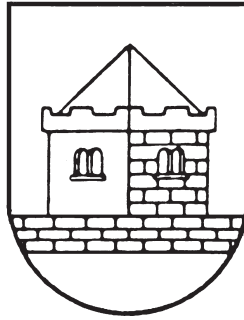


GEMEINDE



ALBERSWIL

Botschaft und Einladung
zur ordentlichen Gemeindeversammlung
vom
Freitag, 22. November 2024
20.00 Uhr
in der Mehrzweckanlage Alberswil

Budget 2025

Inhaltsverzeichnis

	Vorwort	1
	Einladung und Traktandenliste	2
Traktandum 1	Budget 2025 der Einwohnergemeinde Alberswil	3-19
	1.1 Kenntnisnahme vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2030	
	1.2 Genehmigung Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00 sowie die Festlegung des Steuerfusses auf 2.05 Einheiten	
	1.3 Kenntnisnahme des Berichts der Controllingkommission	
	1.4 Kenntnisnahme Antrag und Verfügung des Gemeinderats zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 und zum Budget 2025	
Traktandum 2	Controllingkommission Ersatzwahl Präsident und Mitglied für den Rest der Amtsperiode 2021-2025	20
Traktandum 3	Abschaffung Nachkommenerbschaftssteuern Antrag zur Abschaffung ab 01.01.2025	20
Traktandum 4	Verschiedenes	21
	a. Informationen aus den einzelnen Gemeinderatsressorts	
	b. Präsentation des neuen Gemeindeauftritts	
	c. Umfrage	
	d. Verabschiedung von Gemeinderat Josef Häfliger	

Vorwort

«Die beste Möglichkeit die Zukunft vorherzusagen ist sie zu gestalten» (Abraham Lincoln).

Geschätzte Alberswilerinnen und Alberswiler

Am 1. September 2024 hat Ursula Wicki ihr Amt als Gemeinderätin offiziell aufgenommen. Gleichzeitig hat Sepp Häfliger sein Amt nach 24 Jahren niedergelegt. Wir werden Sepp an der Gemeindeversammlung gebührend verabschieden und freuen uns auf eine grosse Teilnehmerzahl. Anlässlich der ersten Gemeinderatssitzung in der neuen Zusammensetzung, haben wir die Chance genutzt und die Ressorts neu verteilt.

Das eingangs erwähnte Zitat, passt aus unserer Sicht sehr gut zur aktuellen Situation der Gemeinde Alberswil. Der Gemeinderat und die Geschäftsleitung wollen die Zukunft von Alberswil proaktiv gestalten und packen die Herausforderungen an. Dies zeigt sich in verschiedenen Projekten, die uns aktuell beschäftigen. Im Zentrum steht dabei klar der geplante Um- und Ausbau des Schulhauses. Wir sind überzeugt, dass mit diesem Meilenstein ein wichtiger Pfeiler für eine erfolgreiche und attraktive Zukunft von Alberswil gesetzt wird.

Im Namen des Gemeinderats wünsche ich Ihnen schöne Herbsttage.

Corinne Albisser
Gemeindepräsidentin

Einladung und Traktandenliste

Einladung an die stimmberechtigten Einwohner und Einwohnerinnen von Alberswil zur Teilnahme an der ordentlichen Gemeindeversammlung vom

Freitag, 22. November 2024, 20.00 Uhr, in der Mehrzweckanlage Alberswil
zur Behandlung und Beschlussfassung von folgenden Traktanden:

1. **Budget 2025 der Einwohnergemeinde Alberswil**
 - 1.1 Kenntnisnahme vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2030
 - 1.2 Genehmigung Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00 sowie die Festlegung des Steuerfusses auf 2.05 Einheiten
 - 1.3 Kenntnisnahme des Berichts der Controllingkommission
 - 1.4 Kenntnisnahme Antrag und Verfügung des Gemeinderats zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 und zum Budget 2025
2. **Controllingkommission Ersatzwahl Präsident und Mitglied**
für den Rest der Amtsperiode 2021-2025
3. **Abschaffung Nachkommenerbschaftssteuern**
Antrag zur Abschaffung ab 01.01.2025
4. **Verschiedenes**
 - a. Informationen aus den einzelnen Gemeinderatsressorts
 - b. Präsentation des neuen Gemeindeauftritts
 - c. Umfrage
 - d. Verabschiedung von Gemeinderat Josef Häfliger

Der Gemeinderat lädt im Anschluss an die Gemeindeversammlung die ganze Bevölkerung herzlich zu einem Apéro ein.

Die Akten zu den Sachgeschäften liegen während 2 Wochen vor dem Versammlungstag auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

An der Gemeindeversammlung ist stimmberechtigt, wer das 18. Altersjahr vollendet hat, nicht von der Stimmfähigkeit ausgeschlossen ist und spätestens 5 Tage vor dem Versammlungstag in der Gemeinde Alberswil seinen Wohnsitz gesetzlich geregelt hat.

Alberswil, 07. Oktober 2024

GEMEINDERAT ALBERSWIL

Traktandum 1 Budget 2025 der Einwohnergemeinde Alberswil

Das Budget 2025 und der Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 wurden aufgrund der kantonalen Planungsgrundlagen und Budgetvorgaben erstellt. Sofern jedoch die Angaben auf Gemeindeebene genauer oder aussagekräftiger sind, wurden diese herbeigezogen. Im ganzen Budgetprozess wurde ebenfalls auf die laufende Rechnung 2023 abgestützt und verglichen. Sofern Institutionen, Verbände oder Dienstleister eigene Budgets erstellt haben, wurden deren Budgetangaben übernommen.

1.1 Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 **EWG Alberswil**

* Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*

Der **Aufgabenbereich EWG Alberswil** umfasst die Leistungsgruppen

- 0 Allgemeine Verwaltung
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- 2 Bildung
- 3 Kultur und Freizeit
- 4 Gesundheit
- 5 Soziale Sicherheit
- 6 Verkehr
- 7 Umweltschutz und Raumordnung
- 8 Volkswirtschaft
- 9 Finanzen und Steuern

Die Einwohnergemeinde Alberswil hat ein Aufgabenbereich und somit auch nur ein Globalbudget.

Gemäss Gemeindegesetz hat die Gemeinde Alberswil im Rahmen des übergeordneten Rechts auf ihrem Gemeindegebiet hoheitliche Rechtsetzungs- und Entscheidungsbefugnisse. Die Stimmberechtigten sind das oberste Organ der Gemeinde. Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerichtet die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass Entscheide korrekt umgesetzt werden.

