



Einladung zur Gemeindeversammlung

Montag, 12. Dezember 2022, 20.00 Uhr in der Rümlihalle Schachen

Traktanden

- 1. Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 und Budget 2023 der Einwohnergemeinde Werthenstein**
 - 1.1 Kenntnisnahme Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026
 - 1.2 Genehmigung Budget 2023 mit einem Steuerfuss von 2.15 Einheiten
 - 1.3 Kenntnisnahme Bericht der Controllingkommission
- 2. Wahl der externen Revisionsstelle für das Jahr 2023**
- 3. Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024**
- 4. Ersatzwahl eines Mitglieds der Controllingkommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024**
- 5. Orientierungen / Umfragen / Verschiedenes**

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die am Versammlungstag das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 7. Dezember 2022 ihren politischen Wohnsitz in der Gemeinde Werthenstein geregelt haben.

Die Unterlagen zu den Traktanden und das Stimmregister liegen während 16 Tagen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeverwaltung Werthenstein zur Einsichtnahme auf (§ 22 Stimmrechtsgesetz bzw. Art. 19 Abs. 2 lit. c Gemeindeordnung). Die vorliegende Einladung mit dem Kurzbericht des Gemeinderates wird jeder Haushaltung zugestellt. Im Übrigen wird auf die Publikationen unter www.werthenstein.ch verwiesen.

Zur Teilnahme an der Gemeindeversammlung laden wir Sie freundlich ein.

Wolhusen-Markt, 11. Oktober 2022
Gemeinderat Werthenstein

Versammlungen der Ortsparteien

Einladung zur Parteiversammlung SVP Ortspartei Werthenstein

Mittwoch, 30. November 2022, 19.30 Uhr, Fischebach Beizli, Schachen

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der letzten Parteiversammlung
4. Nomination von Nadin Amstutz- von Rotz in die Bildungskommission
5. Neuwahl der Delegierten zum Wahlkreis- und Kantonalparteitag
6. Nomination von Sascha Eigenmann in den Kantonsrat
7. Themen Gemeindeversammlung
8. Verschiedenes, Verabschiedung von Mandatsträger/innen

Zudem gilt ein grosses Dankeschön an euch alle, für eure stetige Treue und grosse Unterstützung gegenüber unserer Partei. Wir freuen uns auf ein zahlreiches Erscheinen und ein paar diskussionsreiche und gemütliche Stunden. Im Anschluss an die Versammlung wird ein Imbiss serviert.

Vorstand SVP Werthenstein

Raclette-Abend Die Mitte Werthenstein

Mittwoch, 30. November 2022, 19.30 Uhr, Restaurant Kloster, Werthenstein

Liebe Kolleginnen und Kollegen der Mitte Werthenstein

Gerne laden wir Sie ein, zu unserer letzten Parteiversammlung im 2022.

Wir bedanken uns ganz herzlich für die grosse Unterstützung während des ganzen Jahres, auf die wir immer wieder zählen dürfen. Vor dem Raclette-Vergnügen möchten wir euch über folgende Themen orientieren.

- Geschäfte Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2022
- Orientierungen aus der Ratsstube
- Nominationen:
 - Tanja Renggli, Schachen, KR-Kandidatin, Die Junge Mitte
 - Andreas Thalmann, Werthenstein, Controllingkommission
- Verabschiedung Markus Steiner aus Controllingkommission
- Diverses

Wir freuen uns auf viele Besucher und verbleiben mit herzlichen Grüssen.

Die Mitte Werthenstein

Parteiversammlung FDP Ortspartei Werthenstein

Freitag, 25. November 2022, 20.00 Uhr, Gasthof Krone, Wolhusen-Markt

FDP Werthenstein

Traktandum 1

Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 und Budget 2023 der Einwohnergemeinde Werthenstein

Trotz schwierigem Umfeld ein positives Budget 2023

Es ist lange Jahre her, seit die Gemeinde Werthenstein ein positives Budget vorlegen konnte. Der letzte budgetierte Ertragsüberschuss stammt aus dem Jahr 2016 mit rund Fr. 34'000.00.

Der diesjährige Budgetprozess im Spätsommer für das Jahr 2023 war geprägt von vielen Unsicherheiten. Die momentane Weltwirtschaftslage mit Krieg, Pandemie, Klimawandel und neuestens Energieknappheit, verbunden mit Preisexplosionen und Versorgungsgapen, lassen allgemeine Ängste und Verunsicherungen in den Vordergrund treten.

Auf dieser Basis hat der Gemeinderat das Budget 2023 unter Berücksichtigung der vorerwähnten grossen Fremdeinflüsse erstellt und den mehrjährigen Finanz- und Aufgabenplan AFP 2023 – 2026 daraus abgeleitet. Leider mussten wir gegenüber dem laufenden Budget 2022 in allen Bereichen ein mehr oder weniger grosser Kostenanstieg zur Kenntnis nehmen. Da jedoch auf der Einnahmenseite mit ausgewogenen und vor allem nachhaltigen Steuereinnahmen gerechnet werden darf, übersteigen diese Erträge die Mehrkosten. Somit darf die Gemeinde Werthenstein mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 49'000.00 ins Jahr 2023 starten.

Ein mindestens ausgeglichener Finanzhaushalt ist das oberste Ziel des Gemeinderates. Mit dem vorliegenden Budgetergebnis konnte diese Vorgabe erstmals seit sieben Jahren wieder erreicht werden. Der daraus resultierende mehrjährige AFP lässt uns zuversichtlicher als auch schon in die Zukunft blicken.

Wolhusen-Markt, 11. Oktober 2022
Gemeinderat Werthenstein

Beurteilung des Budgets 2023 und der finanziellen Lage durch den Gemeinderat

Erfolgsrechnung

Das Budget der Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 48'784.95 wie schon erwähnt, seit sieben Jahren wieder einmal positiv ab. Deutliche Mehrkosten zum Budget 2022 sind in folgenden Bereichen auszumachen:

- Mehrkosten beim Aufgabenbereich Politik und Verwaltung, verursacht durch stetig steigende Kosten in den Leistungsgruppen Ergänzungsleistungen und Prämienverbilligung. Des Weiteren fallen strukturell bedingte Besoldungsanpassungen beim Gemeinderat und bei der Verwaltung an. Die digitale Medienarbeit erhält künftig und zeitgemäss mehr Beachtung, was entsprechende Kosten verursacht.
- Der Aufgabenbereich Bau- und Infrastruktur verursacht vorwiegend bei den gemeindeeigenen Bauten hohe Mehrkosten durch den explosionsartigen Anstieg der Energiekosten (Strom, Heizöl usw.).
- Beim Aufgabenbereich Bildung entstehen die grössten Mehrkosten im Umfang von rund Fr. 260'000.00. Laufende Anpassungen an Strukturen und Vorgaben im Bildungsbereich lassen die Schülerbeiträge pro Kopf, intern wie auch bei unseren Nachbargemeinden, ansteigen. Darin eingerechnet auch der starke Anstieg beim Treibstoff für unsere Schulbusse.
- Bei den restlichen Aufgabenbereichen Sicherheit, Gesundheit und Soziales, Verkehr und Raumordnung sowie Umwelt/Ver- und Entsorgung fällt der Kostenanstieg sehr moderat aus.
- Die beiden Aufgabenbereiche Volkswirtschaft und Finanzen mit ihren Ertragsposten «Konzessionsgebühren» respektive «Steuern» sind für das schlussendlich erfreulich positive Ergebnis verantwortlich.

Die detaillierten Erläuterungen zu den Finanzen können den nachfolgend aufgeführten neun Aufgabenbereichen entnommen werden.

Erfolgsrechnung: Budget 2023 nach Aufgabenbereich
in 1'000 Fr.

