 Einheiten für das Jahr 2024 höhere Steuereinnahmen erwartet. Auch aus dem kantonalen Finanzausgleich sind geringe Mehreinnahmen für die Gemeinde Geuensee berechnet worden. Die Ausgaben bei der Bildung bleiben mehrheitlich konstant, jedoch ist ein Teuerungsausgleich gemäss den kantonalen Vorgaben bei der Lehrerbesoldung vorgenommen worden. Im Bereich Gesundheit nehmen die Kosten und Kostenbeiträge deutlich zu. Dieser Anstieg ist insbesondere in der Restfinanzierung Langzeitpflege festzustellen. Hingegen bleiben die restlichen Bereiche mehrheitlich stabil.

Die finanzielle Lage hat sich aufgrund der überschaubaren Investitionsplanung 2024 sowie dem Abschluss der Projekte Sekundarschulhaus und ARA Surental etwas entspannt. Zudem werden im Finanzvermögen keine grösseren baulichen Massnahmen umgesetzt. Dies ist auf die vorgesehene Immobilienstrategie zurückzuführen. Jedoch sind ab dem Jahr 2025 wieder grössere Investitionen in den Bereichen Strassen, Liegenschaften, Umweltschutz geplant. Daher könnte sich die finanzielle Lage wieder etwas anspannen.

Die aktuellen Finanzkennzahlen zeigen, in welche Richtung sich die Verschuldung bewegt, sollten alle Investitionsvorhaben wie geplant umgesetzt werden.

Ausgangslage

Für den vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan wurde von folgenden Einflussfaktoren ausgegangen:

Beschreibung	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Einwohner (Zahl)	2‘900	2‘930	3‘000	3‘030	3‘060
Veränderung Personalaufwand (%)	1.50	2.00	1.00	1.00	1.00
Steuerfuss (Einheiten)	2.10	2.05	2.05	2.05	2.05
Steuerentwicklung jur. Personen (%)	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
Steuerentwicklung nat. Personen (%)	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00

Für das Budget 2024 und den Aufgaben- und Finanzplan 2024–2027 verwendet die Gemeinde Geuensee die Planungsgrundlagen des Kantons Luzern.

Finanzkennzahlen

Finanzkennzahl	Grenzwerte	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	50 %	56 %	92 %	109 %	138 %	129 %
Selbstfinanzierungsgrad		46 %	16 %	93 %	31 %	16 %	173 %
	> 80 % über 5 Jahre	89 %	40 %	33 %	28 %	28 %	32 %
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.10 %	0.24 %	0.33 %	1.04 %	1.20 %	1.34 %
Nettoschuld je Einwohner	< CHF 2‘500	1‘805	1‘984	3‘447	4‘159	5‘411	5‘162
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	< CHF 3‘000	2‘993	2‘742	4‘274	4‘934	6‘143	5‘873
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	6.87 %	3.20 %	4.84 %	5.75 %	3.88 %	7.18 %
Kapitaldienstanteil	< 15 %	6.22 %	6.93 %	7.17 %	7.61 %	7.69 %	8.51 %
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	88 %	93 %	114 %	122 %	140 %	134 %

Die Finanzkennzahlen zeigen, dass die finanzielle Lage mit der aktuellen Finanzplanung angespannt bleibt. Mit dem gesenkten Steuerfuss führen insbesondere die geplanten Investitionen zu einer höheren Verschuldung. Es zeigt sich aber, dass sich die Finanzkennzahlen nach den grösseren Investitionen ab dem Jahr 2026 in den meisten Bereichen verbessern werden.

Ohne diese Investitionsbeiträge von CHF 4.2 Mio. für das neue Sekundarschulhaus in Sursee, welche auch Geuensee solidarisch wie die anderen Nachbargemeinden übernommen haben, würden die Finanzkennzahlen für Geuensee merklich besser präsentieren.

Die Finanzkennzahlen sind eine Momentaufnahme. Die Investitionen werden jährlich auf ihre Machbarkeit geprüft und alternative Finanzierungsmodelle in Betracht gezogen.

Aufgabenbereiche und Leistungsgruppen

AFP 2024–2027	**Gemeinde Geuensee**	**Präsidiales und Kultur**
Bereichsvorsteher	**Hansruedi Estermann**	
Abteilungsleitung	Irma Davies	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales und Kultur umfasst die Leistungsgruppen

- Legislative
- Exekutive
- Allgemeine Dienste
- Kultur

Beim Bereich Präsidiales und Kultur werden die Organe und die Verwaltung der Gemeinde geführt und geleitet. Dieser Bereich ist oberster Repräsentant der Gemeinde und erster Ansprechpartner für die anderen Gemeinden und die übergeordneten Organe.

Er garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie von Wahlen und Abstimmungen.

Er sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide des Gemeinderates und der übrigen Organe.

Er sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben gemäss den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen.

Er kümmert sich um die Belange der Vereine und der anderen Träger des kulturellen Lebens.

Er sichert eine zeit- und stufengerechte Information der Bevölkerung.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir leben und optimieren die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden, wobei wir an klaren Verhältnissen interessiert sind. Wir trennen die strategische und die operative Ebene soweit möglich. Wir stärken die Verwaltung und gewinnen an Effizienz. Wir kommunizieren proaktiv und beziehen die Stimmbevölkerung frühzeitig ein.

Lagebeurteilung

Die personellen Ausfälle in operativ wichtigen Positionen fordert die Gemeinde auf allen Ebenen. Vorübergehende Anstellungen ad interim sind erfolgt, jedoch ist der ausgetrocknete Stellenmarkt für gut ausgebildete Mitarbeitende auch hier enorm spürbar.

Die Organisationsstruktur der Gemeinde wurde evaluiert, Positives sowie Negatives diskutiert und Verbesserungen werden laufend umgesetzt.

Die Wiederbesetzung der Stelle der Geschäftsführung ist im Gange.

Das physische Archiv wird professionell aufgearbeitet. Ebenso wird die digitale Ablagestruktur überarbeitet und neuen Begebenheiten angepasst. Die Überführung der digitalen Geschäftsverwaltung wird aufgrund technischer Probleme von Seiten des Anbieters erst im Jahr 2024 erfolgen.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Optimierung Verhältnis zu Sursee und Region	Effizienzgewinn bezüglich Koordinationsaufwand und komplexer Zusammenarbeit	hoch	Aktive Mitwirkung Sursee Plus und RET (regionaler Entwicklungsträger)
Chance: Stabilisierung Geschäftsführer-Modell	Professionalisierung; Wissen und Prozessabläufe sind im System festgehalten.	hoch	Stärkung GL und Verwaltung, auch gegenüber CEO

Chance: Erhöhung Digitalisierungsgrad der Verwaltung und der Geschäfte des Gemeinderates, Optimierung Archiv	Die Verwaltung und der Gemeinderat erledigen alle Geschäfte im Geschäftsverwaltungsprogramm. Der elektronische Archivplan ist verbindlich. Somit soll ein schneller digitaler Zugang zu den Akten sichergestellt sein.	hoch	Überprüfung der IT-Hilfsmittel. Geschäfte werden hauptsächlich digital geführt.
Risiko: Knappe Verfügbarkeit an kompetentem Personal in Politik und/oder Verwaltung	Eingeschränkte Handlungsfähigkeit oder teure externe Lösungen	hoch	Attraktive Arbeitsbedingungen erhalten und Parteien sowie Stimmberechtigte für das Personalrisiko sensibilisieren

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Überprüfung Website / Kommunikation	Prüfung	20	2021–2024	ER		0	0	0	0
Archiv: Einheitliche Ablage, elektronisches Verzeichnis, Digitalisierung	Start	63	2022–2024	ER	25	0	0	0	0
CMI Geschäftsverwaltung (INV00096)	Start	30	2023	IR	30	0	0	0	0
Marketingkonzept Planung und Ausführung (INV00116 und 117)	Start	75	2024	IR		25	50	0	0

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Mitarbeiterfluktuation	Anzahl	< 2	0–2	0–2	0–2	0–2	0–2

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Personalbestand Verwaltung inkl. Werkdienst, Hauswartung, Schulsekretariat, Schulbusfahrerinnen, Reinigung (exkl. Regionales Bauamt) Stichtag 31.12.	Vollzeitstellen	13	15	16		
Lernende Verwaltung	Anzahl	2	2	2		
Mitarbeiterfluktuation	Anzahl	2	1	2		
Pensionierung	Anzahl	–	2	–		
Gemeinderatssitzungen	Anzahl	20	24	25		
Behandelte Geschäfte des Gemeinderates	Anzahl	222	288	376		
Einwohner	Anzahl	2’882	2’891	2’887		

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**1'492**	**1'593**	**1'525**	-4.3	**1'516**	**1'524**	**1'578**
Total	Aufwand	4'176	3'876	3'805	-1.8	3'799	3'834	3'895
	Ertrag	2'684	2'283	2'280	-0.1	2'283	2'310	2'317
Leistungsgruppen								
Legislative	Aufwand	105	113	186	64.6	186	187	187
	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	105	113	186	64.6	186	187	187
Exekutive	Aufwand	483	537	509	-5.3	495	495	497
	Ertrag	300	332	337	1.5	329	330	331
	Saldo	183	205	172	-16.2	166	165	166
Allgemeine Dienste	Aufwand	3'186	2'844	2'649	-6.9	2'662	2'694	2'701
	Ertrag	2'372	1'939	1'931	-0.4	1'942	1'968	1'973
	Saldo	814	905	718	- 20.7	720	726	728
Kultur	Aufwand	402	382	462	20.9	457	457	510
	Ertrag	12	12	12	4.3	12	12	12
	Saldo	390	370	450	21.4	445	445	498

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	**0**	**30**	**25**	-16.7	**50**	**0**	**0**
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	30	25	-16.7	50	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Bei der Legislative wird der Aufwand zwar geringfügig sinken, weil nur Gesamterneuerungswahlen des Gemeinderates anstehen. Aufgrund der Umlagen wird hier aber eine deutlich erhöhte Zahl ausgewiesen.

Im Bereich der Exekutive muss Hardware ersetzt werden und es finden Wechsel im Gremium Gemeinderat statt. Ansonsten haben sich die Arbeiten im Aufgabenbereich eingependelt.

Bei den Allgemeinen Diensten werden leicht weniger Aufwendungen budgetiert. Neue Hardwareanschaffungen sind hier nicht geplant.