- 0 Die Leistungsgruppe (LG) **Allgemeine Verwaltung** umfasst die Kostenträger (KTR) Legislative, Exekutive, Steuerverwaltung sowie die Kostenstelle (KST) allgemeine Dienste.
- 1 Hauptteil der LG **Öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung** ist die als Spezialfinanzierung geführte KTR Feuerwehr, weiter gehören die KTR Teilungsamt, Einwohnerkontrolle, Zivilstandsamt, Kindes- und Erwachsenenschutz, Betreibungsamt, Grundbuch-Vermessung und Katasterwesen, Bürgerrechtswesen und Zivile Verteidigung ebenfalls in diese LG.
- 2 Die LG **Bildung** umfasst sämtliche schulische Angebote.
- 3 Die KTR übrige Kultur, Massenmedien, Sport und Freizeit sind in der LG **Kultur, Sport und Freizeit, Kirche** angegliedert.

- 4 Die LG **Gesundheit** umfasst die KTR Restfinanzierung Langzeitpflege Alters- und Pflegeinstitutionen, die Restfinanzierung Langzeitpflege und Übriges der ambulanten Krankenpflege Spitex und den Schulgesundheitsdienst.
- 5 Die LG **Soziale Sicherheit** beinhaltet die KTR Krankenversicherung, Prämienverbilligung, AHV, Ergänzungsleistungen, Leistungen für das Alter, Familienzulagen, Jugendschutz, Leistungen an Arbeitslose, Wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen und übrige Fürsorge.
- 6 In der LG **Verkehr** sind die KTR Gemeindestrassen, Güterstrassen und Öffentliche Verkehrsinfrastruktur ausgewiesen.
- 7 Die LG **Umwelt und Raumordnung** beinhaltet die als Spezialfinanzierung geführten KTR Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft, Gewässerverbauungen, Arten und Landschaftsschutz, Friedhof und Bestattung, übriger Umweltschutz, Raumordnung und die Bauverwaltung/Bauamt.
- 8 Die KTR Jagd und Fischerei, Industrie, Gewerbe und Handel, Elektrizität sind der LG **Volkswirtschaft** zugeordnet.
- 9 Die LG **Finanzen und Steuern** beinhalten die KTR Steuern mit den allgemeinen Gemeindesteuern und den Sondersteuern, Finanzausgleich, Zinsen, Liegenschaften Finanzvermögen, Finanzvermögen übriges, Rückvergütung CO2-Abgabe und Abschluss.

Die Gemeinde Alberswil hat nur einen Aufgabenbereich. Der Gemeinderat hat entschieden, die Rechnungslegung detailliert zur Verfügung zu stellen. Sämtliche Leistungsgruppen des Aufgabenbereiches **EWG Alberswil** sind darin ausführlich aufgeführt. Weitere Detailunterlagen können auf der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Weitere Details zu den konkret geplanten Ausgaben und Einnahmen sind unter «Erläuterungen zum Budget 2025» zu finden.

Bezug zum Legislaturprogramm und Lagebeurteilung

Der Gemeinderat hat das Legislaturprogramm im Jahr 2021 für die Legislaturen 2020-2024 / 2024-2028 überarbeitet. Eine erneute Überarbeitung ist im Jahr 2026 geplant. Folgende Punkte sind dem Gemeinderat im Rechnungsjahr 2025 besonders wichtig:

- Aufgrund der externen Schulevaluation im Jahre 2024 wird das Qualitätsmanagement bei der Schule überarbeitet.
- In mehreren Gewässern wurden Mängel festgestellt. Der Gemeinderat möchte die Mängel sorgfältig eruieren und beheben.
- Die Alterskommission soll weiter vorangetrieben werden.
- Die Schulhaussanierung wurde von der Stimmbevölkerung beschlossen. Der Gemeinderat setzt sich zum Ziel, die Termine und die Kosten einzuhalten.
- Der neue Gemeindeauftritt wurde im Jahr 2024 ausgearbeitet. Ziel ist es, den Slogan zu festigen und zu leben, sowie die Abschlussarbeiten der Homepage und des Imagefilms zeitnah vorzunehmen.

Die externe Schulevaluation stellte unserer Schule ein sehr gutes Zeugnis aus. Mit der Überarbeitung des Qualitätsmanagements soll dies auch weiterhin so bleiben.

Mit der Einführung des neuen Wasserbaugesetzes im Januar 2020 wurde der bauliche und betriebliche Gewässerunterhalt neu geregelt. Der bauliche Gewässerunterhalt obliegt grundsätzlich dem Kanton. Der betriebliche Gewässerunterhalt obliegt an kleineren öffentlichen Fliessgewässern den Gemeinden. Die Schäden sollen eruiert und behoben werden.

Die Alterskommission Ettiswil / Alberswil wird ihre Arbeit intensivieren. Ziel ist es, die Kommission weiter zu festigen und für die Seniorinnen und Senioren geeignete Plattformen zu bieten.

Die finanzielle Lage der Gemeinde hat sich in den letzten Jahren immer ein bisschen verbessert, so dass im Rechnungsjahr 2022 der Steuerfuss von 2.15 auf 2.05 Einheiten gesenkt werden konnte. Durch die Sanierung des Schulhauses muss ab dem Rechnungsjahr 2026 mit einer Erhöhung des Steuerfusses gerechnet werden.

Der neue Gemeindeauftritt wird an der heutigen Gemeindeversammlung präsentiert. Ziel ist es, den Slogan zu festigen und das Logo zu implementieren. Wir freuen uns auf viele herzliche Reaktionen.

Chancen / Risikobetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: guter sozialer Zusammenhalt	Wertschätzung und sozialer Zusammenhalt	Hoch	Gemeinderat und Behörden sollen Wertschätzung im Geschäftsalltag leben
Chance: Digitalisierung	Einfachere Bearbeitung der Akten und vereinfachte Archivierung	Hoch	Laufend Neuerungen prüfen und dazugehörige Risiken nicht ausser Acht lassen
Chance: eine kleine überblickbare Schule bleiben	Attraktiv für junge Familien (Neuzuzüger)	Hoch	Laufende Optimierungen
Chance: Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden	Leistungserbringung zu tieferen Kosten	Mittel	Regelmässiger Kontakt zu Nachbargemeinden
Risiko: Fehlendes Engagement (z.B. Vereinswesen)	Zerfall von intakten Vereinsstrukturen	Hoch	Gemeinderat soll Vereinswesen angemessen unterstützen
Risiko: Finanzen	Durch hohe Investitionen können die Finanzkennzahlen nicht mehr eingehalten werden	Hoch	Trotz hoher Investitionen mit Weitsicht planen, damit die Kennzahlen möglichst rasch wieder eingehalten werden können.