Aufgabenbereich	Aufwand	Ertrag	Saldo
10 (1) Politik und Verwaltung	3'109	1'287	1'822
15 (2) Bau und Infrastruktur	1'492	1'114	378
20 (3) Sicherheit	243	154	89
25 (4) Bildung	6'252	3'056	3'196
30 (5) Gesundheit und Soziales	2'269	60	2'209
35 (6) Verkehr und Raumordnung	921	134	787
40 (7) Umwelt Ver- und Entsorgung	1'024	1'013	11
45 (8) Volkswirtschaft	88	161	-73
50 (9) Finanzen (ohne Ergebnis)	549	9'017	-8'468
TOTAL	15'947	15'996	-49

Gestufferter Erfolgsausweis Budget 2023
in 1'000 Fr.

	Aufgabenbereich	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
30	Personalaufwand	2'867	2'983	3'173
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'306	1'220	1'216
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	593	688	692
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	160	60	59
36	Transferaufwand	7'475	7'478	7'667
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	2'677	2'901	3'077
	Betrieblicher Aufwand	15'078	15'330	15'884
40	Fiskalertrag	-6'481	-6'024	-6'401
41	Regalien & Konzessionen	-134	-136	-149
42	Entgelte	-1'814	-1'405	-1'292
43	Verschiedene Erträge	-24	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-95	-59	-94
46	Transferertrag	-4'341	-4'600	-4'909
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'677	-2'901	-3'077
	Betrieblicher Ertrag	-15'566	-15'125	-15'922
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-488	205	-38
34	Finanzaufwand	24	19	40
44	Finanzertrag	-85	-74	-73
	Finanzergebnis	-61	-55	-33
	Operatives Ergebnis	-549	150	-71
38	Ausserordentlicher Aufwand	22	22	22
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
	Ausserordentliches Ergebnis	22	22	22
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-527	172	-49

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

Ergebnisse Spezialfinanzierungen (Verbuchung vor Abschluss)	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	82	35	88
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	- 56	- 52	- 50
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallbewirtschaftung	- 56	19	5
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen	- 8	- 7	- 10
Total	- 38	- 5	33

Investitionsrechnung: Budget 2023

Die Gesamtinvestitionen im Budgetjahr 2023 belaufen sich auf rund Fr. 1.55 Millionen Franken. Davon entfällt der Hauptanteil von Fr. 1'117'000.00 auf die beiden Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser. Beim Verwaltungsvermögen der Gemeinde Werthenstein verbleiben somit Investitionskosten in der Höhe von Fr. 432'500.00, welche vorwiegend zur Verbesserung der Energie-Effizienz unserer Gemeindebauten beitragen.

Investitionsrechnung: Budget 2023

Ausgaben		
Aufgabenbereich 2: Bau und Infrastruktur		
Gemeindehaus Werthenstein: Sanierung Planungskredit	Fr.	50'000.00
Schulhaus Schachen: Teilersatz und Reparatur Storen	Fr.	30'000.00
Gemeindebauten Schachen: LED Leuchtersatz MZH, Schulhaus	Fr.	40'000.00
Rümlighalle: Rissanierung Laufbahn, Spielplatz, Hallenboden	Fr.	20'000.00
Schulhaus Markt: LED Leuchtersatz und Sanierungsarbeiten Treppenhaus Kindergartengebäude	Fr.	55'000.00
Schulhaus Markt: Erneuerung Schliess-System inkl. Türen	Fr.	50'000.00
Aufgabenbereich 6: Verkehr und Raumordnung		
Str. Genossenschaft Staldig: Beitrag an Schwendi- und Staldigmoosstrasse	Fr.	57'500.00
Ortsplanungsrevision: Abschlussarbeiten	Fr.	30'000.00
Öffentliche Beleuchtung: Umrüstung auf LED inkl. Energieplanung	Fr.	100'000.00
Aufgabenbereich 7: Umwelt Ver- und Entsorgung		
WWW: Umbau Kreisel Bahnhof Wolhusen	1. Etappe 2023	Fr. 150'000.00
	2. Etappe 2024	
WWW: Leitung Ebnet; Sanierung Be- und Entlüftungsschächte	Fr.	40'000.00
WWW: Ersatz Brunnstube Schneeloch	Fr.	40'000.00
WWW: SK Förderleitung GWP Bergboden bis Strittenmatt 2. Etappe	Fr.	377'000.00
WWW: Ersatz Hydrantenoberteile	Fr.	20'000.00
WWW: Ersatz Wasseruhren inkl. Reparaturmaterial	Fr.	100'000.00
WWW: Leitsystem einmalige INV-Kosten bei Cloudlösung inkl. Zusätze	Fr.	90'000.00
Kanalisation Schönebode – Obermoos inkl. Zustandsanalyse GEP ab Sonderkredit 2. Mio		Fr. 300'000.00
Total Ausgaben		Fr. 1'549'500.00

Einnahmen	
Anschlussgebühren Wasser	Fr. – 100'000.00
Anschlussgebühren Abwasser	Fr. – 80'000.00
Total Einnahmen	Fr. – 180'000.00

TOTAL Nettoinvestitionen 2023	Fr. 1'369'500.00
--------------------------------------	-------------------------

davon Spezialfinanzierungen Investitionsausgaben	
Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	Fr. 817'000.00
Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	Fr. 300'000.00
Spezialfinanzierung (SF) Abfallbewirtschaftung	Fr. –
Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen	Fr. –
Total Investitionsausgaben (–)	Fr. 1'117'000.00

Investitionseinnahmen	
Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	Fr. – 100'000.00
Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	Fr. – 80'000.00
Spezialfinanzierung (SF) Abfallbewirtschaftung	Fr. –
Spezialfinanzierung (SF) Fernwärme Schachen	Fr. –
Total Investitionseinnahmen (+)	Fr. – 180'000.00

Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026: Planungsgrundlagen

Der AFP mit den entsprechenden Plangrundlagen wurde wiederum sehr vorsichtig aufgrund von Erfahrungswerten und Prognosen erstellt. Der Gemeinderat rechnet trotz zum Teil widrigen und unsicheren Umständen mit einem moderaten Wachstum im Planungshorizont bei gleichbleibendem Steuerfuss. Die Talsohle der historisch tiefen Zinsen ist endgültig durchschritten und wirkt sich negativ auf unsere Darlehen aus. Die daraus resultierenden Jahresergebnisse zeigen jedoch plus/minus eine schwarze Null. Dies hat zur Folge, dass unser Eigenkapital von rund 6.5 Millionen Franken in den nächsten Jahren Bestand hat.

Planungsgrundlagen

Eingabe Einflussfaktoren/Plangrößen	Budget	Finanzplanjahre		
	2023	2024	2025	2026
Ø Veränderung Personalaufwand (30)		1.00 %	1.00 %	1.00 %
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)		0.50 %	0.50 %	0.50 %
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)		0.50 %	0.50 %	0.50 %
Ø Veränderung Entgelte (42)		0.50 %	0.50 %	0.50 %
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag		0.50 %	0.50 %	0.50 %

Zinssätze (für Neukredite)	1.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, nomal)	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Zinssätze (für interne Zinsverrechnung, Spezfin)	0.75 %	0.75 %	0.75 %	0.75 %

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Finanzplanjahre		
	2023	2024	2025	2026
Steuerfuss Gemeinde	2.15	2.15	2.15	2.15
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.50 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	2'186	2'208	2'230	2'253
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen		1.00 %	1.00 %	1.00 %
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen		1.50 %	1.50 %	1.50 %

Prognose Erfolgsrechnung

	Budget	Budget	Finanzplanjahre				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Total Ertrag	15'196	15'994	16'065	16'159	16'319	16'483	16'650
Total Aufwand	15'368	15'945	16'070	16'222	16'232	16'353	16'476

Mehrertrag	0	49	0	0	87	130	175
Mehraufwand	172	0	5	63	0	0	0

Jahresergebnis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Veränderung Bilanzüberschuss	-172	49	-5	-63	87	130	175
Kumuliert	-172	-123	-128	-191	-103	27	201

Saldo Bilanzüberschuss	6'498	6'547	6'542	6'479	6'567	6'697	6'871
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

Finanzkennzahlen

Die beiden Finanzkennzahlen Selbstfinanzierungsgrad und -anteil erfüllen die Vorgaben des Kantons nicht. Verantwortlich dafür ist der hohe Anteil an Investitionen innerhalb der Spezialfinanzierungen, welcher hier mitberücksichtigt wird. Könnte man diese beiden Werte ebenfalls wie bei der Nettoschuld pro Einwohner «ohne» Spezialfinanzierungen (SF) ausweisen, würde der Erfüllungsgrad aller Kennzahlen auch bei der Gemeinde Werthenstein bei 100 % liegen. Der Grenzwert der Nettoschuld pro Einwohner ohne SF wurde durch den Kanton mit Fr. 3'000.00 neu fixiert. Mit rund Fr. 2'600.00 erfüllen wir diese für uns relevante Zahl über die gesamten Planjahre hinweg.