In der Leistungsgruppe Kultur sind die Zunahme der Vereinsunterstützung und die höheren Kosten betreffend Erstellung des Mitteilungsblattes «Geuenseher» (Druck und Postgebühren) verantwortlich für die höheren Kosten.

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Bildung
Bereichsvorsteherin	**Beatrice Cozzio**	
Abteilungsleitung	Cornelia Fischer	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Kindergarten (KG) und Primarschule (PS)
- Externe Schulen (Sekundarschule, Kantonsschule, Musikschule, Schulsozialarbeit)
- Tagesstrukturen Kunterbunt
- Sonderschulung
- Jugend und Integration

Der Bereich Bildung organisiert die Volkschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung. Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes des Kantons Luzern vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten sowie 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. Den ihr im Rahmen der Verbundaufgabe gegebenen Handlungsspielraum nutzt die Gemeinde für gute Rahmenbedingungen und attraktive Zusatzangebote. Sie unterstützt damit das Ziel der Chancengleichheit und vermittelt Grundlagen für weiterführende Schulen und berufliche Ausbildungen. Die Schulgesundheit wird im Rahmen des Gesundheitsgesetzes sichergestellt.

Die Gemeinde fördert die musikalische Erziehung als bedeutendes Element der gesamtheitlichen Erziehung. Der musikalische Grundschulunterricht ‘Musik und Bewegung’ wird für alle Lernenden im Kindergarten und der 1. und 2. Primarklasse integriert durchgeführt. Seit dem Schuljahr 2021/2022 ist dieses Angebot obligatorisch. So erhalten alle Kinder die Möglichkeit, unabhängig von den finanziellen Mitteln der Erziehungsberechtigten am Musikunterricht teilzunehmen.

Die Schulsozialarbeit ist eine Ressource zur Umsetzung des Erziehungs- und Bildungsauftrages der Schule, in der Unterricht, Erziehung und Betreuung stattfinden. Sie orientiert sich am Wohl des Kindes, fördert dessen körperliche, geistige, emotionale und soziale Entwicklung und trägt dazu bei, Gefährdungen und Benachteiligungen zu vermeiden oder zu beseitigen. Dazu arbeitet sie eng mit der Schule, den Tagesstrukturen sowie regionalen und kantonalen Institutionen zusammen. Ab dem Schuljahr 2023/2024 gilt die Leistungsvereinbarung mit dem Zenso Sursee. Durch die Zusammenarbeit mit dem Zenso ist für die Schulsozialarbeit der Fachaustausch gewährleistet. Der Arbeitsplatz bleibt an der Schule Geuensee bestehen.

Die Sonderschulung erfolgt integrativ in den Regelklassen und gewährleistet die individuelle Bildung, Förderung, Erziehung und Pflege von Kindern und Jugendlichen mit Behinderung.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir führen Schule und Gemeinde nach wie vor organisatorisch näher zusammen und trennen gleichzeitig strategische von operativen Aufgaben. So sollen Ressourcen optimiert und wo nötig gezielt zur Verfügung gestellt werden. Einen besonderen Schwerpunkt legen wir auf eine zeitgemässe und familienfreundliche Schulinfrastruktur. Unsere Stärken im Bereich Integration und frühe Sprachförderung pflegen wir bewusst und entwickeln diese weiter. Dazu gehören auch die schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen. Wir setzen den Lehrplan

21 nach unseren Möglichkeiten um und planen vorausschauend was Klassengrössen und Schulraum betrifft.

Die Entwicklung der Schülerzahlen wird regelmässig und systematisch beobachtet und erfasst. Wir verfolgen die Entwicklungen am Oberstufenstandort, pflegen eine enge Zusammenarbeit und eine konstruktive Feedbackkultur.

Das Projekt MidnightSports wurde infolge geringer Teilnehmerzahlen wiedereingestellt.

Lagebeurteilung

Wir haben eine überschaubare, innovative und gut positionierte Schule. Eine gute Schulbildung hat ihren Preis. Mit den Ausbauten der letzten Jahre konnten die Raumbedürfnisse mittelfristig abgedeckt werden. Zurzeit sind alle Räumlichkeiten besetzt. Die weitere Entwicklung muss im Auge behalten werden.

Die Abteilungsleitung Bildung wurde von der Schulleitung gesplittet. Diese Konstellation hat sich bereits bewährt und optimiert die Zusammenarbeit und den Informationsaustausch zwischen Schule und Gemeinde.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gute Rahmenbedingungen führen zu einer hohen Bildungsqualität.	Für den Übertritt an die Oberstufe verfügen die Lernenden über die notwendige Selbständigkeit.	hoch	Die Gemeinde Geuensee sorgt für optimale Strukturen und eine bedarfsgerechte Einrichtung.
Chance: Frühe Sprachförderung fremdsprachige Kinder können mit ausreichenden Deutschkenntnissen in die Schule starten.	Die Chancen für eine erfolgreiche Schullaufbahn fremdsprachiger Kinder werden erhöht.	hoch	Verstärkte Sprachförderung in Spielgruppe und Kindergarten. Einführung der Frühen Sprachförderung wurde auf das SJ 2021/2022 in Zusammenarbeit mit der Spielgruppe umgesetzt.
Risiko: Fehlende Planungssicherheit bei Schülerzahlen (Zuzüge, Sonderschulmassnahmen und Flüchtlinge)	Unerwarteter Raum- und Ressourcenbedarf	hoch	Die Entwicklung der Schülerzahlen wird regelmässig kontrolliert.
Risiko: Neue Projekte und Vorgaben, die vom Kanton initiiert werden	Höhere Kosten, Überlastung der Lehrpersonen, neue Berechnung Standardkosten ab 01.01.2024	mittel	Effiziente Umsetzung der neuen Vorgaben mit den notwendigen Ressourcen.
Risiko: Ausfall Lehrpersonen oder Leitende Mitarbeitende / Personalmangel auf dem Stellenmarkt	Mehrkosten und Verunsicherungen bei allen Beteiligten.	hoch	Genügend Ressourcen einsetzen, gutes Arbeitsklima schaffen. Zeitgemässe Arbeitsplätze anbieten.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeit-raum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Neubau Sekundarschulhaus Sursee Investitionsbeitrag (INV00025)	läuft	4’200	2021–2023	IR	1’400	0	0	0	0
Überprüfung Zusatzangebot: Ferienbetreuung Tagesstrukturen	läuft		2019–2024	ER		0	0	0	0
Zusatzkosten Frühe Sprachförderung	ab SJ 2021/2022	8	2022	ER	8	8	8	8	8
Medien und Informatik Lehrplan 21 / Lehrmittel und genügend Medien (INV00024)	laufend		2021–2026	IR	68	89	37	29	-

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P2025	P 2026	P 2027
Durchschnittliche Klassengrösse Kindergarten	Anzahl	18–20	16	18	16	16	16
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule	Anzahl	18–20	20	19	19	20	21
Anzahl Kinder im Vorschulalter (vor möglicher Einschulung)	Anzahl	30	41	38	32	26	26
Anzahl Lehrpersonen KG	Anzahl	6–9	8	7	6	6	6
Davon Vollzeitpensum (ab 85%) / Teilzeitpensum im KG	Anzahl		2/6	2/5	2/4	2/4	2/4
Anzahl Lehrpersonen PS	Anzahl	32–38	34	36	34	33	32
Davon Vollzeitpensum (ab 85%) / Teilzeitpensum in der PS	Anzahl		17/17	18/18	17/17	16/17	16/16

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Klassen Kindergarten	Anzahl	4	3	3	3	3
Lernende Kindergarten (Stichtag 01.09.)	Anzahl	80	59	48	50	50
Lernende freiw. Kindergarten (Stichtag 01.09. / Eintritt 2. Semester 01.02.)	Anzahl	16/2	18/0	14/2	21/0	20/1
Lernende oblig. Kindergarten (Stichtag 01.09.)	Anzahl	64	31	34	29	30
Durchschnittliche Klassengrösse Kindergarten	Anzahl	20	19.7	19.7	16	18
Klassen Primarschule	Anzahl	11	13	13	14	14
Lernende Primarschule	Anzahl	226	252	261	261	270
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule	Anzahl	20.5	19.4	20.2	20.1	19.2
Lernende Sekundarschule	Anzahl	79	81	92	92	78
Lernende Gymnasium/Kantonsschule (oblig. Schulzeit)	Anzahl	19	12	10	10	12
Bruttokosten pro Lernende Kindergarten	CHF	12’464	14’465	15’985		
Nettokosten pro Lernende Kindergarten	CHF	4’831	5’908	7’025		
Bruttokosten pro Lernende Primarschule	CHF	14’835	13’962	14’220		
Nettokosten pro Lernende Primarschule	CHF	7’028	7’517	6’417		
Bruttokosten pro Lernende Sekundarschule	CHF	17’621	17’744	17’388		
Nettokosten pro Lernende Sekundarschule	CHF	7’669	6’189	8’178		
Bruttokosten pro Lernende Gymnasium/Kantonsschule	CHF	6’160	12’115	12’154		
Anzahl Lernende mit präventiven Massnahmen / Integrierte Sonderschulung	Anzahl	8	12	8	8	7
Einzelberatung durch Schulsozialarbeit (SSA) – mehr als 3 Treffen (Anzahl Lernende)	Anzahl	22	24	18	12	-
Gruppen-/Klassenberatung durch Schulsozialarbeit (SSA) – mehr als 3 Treffen (Anzahl Lernende)	Anzahl	–	–	15	15	-
Anzahl Lernende, welche die Tagesstrukturen regelmässig besuchen (Stichtag 01.09.)	Anzahl	114	124	132	116	-
Geöffnete Betreuungstage in den Ferien (Anzahl geöffnete Tage / mögliche Tage)	Anzahl	39/49	39/48	33/42	35/42	-
Durchschnittliche Anzahl Lernende pro Ferienwoche in den Tagesstrukturen	Anzahl	24	24	26	23	-

*Stand Sept. 23

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**4’106**	**4’622**	**4’669**	1.0	**4’727**	**4’800**	**5’038**
Total	Aufwand	8’852	9’442	9’545	1.1	9’648	9’769	10’060
	Ertrag	4’746	4’820	4’876	1.2	4’921	4’969	5’022
Leistungsgruppen								
Kindergarten (KG) und Primarschule (PS)	Aufwand	5’077	5’354	5’685	6.2	5’686	5’710	5’753
	Ertrag	3’045	3’165	3’338	5.5	3’368	3’401	3’438
	Saldo	2’032	2’189	2’347	7.2	2’318	2’309	2’315
Externe Schulen	Aufwand	2’316	2’500	2’285	-8.6	2’379	2’463	2’598
	Ertrag	1’014	1’054	876	-16.9	886	895	905
	Saldo	1’302	1’446	1’409	-2.6	1’493	1’568	1’693
Tagesstrukturen Kunterbunt	Aufwand	675	744	734	-1.3	735	738	744
	Ertrag	369	379	423	11.6	426	429	432
	Saldo	306	364	311	-14.7	309	309	312
Sonderschulung	Aufwand	679	682	725	6.4	733	741	749
	Ertrag	318	222	238	7.3	241	244	247
	Saldo	361	460	487	5.9	492	497	502
Jugend und Integration	Aufwand	104	161	114	-29.0	116	116	215
	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	104	161	114	-29.0	116	116	215

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	**1’421**	**1’468**	**90**	-93.9	**37**	**29**	**30**
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	1’421	1’468	90	-93.9	37	29	30

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Schulraumplanung der Gemeinde wird regelmässig überprüft. Die Lernenden (Stand heute) sind für die nächsten Jahre stagnierend.