Risiko: Eigenständigkeit	Eigenständigkeit bewahren kann finanzielle Nachteile für die Bürger mit sich bringen	Mittel	Durch einen sehr haushälterischen Umgang der finanziellen Ressourcen ist zu vermeiden, dass sich durch die Eigenständigkeit finanzielle Nachteile ergeben.
Risiko: Abhängigkeit von Entscheiden, die ausserhalb der Gemeinde getroffen werden, jedoch grosse Kostenfolgen haben.	Ausgaben können nicht autonom gesteuert werden	Mittel	Versuchen Einfluss auf politische Entscheide zu nehmen.
Risiko: Klumpenrisiko, da viele Arbeiten auf wenige Personen verteilt sind	Herausforderung bei Personal- oder Behördenmitgliederwechsel	Mittel	Arbeitsabläufe sind möglichst genau zu dokumentieren. Stellvertreter sollen angemessen über anfallende Arbeiten informiert werden.
Risiko: neue Behördenmitglieder rekrutieren	Ämter können schlimmstenfalls nicht mehr besetzt werden	Mittel	Alle Altersklassen sensibilisieren und die politischen Akteure mit einbeziehen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
EDV für die Schule	Planung	13	2025	IR		13			
Sanierung Schulhaus	Baueingabe	3'350	2026	IR	502	1675	1173		
Gewässerunterhalt Unterdorf und Bläsisfeld	Planung	34	2025	IR		34			
Investitionsbeitrag ARA Oberes Wiggertal	Umsetzung	25	2025	IR		25			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2023	B 2024	B 2025	P 2026	P 2027	P 2028
Steuerveranlagungen	Erledigte Fälle	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Effizienz (Protokollerstellung)	Anzahl Tage	< 7 Tage	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Vereinstätigkeit	Anzahl Vereine	= / > Vorjahr	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Busverbindung in Alberswil erfüllt die Bedürfnisse	Intervall	Busverbindung im Halbstundentakt	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Planungsgrössen

Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2030
(zu genehmigen Aufgaben- und Finanzplan)

Ständige Wohnbevölkerung Ende Rechnungsjahr 2023	728	Kantonales Mittel der Nettoschuld pro Einwohner Ende 2023 inkl. Spezfin ohne Spezialfinanzierungen	2'500 3'000
---	-----	--	----------------

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanz- planjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Ø Veränderung Personalaufwand (30)			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)			0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Zinssätze (für Neukredite)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, nomal)		2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)		0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%	0.75%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanz- planjahre				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Steuerfuss Gemeinde	2.05	2.05	2.15	2.15	2.10	2.10	2.10
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	735	743	750	758	765	773	781
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

Prognose übrige direkten Steuern		Budget	Budget	Finanz- planjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
402	Übrige Direkte Steuern	45	65	65	65	65	65	65
	4022 Grundstückgewinnsteuern	20	40	40	40	40	40	40
	4022.1 Mehrwertabschöpfung							
	4023 Handänderungssteuern	25	25	25	25	25	25	25
	4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern							
	4025 Nachkommen Erbschaftssteuer							
	4029 Eingang abgeschriebene Sondersteuern							

Prognose Finanzausgleich		Budget	Budget	Finanz- planjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
462	Ertrag Finanzausgleich	507	545	220	206	231	369	324
	4621 Ressourcenausgleich	507	493	220	206	231	369	324
	4622 Lastenausgleich		52					
	4623 Besitzstandwahrung							
	4624 Besondere Beiträge							
	4625 Beitrag aus Härteausgleich							
362	Aufwand Finanzausgleich	20	20	20	20	20	20	20
	3621 Horizontale Abschöpfung							
	3625 Beitrag an Härteausgleich	20	20	20	20	20	20	20

Entwicklung der Finanzen und Kennzahlen

Aufgaben- und Finanzplan 2025 - 2030

Formular 6: Kennzahlen (können teilweise nur approximativ berechnet werden)

in 1'000
Franken

Kennzahl	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	445	607	1'717	1'158	-15	-15	-15	-15
Selbstfinanzierung	713	307	223	39	83	135	362	414
Finanzierungsfehlbetrag (+) / -überschuss (-)	83	300	1'494	1'119	-98	-150	-377	-429
Veränderung der Nettoschuld kumuliert	83	383	1'877	2'996	2'899	2'748	2'371	1'942
Nettoschuld Ende Jahr	855	1'155	2'649	3'768	3'671	3'520	3'143	2'714
Nettoinvestitionen in VV Spezialfinanzierungen	30	0	-5	-15	-15	-15	-15	-15
Abschreibungen auf VV Spezialfinanzierungen	0	0	0	-1	-1	-1	-2	-2
VV Spezialfinanzierungen Ende Jahr	30	30	25	11	-4	-17	-31	-44
Spezialfinanzierungen im EK (Pos. 290)	1'328	1'588	1'632	1'666	1'700	1'734	1'768	1'802
Nettoschuld ohne SF Ende Jahr	2'183	2'743	4'281	5'434	5'371	5'254	4'911	4'516
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	728	735	743	750	758	765	773	781
Finanzaufwand (34)	10	13	23	53	75	73	70	63
Zinsaufwand (340)	10	12	23	53	75	73	70	63
Finanzertrag (44)	20	15	15	15	15	15	15	15
Zinsertrag (440)	1	4	4	4	4	4	4	4
Nettozinsaufwand (340 abzüglich 440)	9	8	19	49	71	69	66	59
Abschreibungen (330, 332 + 366)	204	209	181	184	268	268	268	267
Kapitaldienst (Nettozinsaufwand + ord. Abschr)	213	217	200	233	339	337	334	326
Laufender Ertrag	3520	3'577	3'844	3'706	3'787	3'854	4'093	4'154
Fiskalertrag (inkl. Ressourcenausgleich)	2504	2'554	2'702	2'614	2'696	2'761	3'000	3'061
Ertrag der Gemeindesteuern (Nat/Jur Personen)	1960	1'996	2'125	2'320	2'415	2'456	2'557	2'662
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	260	59	-5	-180	-220	-167	60	113
Ergebnis Erfolgsrechnung in Steuereinheiten	0.27	0.06	0.00	-0.17	-0.20	-0.14	0.05	0.09
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	260	319	314	134	-85	-252	-191	-78
Bilanzüberschuss Ende Jahr	3'341	3'400	3'395	3'215	2'996	2'829	2'890	3'003
Eigenkapital Ende Jahr (nach Abschluss)	4'909	5'015	5'057	4'911	4'726	4'593	4'688	4'835
Steuerfuss	2.05	2.05	2.05	2.15	2.15	2.10	2.10	2.10
Finanzausgleichszahlungen Total (Netto)	450	487	525	200	186	211	349	304
Bruttoverschuldung (approx.)	3693	4'717	6'298	7'330	7'233	7'082	6'705	6'276

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Grenzwert	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø 25-30
a.	Selbstfinanzierungsgrad min.*	80%	160%	51%	13%	3%					43%
b.	Selbstfinanzierungsanteil min.*	10%	20.3%	8.6%	5.8%	1.0%	2.2%	3.5%	8.8%	10.0%	5.3%
c.	Zinsbelastungsanteil max.	4%	0.3%	0.2%	0.5%	1.3%	1.9%	1.8%	1.6%	1.4%	1.4%
d.	Kapitaldienstanteil max.	15%	6.1%	6.1%	5.2%	6.3%	9.0%	8.8%	8.2%	7.9%	7.6%
e.	Nettoverschuldungsquotient max.	150%	34%	45%	98%	144%	136%	127%	105%	89%	116%
f.	Nettoschuld pro Einwohner max.	2'500	1'174	1'571	3'567	5'024	4'846	4'601	4'067	3'477	4'261
g.	Nettoschuld ohne SF pro Einw.. max.	3'000	2'999	3'731	5'765	7'245	7'090	6'867	6'355	5'786	6'516
h.	Bruttoverschuldungsanteil max.	200%	104.9%	131.9%	161.6%	197.8%	191.0%	183.8%	163.8%	151.1%	174.2%