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)		Grenzwert	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø 23–28
a) Selbstfinanzierungsgrad	min.	80 %	18 %	57 %	39 %	129 %	96 %	102 %	158 %	79 %
b) Selbstfinanzierungsanteil	min.	10 %	4.5 %	6.0 %	5.4 %	4.9 %	6.0 %	6.2 %	6.7 %	5.9 %
c) Zinsbelastungsanteil	max.	4 %	0.2 %	0.3 %	0.5 %	0.7 %	0.9 %	1.0 %	1.0 %	0.7 %
d) Kapitaldienstanteil	max.	15 %	6.1 %	6.3 %	6.6 %	6.9 %	7.0 %	7.1 %	7.2 %	6.9 %
e) Nettoverschuldungsquotient	max.	150 %	115 %	114 %	128 %	125 %	123 %	121 %	115 %	121 %
f) Nettoschuld pro Einwohner	max.	2'500	3'890	4'141	4'604	4'494	4'464	4'413	4'225	4'390
g) Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max.	3'000	2'608	2'476	2'688	2'660	2'678	2'675	2'556	2'622
h) Bruttoverschuldungsanteil	max.	200 %	132.7 %	130.9 %	138.9 %	137.1 %	135.8 %	134.2 %	130.2 %	134.5 %

Ausblick

Die nachhaltig positive Entwicklung unserer Finanzen hält den Gemeinderat auch in Zukunft nicht davon ab, haushälterisch mit den vorhandenen Ressourcen umzugehen. Die gesteckten Ziele unserer Gemeindestrategie behalten wir trotzdem im Auge und sind jederzeit offen für Neues!

Die neun Aufgabenbereiche und die zugehörigen Leistungsaufträge***Ab Seite 10***

Der Aufgaben- und Finanzplan inkl. Budget wird in neun Aufgabenbereichen abgebildet. Die Aufgabenbereiche definieren die zu erbringende Leistung und das Globalbudget dazu. Die Zahlen des Budgets 2023 sind jeweils in der grau hinterlegten Spalte (B 2023*) zu finden. Zum Vergleich sind die Zahlen des Budgets 2022 und jene der Rechnung 2021 in den Spalten links davon zu entnehmen.

Unter dem Titel «Erläuterungen zu den Finanzen» ist zu erfahren, wie sich Aufwand und Ertrag im jeweiligen Aufgabenbereich entwickeln. Die Erläuterungen sind als Ergänzung zur Gesamtbeurteilung des Budgets zu verstehen.

Leistungsauftrag*

Die sechs Leistungsgruppen in diesem Aufgabenbereich decken folgende Bereiche ab:

- Gemeindeversammlung, Wahlen und Abstimmungen
- Gemeinderat / Kommissionen
- Gemeindeverwaltung

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zielgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann.

Der Bereich Politik und Verwaltung:

- sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide der Legislative und der Exekutive
- sorgt für rechtsstaatlich und verwaltungstechnisch korrekte Verwaltungsabläufe
- garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie Wahlen und Abstimmungen
- ist für die interne und externe Kommunikation zuständig und vertritt die Gemeinde nach aussen.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah.

- Sie erhält die kurzen Entscheidungswege und erarbeitet sachbezogene Lösungen.
- Sie kommuniziert offen und fördert dadurch eine breite Akzeptanz.

- Sie fördert den Konsens innerhalb der Ortsparteien und politischen Organisationen.
- Sie ist offen für Anliegen, Begehren und Kritik aus der Bevölkerung.

Legislaturziele

- Die interkommunale Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden und in Gemeindeverbänden wird überprüft.
- Ein neues Austauschgefäss zwischen der Bevölkerung und dem Gemeinderat wird eingeführt.
- Eine Änderung des Gemeindeführungsmodells wird geprüft (Verwaltungsreform).

Lagebeurteilung

Ende Oktober 2022 erfolgte die Umstellung des Servers. Die Daten der Gemeinde sind nicht mehr bei den Zentralen Informatikdiensten der Stadt Luzern, sondern bei der OBT AG, Zürich, gespeichert. Die Umstellung bringt eine Vereinheitlichung der Hard- und Software. Ebenfalls im Herbst 2022 erfolgte der Führungswechsel auf der Gemeindeverwaltung (neue Gemeindegeschreiberin seit 1. November 2022).

Die Organisationsreform 2024+ soll im Jahr 2023 konkretisiert werden, damit die Neuerungen ab der Legislatur 2024 – 2028 gelebt werden können. Weiter soll im kommenden Jahr ein "digitaler Dorfplatz" eingeführt werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Solidarität unter den drei Ortsteilen	Bereitschaft, schwierige Entscheide mitzutragen	mittel	In sämtlichen Organen alle drei Ortsteile einbeziehen
Chance: Abbau von Schnittstellen und Nutzung von Synergien dank Digitalisierung	Effizientere Verwaltung	hoch	Etablierung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware
Chance: Überprüfung Gemeindeführungsmodell	Entflechtung von strategischen und operativen Aufgaben: Gestärkte Verwaltung, Entlastung der GR-Mitglieder im operativen Bereich. Gemeinderat kann sich vermehrt strategischen Aufgaben widmen	hoch	Gemeindeführungsreform anstossen

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B2022	B2023	P2024	P2025	P2026
Organisationsreform 2024+	Weiterführung	41	2022-2023	ER	41	5			
Erarbeitung der betrieblichen Leistungsaufträge	Planung		laufend						
Einführung Cloud-Telefonie	Planung		2023-2024						
Einführung "digitaler Dorfplatz"	Realisierung	20	2023	ER		20			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		1'782	1'761	1'822	3,5	1'823	1'828	1'841
Total	Aufwand	2'896	2'910	3'109	6,8			
	Ertrag	-1'114	-1'149	-1'287	11,8			
Leistungsgruppen								
	Aufwand	844	776	843	8,5			
Gemeinderat	Ertrag	-508	-515	-566	9,7			
	Saldo	336	261	277	6,2			
	Aufwand	641	705	790	12,0			
Gemeindeverwaltung	Ertrag	-584	-610	-692	13,4			
	Saldo	57	95	98	3,2			
	Aufwand	1'028	1'046	1'060	1,4			
Ergänzungsleistungen	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	1'028	1'046	1'060	1,4			
	Aufwand	239	250	273	8,9			
Prämienverbilligung	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	239	250	273	8,9			
	Aufwand	31	30	7	-77,5			
SBB-Tageskarten	Ertrag	-22	-20	-25	25,0			
	Saldo	9	10	-18	-100,0			
	Aufwand	113	103	136	32,5			
Übriges (Rest)	Ertrag	0	-4	-4	-11,1			
	Saldo	113	99	132	34,5			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	0	61	0		0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	61	0		0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets steigt um 3.5 % gegenüber dem Vorjahr auf Fr. 1'822'000.00 an. In Franken sind dies rund 61'000.00 gegenüber dem Budget 2022. Dieser Mehraufwand verteilt sich auf alle Leistungsgruppen. Beim Gemeinderat und der Verwaltung sind Besoldungsanpassungen vorgesehen. Bei den Ergänzungsleistungen und der Prämienverbilligung steigen wie erwartet die Pro-Kopf Beiträge an den kantonalen Ausgleichspool. Unter Übriges sind Fr. 20'500.00 eingestellt für "digitale Medienarbeit". Einzig bei den SBB-Tageskarten bleibt unter dem Strich ein Plus, da der Ankauf bereits im Budget 2022 (Dezember) verbucht ist. Der Erlös fliesst dann vollumfänglich in die Rechnung 2023. Ab dem Jahr 2024 wird dieser Service von den SBB nicht mehr angeboten. Investitionsrechnung: Im Jahr 2023 fallen im Bereich Politik und Verwaltung keine Investitionen an.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bau und Infrastruktur umfasst die Leistungsgruppen:

- Regionales Bauamt
- Liegenschaften / Gebäude im Verwaltungsvermögen
- Liegenschaften im Finanzvermögen
- Gewässer
- Friedhof- und Bestattungswesen
- Öffentliche Anlagen / Wanderwege
- Kultur- und Sportförderung
- Grundbuch / Vermessung
- Markt- und Gewerbewesen

Die erwähnten Liegenschaften, Anlagen und Dienstleistungen sind für ein vollständiges und zeitgemässes Angebot für die breite Bevölkerung notwendig.