Die Lehrpersonen der Schule Geuensee unterrichten im Schuljahr 2023/2024 an drei Kindergartenklassen sowie an 14 Klassen auf der Primarstufe. Davon sind je 3 Mischklassen auf den Stufen 1./2., 3./4 und 5./6. Zusätzlich werden aufgrund der starken Jahrgänge auf der Stufe 2, 3, 4, 5 und 6 je eine Jahrgangsklasse geführt. Die Jahrgangsklassen wurden auf das Schuljahr 2022/2023 gebildet, da der zyklusübergreifende Unterricht viele Nachteile und Aufwände mit sich bringt. Ab dem Schuljahr 2024/2025 wird die erste Jahrgangsklasse wegfallen.

Eine konstante Klassenplanung ist erschwert durch Zuzüge/Wegzüge/Flüchtlinge, aber auch durch die integrierten Sonderschulungen, welche Klassengrössen und das Pensum der Lehrpersonen beeinflussen.

Neu hat der Kanton Luzern Standardkosten im Bereich der Bildung eingeführt. Diese werden im Budget 2024 zum ersten Mal angewandt. Neu können zum Beispiel die Kantonsbeiträge für die Schulsozialarbeit nicht mehr vom Kanton zurückgefordert werden. Diese sind bereits in den Standardkosten eingerechnet.

Im Bereich der Schulsozialarbeit wurde mit dem Zenso Sursee auf das Schuljahr 2023/2024 eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen. Die Schulsozialarbeit hat den Arbeitsplatz weiterhin im Schulhaus Kornmatte, kann jedoch vom Fachaustausch im Zenso profitieren.

Ein grosser Anteil der Anmeldungen für die Tagesstrukturen machen nach wie vor Kinder vom Zyklus 1 (Kindergarten bis 2. Klasse) aus, welche vom Betreuungsaufwand deutlich intensiver sind als ältere Lernende. Die Tagesstrukturen Geuensee werden sehr gut besucht, die Räumlichkeiten inkl. des zusätzlichen Raumes Maulwurf sind nach wie vor voll ausgelastet. Seit dem 2. Semester (Winter 2023) wird das Mittagessen in der Küche der Chömihötte gekocht, da die Küche im Kunterbunt laut Kanton nicht den Anforderungen entspricht. Zugleich können die Kinder in der Chömihötte essen, da die Platzverhältnisse in den Tagesstrukturen nicht mehr ausreichen.

Die integrative Sonderschulung ist sowohl in den Klassen wie auch in den Tagesstrukturen zunehmend mit Mehraufwand verbunden.

Das Angebot der frühen Sprachförderung in Zusammenarbeit mit der Spielgruppe ist gut gestartet. Die zusätzliche Abteilung wird aufgrund der grossen Nachfrage beibehalten, was auch künftig zu einem Mehraufwand führt.

Das Projekt MidnightSports wurde erstmals in den Wintermonaten 2022/2023 durchgeführt und anschliessend ausgewertet. Wegen der zu geringen Teilnehmenden wurde das Projekt eingestellt.

Im Bereich Medien und Informatik empfiehlt der Kanton Luzern ab der 3. Klasse (Zyklus 2) eine 1 zu 1 Lösung für die Lernenden. Die passenden Geräte für eine optimale Umsetzung des Lehrplan 21 werden daher auch im Jahr 2024 weiter aufgestockt. Die Aufstockung der Schülergeräte optimiert nicht nur den Unterricht im Bereich Medien und Informatik, sondern verbessert auch für die Lehrpersonen die Arbeitsbedingungen.

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Gesundheit und Soziales
Bereichsvorsteherin	**Alexandra Stocker**	
Abteilungsleitung	Heidi Lang	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Bürgerrechtswesen
- Krankenpflege
- Sozialversicherungen
- Gesetzliche Fürsorge
- Allgemeine Fürsorge

Der Bereich Gesundheit und Soziales koordiniert und beaufsichtigt die Leistungen der ausgelagerten Einheiten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz sowie im Fürsorgewesen.

Er ist zuständig für die Prüfung und Ausrichtung von wirtschaftlicher Sozialhilfe, die Alimentenhilfe sowie die familienergänzenden Betreuungsgutscheine.

Er ist zuständig für Personen aus dem Asyl- und Flüchtlingsbereich, welche sich seit mehr als zehn Jahren in der Schweiz aufhalten und wirtschaftliche Sozialhilfe beziehen.

Er betreibt die niederschwellige Anlaufstelle.

Er stellt rechtmässige Bürgerrechtsverfahren sicher.

Er organisiert ein zeitgemässes Angebot im Bereich der ambulanten und stationären Langzeitversorgung.

Er trägt die Gemeindeanteile im Bereich der Verbundaufgabe "Sozialversicherungen".

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir bieten in schwierigen Situationen Unterstützung, erwarten aber die Eigen- und Mitverantwortung der Bevölkerung.

Wir setzen unsere Integrationspolitik fort.

Wir bieten bedarfsgerechte Angebote im Bereich der Pflege, aber auch bei der Alterspolitik.

Lagebeurteilung

Die bedarfsgerechte Gesundheitsversorgung sowie die Hilfe bei Notlagen ist gewährleistet. Im Verbund der SurseePlus-Gemeinden besteht dazu eine enge Zusammenarbeit. Die ausgelagerten Einheiten Zenso (KESB, Beistandschaft, Sozialberatung, Mütter- und Väterberatung und Suchtberatung) nehmen ihre Aufgaben professionell wahr. Beim Gemeindeverband Seeblick stehen Veränderungen an, die auch die Gemeinde Geuensee betreffen werden. Die altersgerechten Wohnformen werden im Verbund der SurseePlus-Gemeinden evaluiert und erweitert. Die Integrationsbestrebungen werden durch eine Anlaufstelle ausgebaut in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Büron und Triengen. Ab dem 01.01.2024 wird die neue Leistungsvereinbarung mit der Spitex Sursee und Umgebung in Kraft gesetzt.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Steigende Prämienverbilligungsausgaben	Belastung der Jahresrechnung	hoch	Optimale Unterstützung und Beratung sicherstellen
Risiko: Demographische Entwicklung (Bedarf im ambulanten und stationären Gesundheitswesen)	Kostensteigerung	hoch	Sicherstellung einer guten Versorgung (Wohnen im Alter)
Chance: Regionale Lösungen bei Altersfragen und Integrationsmassnahmen	Kosten werden durch mehrere Träger übernommen	mittel	Gemeinsame Schwerpunkte festlegen
Risiko: Steigende Anzahl WSH-Klientel	Im Vergleich zu Vorjahren wird eine steigende Tendenz wahrgenommen	mittel	Sicherstellung der Subsidiarität (umgehende IV-Anmeldung veranlassen und Sozialversicherungen einbinden) sowie enge Begleitung der Klienten durch das Zentrum für Soziales

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Überprüfung Zukunft Seeblick	Prüfung		2020–2024			0	0	0	0
Wohnen im Alter Dienstleistungen im Verbund mit SurseePlus (4Ge)	Prüfung	17.5	2020–2024	ER	7.5	7.5	0	0	0
Umsetzung Leistungsvereinbarung Spitex Sursee u.U.	Umsetzung	40	2023–2024		20	20	0	0	0
Projekt Zusammenarbeit Integration von Personen aus Asyl- und Flüchtlingsbereich	Umsetzung		2021–2026		15	25.5	25.5	25.5	0

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Sozialhilfequote gem. LUSTAT (Quote ab 2024 neu inkl. Alimentenbevorschussungen)	%	< 2.5	1.5	2.4	2.4	2.4	2.4
Eingliederung WSH-Empfänger	Monate	< 24 Monate	24	24	25	26	26

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Sozialfälle (WSH)	Anzahl	22	26	24	30	30
Sozialhilfequote (Quote ab 2022 neu inkl. Alimentenbevorschussungen)	%	1.3	1.6	2.3	2.4	2.4
Freiwillige Sozialberatung Zenso	Anzahl	41	46	48	50	50
Personen Langzeitpflege im Heim im Durchschnitt/Monat	Anzahl	12	14	23	23	23
Verfahren KESB	Anzahl	60	61	59	60	60
Anzahl Ergänzungsleistungen-Empfänger	Anzahl	103	94	96	100	100
Anzahl Prämienverbilligungs-Empfänger	Anzahl	746	757	727	750	750

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**3’847**	**4’267**	**4’592**	7.6	**4’642**	**4’698**	**4’750**
Total	Aufwand	4’038	4’352	4’733	8.8	4’785	4’842	4’895
	Ertrag	191	85	142	67.5	143	144	146
Leistungsgruppen								
Kindes- und Erwachsenenschutz	Aufwand	209	233	230	–1.2	233	235	238
	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	209	233	230	–1.2	233	235	238
Bürgerrechtswesen	Aufwand	22	24	23	–4.5	23	23	23
	Ertrag	16	12	10	–16.7	10	10	10
	Saldo	6	12	13	7.4	13	13	13
Krankenpflege	Aufwand	563	537	781	45.2	788	797	806
	Ertrag	1	0	0	0	0	0	0
	Saldo	562	537	781	45.2	788	797	806
Sozialversicherungen	Aufwand	1’715	1’816	1’823	0.4	1’845	1’867	1’889
	Ertrag	6	5	5	0	6	6	6
	Saldo	1’709	1’811	1’818	0.4	1’839	1’861	1’883
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	1’125	1’069	1’322	23.7	1’338	1’354	1’370
	Ertrag	160	67	126	88.1	127	128	130
	Saldo	965	1’002	1’196	19.4	1’211	1’226	1’240
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	404	671	554	–17.6	557	565	568
	Ertrag	8	0	0	0	0	0	0
	Saldo	396	671	554	–17.6	557	565	568

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	**0**	**0**	**0**	0.0	**0**	**0**	**0**
Einnahmen	18	18	18	0.0	0	0	0
Nettoinvestitionen	–18	–18	-18	0.0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Zusammenarbeit zwischen der Gemeinde und dem Zentrum für Soziales in Sursee ist sehr wichtig und die Angebote haben sich bewährt. Fachpersonen unterstützen Menschen in Not und beraten in sozialen Lebensfragen. Die Kosten für die wirtschaftliche Sozialhilfe haben stark zugenommen, einerseits durch mehr Fälle und andererseits durch umfassende und längerfristige Unterstützung. Die Subsidiarität wird in jedem Fall geprüft, die Gemeinde hat die Vorschussleistungen bis zur Rückerstattung durch vorgelagerte Stellen zu übernehmen. Auch zugenommen haben die Alimentenbevorschussungen.