* Kein Grenzwert bei Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil vorgegeben, wenn Nettoschuld pro Einwohner im Ø unter 1'500 pro Einwohner liegt

Erläuterungen zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030

Die Planungsgrößen entsprechen den kantonalen Vorgaben und sind in dieser Botschaft abgedruckt. Der Finanzplan zeigt auf, wie sich die Finanzlage der Gemeinde in den Planjahren verändert. Die geplanten Investitionen in das Schulhaus von Fr. 3.35 Mio. stellen für unsere Finanzen eine grosse Herausforderung dar. Deshalb können ab dem Jahr 2024 nicht mehr alle von der Finanzaufsicht geforderten Kennzahlen eingehalten werden.

Die Pro-Kopf-Verschuldung inkl. Spezialfinanzierung wird mit den zukünftigen Investitionen von aktuell Fr. 1'571.00 im Jahr 2026 auf Fr. 5'024.00, diejenige ohne Spezialfinanzierung von aktuell Fr. 3'731.00 auf Fr. 7'245.00 ansteigen. Der Gemeinderat hat aufzuzeigen, wie die Kennzahlen in Zukunft wieder erreicht werden können. Aus diesem Grund hat sich der Gemeinderat entschieden, ab dem Jahr 2026 mit einer Steuererhöhung von 2.05 auf 2.15 Einheiten zu kalkulieren. Mit dieser Massnahme kann aufgezeigt werden, dass sich die Verschuldung in Zukunft wieder verringert und die geforderten Kennzahlen wieder ins Lot kommen.

Eine weitere grosse Unbekannte ist die Entwicklung des Ressourcenausgleichs. Hierfür fehlen zum Zeitpunkt des Botschaftdrucks verbindliche Tendenzen. Der Gemeinderat hat sich entschieden, den Ressourcenausgleich analog den Vorjahren und somit sehr vorsichtig zu rechnen. Im Jahr 2024 beträgt der Ressourcenausgleich Fr. 493'000, der Lastenausgleich Fr. 52'000 und somit der gesamt Finanzausgleich Fr. 545'000.00. Im Jahr 2026 wird noch mit einem Finanzausgleich von Fr. 220'000 gerechnet.

1.2
Genehmigung Budget 2025
mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und
Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00
**Genehmigung

Nachstehend sind die Netto Erträge und Netto Aufwände der einzelnen Leistungsgruppen dargestellt. Die ausführliche Darstellung des Budgets 2025 und die gestufte Erfolgsrechnung 2025 finden Sie auf den letzten Seiten dieser Botschaft.

Erfolgsrechnung 2025

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Aufgabenbereiche	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Einwohnergemeinde	4'698'463	4'698'463	4'564'763	4'564'763	5'853'553.56	5'853'553.56
10	Allgemeine Verwaltung Netto Aufwand	706'920	363'820 343'100	795'625	431'420 364'205	842'485.80	480'235.00 362'250.80
11	Öffentliche Ordnung Netto Aufwand	163'265	55'435 107'830	158'756	45'500 113'256	438'697.06	215'173.38 223'523.68
12	Bildung Netto Aufwand	2'286'044	1'228'795 1'057'249	2'017'187	1'224'588 792'599	2'102'766.13	1'221'755.59 881'010.54
13	Kultur und Freizeit Netto Aufwand	108'170	500 107'670	112'150	400 111'750	109'259.55	3'827.70 105'431.85
14	Gesundheit Netto Aufwand	115'850	115'850	122'670	122'670	107'820.20	728.15 107'092.05
15	Soziale Sicherheit Netto Aufwand	775'500	16'300 759'200	737'702	24'120 713'582	826'608.10	147'322.95 679'285.15
16	Verkehr Netto Aufwand	188'200	200 188'000	195'500	200 195'300	441'961.90	6'091.00 435'870.90
17	Umweltschutz und Raumordnung Netto Aufwand	258'200	140'650 117'550	281'095	134'850 146'245	442'572.10	165'253.45 277'318.65
18	Volkswirtschaft Netto Ertrag	12'650 33'850	46'500	11'030 34'470	45'500	10'881.10 33'426.93	44'308.03
19	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	83'664 2'762'599	2'846'263	133'048 2'525'137	2'658'185	530'501.62 3'038'356.69	3'568'858.31
	Total	4'698'463	4'698'463	4'564'763	4'564'763	5'853'553.56	5'853'553.56
	Gesamttotal	4'698'463	4'698'463	4'564'763	4'564'763	5'853'553.56	5'853'553.56

Erfolgsrechnung Planjahre 2025-2030

Budgets und Prognose für fünf Finanzplanungsjahre

		Budget	Budget	Finanzplanjahre				
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
3	Aufwand	4'506	4'698	4'482	4'498	4'513	4'529	4'544
30	Personalaufwand	1'203	1'343	1'356	1'370	1'384	1'398	1'412
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	336	355	357	359	360	362	364
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	209	181					
34	Finanzaufwand	13	23	23	23	23	23	23
	340 davon Zinsaufwand	12	23	23	23	23	23	23
	341 davon realisierte Kursverluste	0	0					
	34x davon einmaliger / a.o. Aufwand (344, ev. 343, 349)	3	0					

35	Einlagen in Fonds / Spezialfinanzierungen	54	50					
350	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0					
3510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	54	47					
3520	davon Fonds Eigenkapital	0	3					
3530	davon Legate und Stiftungen	0	0					
36	Transferaufwand	1'703	1'897	1'897	1'897	1'897	1'897	1'897
362	davon horizontale Abschöpfung	20	20	20	20	20	20	20
366	davon Abschreibung Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0					
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	988	849	849	849	849	849	849
	davon Kalk. Zinsen und Finanzaufwand							
394		105	0	0	0	0	0	0