Der Bereich richtet die Bauten und Anlagen sowie die Dienstleistungen auf den Kundennutzen, die gleichgewichtige Entwicklung der Gemeinde und den Erhalt ökonomischer, gesellschaftlicher sowie kultureller Werte aus. Weiter sorgt der Bereich für einen effizienten Vollzug der Baugesetzgebung.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die zusammenhält:

Die Gemeinde fördert Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen.

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an.
- Sie schätzt und fördert das aktive Dorf- und Vereinsleben.

Legislaturziele

- Die Überbauung Postmatte in Schachen ist fertiggestellt.
- Die Bewirtschaftung von öffentlichen Parkplätzen wird überprüft (inkl. Erlass eines Parkplatz-Reglements).
- Die Beleuchtung in sämtlichen öffentlichen Liegenschaften erfolgt mittels LED-Technologie.

Lagebeurteilung

Unsere Infrastruktur befindet sich in einem guten Zustand. Die Investitionen der vergangenen Jahre haben sich als zielgerichtet und nachhaltig bewährt. Es gilt, diese auch künftig zu warten respektive zu unterhalten. Der Gemeinderat hat an seiner Frühlings-Klausur beschlossen, das Gemeindehaus ab 2023/24 nachhaltig zu sanieren. So soll das Gebäude in Bezug auf Energietechnik und Biodiversität zum Vorzeigeobjekt ausgestaltet werden. Zudem ist ein erster Leuchtmittlersatz bei den Gemeindebauten Schachen und der Schulliegenschaft Wolhusen-Markt vorgesehen. Somit leistet die Gemeinde Werthenstein einen aktiven Beitrag zur bekannt schwierigen Klimasituation.

Für die Unterbringung der regionalen Musikschule, der Tagesstrukturen und der Spielgruppe "Spatzennäscht" müssen die Räumlichkeiten überprüft und allenfalls evaluiert werden.

Dank der Zusammenarbeit mit dem Regionalen Bauamt Wolhusen-Werthenstein-Doppleschwand ist eine professionelle Abwicklung der Baubewilligungsverfahren weiterhin sichergestellt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gesundes Wachstum verbessert Situation der Bauten und Anlagen	Unterhalt ohne zusätzliche Mehrkosten möglich	mittel	Nutzen des Potenzials für Innenentwicklung
Risiko: Liegenschafts- und Anlagenunterhalt aus finanziellen Überlegungen vernachlässigen	Wertverlust der Liegenschaften und Anlagen, Investitionsstau	mittel	Liegenschafts- und Anlagenunterhalt im Mehrjahresprogramm berücksichtigen und planen
Risiko: Umsetzung Gewässerschutzmassnahmen Kleine Emme verzögert sich	Nicht planbare Hochwasserschäden	hoch	Mit politischer Einflussnahme auf eine baldige Umsetzung gemäss kantonaler Aufgaben- und Finanzreform 18 drängen

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Sanierung Gemeindehaus (Planungskredit)	Planung	650	2023-2024	IR		50	600		
Schulhaus Schachen: Teilersatz Storen	Umsetzung	30	2023	IR		30			
Gemeindebauten Schachen: Ersatz LED-Beleuchtung	Umsetzung	40	2023	IR		40			
Mehrzweckhalle Schachen: Rissanierung (Hallenboden und Aussenplätze)	Umsetzung	20	2023	IR		20			
Schulhaus Markt: Ersatz LED-Beleuchtung	Umsetzung	55	2023	IR		55			
Schulhaus Markt: Neues Schliesssystem inkl. Türen	Umsetzung	50	2023	IR		50			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		318	358	378	5,6	371	387	385
Total	Aufwand	1'440	1'476	1'492	1,1			
	Ertrag	-1'122	-1'118	-1'114	-0,3			
Leistungsgruppen								
Regionales Bauamt	Aufwand	139	127	114	-10,2			
	Ertrag	-110	-83	-70	-15,7			
	Saldo	29	44	44	0,1			
Bauten & Anlagen im Verwaltungsvermögen	Aufwand	974	995	1'002	0,8			
	Ertrag	-974	-995	-1'002	0,8			
	Saldo	0	0	0	0			
Friedhof & Bestattung	Aufwand	44	47	41	-13,4			
	Ertrag	-3	-6	-6	0			
	Saldo	41	41	35	-15,1			
Friedhof Werthenstein (Spezialfinanzierung)	Aufwand	32	34	35	4,4			
	Ertrag	-32	-34	-35	4,4			
	Saldo	0	0	0	0			
Übriges (Rest)	Aufwand	251	273	300	9,8			
	Ertrag	-3	-1	-1	112,4			
	Saldo	248	272	299	9,6			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	52	239	245	2,5	720	150	400
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	52	239	245	2,5	720	150	400

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Kosten der Leistungsgruppe (Kostenstelle) "Bauten & Anlagen im Verwaltungsvermögen" werden komplett auf die jeweiligen Kostenträger überwälzt. Im Budget 2023 sind aufgrund der aktuellen Lage rund 20 % mehr Energiekosten (Strom/Heizung) eingestellt. Der Nettoaufwand des regionalen Bauamtes erfährt gegenüber 2022 keine Änderung. Unter Übriges sind für Wanderwege und Gewässerunterhalt mehr Ausgaben vorgesehen. Somit resultiert ein Anstieg des Globalbudget-Saldos von Fr. 20'000.00 oder 5.6 %.

Investitionen: Werterhaltende Investitionen fallen bei den Gemeindebauten Schachen und beim Schulhaus-Markt an. Zudem ist ein Planungskredit von Fr. 50'000.00 für die Sanierung des Gemeindehauses vorgesehen (siehe obenstehende Tabelle "Massnahmen und Projekte").

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen:

- Feuerwehr
- Zivil- und Bevölkerungsschutz
- Militärwesen

Die öffentliche Sicherheit ist ein Bereich oder Oberbegriff, von dem erwartet wird, dass alle Teilbereiche organisiert sind, funktionieren und in einem vertretbaren Masse Kosten generieren. Der Bereich koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung wie Zivil- und Bevölkerungsschutz, Feuerwehr und Schiesswesen.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Die Gemeinde Werthenstein ist offen und kooperativ für sinnvolle Zusammenarbeitsformen mit anderen Gemeinden. Wir arbeiten deshalb weiterhin eng mit unseren regionalen Nachbarn und Gemeindeverbänden zusammen.

Lagebeurteilung

Die Zusammenarbeit in den Bereichen Feuerwehr mit den Gemeinden Malters und Wolhusen läuft gut. Unsere spezielle Gemeindestruktur mit den drei Dorfteilen lässt jedoch nach wie vor kein kostendeckendes Feuerwehrwesen zu. Die Anpassung respektive Erhöhung der Feuerwehrabgaben ab 1. Januar 2022 wird im Budgetjahr 2023 die effektiven Auswirkungen aufzeigen.