Die Gemeinden haben den gesetzlichen Auftrag, ein angemessenes ambulantes und stationäres Angebot für die Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen sicherzustellen. Die Kosten für die Restfinanzierung sind in den letzten Jahren markant gestiegen, bedingt durch intensivere ambulante Pflegeleistungen und mehr Heimeintritte. Ab 01.01.2024 startet die Zusammenarbeit mit der Spitex Sursee und Umgebung.

Durch die Erhöhung der Krankenkassenprämien im nächsten Jahr erwarten wir mehr Anmeldungen für Prämienverbilligungen, welche durch die Gemeinde mit dem Pro-Kopf-Beitrag finanziert wird.

Die Dienststelle Asyl- und Flüchtlingswesen des Kantons Luzern hat die Gemeindezuweisung per 30.09.2023 aufgehoben.

Ab 2024 wird eine Anlaufstelle Integration mit den Gemeinden Triengen und Büron installiert im Bereich der Migration und der Integrationsförderung.

Zusammen mit den SurseePlus-Gemeinden ohne eigenes Pflegeheim (Schenkon, Mauensee und Knutwil) werden die vorgelagerten Angebote Wohnen im Alter in einem Projekt geprüft und ausgebaut, um ein selbstbestimmtes Leben in Geuensee so lange wie möglich aufrecht erhalten zu können. Unter der Projektleitung der Pro Senectute hat die Bevölkerung die Möglichkeit zur Mitwirkung (Umfrage, Workshops).

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Raum und Umwelt
Bereichsvorsteher	**Angelo Petteruti**	
Abteilungsleitung	Janine Wapf	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Raum und Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Bauen und Raumordnung
- Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege
- Werkdienst
- Energie
- Ver- und Entsorgung
- Umwelt
- Friedhof

Der Aufgabenbereich Raum und Umwelt gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen und Wege, der Fliessgewässer sowie der übrigen Ver- und Entsorgungsinfrastruktur.

Er sorgt für einen zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt.

Er richtet die räumliche Entwicklung der Gemeinde auf die Grundlagen der Gemeindestrategie aus und organisiert einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung.

Im umweltrelevanten Bereich sorgt er für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage.

Im Hinblick auf die Erlangung des Labels Energiestadt engagieren wir uns im Bereich der Energiewende.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Geuensee ist ein attraktiver Wohn- und Arbeitsort. Wir setzen auf ein stetiges, qualitatives Wachstum. Wir setzen auf Innenentwicklung. Wir engagieren uns für die Energiewende.

Wir leben die Zusammenarbeit und nutzen die Synergien – mit dem RBS auch im Bereich des Bau- und Planungsrechts.

Lagebeurteilung

Die übergeordnete Raumentwicklungspolitik beschränkt die Gemeinde Geuensee in ihren Entwicklungschancen. Mit den geplanten Revisionen der Ortsplanung wollen wir trotzdem genügend Entwicklungsflächen sichern und/oder schaffen. Damit erarbeiten wir auch die Grundlagen für das angestrebte qualitative Wachstum.

Die Infrastrukturen sind in einem guten Zustand. Die Unterhaltsplanung wollen wir weiter verbessen und dadurch den heutigen Stand der Infrastrukturen halten.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Nicht-Umsetzung innere Verdichtung mit Zentrumsüberbauung	Keine Weiterentwicklung und keine künftigen Ein- und Umzonungen möglich	hoch	Gesamtrevision Ortsplanung
Chance: Qualitatives Wachstum	Optimierung der Steuerkraft, besserer Index	hoch	Gesamtrevision der Ortsplanung; Aufwertung Dorfstruktur
Chance: Verkehrswege optimieren	Wohnattraktivität erhöhen	hoch	Offene Zusammenarbeit mit der Bevölkerung

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung, Umsetzung (INV00051)	pendent	57	2020-2025	IR	57				
ARA Surental (INV00012)	pendent	539	2021-2026	IR	462	14	7	56	
Veloparking Bahnhof Sursee (INV00088)	pendent	300	2023-2025	IR	100	100	100		
Unterdorfstrasse Planungskredit (INV00095)	Weiterführung	200	2022–2024	IR	100	100			
Unterdorfstrasse Projektausführung inkl. Landerwerb SK (INV00029)	pendent	3’500	2025–2027	IR			500	1’000	2’000
Oberdorfstrasse Planungskredit (INV00031))	pendent	45	2024	IR		45			
Oberdorfstrasse Projektausführung (INV00032)	pendent	300	2026	IR				300	
Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung ab Sonnhalde (INV00038)	Weiterführung	300	2019–2024	IR	262				
Knoten Sternen Planungskredit (INV00042)	Weiterführung	50	2023	IR	50				
Knoten Sternen Projektausführung (INV00043)	pendent	300	2026	IR				300	
Belags- u. Rissarbeiten Gemeindestrassen (INV00070)	Weiterführung	158	2022–2027	IR	40	20	20	20	30
Anpassungen Schulwegsicherung Gemeindegebiet und Sanierung Schaubernstrasse (INV00097)	Weiterführung	250	2023	IR	250				
GEP Zustandsaufnahme und Reinigung Kanalisation Zone 3 – 4 (INV00064)	Weiterführung	285	2021–2024	IR	78	88			
Sanierung Kanalisation Zone 1 – 4 (INV00082)	Weiterführung	290	2023–2027	IR	100		80	50	60
Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit (INV00065)	Weiterführung	40	2020–2023	IR	5				
Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Projektausführung SK (INV00076)	pendent	500	2023	IR	500				
Ortsplanung Gesamtrevision (INV00050)	Weiterführung	400	2019–2024	IR	90	50			
Sanierung Friedhof 1. Etappe Ausführung SK (INV00075)	Weiterführung	860	2022–2023	IR	624				
Neubau Regenabwasserleitung (Trennsystem) Kirchenstrasse (INV00098)	pendent	150	2023	IR	150				

Neubau Regenabwasserleitung (Trennsystem) Heugärtenstrasse ab Sonnhalde (INV00099)	pendent	350	2023	IR	350			
Sanierung Strassenmasten und Beleuchtungsersatz LED Ganzes Gemeindegebiet (INV00110)	pendent	200	2024	IR		200		
Förderung Biodiversitätsflächen Gemeindegebiet (INV00118)	pendent	30	2024	IR		30		

Weitere Details zu den Investitionen siehe Investitionsrechnung.

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
GA Auslastung (im Angebot bis Juni 2023)	%	> 50	50.00	-			
Nextbike-Fahrradverleih	%	> 75	60.00	75			

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Preis Abwasser	CHF/m3	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10
Kehrichtgebühr	CHF	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
GA Auslastung (im Angebot bis Juni 2023)	%	57.30	85.56	95.27	50	0
Baugesuche	Anzahl	34	32	27	28	20
Landwirte (Betriebe) im Vernetzungsprojekt	Anzahl	20	21	20	20	20

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**1’035**	**1’167**	**1’280**	9.8	**1’310**	**1’327**	**1’363**
Total	Aufwand	2’815	3’555	3’222	-9.4	3’264	3’309	3’361
	Ertrag	1’780	2’389	1’942	-18.7	1’954	1’982	1’998
Leistungsgruppen								
Bauen und Raumordnung	Aufwand	678	1’252	858	-31.5	873	879	884
	Ertrag	556	1’120	643	-42.6	647	652	656
	Saldo	122	132	215	62.4	226	227	228
Verkehrswesen, Parkanlagen, Wanderwege	Aufwand	956	994	1’018	2.4	1’035	1’050	1’086
	Ertrag	31	11	10	-3.8	10	10	10
	Saldo	925	983	1’008	2.5	1’025	1’040	1’076
Werkdienst	Aufwand	625	683	705	3.3	711	718	725
	Ertrag	625	683	705	3.3	711	718	725
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Energie	Aufwand	15	54	29	-46.1	29	29	29

	Ertrag	84	94	100	6.1	100	100	100
	Saldo	–69	-40	-71	76.8	-71	-71	-71
	Aufwand	435	431	430	0	432	449	453
Ver- und Entsorgung	Ertrag	431	425	425	0	427	444	448
	Saldo	4	5	5	0	5	5	5
	Aufwand	44	43	37	-13.3	37	37	37
Umwelt	Ertrag	42	40	42	5	42	42	43
	Saldo	2	3	-5	-232.3	-5	-5	-6
	Aufwand	61	98	144	46.6	145	145	146
Friedhof	Ertrag	9	16	16	0	16	16	16
	Saldo	52	82	128	55.6	129	129	130

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	**990**	**1’931**	**567**	-82.9	**727**	**1’746**	**2’110**
Einnahmen	4	40	40	0	40	40	915
Nettoinvestitionen	986	1’891	527	-83.9	687	1’706	1’195

Erläuterungen zu den Finanzen

Seit Anfang Jahr 2021 ist die Gesamtrevision Ortsplanung in Arbeit. Nach dem Siedlungsleitbild wurden das Bau- und Zonenreglement, die Bebauungspläne und der Verkehrsrichtplan dem Volk vorgestellt. Die öffentliche Mitwirkung fand bis zum 15. September 2023 statt. Weiterhin ist das das Ziel die Gesamtrevision der Ortsplanung an der Gemeindeversammlung im Juni 2024 dem Volk zur Genehmigung vorzulegen.