4	Ertrag	4'565	4'693	4'551	4'632	4'699	4'938	4'999
40	Fiskalertrag	2'047	2'209	2'394	2'490	2'530	2'631	2'737
400	Direkte Steuern natürliche Personen	1'856	1'960	2'138	2'225	2'260	2'352	2'446
401	Direkte Steuern juristische Personen	140	165	182	191	196	205	216
402	Sondersteuern	45	75	65	65	65	65	65
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6	9	9	9	9	9	9
41	Regalien und Konzessionen	45	43	43	44	44	45	45
42	Entgelte	178	202	202	202	202	202	202
43	Verschiedene Erträge	3	0	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	15	15	15	15	15	15	15
440	davon Zinsertrag	4	4	4	4	4	4	4
441	davon realisierte Gewinne Finanzvermögen	0	0					
44x	davon andere einmalige / a.o. Erträge (z.B. 444, 449)	11	0					
45	Entnahmen aus Fonds / Spezfin FK	7	3					
450	davon Fonds / Spezfin Fremdkapital	0	0					
4510	davon Spezfinanzierungen Eigenkapital	7	3					
4511	davon Fonds Eigenkapital	0	0					
4512	davon Legate und Stiftungen	0	0					
46	Transferertrag	1'282	1'372	1'047	1'033	1'058	1'196	1'151
462	davon Finanzausgleich	507	545	220	206	231	369	324
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0					
489	davon Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0					
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	988	849	849	849	849	849	849
494	davon Kalk. Zinsen und Finanzertrag	105	0	0	0	0	0	0
	Total Ertrag	4'565	4'693	4'551	4'632	4'699	4'938	4'999
	Total Aufwand	4'506	4'698	4'482	4'498	4'513	4'529	4'544

Mehrertrag 59 - 68 135 186 409 454

Mehraufwand - 5 - - - - -

Investitionsrechnung Planjahre 2025-2030

Investitionsvorhaben	Total 2025 bis 2030	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen			
				Budget	Finanzplanjahre		
				2025	2026	2027	2028
GB01 Einwohnergemeinde Alberswil	2'845			1'717	1'158	-15	-15
EDV für Schule	13	4	2025	13			
Sanierung Schulhaus	2'848	40	2026	1'675	1'173		
Gewässer Unterdorf u. Bläsifeld	34	50	2025	34			
Investitionsbeitrag ARA oberes Wiggertal	25	50	2025	25			
Anschlussgebühren Abwasser	-75	50	2025	-30	-15	-15	-15

Investitionsrechnung 2025

Konto	Funktionale Gliederung KST/KTR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	13'400		3'483'500		38'712.90	1'500.00
212	Primarschule	13'400					
5060.00	Mobilien	13'400					
	1 EDV für die Schule	13'400					
217	Schulliegenschaften			3'452'000		38'712.90	1'500.00
	1 Sanierung Schulhaus			3'350'000		38'712.90	1'500.00
	2 Umbau Kanzlei Sitzungszimmer, Fenster, Storen			30'000			
	3 Bühnenumbau und Beleuchtung MZH			72'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					224'971.20	
615	Gemeindestrassen					211'823.20	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					211'823.20	
616	Güterstrassen					13'148.00	
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					13'148.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	59'000	30'000		30'000	132'399.75	
720	Abwasserbeseitigung	25'000	30'000		30'000	68'201.55	
5620.	Investitionsbeiträge Abwasser	25'000				68'201.55	
6390.61	Anschlussgebühren SF Abwasser		30'000		30'000		
741	Gewässerverbauungen	34'000				64'19*8.20	
5020.	Wasserbau	34'000				64'198.20	
771	Friedhof und Bestattung						
5030.	Übrige Tiefbauten						
9	FINANZEN UND STEUERN	30'000	72'400	30'000	3'483'500	1'500.00	396'083.85
999	Abschluss	30'000	72'400	30'000	3'483'500	1'500.00	396'083.85
5900.00	Passivierte Einnahmen	30'000		30'000		1'500.00	
	1 Passivierung Einnahmen	30'000		30'000			
6900.01	Aktivierte Ausgaben		72'400		3'483'500		396'083.85
	1 Aktivierung der Ausgaben		72'400		3'483'500		
	Total	102'400	102'400	3'513'500	3'513'500	397'583.85	397'583.85

Erläuterungen zum Budget 2025

Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung (Exekutive, Legislative, Verwaltung): Im Jahr 2025 wird mit weniger Lohnaufwand gerechnet. Der Nettoaufwand wird ca. Fr. 20'000.- weniger sein.

1 Öffentliche Sicherheit: Die Dienstleistungen, welche von Dritten erbracht werden (Zivilstandsamt, KESB, amtliche Vermessung, etc.) wurden gemäss den gemeldeten Budgetvorgaben in unser Gemeindebudget erfasst. Die Entschädigungen der Gemeinden an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sind erneut angestiegen.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet mit Einlagen in die Spezialfinanzierung von Fr. 2'600.-.

2 Bildung: Die Kosten im Bildungsbereich zeigen den höchsten Anstieg auf. Die Gemeinde Alberswil wird im Jahr 2025 ca. Fr. 265'000.- mehr ins Bildungswesen investieren, wie noch im Vorjahr. Der Wechsel weg von der Basisstufe erschwert einen detaillierten Vergleich zum Vorjahr. Es ist zu beachten, dass die Mehrkosten im Bildungsbereich nicht nur die Schule Alberswil betreffen, sondern auch die Gemeindebeiträge an Ettiswil für die Sekundarstufe, die Kantonsschulbeiträge und die Sonderschulbeiträge. Im nächsten Jahr fallen zusätzlich Kosten an für Sprachfrühförderung. Die Spielgruppe Ettiswil wird voraussichtlich in den Schulbetrieb Ettiswil integriert.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: Es sind nur geringfügige Abweichungen zum Vorjahr zu verzeichnen. Der Gemeinderat hat einen Reservebetrag von Fr. 4'000.- erfasst, falls bei Umsetzung des digitalen Dorfplatzes noch zusätzliche Kosten anfallen sollten.

4 Gesundheit: Die Restfinanzierungskosten wurden aufgrund der aktuellen Restfinanzierungszahlungen budgetiert. Diese sind jeweils sehr schwer zu kalkulieren.

5 Soziale Sicherheit: Die individuellen Prämienverbilligungsbeiträge an den Kanton sind stark angestiegen und verursachen Mehrkosten von Fr. 10'000.-. Ebenso ist bei allen weiteren Kantonsbeiträgen ein leichter Anstieg festzustellen. Die Alimenteninkassobeiträge und die Beiträge an die privaten Haushalte (WSH) wurden ebenfalls aufgrund der aktuellen Zahlungen auf ein Jahr hochgerechnet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: Die kalkulierten Abschreibungen der Gemeindestrassen sind tiefer als im Vorjahr angenommen.

7 Umweltschutz und Raumordnung: Die Spezialfinanzierung Abwasser rechnet mit Einlagen von Fr. 44'600.-.

8 Volkswirtschaft: Diese Position ist unverändert.

9 Finanzen und Steuern: Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Anpassungen im Steuerbereich, wurden die Steuererträge sehr vorsichtig budgetiert. Der Steuerfuss kann für dieses Jahr auf 2.05 Einheiten belassen werden.