Die regionale Zivilschutzorganisation ZSO Entlebuch leistet sehr gute Dienste und hat sich in den vergangenen Jahren bei Grossereignissen ausgezeichnet. Da die Bestände jedoch stark rückläufig sind, erfolgt ein Zusammenschluss der vier Zivilschutzorganisationen Sursee, Wiggertal, Napf und Entlebuch zur ZSO Nord-West per 1. Januar 2023. Die jeweiligen Kommando- und Materialstandorte bleiben bestehen. Diese neue schlagkräftige Organisation im Westgürtel des Kantons Luzern gilt es am Anfang eng zu begleiten.

Das Schiesswesen ist über den Gemeindeverband Schiessanlage Blindei Wolhusen organisiert. Beim Schiessstand Blindei steht wegen Sturmschäden eine Dachsanierung an.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Regionale Zusammenarbeit erhöht die Bereitschaft und Flexibilität	Erhöhte Sicherheit für die Bevölkerung bei Ereignissen	mittel	Zusammenarbeit laufend fördern und damit stärken
Risiko: Geringer Einfluss bei Entscheidungen, da die Gemeinde Werthenstein immer in der Minderheit ist	Entscheide müssen akzeptiert werden, Abhängigkeit gross	mittel	Interessenvertreter der Gemeinde Werthenstein müssen sich weiterhin mit aller Kraft in den einzelnen Organisationen eingeben.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Gemäss Planung der Standortgemeinden und Gemeindeverbänden	laufend	gem. Budget	jährlich	ER	Budget	Budget	AFP	AFP	AFP
Zivilschutzorganisation Entlebuch: Prüfung Zusammenschluss mit den Organisationen Wiggertal, Sursee und Napf	Umsetzung		2022-2023	ER					

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		75	73	89	23,4	89	90	90
Total	Aufwand	222	228	243	6,9			
	Ertrag	-147	-155	-154	-0,9			
Leistungsgruppen								
Feuerwehr	Aufwand	154	172	171	0,7			
	Ertrag	-131	-147	-150	2,0			
	Saldo	23	25	21	-16,7			
Zivilschutz	Aufwand	60	47	44	-6,4			
	Ertrag	-15	-8	-4	-53,3			
	Saldo	45	39	40	3,4			
Übriges (Rest)	Aufwand	8	8	28	242,1			
	Ertrag	-1	0	0	0			
	Saldo	7	8	28	242,1			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	2025**	P 2026**
Ausgaben		0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Das Globalbudget schliesst mit einem Mehraufwand von 23.4 % oder rund Fr. 16'000.00 ab. Feuerwehr und Zivilschutz halten sich in etwa die Waage im Vergleich zum Vorjahr. Das Einführungsjahr der neuen Zivilschutzorganisation gilt es abzuwarten und wird sich positiv auf die Finanzen auswirken. Beim Schützenhaus Blindei steht infolge Unwetterschäden eine Dacherneuerung an. Der Verbandsanteil der Gemeinde Werthenstein beträgt Fr. 19'800.00.

Investitionsrechnung: Im Jahr 2023 fallen im Bereich Sicherheit keine Investitionen an.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Spielgruppe (Frühe Sprachförderung)
- Kindergarten
- Primarstufe
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Schulische Dienste
- Schulgesundheitsdienst
- Sekundarstufe in Wolhusen und Malers
- Musikschule Region Malers
- Sonderschulung
- Kantonsschule
- Schulleitung / Bildungskommission

Der Bereich organisiert die Volksschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung und der kommunalen Verordnung über die Bildungskommission. Die Volksschule vermittelt den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus.

- Sie schafft optimale Bedingungen für qualitativ gute Schulen.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah.

- Sie ist offen für Anliegen, Begehren und Kritik aus der Bevölkerung.

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Werthenstein führt einzig im Dorfteil Schachen eine eigene Primarschule (Kindergarten bis und mit 6. Klasse). Die Volksschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird. Um die Werterhaltung der Schulanlagen sicherzustellen, bedarf es in den nächsten Jahren zusätzlicher finanzieller Mittel. Ausserdem sind die Räumlichkeiten auf die steigenden Zahlen der Schüler und Musikschüler auszurichten.

Der Kanton Luzern veranlasste eine Teilrevision des Volksschulbildungsgesetzes. Ab Sommer 2023 muss die frühere Sprachförderung in der Gemeinde integriert sein. Mit dem Verein "Spielgruppe Spatzenäsch" kann die Gemeinde Werthenstein im Ortsteil Schachen ein sehr gut funktionierendes Angebot übernehmen. Die Spielgruppe wird per 1. August 2023 an die Schule Schachen angegliedert.

Die Zusammenarbeit mit den drei Nachbargemeinden im Bereich Bildung funktioniert dank stetigem Austausch innerhalb der verantwortlichen Behörden sehr gut. Die schulischen Dienste sind über Willisau organisiert.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Gesunde Bevölkerungsentwicklung durch optimierte Ortsplanung und Steigerung der Attraktivität	Anstieg der Schülerzahlen durch Neuzuzüger	mittel	Schulraumplanung ist mittel- bis langfristig bereits passiert
Chance/Risiko: Tagesstrukturen	Erhöhung Steuersubstrat / kann auch Kostentreiber sein	mittel	Optimierung des Angebotes
Risiko: Anstieg Schülerzahlen mit ungleichen Jahrgängen	Höhere Kosten durch mehr Abteilungen und zusätzlichem Schulraum. Mit AFR 18 kann es zu Ausgleichszahlungen bei Unterbestand kommen.	hoch	Durch Einführung des mehrklassigen Stufensystems wird diesem Risiko entgegengewirkt. Diese Massnahme greift seit rund 8 Jahren und hat sich bewährt.

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		2'938	2'931	3'195	9,0	3'247	3'305	3'365
Total	Aufwand	5'694	5'818	6'251	7,4			
	Ertrag	-2'756	-2'887	-3'056	5,8			
Leistungsgruppen								
Kindergarten	Aufwand	534	579	681	17,7			
	Ertrag	-235	-276	-345	24,8			
	Saldo	299	303	336	11,2			
Primarschule	Aufwand	2'569	2'609	2'761	5,8			
	Ertrag	-1'276	-1'323	-1'344	1,6			
	Saldo	1'293	1'286	1'417	10,2			
Sekundarschule	Aufwand	1'349	1'378	1'416	2,7			
	Ertrag	-712	-728	-744	2,1			
	Saldo	637	650	672	3,5			
Schul- und familienergänzende Tages- betreuungsstrukturen	Aufwand	101	102	121	19,0			
	Ertrag	-49	-52	-55	5,8			
	Saldo	52	50	66	32,8			
Schulleitung / Sekretariat	Aufwand	152	159	192	20,7			
	Ertrag	-152	-159	-192	20,7			
	Saldo	0	0	0	0			
Schülertransport	Aufwand	136	140	156	10,9			
	Ertrag	-136	-140	-156	10,9			
	Saldo	0	0	0	0			
Musikschule	Aufwand	236	212	178	-16,3			
	Ertrag	0	-5	-15	160,0			
	Saldo	236	207	163	-21,0			
Schulische Dienste	Aufwand	449	477	533	11,6			
	Ertrag	-81	-92	-95	3,3			
	Saldo	368	385	438	13,6			
Übriges (Rest)	Aufwand	168	160	213	33,0			
	Ertrag	-115	-110	-110	0,6			
	Saldo	53	50	103	103,6			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	27	70	0		0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	27	70	0		0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Steigende Kosten über alle Leistungsgruppen durch laufende Anpassung der Vorgaben und Strukturen. Daraus resultieren Mehrkosten bei der Besoldung und den Schulgeldern an unsere abnehmenden Nachbargemeinden. Auch der Schülertransport erfährt durch die stark angestiegenen Benzinpreise einen markanten Preisanstieg. Einzig im Bereich Musikschule darf durch die Zusammenlegung zur "Musikschule Region Malter", welcher neu die Gemeinden Wolhusen, Werthenstein, Malter und Schwarzenberg angeschlossen sind, mit einer Kosteneinsparung von rund Fr. 44'000.00 gerechnet werden.