Weitere Verzögerungen von budgetierten Projekten werden schrittweise abgebaut. Abhängigkeiten, ausstehende Antworten, aber auch Ressourcen-Situationen können die Ausführungen einiger Projekte etwas verschieben.

Der generelle Entwässerungsplan (GEP) ist die Grundlage für den Gewässerschutz auf regionaler und kommunaler Ebene. Er zeigt den Ist-Zustand, den Handlungsbedarf sowie die entsprechenden Massnahmen inkl. Kosten und Prioritäten auf. Ein wichtiges Thema des GEP ist auch der Umgang mit dem Regenwasser. Das Gemeindegebiet Geuensee wurde in vier Abwasserbeseitigungs-Zonen aufgeteilt. Bis 2026 werden alle vier Zonen bzw. das ganze Gebiet gereinigt und die Zustandes-Aufnahme vollzogen, um weitere Schritte einleiten zu können.

Strassenunterhaltsarbeiten erhöhen das Budget. Mit der aktualisierten Unterhaltsplanung können langfristige Kosten gesenkt und kurzfristige Sanierungen minimiert werden.

Die gesamte Strassenbeleuchtung der Gemeindestrassen in Geuensee konnte in Zusammenarbeit mit CKW geprüft und den jeweiligen Zustand erfasst werden. Einige Strassenmasten und die meisten Beleuchtungskörper entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen. Um Kosten zu senken, wurde das Sanierungsprojekt in einer Etappe geplant.

Biodiversität ist ein grosses Thema in Geuensee und begleitet den Werkdienst täglich. Mit dem Kanton Luzern soll ein Förderprogramm auf dem gesamten Gemeindegebiet erarbeitet werden, um zukünftige Projekte weiter zu fördern. Bereits im Jahr 2024 sind Flächen definiert, welche mit der Stiftung Lebenshilfe aufgewertet werden sollen.

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Wirtschaft und Sicherheit
Bereichsvorsteher	**Ingbert Kaczmarczyk**	
Abteilungsleitung	Andrea Haas	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen

- Land- und Forstwirtschaft
- Wirtschaft
- Sicherheit, Bevölkerungsschutz

Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Zivilschutz, Bevölkerungsschutz, Feuerwehr) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen sicher. Er organisiert die Einheiten zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Organe von Militär, Justiz und Polizei.

Der Bereich dient dem Gewerbe und der Wirtschaft als Ansprechpartner. Zudem koordiniert er den Waldschutz sowie die Jagd.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Die Gemeinde ist ein gesuchter Wohn- und Arbeitsort. Wir verstärken die positive Ausstrahlung durch selbstbewusste Vermarktung. Wir streben zeitgemässe öffentliche und private Dienstleistungen an. Wir pflegen unsere Naherholungsgebiete und sorgen für attraktive Plätze, die zum Verweilen einladen. Wir engagieren uns aktiv für die Energiewende, den Umweltschutz und die Biodiversität.

Lagebeurteilung

Die Einsatzfähigkeit der Blaulichtorganisationen ist gewährleistet. Die Gemeinde erfüllt ihre Aufgaben im Bereich Land- und Forstwirtschaft sowie Jagd.

Leicht verbessert hat sich die Situation hinsichtlich der Möglichkeit, Einkäufe für den täglichen Bedarf vor Ort zu tätigen.

Die IG3 (Interessengruppe Gemeindemarketing Geuensee) plant und setzt verschiedene Projekte um, die die Gemeinde attraktiver macht. Die neu gegründete Umwelt- und Energiekommission unterstützt den Gemeinderat bei umwelt- und energierelevanten Themen.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Bekanntheit und Attraktivität der Gemeinde steigern	Verschiedene neue Angebote und Anlässe für die Allgemeinheit oder einzelne Bevölkerungsgruppen.	mittel	Umsetzung von Projekten durch das Gemeindemarketing

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Gemeindemarketing	läuft	40	2022–2025	ER	10	10	10	10	
Stärkung der Wirtschaft und des Handwerks	läuft	12	2024–2026	ER	3	3	3	3	

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Umgesetzte Projekte aus Gemeindemarketing.	Anzahl	2	2	2	2	2	2
Feuerwehrleute aus der Gemeinde	Anzahl	14–18	15	15	16	17	18

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Umgesetzte Projekte aus Gemeindemarketing	Anzahl	–	–	3		
Feuerwehrleute aus der Gemeinde	Anzahl	12	14	14		
Einsätze Feuerwehr Region Sursee im Gemeindegebiet	Anzahl	8	10	7		

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**104**	**118**	**131**	11.3	**131**	**132**	**133**
Total	Aufwand	827	254	275	8.2	277	279	281
	Ertrag	723	137	144	5.5	146	147	148
Leistungsgruppen								
Land- und Forstwirtschaft	Aufwand	23	25	28	10.6	28	28	29
	Ertrag	7	8	8	0	8	8	8
	Saldo	16	17	20	15.3	20	20	21
Wirtschaft	Aufwand	21	28	24	-16.4	24	24	24
	Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo	21	28	24	-16.4	24	24	24
Sicherheit, Bevölkerungsschutz	Aufwand	783	201	224	11.3	225	227	229
	Ertrag	716	129	137	5.8	138	139	141
	Saldo	67	72	87	21.3	87	88	88

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Wirtschaft und Sicherheit sind keine Investitionen geplant.

Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe Land- und Forstwirtschaft ist die Zunahme des Aufwandes aufgrund von höheren Umlagen zurückzuführen.

Im Aufgabenbereich Wirtschaft ist die Umsetzung des Projektes Gemeindemarketing enthalten. Das bestehende Konzept ermöglicht weiterhin Angebote und Anlässe für Firmen, Vereine und die Allgemeinheit.

Ab dem Jahre 2024 sind dem Gemeindeführungsstab Region Sursee mehr Beiträge zu leisten. Demzufolge hat der Aufwand im Wirkungskreis Sicherheit, Bevölkerungsschutz erkennbar zugenommen. Hingegen halten sich die Kosten für die Regionale Feuerwehr Sursee sowie für die Zivilschutzorganisation der Region Sursee dank guter Organisation im Rahmen der bisherigen finanziellen Verpflichtungen. Der Einsatz des Gemeindeführungsstabs ist nach wie vor gewährleistet.

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Immobilien
Bereichsvorsteher	**Angelo Petteruti**	
Abteilungsleitung	Janine Wapf	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Immobilien umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeverwaltung
- Gemeindesaal, Chömihütte
- Schulhaus Kornmatte
- Schulhaus Dorf
- Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Der Bereich Immobilien plant, projektiert, erstellt und betreibt sämtliche Hochbauten der Gemeinde. Grundlagen dafür sind die zu erstellende Immobilienstrategie sowie die Unterhaltsstrategie. Er sichert die optimale Nutzung der eigenen Bauten. Die Abteilung ist intern und gegenüber Dritten Ansprechpartner und Eigentümervertreter in allen Immobilienfragen. In Immobilienfragen würdigt er neben den finanziellen Vorgaben insbesondere die Anliegen der Nutzer sowie berechtigte strategische und operative Interessen im Bereich Gesellschaft, Energie und Denkmalschutz.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir planen unsere Hochbauten vorausschauend. Wir verhindern Investitionsstaus. Wir erarbeiten eine Immobilienstrategie. Wir erstellen ästhetische, funktionale und kostengünstige Bauten.

Lagebeurteilung

Unsere Hochbauten sind zum grössten Teil gut unterhalten. Der Betrieb ist zweckmässig organisiert. Eine Gesamtschau über alle Immobilien muss für die nächsten Jahre erarbeitet werden.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Liegenschaftsunterhalt aus finanziellen Überlegungen vernachlässigen	Wertverlust der Liegenschaften, Investitionsstau	hoch	Immobilienstrategie und systematische (aktualisierte) Unterhaltsplanung.
Chance: Aktuelle Liegenschaftssituation der Verwaltung überprüfen	Optimierung der Kosten pro m² Büro zu Arbeitnehmer / Flächenoptimierung (Raum und Verkehrswege)	hoch	Immobilienstrategie
Chance: Leerstand optimieren	Vermietung der leeren Objekte	hoch	Gute Planung einer möglichen Nutzung, Immobilien sanieren

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Planungskredit Sanierung Schulhaus Dorf (INV00053)	Weiterführung	180	2021–2023	IR	53				
Projektausführung Sanierung Schulhaus Dorf SK (INV00054)	pendent	4’770	2022–2025	IR	300		2’000	2’470	
Entwidmung Verwaltungsräume Chäppelimatt 6/7 ins Finanzvermögen	pendent	-465	2027	IR					-465
Planungskredit Schulhaus Kornmatte – Energetische Verbesserungen (Dach, PV-Anlage und Heizung) (INV00105)	pendent	50	2023	IR	50				
Projektausführung Schulhaus Kornmatte – Energetische Verbesserungen (Dach, PV-Anlage und Heizung) SK (INV00106)	pendent	1’030	2025-2026	IR			630	400	
Ergänzung Rauch- und Wärmeabzug Turnhalle (INV00101)	pendent	36	2024	IR		36			
Sanierung Schulzimmer (INV00103)	pendent	255	2024-2027	IR		75	60	60	60
Montage Absturzsicherung u. Dachunterhalt Schulhaus Kornmatte u. Turnhalle (INV00120)	pendent	21	2024	IR		21			
LED-Umstellung Schulhaus Kornmatte (INV00111)	pendent	70	2024	IR		70			
Teilsanierung Schulhaus Kornmatte (INV00114)	pendent	47	2024	IR		47			
Sanierung Chömihütte und Küche (INV00115)	pendent	25	2024	IR		25			
Ersatz Büromöbel Verwaltung (INV00113)	pendent	30	2024	IR		30			
Verbesserungen Aussenbereich Schulhaus Dorf (INV00119)	pendent	23	2024	IR		23			

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Vermietung der Liegenschaften Finanzvermögen	%	100	100	100	100	100	100

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Vermietung der Liegenschaften Finanzvermögen	%	95	95	100	97	0