999 Abschluss: Im Budget 2025 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.-.

Investitionsrechnung

212 Primarschule: Die Laptos der Schüler/innen müssen ersetzt werden. Weiter werden Tablets für den Unterricht benötigt.

217 Schul- und Gemeindehaus: Im Budget 2024 wurde für die Sanierung des Schulhauses Fr. 3'350'000.00 genehmigt. Da der Grossteil der Ausgaben in den Jahren 2024 und 2025 sein wird, hat sich der Gemeinderat entschieden, mit dem Abschluss der jeweiligen Jahresrechnungen die entsprechenden Kreditüberträge vorzunehmen.

741 Gewässerverbauungen: Wie bereits im Jahresprogramm erwähnt, wird der Gemeinderat die Gewässer im Unterdorf und Bläsfeld sorgfältig unterhalten.

720 Abwasserbeseitigung: Der Gemeinderat hat festgestellt, dass die geplanten Investitionen des Gemeindeverbands oberes Wiggertal im Jahr 2024 nicht budgetiert wurden. Im Jahr 2025 sind wiederum Investition in der Höhe von insgesamt Fr. 2'264'000.- geplant, welche in Alberswil mit Fr. 25'000.- zu Buche schlagen werden.

720 Abwasserbeseitigung: Es wird mit ARA-Anschlussgebühren von Fr. 30'000.- gerechnet

Erläuterungen zu den Spezialfinanzierungen

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und werden daher separat abgebildet.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (vor Abschlussverbuchung)

Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr (SF)	-	Fr.	2'600
Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung (SF)	-	Fr.	44'600
Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft (SF)	+	Fr.	2'950
Gesamttotal Spezialfinanzierungen	-	Fr.	44'250

Einlagen in Spezialfinanzierungen werden mit „-“ und Entnahmen mit „+“ dargestellt.

Geldflussrechnung	
in CHF	Budget 2025
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)	
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-4'720
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'300
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	
+ Wertberichtigungen VV	
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	46'915
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	
- Aktivierung Eigenleistungen	
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	223'495
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-72'400
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	30'000
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-42'400
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	
+ Aktivierung Eigenleistungen	
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-42'400
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)	
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-42'400
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-42'400
Finanzierungstätigkeit	
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	223'495
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-42'400
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	181'095

1.3

Bericht der Controllingkommission zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 und zum Budget 2025

**Kenntnisnahme

Als Controllingkommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2030 und das Budget 2025 der Gemeinde Alberswil beurteilt.

Unserer Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag, sowie dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) des Kantons Luzern.

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

Wir empfehlen, das vorliegenden Budget mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00 sowie einem Steuerfuss von 2.05 Einheiten zu genehmigen.

6248 Alberswil, 14. Oktober 2024

DIE CONTROLLINGKOMMISSION

Der Präsident

vakant

Die Mitglieder

Eliane Kurmann-Limacher

Werner Limacher

1.4

Antrag und Verfügung des Gemeinderats zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030 und zum Budget 2025

**Kenntnisnahme

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2030 und das Budget für das Jahr 2025 verabschiedet und beantragt Folgendes:

- Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025 - 2030 sei (zustimmend) Kenntnis zu nehmen.
- Das Budget für das Jahr 2025 sei mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00 sowie einem Steuerfuss von 2.05 Einheiten zu beschliessen.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 27. März 2024 zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget für die Periode 2024-2027 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet: «Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2024 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2024-2027 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht von 27. März 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden».

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, das Budget 2025 zu genehmigen.

6248 Alberswil, 07. Oktober 2024

GEMEINDERAT ALBERSWIL

Die Gemeindepräsidentin

Corinne Albisser

Die Gemeindeschreiberin & Geschäftsführerin

Andrea Roos

Beschlussfassung der Stimmberechtigten von Alberswil zum Budget 2025 sowie zum Aufgaben- und Finanzplan 2025-2030

An der Gemeindeversammlung vom 22. November 2024 beschliessen die Stimmberechtigten aufgrund der Erläuterungen des Gemeinderates und des Berichtes und der Empfehlung der Controllingkommission folgendes:

- Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2025-2030 wird zustimmend Kenntnis genommen.
- Das Budget für das Jahr 2025 wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4'720.00 und Investitionsausgaben von Fr. 72'400.00 beschlossen. Der Steuerfuss wird auf 2.05 Einheiten festgelegt.

NAMENS DES GEIMEINDEVERSAMMLUNG

Die Gemeindepräsidentin

Corinne Albisser

Die Gemeindeschreiberin & Geschäftsführerin

Andrea Roos

Die Stimmenzähler

Gestuffer Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'343'005	1'202'680	1'242'233.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	354'799	336'380	342'741.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'300	208'625	206'752.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'200	54'400	60'548.75
36 Transferaufwand	1'897'134	1'702'819	1'911'989.68
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	849'025	988'525	983'949.09
Betrieblicher Aufwand	4'675'463	4'493'429	4'748'214.62
40 Fiskalertrag	2'209'300	2'046'500	2'537'896.12
41 Regalien und Konzessionen	43'100	44'500	41'189.75
42 Entgelte	201'900	178'100	211'679.18
43 Verschiedene Erträge	0	2'600	1'815.80
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'285	7'000	2'994.85
46 Transferertrag	1'371'683	1'282'088	1'426'359.78
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	849'025	988'525	983'949.09
Betrieblicher Ertrag	4'678'293	4'549'313	5'205'884.57
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'830	55'884	457'669.95
34 Finanzaufwand	23'000	12'600	21'284.05
44 Finanzertrag	15'450	15'450	15'659.04
Finanzergebnis	-7'550	2'850	-5'625.01
Operatives Ergebnis	-4'720	58'734	452'044.94
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'720	58'734	452'044.94