Investitionsrechnung: Im Jahr 2023 fallen im Bereich Bildung keine Investitionen an.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leitungsgruppen

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Kranken- und Pflegeheime
- Spitex
- Gesundheitswesen allgemein
- Leistungen an das Alter
- Alimentenbevorschussung und -inkasso
- Tagesfamilien
- Arbeitslosenfürsorge
- Wirtschaftliche Sozialhilfe
- Sozialamt
- allgemeine Fürsorge
- Betreuungsgutscheine

Gemäss kantonalem Sozialhilfegesetz ist das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfebedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen von Hilfsbedürftigkeit zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, die Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern. Die Gemeinde stellt die Gesundheitsversorgung sicher und ist dafür zuständig, dass die nötigen Angebote von Kleinkinder- bis Altersbetreuung (gemäss Altersleitbild) zur Verfügung stehen und die entsprechenden Bedürfnisse wahrgenommen werden.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde fördert Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen:

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an.

- Sie schätzt und fördert das aktive Dorf- und Vereinsleben.
- Sie unterstützt das ambulante und stationäre Pflegeangebot auf kommunaler und regionaler Ebene.

Legislaturziele

- Sie unterstützt die Neuorganisation der Betreuung im Vorschulalter.
- Gemeinsam mit der Gemeinde Wolhusen fördert sie die Integration von Menschen mit Integrationshintergrund in einem Vereins-Projekt

Lagebeurteilung

Im Bereich der sozialen, gesellschaftlichen und familienpolitischen Anliegen nehmen die Anforderungen an die Gemeinde Werthenstein weiter zu. Damit steigen auch die finanziellen Anforderungen, um diesen Anliegen gerecht zu werden. Die Fallzahlen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde steigen.

Ebenfalls nehmen die Fallzahlen bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe zu, was sich nun auch in der gestiegenen Sozialhilfequote zeigt. Mittelfristig ist nicht mit einer Reduktion der Fälle zu rechnen. Offen sind die Auswirkungen derjenigen Dossiers im Asylwesen, welche nach zehn Jahren vom Kanton an die Gemeinden gehen. Zudem muss die aktuelle Flüchtlingssituation im Auge behalten werden.

Die Kosten für die Restfinanzierung bei der stationären und der ambulanten Pflege werden aufgrund der demografischen Entwicklung zukünftig weiter ansteigen. Der Gemeinderat steht für eine angemessene und bedarfsgerechte ambulante und stationäre Pflege ein.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Ausreichende Gesundheitsversorgung	Ermöglicht das Wohnen in der Gemeinde Werthenstein bis ins hohe Alter	mittel	Erhalt und Sicherstellung einer guten öffentlichen Versorgung, stetige Entwicklung
Risiko: Steigende Fallzahlen im Sozialbereich	steigende Kosten	mittel	Zusammenarbeit mit Fachinstitutionen und Sozialpartnern im Sozialbereich
Chance: Förderung Integration	Optimale Integration von ausländischen Personen in die Gesellschaft	mittel	Umsetzung Leistungsvereinbarung Verein WiN Integration Wolhusen Werthenstein

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Betreuungsgutscheine	Weiterführung	20	2019 – 2023	ER	15	30			
Integration der ausländischen Bevölkerung (Verein WiN)	Weiterführung	40	2017 – 2023	ER	4	4			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		2'019	2'207	2'209	0,1	2'220	2'218	2'216
Total	Aufwand	2384	2'337	2'269	-2,9			
	Ertrag	-365	-130	-60	-53,8			
Leistungsgruppen								
Kindes- und Erwachsenenschutzwesen	Aufwand	179	212	196	-7,7			
	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	179	212	196	-7,7			
Pflegeheime (Restfinanzierung Langzeitpflege)	Aufwand	556	631	601	-4,6			
	Ertrag	-1	0	0	0			
	Saldo	555	631	601	-4,6			
Haus- und Krankenpflege (Spitex)	Aufwand	252	211	231	9,2			
	Ertrag	-1	0	0	0			
	Saldo	251	211	231	9,2			
Fürsorge	Aufwand	1'104	967	907	-6,2			
	Ertrag	-332	-100	-30	-70,0			
	Saldo	772	867	877	1,2			
Alimentenhilfe	Aufwand	59	63	58	-8,7			
	Ertrag	-31	-30	-30	0			
	Saldo	28	33	28	-16,5			
Übriges (Rest)	Aufwand	234	254	276	8,8			
	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	234	254	276	8,8			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Der allgemeine Trend "ambulant vor stationär" hält weiterhin an. So müssen im Budget 2023 bei der Leistungsgruppe Haus- und Krankenpflege (Spitex) rund Fr. 20'000 mehr eingestellt werden als im Vorjahr. Die Kosten bei den Leistungsgruppen KESB, Restfinanzierung Pflegeheime und Alimentenhilfe sind indes leicht rückläufig. Die gesetzlich vorgeschriebene sowie die freiwillige Fürsorge verursachen leichte Mehrkosten. Dies ist sehr abhängig von den jeweiligen Fallzahlen und deren Intensität. Der Saldo des Globalbudgets wird minim um Fr. 2'000.00 (0.1 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Verkehr und Raumordnung umfasst die Leistungsgruppen:

- Gemeindestrassen / Plätze
- Güter- und Privatstrassen
- Winterdienst
- Strassenbeleuchtung
- Öffentlicher- und Regionalverkehr
- Raumordnung

Mobilität ist ein Grundwert unserer Gesellschaft. Von der Erreichbarkeit unserer Gemeinde hängt im wirtschaftlichen und privaten Bereich sehr viel ab. Wir gewährleisten die Funktions- und Leistungsfähigkeit unseres gesamten Strassennetzes durch zuverlässigen baulichen und betrieblichen Unterhalt. Wir richten die raumrelevante Entwicklung auf die Gemeindestrategie aus und unterstützen im Rahmen unserer Möglichkeiten den öffentlichen Regionalverkehr.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschaut:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt einen ausgewogenen Mix zwischen Wohnen und Arbeiten an.
- Sie setzt sich für kurze Wege zwischen Wohnen und Arbeiten ein (langfristig ausgeglichener Pendlersaldo).

Werthenstein – eine Gemeinde, die erreichbar ist:

Die Gemeinde macht sich für eine bedürfnisgerechte Verkehrserschliessung stark.

- Sie setzt sich für den Erhalt des guten ÖV-Angebots ein.
- Sie fördert die Sicherheit für alle Verkehrsteilnehmenden.
- Sie sichert den Erhalt des attraktiven Wanderwegnetzes.

Legislaturziele

- Das neue BZR inkl. Zonenplan treten in Kraft und die Gewässerräume sind ausgeschieden.
- Der neu organisierte Werkdienst hat sich etabliert.

Lagebeurteilung

Durch einen gezielten baulichen und betrieblichen Unterhalt verfügen wir über ein intaktes Gemeinde- und Güterstrassennetz. Die Mehrjahresplanung hilft uns dabei, die baulichen Unterhaltsarbeiten priorisiert zu planen und auszuführen. Der aufgestockte Werkdienst ist in der Konsolidierungsphase und soll 2023 unseren Bedürfnissen gerecht organisiert sein.

Mit der laufenden Ortsplanungsrevision werden die neuen Vorgaben von Bund und Kanton umgesetzt. Gleichzeitig geht es darum, die räumliche Entwicklung in die gewünschte Richtung zu steuern. Nachdem im vergangenen und laufenden Jahr die erforderlichen Unterlagen durch die Ortsplanungskommission aufbereitet wurden und zur Vorprüfung an den Kanton zugestellt wurden, gilt es nun, die gesamte OP-Revision im Jahr 2023 zu verabschieden.

Die Region Luzern West startet das Projekt "Wege zur Hochbreitbandversorgung". Der Gemeinderat ist sich über die Notwendigkeit einig und hat mittels Absichtserklärung seine Mitwirkung bestätigt. Die benötigten Mittel für das Vorprojekt sind im Budget 2023 eingestellt.