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**-61**	**155**	**37**	-76.3	**25**	**525**	**25**
Total	Aufwand	2’045	2’261	2’096	-7.3	2’040	2’508	2’199
	Ertrag	2’106	2’106	2’059	-2.2	2’015	1’983	2’174
Leistungsgruppen								
Gemeindeverwaltung	Aufwand	166	187	179	-4.2	182	174	172
	Ertrag	166	187	179	-4.2	182	174	172
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Gemeindesaal, Chö-mihütte	Aufwand	66	108	106	-1.7	107	106	106
	Ertrag	66	108	106	-1.7	107	106	106
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Schulhaus Kornmatte	Aufwand	1’587	1’491	1’533	2.8	1’485	1’460	1’465
	Ertrag	1’587	1’491	1’533	2.8	1’485	1’460	1’465
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Schulhaus Dorf	Aufwand	127	227	140	-38.3	141	141	330
	Ertrag	127	227	140	-38.3	141	141	330
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Aufwand	48	37	46	24.3	46	46	45
	Ertrag	48	37	46	24.3	46	46	45
	Saldo	0	0	0	0	0	0	0
Liegenschaften Finanz-vermögen	Aufwand	52	212	92	-56.4	80	580	80
	Ertrag	–113	56	55	-1.8	55	55	55
	Saldo	-61	155	37	-76.3	25	525	25

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	**390**	**353**	**328**	-7.1	**2’690**	**2’930**	**60**
Einnahmen	91	80	0	-100.0	0	0	465
Nettoinvestitionen	299	273	328	20.1	2’690	2’930	-405

Erläuterungen zu den Finanzen

An der Gemeindeversammlung vom 15.09.2022 wurde die Sanierung des «alten Schulhaus» von den Bürgern zur Überarbeitung zurückgewiesen. Der Gemeinderat befindet sich in der Erarbeitung der Immobilienstrategie und wird danach das Sanierungs-Projekt entsprechend den Fragen und Anregungen aus der Bevölkerung überprüfen und auch die Frage der Finanzierung klar aufzeigen, so dass dies im 2024 der Stimmbevölkerung nochmals als Vorlage präsentiert werden kann.

Die energetischen Massnahmen für das Schulhaus Kornmatte ist weiterhin in Planung. Für die bestehende Heizung werden in den nächsten Jahren keine Ersatzteile mehr vorhanden sein. Zudem hat das Schulhaus eine hervorragende Lage für die Neumontage einer Photovoltaikanlage.

Die Turnhalle soll mit einer Rauch- und Wärmeabzug ergänzt werden. Bei einem Brand entstehen zum Großteil Wärme, Rauch und heiße Brandgase. Der Rauchabzug ist ein wesentliches Element des vorbeugenden Brandschutzes und des Personenschutzes.

In den nächsten vier Jahren sollen die alten Schulzimmer (exkl. Anbauten Annex 1 & 2) saniert werden. Die Sanierung der Boden- und Wandelementen sind in vielen Zimmer zwingend notwendig.

Die drei Steildächer Kornmatte (Schulhaus, Turnhalle und Gemeindesaal) sind mit Absturzsicherungen zu ergänzen, um zukünftige Unterhaltsmassnahmen ausführen zu können. Während der Installationen der Sicherungen können die ersten notwendigen Sanierungen ausgeführt werden.

Die Gemeindeverwaltung konnte nur einen Teil der Arbeitsplätze mit ergonomischen Tischen ausstatten. Um die Gesundheitsförderung von den Mitarbeitern zu unterstützen, sollen alle 30-jährigen Arbeitstische mit neuen ergonomischen Pulten ausgestattet werden.

AFP 2024–2027	Gemeinde Geuensee	Finanzen
Bereichsvorsteher	**Ingbert Kaczmarczyk**	
Abteilungsleitung	Andrea Haas	

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindesteuern
- Sondersteuern
- Finanzausgleich
- Übriges Finanzwesen

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 umfassenden Risikomanagements (RM) sowie internen Kontrollsystems (IKS).

Er organisiert die Steuerveranlagung und den Steuerbezug der verschiedenen Steuern und sorgt für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Wir betreiben eine realistische Finanzpolitik – ausgerichtet an die neue Finanz- und Immobilienstrategie – und streben ein finanzielles Gleichgewicht an. Die Verwaltung erhält genügend Ressourcen, um ihre Aufgaben effizient und zeitnah zu bewältigen. Der Gemeinderat verfolgt eine Beteiligungsstrategie.

Lagebeurteilung

Steueramt und Gemeindebuchhaltung funktionieren sehr gut. Ab dem Jahr 2024 werden die Steuern von 2.10 auf 2.05 Einheiten gesenkt. Im Zuge des bevorstehenden Bauprojektes Heugärten, wird besonders im Jahre 2025 ein deutlicher Anstieg der Einwohnerzahl/Steuerpflichtigen erwartet. Das Projekt E-Rechnungen an die Bevölkerung wird planmässig im Jahre 2024 zu Ende geführt. Aufgrund von technischen Problemen des Software-Anbieters konnte dies bis anhin nicht zufriedenstellend umgesetzt werden.

Der Beitrag aus dem Gemeindefinanzausgleich bleibt ein wichtiger Einnahmeposten.

Das interne Kontrollsystem (IKS) wird jährlich überprüft und allenfalls angepasst.

Die erstellte Beteiligungsstrategie wird jährlich vom Gemeinderat überprüft und angepasst.

Chancen-/Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Zuzug steuerkräftiger Personen	Grösserer finanzieller Handlungsspielraum, Senkung des Steuerfusses	hoch	Zonenplanung und Gemeindemarketing
Risiko: Hoher Investitionsbedarf	Anstieg der Verschuldung, steigende Kapitalkosten – im Gegenzug tiefere Betriebs- und Unterhaltskosten	hoch	Vorausschauende und realistische Investitionsplanung; Finanz- und Immobilienstrategie
Risiko: Flüchtlinge Ukraine	Mehrausgaben im sozialen Bereich	mittel	Wohnungen suchen für Flüchtlinge
Risiko: Energiekrise und Inflation	Mehrausgaben bei Investitionen und Gebäudeunterhalt; höhere Zinsbelastungen	hoch	Energiesparmassnahmen umsetzen und der Bevölkerung empfehlen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Überprüfung und Fertigstellung IKS - Prozesse		5	2024–2025			5	0		

Messgrössen

Thema/Angabe	Art	Zielgrösse	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Veranlagungsstand Steuerwesen gemäss Vorgaben Kanton (Stichtag 31.03.)	%	96	96	96	96	96	96
Nutzer E-Rechnung	Anzahl	> 100		70	110	120	120

Statistische Werte

Thema/Angabe	Art	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerfuss	Einheiten	2.1	2.1	2.1	2.1	2.05
Veranlagungsstand Steuerwesen gemäss Vorgaben Kanton (Stichtag 31.03.)	%	91	86	95		
Steuerkraft pro Einwohner und Einheit	CHF	1’318	1’361	1’436		
Nettoschuld pro Einwohner	CHF	1’576	1’538	1’805		
Finanzausgleich Auszahlung Netto	CHF Mio.	1.194	1.581	1.743	2.076	2.098

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		**-11’763**	**-11’827**	**-12'415**	5.0	**-12’769**	**-13’088**	**-13’477**
Total	Aufwand	263	290	360	24.4	574	610	642
	Ertrag	12’026	12’117	12’775	5.4	13’343	13’698	14’119
Leistungsgruppen								
Gemeindesteuern	Aufwand	105	65	65	0	65	65	65
	Ertrag	8’932	8’609	9’111	5.8	9’576	9’939	10’311
	Saldo	–8’827	-8’544	-9’046	5.9	-9’511	-9’874	-10’246
Sondersteuern	Aufwand	1	0	0	0	0	0	0
	Ertrag	210	296	370	25.2	370	370	370
	Saldo	–209	-296	-370	25.2	-370	-370	-370
Finanzausgleich	Aufwand	27	27	27	0	27	27	27
	Ertrag	1’770	2’103	2’125	1.0	2’131	2’138	2’145
	Saldo	–1’743	-2’077	-2’098	1.0	2’105	2’111	2’118
Übriges Finanzwesen	Aufwand	130	198	269	35.9	483	518	551
	Ertrag	1’115	1’109	1’169	5.5	1’266	1’251	1’294
	Saldo	–985	-911	-900	-1.2	-783	-733	-743

Investitionsrechnung

Im Aufgabenbereich Finanzen sind keine Investitionen geplant.

Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe Gemeindesteuern rechnen wir aufgrund der aktuellen Zahlen bei den natürlichen als auch juristischen Personen mit einem Anstieg.

Bei den Sondersteuern rechnen wir anlässlich der aktuellen Bauprojekten mit deutlich höheren Einnahmen.

Beim Finanzausgleich für das Budgetjahr 2024 ist gegenüber dem Vorjahr eine leichte Zunahme festzustellen. Für die Berechnung des Finanzausgleichs resp. des Ressourcenausgleichs 2024 werden die Zahlen aus den Buchhaltungsjahren 2019–2021 herangezogen. Diese Zahlen ergeben einen höheren Ressourcenindex (71.22 %) als noch im Vorjahr (70.66 %). Bis zu einem Index von 86.4 % können Gemeinden vom Ressourcenausgleich profitieren.

Im Themenbereich Übriges Finanzwesen gibt es im Vergleich zum Vorjahresbudget eine deutliche Zunahme im Aufwand von rund CHF 70'000.00. Der Hauptgrund liegt bei den Zinsaufwendungen für neues Fremdkapital. Die Zinssätze sind stark angestiegen und es ist davon auszugehen, dass diese sich noch weiterhin erhöhen werden. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve wird wiederum CHF 600'000.00 betragen.