Erfolgsrechnung

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Funktionale Gliederung KST/KTR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'698'463	4'698'463	4'564'763	4'564'763	5'455'969.71	5'455'969.71
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	706'920	363'820	795'625	431'420	842'485.80	480'235.00
01	Legislative und Exekutive	236'020		255'875		276'976.80	7'226.80
011	Legislative	36'650		44'680		46'471.20	
012	Exekutive	199'370		211'195		230'505.60	7'226.80
02	Allgemeine Dienste	470'900	363'820	539'750	431'420	565'509.00	473'008.20
020	Finanzverwaltung	12'000	12'000	34'800	34'800	41'315.00	41'315.00
021	Steuerverwaltung	117'080	22'000	121'730	13'400	116'012.90	23'512.10
022	Allgemeine Dienste, übriges	341'820	329'820	383'220	383'220	408'181.10	408'181.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	163'265	55'435	158'756	45'500	438'697.06	215'173.38
14	Allgemeines Rechtswesen	108'315	6'500	110'436	3'000	112'369.25	14'441.75
140	Teilungsamt	12'500	2'500	13'000	1'000	12'219.00	5'052.80
141	Einwohnerkontrolle	24'365	3'000	35'165	2'000	34'106.75	3'592.80
142	Zivilstandsamt	4'700		3'350		3'306.90	
143	Kindes- und Erwachsenenschutz	55'700		47'671		46'303.45	4'996.15
144	Betreibungsamt	750		750		491.50	
146	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	9'000		10'200		15'641.65	
147	Bürgerrechtswesen	1'300	1'000	300		300.00	800.00
15	Feuerwehr	48'600	48'600	42'500	42'500	321'267.71	200'565.48
150	Feuerwehr	48'600	48'600	42'500	42'500	321'267.71	200'565.48
16	Verteidigung	6'350	335	5'820		5'060.10	166.15
162	Zivile Verteidigung	6'350	335	5'820		5'060.10	166.15
2	BILDUNG	2'286'044	1'228'795	2'017'187	1'224'588	2'064'053.23	1'220'255.59
21	Obligatorische Schule	2'146'544	1'198'795	1'913'387	1'209'588	1'953'885.23	1'185'720.69
211	Kindergarten	266'465	93'360	323'660	137'950	447'641.50	228'257.15
212	Primarschule	832'319	407'680	614'960	374'000	524'607.47	257'530.95
213	Sekundarstufe I	480'805	219'900	382'451	192'033	340'464.60	157'082.10
214	Musikschulen	35'200	19'500	34'350		61'155.87	16'735.10
216	Schulische Dienste	62'300		60'961	10'600	59'771.80	10'619.15
217	Schulliegenschaften	304'925	297'525	339'175	339'175	366'722.86	366'722.86
218	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen (Betreuung)	26'700	23'000	19'500	17'500	26'637.60	21'889.85
219	Obligatorische Schule Übriges	137'830	137'830	138'330	138'330	126'883.53	126'883.53
22	Sonderschulung	139'500	30'000	103'800	15'000	109'968.00	34'534.90
220	Sonderschulung	139'500	30'000	103'800	15'000	109'968.00	34'534.90
29	Bildung übriges					200.00	
299	Bildung übriges					200.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	108'170	500	112'150	400	109'259.55	3'827.70
31	Kulturerbe	40				540.00	
311	Museen und bildende Kunst	40				40.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					500.00	
32	Kultur, übriges	27'500		29'300		32'929.50	
329	Kultur, übriges	27'500		29'300		32'929.50	
33	Medien	34'630	400	51'900	400	39'095.85	500.00
332	Massenmedien	34'630	400	51'900	400	39'095.85	500.00

Erfolgsrechnung

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Funktionale Gliederung KST/KTR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	46'000	100	30'950		36'694.20	3'327.70
341	Sport	4'500	100	900		4'571.20	3'327.70
342	Freizeit	41'500		30'050		32'123.00	
4	GESUNDHEIT	115'850		122'670		107'820.20	728.15
41	Kranken- und Pflegeheime	84'000		91'170		77'436.70	
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	84'000		90'000		77'436.70	
418	Kranken- und Pflegeheime, übriges			1'170			
42	Ambulante Krankenpflege	29'100		27'300		27'390.10	728.15
425	Restfinanzierung Langzeitpflege	24'800		23'000		23'682.64	728.15
428	Ambulante Krankenpflege, übriges	4'300		4'300		3'707.46	
43	Gesundheitsprävention	2'750		4'200		2'993.40	
433	Schulgesundheitsdienst	2'750		4'200		2'993.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	775'500	16'300	737'702	24'120	826'608.10	147'322.95
51	Krankheit und Unfall	95'250		85'750		88'850.00	
511	Krankenversicherung	850		850		820.00	
512	Prämienverbilligungen	94'400		84'900		88'030.00	
52	Invalidität					139'530.00	139'530.00
523	Invalidenheime					139'530.00	139'530.00
53	Alter + Hinterlassene, Invalidität	370'270	2'300	344'993	2'300	357'604.25	2'428.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	21'520	2'300	12'520	2'300	29'797.50	2'428.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	340'200		324'963		324'327.00	
535	Leistungen an das Alter	8'550		7'510		3'479.75	
54	Familie und Jugend	19'900	4'000	19'000	11'820	10'698.85	
541	Familienzulagen	2'900		3'000		2'586.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'000	4'000	900		4'292.85	
544	Jugendschutz	4'000		15'100	11'820	3'820.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	290'080	10'000	287'959	10'000	229'925.00	5'364.95
572	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	254'760	10'000	250'800	10'000	200'334.70	3'120.00
573	Asylwesen					200.00	
579	Fürsorge, übriges	35'320		37'159		29'390.30	2'244.95
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	188'200	200	195'500	200	216'990.70	6'091.00
61	Strassenverkehr	82'800	200	93'400	200	115'808.70	6'091.00
615	Gemeindestrassen	68'400		77'850		115'664.10	6'091.00
616	Güterstrassen	400	200	400	200		
618	Privatstrassen	14'000		15'150		144.60	
62	Öffentlicher Verkehr	105'400		102'100		101'182.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	105'400		102'100		101'182.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	258'200	140'650	281'095	134'850	310'172.35	165'253.45
71	Wasserversorgung	3'000		2'500		2'989.00	
710	Wasserversorgung	3'000		2'500		2'989.00	
72	Abwasserbeseitigung	91'400	91'400	90'300	90'300	91'386.70	91'386.70

Erfolgsrechnung

Konto	KST-/ KTR-Rechnung HRM2 Funktionale Gliederung KST/KTR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	91'400	91'400	90'300	90'300	91'386.70	91'386.70
73	Abfallwirtschaft	18'950	17'450	17'950	16'550	40'170.50	33'345.30
730	Abfallwirtschaft	18'950	17'450	17'950	16'550	40'170.50	33'345.30
74	Verbauungen	22'100		26'750		24'693.40	
741	Gewässerverbauungen	22'100		26'750		24'693.40	
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'150		1'150		861.05	
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'150		1'150		861.05	
77	Übriger Umweltschutz	11'650	4'800	14'475	4'800	22'616.70	7'020.50
771	Friedhof und Bestattung	4'850		8'275		1'810.70	
779	Umweltschutz, übriges	6'800	4'800	6'200	4'800	20'806.00	7'020.50
79	Raumordnung	109'950	27'000	127'970	23'200	127'455.00	33'500.95
790	Raumordnung	34'550		47'770		44'388.00	
791	Bauverwaltung, Bauamt	75'400	27'000	80'200	23'200	83'067.00	33'500.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	12'650	46'500	11'030	45'500	10'881.10	44'308.03
81	Landwirtschaft	2'050		2'330		1'862.10	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	700		1'000		496.10	
813	Strukturverbesserungen Vieh	1'350		1'330		1'366.00	
83	Jagd und Fischerei		4'000		4'000		3'845.50
830	Jagd und Fischerei		4'000		4'000		3'845.50
84	Tourismus	7'700	2'000	7'300		2'636.00	
840	Tourismus	7'700	2'000	7'300		2'636.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'900	400	1'400		6'383.00	400.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'900	400	1'400		6'383.00	400.00
87	Brennstoffe und Energie		40'100		41'500		38'189.75
871	Elektrizität		40'100		41'500		38'189.75
89	Sonstige gewerbliche Betriebe						1'872.78
890	Sonstige gewerbliche Betriebe						1'872.78
9	FINANZEN UND STEUERN	83'664	2'846'263	133'048	2'658'185	529'001.62	3'172'774.46
91	Steuern	15'500	2'211'300	15'700	2'051'000	11'608.35	2'542'546.12
910	Steuern	15'500	2'211'300	15'700	2'051'000	11'608.35	2'542'546.12
93	Finanzausgleich	19'664	545'543	19'664	507'385	19'664.00	526'656.00
930	Finanzausgleich	19'664	545'543	19'664	507'385	19'664.00	526'656.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	48'500	77'400	38'950	99'300	45'669.53	96'233.64
961	Zinsen	35'300	73'600	23'450	96'000	32'689.60	91'984.54
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'500	3'500	12'500	3'300	12'439.35	3'481.00
969	Finanzvermögen, übriges	700	300	3'000		540.58	768.10
97	Rückverteilungen		7'300		500	14.80	7'338.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'300		500	14.80	7'338.70
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'720	58'734		452'044.94	
999	Abschluss		4'720	58'734		452'044.94	