Im Jahr 2023 sollen die notwendigen Investitionen für eine künftige öffentliche LED-Beleuchtung getätigt werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Sicheres und gut ausgebautes kommunales Strassen- und Erschliessungsnetz sowie einen attraktiven ÖV	Weitere Ansiedelung von Gewerbe und Zunahme der Wohnbevölkerung	hoch	Konsequente Bau- und Unterhaltsstrategie und aktives Mitwirken bei der Planung und Umsetzung des ÖV-Angebotes
Risiko: Zunahme des Individualverkehrs	Stau und Verkehrsbehinderungen	hoch	Werbung für ÖV-Angebot machen
Chance: Entwicklung der ansässigen Gewerbebetriebe	Verdichtung der Arbeitszonen	hoch	Berücksichtigung im laufenden Ortsplanungsverfahren

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Überprüfung kommunales Strassennetz	Planung		2019 – 2023						
Strassengenossenschaft Staldig; Beitrag an Schwändi- und Stal-digmoosstrasse	Umsetzung	58	2023	IR		58			
Öffentliche Beleuchtung; Ersatz auf LED	Umsetzung	100	2023	IR		100			
Ortsplanungsrevision / Ausscheidung Gewässerräume	Umsetzung		2019 – 2023	IR	40	30			
Projekt Hochbreitbandversorgung der Region Luzern West	Planung	41	2022 – 2023	ER	16	25			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		683	784	787	0,4	801	821	843
Total	Aufwand	842	901	921	2,2			
	Ertrag	-159	-117	-134	14,3			
Leistungsgruppen								
	Aufwand	341	348	345	-0,9			
Gemeindestrassen	Ertrag	-52	0	0	0			
	Saldo	289	348	345	-0,9			
	Aufwand	96	95	99	3,9			
Güterstrassen	Ertrag	-6	0	0	0			
	Saldo	90	95	99	3,9			
	Aufwand	242	246	240	-2,4			
Regionalverkehr (ÖV)	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	242	246	240	-2,4			
	Aufwand	163	211	237	11,9			
Übriges (Rest)	Ertrag	-100	-117	-134	14,4			
	Saldo	63	94	103	8,8			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	200	140	188	34,3	420	400	400
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	200	140	188	34,3	420	400	400

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Kosten innerhalb des Globalbudgets erfahren eine leichte Zunahme von 0.4 % oder rund Fr. 3'000.00. Die Leistungsgruppen Gemeinde- und Güterstrassen sowie der Regionalverkehr bleiben im Vergleich zum Vorjahr in etwa gleich. Unter "Übriges" sind die Vorprojektkosten im Betrag von Fr. 24'900.00 für die künftige Hochbreitbandversorgung eingestellt. Beim Werkdienst fallen ebenfalls Mehrkosten durch die gestiegenen Benzinpreise an.

Investitionsrechnung: Nebst dem Beitrag von Fr. 58'000.00 an die Güterstrassengenossenschaft Staldig sind Fr. 100'000.00 für die Umrüstung der Strassenbeleuchtung auf LED und die Energieplanung eingestellt. Mittels Fr. 30'000.00 wird unsere Ortsplanung voraussichtlich 2023 abgeschlossen.

03.10.2022 ph

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Umwelt / Ver- und Entsorgung umfasst die Leistungsgruppen:

- Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
- Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)
- Natur- und Landschaftsschutz
- Übriger Umweltschutz

Der Bereich organisiert, plant und sichert die Ver- und Entsorgung in der Gemeinde nachhaltig durch stetigen Unterhalt und Erneuerung der Anlagen und Leitungen. Bei der Auslegung der kommunalen Reglemente und der übergeordneten Gesetzgebung ist besonders auf den Umweltschutz zu achten.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschaut:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie setzt sich für kurze Wege zwischen Wohnen und Arbeiten ein (langfristig ausgeglichener Pendlersaldo).
- Sie fördert das Bewusstsein und die Eigenverantwortung in Umweltfragen, insbesondere im Bereich der Ver- und Entsorgung.

Werthenstein – eine Gemeinde, die zusammenhält:

Die Gemeinde fördert die Aktivitäten zu Gunsten aller Bevölkerungsgruppen:

- Sie fördert ein generationenübergreifendes Zusammenleben und bietet angemessene Infrastrukturen an

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Werthenstein verfügt über eine eigene Wasserversorgung. Sie versorgt hauptsächlich den Gemeindeteil Wolhusen-Markt, weite Teile von Wolhusen und ein kleineres Gebiet von Ruswil. Aktuell laufen zwei Grossprojekte im Gebiet Hackenrüti (Wolhusen) und an der Schwandenstrasse (Wolhusen-Markt) zur Verbesserung der Versorgungssicherheit. Die Erhöhung des Wasserzinses ist im Budget 2023 berücksichtigt, wird jedoch kaum ausreichen, um die notwendigen Investitionen in Millionenhöhe abzudecken.

In den beiden Gemeindeteilen Werthenstein-Oberdorf und Schachen ist die Wasserversorgung durch private Genossenschaften sichergestellt. Die Qualität und Versorgungssicherheit im ganzen Gemeinde- und Versorgungsgebiet ist überdurchschnittlich hoch.

Das Konzept über die generelle Entwässerungsplanung (GEP) sieht im Jahr 2023 die zweite Etappe der Zustandsaufnahmen und deren Auswertung vor. Zudem wird die Erschliessung des Gebiets Obermoos in Wolhusen-Markt erfolgen. Die Abwasserbeseitigung erfolgt nach den gesetzlichen Vorschriften und die nötigen Rückstellungen können mit vertretbaren Gebühren sichergestellt werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Attraktivität steigern durch qualitativ nachhaltige Ver- und Entsorgung	Bevölkerung fühlt sich dauerhaft gut versorgt	hoch	Erneuerung und Unterhalt der Anlagen und Leitungen kostenbewusst planen und ausführen
Risiko: Umwelteinflüsse / Unwetter / Katastrophen	Überdurchschnittliche, nicht planbare Kosten für Reparatur und Wiederinstandstellung	mittel	Vorsorgliche Massnahmen nur sehr bedingt möglich

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
WV: Sonderkredit Bergboden / Strittenmatt / Berghof	Umsetzung	1'519	2022 – 2024	IR	682	377			
WV: Umbau Kreisel Bahnhof Wolhusen	Umsetzung	300	2023 – 2024	IR		150	150		
WV: Leitung Ebnet; Be- und Entlüftungsschächte	Umsetzung	40	2023	IR		40			
WV: Ersatz Brunnenstube Schneeloch	Umsetzung	40	2023	IR		40			

WV: Ersatz Hydrantenober- teile	Umsetzung	20	2023	IR		20			
WV: Ersatz Wasseruhren	Umsetzung		2022 – 2023	IR	100	100			
WV: Neues Leitsystem (Cloud- Lösung)	Umsetzung	90	2023	IR		90			
Abwasserbeseitigung: Kanali- sation Obermoos inkl. Zu- standsanalyse GEP (ab Sonderkredit Fr. 2 Mio.)	Umsetzung	300	2023	IR		300			

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		10	10	11	8,8	10	14	16
Total	Aufwand	1'099	1'083	1'024	-5,5			
	Ertrag	-1'089	-1'073	-1'013	-5,6			
Leistungsgruppen								
Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	557	566	537	-5,1			
	Ertrag	-557	-566	-537	-5,1			
	Saldo	0	0	0	0			
Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	366	389	369	-5,1			
	Ertrag	-366	-389	-369	-5,1			
	Saldo	0	0	0	0			
Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Aufwand	153	106	97	-9,4			
	Ertrag	-147	-98	-87	-11,3			
	Saldo	6	8	10	13,7			
Übriges (Rest)	Aufwand	23	22	21	-4,7			
	Ertrag	-19	-20	-20	-3,9			
	Saldo	4	2	1	-15,2			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022*	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben		1'177	2'752	1'117	-59,4	950	220	200
Einnahmen		-511	-180	-180	0	-280	-280	-180
Nettoinvestitionen		666	2'572	937	-63,6	670	-60	20