Budget 2024

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
10 PRÄSIDIALES UND KULTUR	**1'491'783.71**	**1'593'361.49**	**1'525'319.31**	**1'516'351.67**	**1'523'978.79**	**1'578'181.66**
Aufwand	4'176'313.80	3'875'870.32	3'805'386.06	3'799'781.79	3'834'014.79	3'895'097.07
Ertrag	-2'684'530.09	-2'282'508.83	-2'280'066.75	-2'283'430.12	-2'310'035.32	-2'316'915.41
20 BILDUNG	**4'105'864.04**	**4'622'205.54**	**4'669'464.38**	**4'727'516.81**	**4'799'623.25**	**5'037'944.19**
Aufwand	9'543'711.10	9'442'183.41	9'545'377.95	9'648'289.30	9'768'947.48	10'059'525.84
Ertrag	-4'875'913.57	-4'819'977.87	-4'875'913.57	-4'920'772.49	-4'969'324.23	-5'021'581.65
30 GESUNDHEIT UND SOZIALES	**3'846'914.96**	**4'267'213.73**	**4'591'523.33**	**4'641'896.47**	**4'697'704.67**	**4'749'545.23**
Aufwand	4'035'218.39	4'351'713.73	4'733'023.33	4'784'722.47	4'841'870.67	4'895'064.23
Ertrag	-191'303.43	-84'500.00	-141'500.00	-142'826.00	-144'166.00	-145'519.00
40 RAUM UND UMWELT	**1'035'445.51**	**1'166'697.48**	**1'280'887.11**	**1'309'684.82**	**1'326'657.19**	**1'362'873.69**
Aufwand	2'818'923.35	3'555'467.40	3'222'483.33	3'263'877.03	3'308'616.52	3'360'504.19
Ertrag	-1'779'477.84	-2'388'769.92	-1'941'596.22	-1'954'192.21	-1'981'959.33	-1'997'630.50
50 WIRTSCHAFT UND SICHERHEIT	**104'001.10**	**117'656.51**	**130'938.03**	**131'573.23**	**132'459.10**	**133'285.23**
Aufwand	827'044.39	254'446.76	275'235.68	277'216.23	279'465.10	281'672.23
Ertrag	-723'043.29	-136'790.25	-144'297.65	-145'643.00	-147'006.00	-148'387.00
60 IMMOBILIEN	**-61'157.80**	**155'351.65**	**36'835.10**	**24'745.00**	**524'745.00**	**24'745.00**
Aufwand	2'045'238.19	2'261'365.81	2'096'244.48	2'039'986.03	2'507'675.49	2'198'855.01
Ertrag	-2'106'395.99	-2'106'014.16	-2'059'409.38	-2'015'241.03	-1'982'930.49	-2'174'110.01
70 FINANZEN	**-10'522'851.52**	**-11'922'486.40**	**-12'234'967.26**	**-12'351'809.00**	**-13'005'252.00**	**-12'886'703.00**
Aufwand	262'645.44	289'647.00	360'383.00	574'632.00	609'757.00	642'501.00
Ertrag	-12'026'284.76	-12'116'811.49	-12'775'398.34	-13'343'367.00	-13'697'950.00	-14'119'394.00
Abschlusskonten	1'240'787.80	-95'321.91	180'048.08	416'926.00	82'941.00	590'190.00

Erfolgsrechnung, gestuft mit Ausweis Ergebnis Spezialfinanzierung (SF)

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30	Personalaufwand	6‘596‘155.00	6’682’938.00	6’738’755.00	6’804’669.00	6’871’288.00
31	Sach- und übriger Aufwand	1‘628‘857.90	1’890’137.80	1’876’569.00	1’876’569.00	1’876’569.00
33	Abschreibungen	1‘188‘643.68	1’236’549.41	1’231’994.00	1’236’946.00	1’400’404.00
35	Einlagen Fonds	79‘141.83	83’982.62	83’983.00	84’627.00	88’929.00
36	Transferaufwand	8‘303‘612.75	7’950’180.74	8’217’311.00	8’382’006.00	8’547’158.00
37	Durchlaufende Beiträge					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	5‘931‘005.27	5’978’973.26	5’901’261.85	5’891’773.37	6’142'371.57
	Total Betrieblicher Aufwand	**23‘727‘416.43**	**23’822’761.83**	**24’049’873.85**	**24’276’590.37**	**24’926’719.57**
40	Fiskalertrag	-8‘869‘700.00	-9’441’000.00	-9’905’815.00	-10’268’413.00	-10’639’976.00
41	Regalien und Konzessionen	-111‘217.00	-116’917.00	-116’917.00	-116’917.00	-116’917.00
42	Entgelte	-1‘572‘080.00	-1’403’880.00	-1’416’472.00	-1’419’744.00	-1’427’792.00
43	Verschiedene Erträge	-25‘000.00	-20’000.00	-20’000.00	-20’000.00	-20’000.00
45	Entnahmen Fonds	-23‘239.25	-28’446.65	-56’690.00	-73’204.00	-77’500.00
46	Transferertrag	-6‘621‘662.00	-6’415’711.00	-6’575’063.00	-6’630’067.00	-6’685’731.00
47	Durchlaufende Beiträge					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-5‘931‘005.27	-5’978’973.26	-5’901’260.85	-5’891’772.37	-6’142’367.57
	Total Betrieblicher Ertrag	**-23‘153‘903.52**	**-23’404’927.91**	**-23’992’217.85**	**-24’420’117.37**	**-25’110’283.57**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**573‘512.91**	**417’833.92**	**57’656.00**	**-143’527.00**	**-183’564.00**
34	Finanzaufwand	303‘278.00	215’372.00	338’672.00	873’840.00	406’628.00
44	Finanzertrag	-181‘469.00	-213’254.00	-213’254.00	-213’254.00	-213’254.00
	Finanzergebnis	**121‘809.00**	**2’118.00**	**125’418.00**	**660’586.00**	**193’374.00**
	Operatives Ergebnis	**695‘321.91**	**419’951.92**	**183’074.00**	**517’059.00**	**9’810.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand					
48	Ausserordentlicher Ertrag	-600‘000.00	-600‘000.00	-600‘000.00	-600‘000.00	-600‘000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**-600‘000.00**	**-600‘000.00**	**-600‘000.00**	**-600‘000.00**	**-600‘000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**95‘321.91**	**-180’048.08**	**-416’926.00**	**-82’941.00**	**-590’190.00**
	Spezialfinanzierungen (SF)					
1500	Ergebnis SF Feuerwehr	-8‘829.25	-14’036.65	-16’717.00	-16’853.00	-16’995.00
7204	Ergebnis SF Abwasser	56‘171.83	72’812.62	54’677.00	42’406.00	46’058.00
7304	Ergebnis SF Abfallwirtschaft	22‘970.00	3’570.00	358.00	1'002.00	1'652.00
7910	Ergebnis RBS	-1‘910.00	-1’910.00	-6’125.00	-10’232.00	-14’386.00

Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					
0220	**Allgemeine Dienste, übriges**	**30'000.00**	**25‘000.00**	**50‘000.00**		
INV00096	**CMI Geschäftsverwaltung**	**30‘000.00**				
INV00116	**Planung Marketing Gesamterscheinung Dorf (CI/CD)**		**25‘000.00**			
INV00117	**Ausführung Marketingkonzept**			**50‘000.00**		
5200.00	Software	30'000.00	25‘000.00	50‘000.00		
0290	**Gemeindeverwaltungsräume**	**70'000.00**	**30‘000.00**			**-464‘848.00**
INV00104	**Fassaden- und Lifterneuerung Chäppelimatt 6**	**70'000.00**				
5040.00	Hochbauten	70'000.00				
INV00113	**Ersatz Büromöbel Verwaltungsräume**		**30‘000.00**			
5060.00	Mobilien		30‘000.00			
INV00093	**Entwidmung Verwaltungsräume Chäppelimatt 6/7 ins Finanzvermögen**					**-464‘848.00**
6040.00	Übertragung Hochbauten ins Finanzvermögen					-464‘848.00
0291	**Gemeindesaal / Chömihütte**		**25‘000.00**			
INV00115	**Sanierung Chömihütte /Küche**		**25‘000.00**			
5040.00	Hochbauten		25‘000.00			
2	**BILDUNG**					
2120	**Primarschule**	**67'600.00**	**89‘500.00**	**37‘200.00**	**29‘300.00**	**30‘000.00**
INV00024	**Anschaffung IT Schule Notebooks, Tablets, Beamer, Visualizer**	**67'600.00**	**89‘500.00**	**37‘200.00**	**29‘300.00**	**30‘000.00**
5060.00	Mobilien	67'600.00	89‘500.00	37‘200.00	29‘300.00	30‘000.00
2130	**Sekundarschule I**	**1'400'000.00**				
INV00025	**Sekundarschulhaus Sursee Investitionsbeiträge (4.2 Mio.)**	**1'400'000.00**				
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'400'000.00				
2170	**Schulhaus Kornmatte**	**153'000.00**	**249‘500.00**	**690‘000.00**	**460‘000.00**	**60‘000.00**
INV00092	**Sanierung öffentlicher Schutzraum Schulhaus Kornmatte**	**0.00**				
5040.00	Hochbauten	80'000.00				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-80'000.00				
INV00100	**Sanierung Turnhalle/Geräteraum**	**23'000.00**				
5040.00	Hochbauten	23'000.00				
INV00101	**Ergänzung Rauch- u. Wärmeabzug Turnhalle**		**36‘000.00**			
5040.00	Mobilien		36‘000.00			
INV00102	**Sanierung Treppengeländer Schulhaus Kornmatte nach BFU**	**80'000.00**				
5040.00	Hochbauten	80'000.00				
INV00103	**Sanierung Schulzimmer Schulhaus Kornmatte**		**75‘000.00**	**60‘000.00**	**60‘000.00**	**60‘000.00**
5040.00	Hochbauten		75'000.00	60‘000.00	60‘000.00	60‘000.00
INV00105	**Planungskredit Schulhaus Kornmatte Energetische Verbesserungen (Dach, PV-Anlage, Heizung, LED)**	**50'000.00**				
5040.00	Hochbauten	50'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
INV00106	**Schulhaus Kornmatte Energetische Verbesserungen (Dach, PV-Anlage, Heizung) SK**			**630‘000.00**	**400‘000.00**	
5040.00	Hochbauten			630‘000.00	400‘000.00	
INV00111	**LED-Umstellung Schulhaus Kornmatte**		**70‘000.00**			
5040.00	Hochbauten		70‘000.00			
INV00114	**Teilsanierung Schulhaus Kornmatte**		**47‘000.00**			
5040.00	Hochbauten		47‘000.00			
INV00120	**Montage Absturzsicherung u. Dachunterhalt Schulhaus Kornmatte u. Turnhalle**		**21‘500.00**			
5040.00	Hochbauten		21‘500.00			
2171	**Schulhaus Dorf**	**353‘758.40**	**23‘000.00**	**2‘000‘000.00**	**2‘470‘000.00**	
INV00053	**Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- und Planungskredit**	**53‘758.40**				
5040.00	Hochbauten	53‘758.40				
INV00054	**Schulhaus Dorf Sanierung Projektausführung SK**	**300‘000.00**			**2‘470‘000.00**	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein				300‘000.00	
5040.00	Hochbauten	300‘000.00		2‘000‘000.00	1‘963‘000.00	
5060.00	Mobilien				207‘000.00	
INV00119	**Verbesserungen Aussenbereich Schulhaus Dorf**		**23‘000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein		18‘000.00			
5060.00	Mobilien		5‘000.00			
4	**GESUNDHEIT**					
4170	**Kranken- und Pflegeheime**	**-18'200.00**	**-18'200.00**			
INV00021	**Rückzahlung Investitionsbeitrag Pflegeheim Seeblick**	**-18'200.00**	**-18'200.00**			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-18'200.00	-18'200.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**					
6150	**Gemeindestrassen**	**786‘009.25**	**95‘000.00**	**520‘000.00**	**1‘620‘000.00**	**1‘155‘000.00**
INV00029	**Unterdorfstrasse Projektausführung inkl. Landerwerb**			**500‘000.00**	**1‘000‘000.00**	**2‘000‘000.00**
5010.00	Strassen / Verkehrswege			500‘000.00	1‘000‘000.00	2‘000‘000.00
INV00031	**Oberdorfstrasse Planungskredit**		**45‘000.00**			
5010.00	Strassen / Verkehrswege		45‘000.00			
INV00032	**Oberdorfstrasse Projektausführung**				**300‘000.00**	
5010.00	Strassen / Verkehrswege				300‘000.00	
INV00037	**Sanierung Kirchenstrasse**	**30‘000.00**				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	30‘000.00				
INV00038	**Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung ab Sonnhalde**	**262‘000.00**				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	262‘000.00				
INV00042	**Knoten Sternen Planungskredit**	**50'000.00**				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	50'000.00				
INV00043	**Knoten Sternen Projektausführung**				**300‘000.00**	
5010.00	Strassen / Verkehrswege				300‘000.00	
INV00070	**Belags- /Rissarbeiten Gemeindestrassen**	**40'000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**30‘000.00**
5010.00	Strassen / Verkehrswege	40'000.00	20‘000.00	20‘000.00	20‘000.00	30‘000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
INV00118	**Förderung Biodiversitätsflächen (Gemeindegebiet)**		**30‘000.00**			
5010.00	Strassen / Verkehrswege		30‘000.00			
INV00095	**Unterdorfstrasse Planungskredit**	**154‘009.25**				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	154‘009.25				
INV00097	**Anpassungen Schulwegsicherung Gemeindegebiet und Sanierung Schaubernstrasse**	**250'000.00**				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	250'000.00				
INV00030	**Unterdorfstrasse Perimeterbeiträge**					**-875‘000.00**
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen					-875‘000.00
6191	**Werkhof**	**50‘000.00**				
INV00090	**Sanierung Werkhof inkl. Tor-Ersatz**	**50'000.00**				
5040.00	Hochbauten	50‘000.00				
6152	**Strassenbeleuchtung**		**200‘000.00**			
INV00110	**Sanierung Strassenmasten und Beleuchtungsersatz LED – ganzes Gemeindegebiet**		**200‘000.00**			
5010.00	Strassen / Verkehrswege		200‘000.00			
6211	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (Sursee)**	**100'000.00**	**100'000.00**	**100‘000.00**		
INV00088	**Veloparking Bahnhof Sursee Investitionsbeitrag**	**100'000.00**	**100'000.00**	**100‘000.00**		
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	100'000.00	100'000.00	100‘000.00		
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**19'400.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**
INV00089	**Investitionskosten VVL**	**19'400.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**	**20‘000.00**
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	19'400.00	20‘000.00	20‘000.00	20‘000.00	20‘000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**					
7204	**Abwasserbeseitigung SF**	**1‘661‘711.40**	**62‘400.00**	**47‘300.00**	**65‘900.00**	**20‘000.00**
INV00012	**ARA Surental**	**461'700.00**	**14‘400.00**	**7‘300.00**	**55‘900.00**	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	461'700.00	14‘400.00	7‘300.00	55‘900.00	
INV00013	**Anschlussgebühren**	**-40'000.00**	**-40'000.00**	**-40'000.00**	**-40'000.00**	**-40'000.00**
6390.00.00	Anschlussgebühren	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
INV00051	**Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung Umsetzung**	**57‘000.00**				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	57‘000.00				
INV00064	**GEP Zustandsaufnahme und Reinigung Kanalisation Zone 1-4**	**77‘868.39**	**88‘000.00**			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	77‘868.39	88‘000.00			
INV00065	**Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Planungskredit**	**5‘143.01**				
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	5‘143.01				
INV00076	**Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben Projektausführung SK**	**500‘000.00**				
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	500‘000.00				
INV00082	**Sanierung Kanalisation Zone 1-4**	**100'000.00**		**80‘000.00**	**50‘000.00**	**60‘000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	100'000.00		80‘000.00	50‘000.00	60‘000.00
INV00098	**Neubau Regenabwasserleitung (Trennsystem) Kirchenstrasse**	**150'000.00**				
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	150'000.00				
INV00099	**Neubau Regenabwasserleitung (Trennsystem) Heugärtenstrasse ab Sonnhalde**	**350'000.00**				

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	350'000.00				
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**623‘745.80**				
INV00075	**Sanierung Friedhof 1. Etappe Ausführung SK**	**623‘745.80**				
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	623‘745.80				
7900	**Raumordnung**	**90‘158.35**	**50'000.00**			
INV00050	**Ortsplanung Gesamtrevision Planung, Umsetzung**	**90‘158.35**	**50'000.00**			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	90‘158.35	50'000.00			
	Nettoinvestition	**5'387‘183.20**	**951‘200.00**	**3‘464‘500.00**	**4‘665‘200.00**	**820‘152.00**

Investitionsrechnung, gestuft mit Ausweis Spezialfinanzierung (SF)

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 20232	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
50	Sachanlagen	3‘367‘124.85	800‘000.00	3‘327‘200.00	4‘629‘300.00	2‘180‘000.00
52	Immaterielle Anlagen	177‘158.35	75‘000.00	50‘000.00		
56	Eigene Investitionsbeiträge	1‘981‘100.00	134‘400.00	127‘300.00	75‘900.00	20‘000.00
	Investitionsausgaben	**5‘525‘383.20**	**1‘009‘400.00**	**3‘504‘500.00**	**4‘705‘200.00**	**2‘200‘000.00**
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen					-464‘848.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-138‘200.00	-58‘200.00	-40‘000.00	-40‘000.00	-915‘000.00
	Investitionseinnahmen	**-138‘200.00**	**-58‘200.00**	**-40‘000.00**	**-40‘000.00**	**-1‘379‘848.00**
	Nettoinvestitionen	**5‘387‘183.20**	**951‘200.00**	**3‘464‘500.00**	**4‘665‘200.00**	**820‘152.00**
	Spezialfinanzierungen (SF)					
7204	SF Abwasser	1‘701‘711.40	102‘400.00	87‘300.00	105‘900.00	60‘000.00
	Investitionsausgaben	**1‘701‘711.40**	**102‘400.00**	**87‘300.00**	**105‘900.00**	**60‘000.00**
7204	SF Abwasser	-40‘000.00	-40‘000.00	-40‘000.00	-40‘000.00	-40‘000.00
	Investitionseinnahmen	**-40‘000.00**	**-40‘000.00**	**-40‘000.00**	**-40‘000.00**	**-40‘000.00**

Mittelflussrechnung

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'240'787.80	-95'321.91	180'048.08
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'113'506.40	1'203'690.68	1'247'396.41
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-68'695.59		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-241'691.19		
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-7'579.00		
+/- Wertberichtigung / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-52'650.00		
+/- Wertberichtigung / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-44'723.00	11'503.00	226.00
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verpflichtungen	56'556.37		
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	71'536.65		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-42'652.00		
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	-412'491.99	55'902.58	55'535.97
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-600'000.00	-600'000.00	-600'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-24'900.00	-25'000.00	-20'000.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	**987'004.45**	**550'774.35**	**863'206.46**
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'801'772.95	-3'781'700.00	-1'009'400.00
+ Investitionseinahmen Verwaltungsvermögen	112'891.35	138'200.00	58'200.00
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	**-2'688'881.60**	**-3'643'500.00**	**-951'200.00**
+/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzung IR	230'928.10		
+ Aktivierung Eigenleistungen	24'900.00		-20'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	**-2'433'053.50**	**-3'643'500.00**	**-931'200.00**
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-89'400.00		
+/- Wertberichtigung / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	52'650.00		
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-135'320.63	11'277.00	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	44'723.00	-11'503.00	-226.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	**-127'347.63**	**-226.00**	**-226.00**
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'433'053.50	-3'643'500.00	-931'200.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-127'347.63	-226.00	-226.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	**-2'560'401.13**	**-3'643'726.00**	**-931'426.00**
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00		
+/- Zunahme / Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00		
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	37'165.55		
+ /- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	64'180.10		

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**1'601'346.00**	**0.00**	**0.00**
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	987'004.45	550'774.35	863'206.46
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-2’560'401.13	-3'643’726.00	-931'426.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'601'345.65	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)	**27'948.97**	**-3'092’951.65**	**-68'219.54**
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	5'371'638.58		
Stand flüssige Mittel per 01.01.	5'343'689.61		
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	27'948.97		
Kontrolltotal	**0.00**	**-3'092’951.65**	**-68'219.54**

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten

Bericht an die Stimmberechtigten der Gemeinde Geuensee

Als Controllingkommission haben wir folgendes Geschäft beurteilt:

Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit Budget 2024

1. Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.
2. Als Controllingkommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2024 bis 31.12.2027 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung), inklusive Steuerfuss sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2024 der Gemeinde Geuensee, beurteilt.
3. Gemäss unserer Beurteilung wurde mit dem vorliegenden Finanzgeschäft eine in dem Aufgaben- und Finanzplan vorgesehene Leistung umgesetzt. Wir erachten die Rechtmässigkeit, Vollständigkeit, Transparenz, Klarheit, Verständlichkeit und Wahrheit als eingehalten.
4. Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit dem Ertragsüberschuss von CHF 180'048.08 bei einem Steuerfuss von 2.05 Einheiten und den Investitionsausgaben von CHF 1'009'400.-, sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen.

Geuensee, 25. Oktober 2023

Controllingkommission Geuensee

Verena Bremgartner Präsidentin	Markus Muri Mitglied	Hagen Preik-Steinhoff Mitglied

Kontrollbericht Finanzaufsicht Gemeinden

Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden zum Budget 2023 sowie Aufgaben- und Finanzplan 2023–2026 vom 14. Februar 2023:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2023 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2023–2026 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 Finanzhaushaltes erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 14. Februar 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»