Traktandum 2

Controllingkommission Ersatzwahl Präsident und Mitglied für den Rest der Amtsperiode 2021-2025

Der bisherige Präsident der Controllingkommission Stephan Jansen hat sich per 15.07.2024 von Alberswil abgemeldet. Somit darf er rechtlich gesehen, das Amt als Controllingkommissionspräsident nicht mehr ausführen. In einer gewählten Gemeindekommission amten darf nur, wer in kommunalen Angelegenheiten stimmberechtigt ist (§33a GG).

Gemäss §31 Abs. 1 der Gemeindeordnung der Gemeinde Alberswil besteht die Controllingkommission aus einem Präsidenten oder einer Präsidentin und zwei weiteren Mitgliedern. Werner Limacher, Hausmattstrasse 10, stellt sich als bisheriges Mitglied der Controllingkommission als Präsident der Kommission zur Wahl.

Weiter konnte die Personalfindungskommission in der Person von Massimo Rizzo, Feldstrasse 19a, ein weiteres, bestens geeignetes Mitglied der Controllingkommission akquirieren. An dieser Stelle bedanken wir uns ganz herzlich bei Stephan Jansen für die jahrelange Kommissionsarbeit und der Personalfindungskommission für die wertvolle Arbeit!

An der Frühlingsgemeindeversammlung 2025 finden die ordentlichen Neuwahlen für die Controllingkommission statt. Das hat zur Folge, dass an der nächsten Gemeindeversammlung die gesamte Kommission für die Amtsperiode 2025-2029 wiedergewählt wird.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, Werner Limacher als Präsident der Controllingkommission und Massimo Rizzo als Mitglied der Controllingkommission zu wählen.

Traktandum 3

Abschaffung Nachkommenerbschaftssteuern Antrag zur Abschaffung ab 01.01.2025

Nachkommenerbschaftssteuern sind auf einem Erbanteil von mehr als Fr. 100'000.- zu entrichten. Wie aus den Gemeinderechnungen entnommen werden kann, mussten in den letzten Jahren keine Nachkommenerbschaftssteuern in Rechnung gestellt werden. Die vorbenannte Steuer beträgt in der Gemeinde Alberswil 1%, die Zuschläge sind in §5 EstG geregelt.

Gemäss Luzerner Steuerbuch kennen aktuell ca. die Hälfte aller Luzerner Gemeinden die Nachkommenerbschaftssteuern noch. Die restlichen Gemeinden haben die Steuer abgeschafft.

Gemäss §33 des Gesetzes betreffend die teilweise Abänderung des Steuergesetzes (SRL652) können die Einwohnergemeinden eine Nachkommenerbschaftssteuern beschliessen. Deren Einführung, jedoch nicht deren Aufhebung, ist vom Regierungsrat zu genehmigen. Der Aufhebungsbeschluss hat durch die Gemeindeversammlung zu erfolgen.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die Abschaffung der Nachkommenerbschaftssteuern per 01.01.2025.

Traktandum 4

Verschiedenes

Informationen aus den einzelnen Gemeinderatsressorts

Der neugewählte Gemeinderat hat sich an seiner ersten Sitzung wie folgt konstituiert:

- Corinne Albisser Gemeindepräsidentin und Ressortverantwortliche Bildung
- Ursula Wicki Gemeinderätin Finanzen, Soziales & Volkswirtschaft
- Peter Meier Gemeinderat Ressort Bau, Infrastruktur & Sicherheit

Die Gemeindeversammlung hat im Jahr 2022 die Einführung des Geschäftsführermodells beschlossen. Ziel dieser Umstellung war es, geeignete Bedingungen für die Gewinnung neuer Gemeinderäte und die bestmögliche Grundlage für zukünftige Herausforderungen zu schaffen.

Die Gemeinderäte benötigen Ressourcen für die strategischen Tätigkeiten und die Verwaltung übernimmt die operativen Arbeiten. So sind zum Beispiel bereits seit langer Zeit die Finanzverwaltung und das Bauamt operativ vollumfänglich in die Gemeindekanzlei integriert, ebenso die gesamte Personalführung. Die Ausnahme bestätigt jedoch die Regel. Mit der Neukonstituierung übernimmt Peter Meier die operative, strategische und personelle Führung des Werkdienstes.

Wir bitten die Bevölkerung, operative Anregungen bei der Kanzlei zu deponieren und strategische oder werkdienstliche beim zuständigen Gemeinderat. Der Gemeinderat wünscht sich, das Geschäftsführungsmodell zu festigen und die zugeordneten Rollen leben zu können.

Präsentation des neuen Gemeindeauftritts

Seien Sie gespannt! Der Gemeinderat hat sich in den letzten Wochen intensiv mit dem neuen Gemeindeauftritt auseinandergesetzt. Feiern Sie mit uns die Enthüllung des neuen Alberswil-Logos und Slogans. Weiter informieren wir Sie über die geplanten kommunikativen Neuerungen.

Umfrage

Haben Sie Fragen oder Anliegen an den Gemeinderat oder die Verwaltung? Nutzen Sie die Chance der Umfrage Ihre Anliegen zu deponieren.

Verabschiedung Gemeinderat Josef Häfliger – eine Ära geht zu Ende

Am 1. September 2000 startete Josef Häfliger als Gemeindeammann seine Politkarriere im Gemeinderat von Alberswil. Mit dem neuen Geschäftsführungsmodell im Jahr 2022 wurde er Vorsteher des Ressort Finanzen, Bau und Infrastruktur. 24 Jahre sind eine lange Zeit. Wir freuen uns, Sepp ehrwürdig seine Dienste für die Gemeinde Alberswil verdanken zu dürfen. Gerne laden wir nach der Versammlung die Bevölkerung zu einem gemeinsamen Apéro ein.