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall werden über Gebühren finanziert und belasten die Erfolgsrechnung nicht. Die restlichen Aufwendungen im Bereich Umwelt- und Landschaftsschutz sind gering und erfahren gegenüber dem Budget 2022 keine wesentlichen Veränderungen. Grosse Investitionen fallen in den Bereichen "Wasserversorgung" (diverse Sanierungsprojekte) "Abwasserbeseitigung" (neue Erschliessungsleitung Obermoos und Zustandsaufnahme Leitungsnetz) an.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung: Entnahme Fr. 88'125.50 / Guthaben bzw. Eigenkapital Fr. 57'121.00

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Einlage Fr. 49'854.15 / Guthaben bzw. Eigenkapital Fr. 2'420'277.00

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: Entnahme Fr. 4'562.75 / Guthaben bzw. Eigenkapital Fr. 73'075.00

Investitionsrechnung: Gesamthaft fallen bei den beiden Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung im Jahr 2023 Nettoinvestitionen in der Höhe von 1.117 Millionen Franken an. Die Details sind unter Massnahmen und Projekte ersichtlich.

03.10.2022 ph

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Landwirtschaft
- Forstwirtschaft
- Jagd, Fischerei
- Energie

Die Förderung und Erhaltung der natürlichen Lebensgrundlagen ist in der heutigen Zeit eine sehr wichtige Aufgabe. Eine nachhaltige Land- und Forstwirtschaft erhöht die Lebensqualität der Menschen in unserer Gemeinde. Die Berücksichtigung des einheimischen Gewerbes und das Konsumieren der Produkte aus der Region stärken die Arbeitsplätze der Gemeinde und wirken sich auch positiv auf die Finanzen der Gemeinde aus.

Der Aufgabenbereich Volkswirtschaft:

- fördert und unterstützt erneuerbare Energien
- unterstützt eine nachhaltige Landwirtschaft
- begleitet ökologische Projekte (zur Förderung der Biodiversität und Artenvielfalt)
- setzt sich für eine tierfreundliche Jagd ein
- koordiniert den Unterhalt der Schutzwälder
- unterstützt strukturverbessernde Massnahmen

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschauet:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt ein ausgewogenes Zusammenleben zwischen Menschen und Umwelt an.
- Sie klärt die Bedürfnisse der Bewohner ab und setzt sich für angemessene Lösungen ein.
- Der Kontakt zu unseren Industrie- und Gewerbebetrieben wird aktiv gelebt.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürger nah:

- Sie kommuniziert offen und fördert dadurch eine breite Akzeptanz.
- Sie will die Eigenverantwortung von Menschen fördern.
- Sie fördert die Vernetzung / Ökologisierung weiterhin.

Lagebeurteilung

Wenn eine Gemeinde sich zu ihrem eigenen Vorteil entwickeln soll, dann braucht es Weitsicht, Vernunft und viel Verständnis. Die Wünsche der Bevölkerung, aber auch die Sorge zur Umwelt und Natur sind dabei von zentraler Bedeutung. Auch die Eigenverantwortung jedes einzelnen Bürgers ist mehr den je gefragt. Der Umgang mit Naturgefahren (veränderte Wetterlagen) sind eine grosse Herausforderung für die Landwirtschaft und die Gemeinde. Dabei spielen ökologische Projekte einen wichtigen Beitrag. Sie fördern nicht nur die Artenvielfalt von Pflanzen und Tieren, sondern bereichern auch das Leben jedes einzelnen Bürgers.

Bei Erneuerungen der Infrastruktur in der Gemeinde werden vor allem die Energieeffizienz und die Biodiversität in den Vordergrund gerückt.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Wohn- und Arbeitsort mit Qualität	Die Bevölkerung fühlt sich wohl und kann sich gut erholen.	hoch	Förderung von ökologischen Projekten mit Einbezug von Kindern und Eltern.
Risiko: Kosten, die von der Gemeinde getragen werden müssen und trotzdem ist man abhängig von den kantonalen Behörden.	Keinen oder bedingten Einfluss auf Kosten	mittel	Gemeindevertretung in das entsprechende Gremium einbringen und so Einfluss nehmen.

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Jährlich stattfindende Feierabendgespräche	Umsetzung								
Biodiversitätsprojekte und Energieeffizienz fördern	Umsetzung		auf Weiteres						

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		-99	-51	-73	42,3	-73	-74	-75
Total	Aufwand	50	97	88	-9,3			
	Ertrag	-149	-148	-161	8,5			
Leistungsgruppen								
Volkswirtschaft	Aufwand	28	76	64	-15,4			
	Ertrag	0	0	0	0			
	Saldo	28	76	64	-15,4			
Konzessionen	Aufwand	0	0	0	0			
	Ertrag	-126	-128	-141	9,9			
	Saldo	-126	-128	-141	9,9			
Übriges (Rest)	Aufwand	22	21	24	13,1			
	Ertrag	-23	-20	-20	0			
	Saldo	-1	1	4	526,0			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben		0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Wie die CKW mitteilen, darf im Vergleich zum Vorjahr mit rund Fr. 13'000.00 mehr Konzessionseinnahmen gerechnet werden. Zusammen mit den Einsparungen bei der Leistungsgruppe Volkswirtschaft (weniger Beiträge an Hof- und Stallsanierungen) resultiert unter dem Strich im Globalbudget ein um 43.2 % oder Fr. 22'000.00 höherer Ertrag im Vergleich zum Budget 2022.

Leistungsauftrag*

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Finanzen / Buchhaltung
- Steuern / Sondersteuern
- Kapital- und Zinsendienst
- Abschreibungen
- Regionales Steueramt Malters
- Betreibungsamt

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung verständlicher und klarer Entscheidungsgrundlagen zuhanden Gemeindeversammlung, Kontrollorgane und Gemeinderat. Ausserdem obliegt ihm die Hoheit über die Steueranordnungen respektive Steuerbezug in enger Zusammenarbeit mit dem Regionalen Steueramt Malters. Die Gemeinde geht mit den finanziellen Mitteln sorgsam um und strebt einen nachhaltigen, ausgeglichenen Finanzhaushalt an.

Bezug zu**Gemeindestrategie / Legislaturprogramm**

Werthenstein – eine Gemeinde, die vorausschaut:

Die Gemeinde richtet sich auf die Zukunft aus:

- Sie strebt einen ausgewogenen Mix zwischen Wohnen und Arbeiten an.

Werthenstein – eine Gemeinde, die gestaltet:

Die Gemeinde positioniert sich offen und bürgernah:

- Sie erhält die kurzen Entscheidungswege und erarbeitet sachbezogene Lösungen.

Legislaturziel

- Der aktuelle Steuerfuss (2.15 Einheiten) wird beibehalten.

Lagebeurteilung

Die neue Rechnungslegung nach HRM 2 ist vollends eingeführt und hat sich bewährt. Wir befinden uns momentan in der Stabilisierungsphase. Der Aufwand für die Finanzverantwortlichen ist deutlich gestiegen. Die neue Rechnungslegung ist jedoch transparenter und vereinfacht der Exekutive die Steuerung mit den verschiedenen Führungsinstrumenten.

Die Steuererträge der Gemeinde Werthenstein sind in den letzten Jahren stetig und nachhaltig gestiegen. Leider aber auch die Ausgaben. Trotzdem gilt der aktuelle Gemeinde-Steuerfuss von 2.15 Einheiten auch im Budgetjahr 2023. Momentan werden die Wirkungsberichte zum kantonalen Finanzausgleich und zur AFR 18 erarbeitet. Die Ergebnisse werden anfangs 2023 erwartet und allfällige Anpassungen daraus ab 2024 wirksam.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Positive Entwicklung Finanzhaushalt im Einklang mit Schaffung von attraktivem Wohn- und Arbeitsumfeld	Halten und Zuzug von potenziellen Steuerzahlern	hoch	Attraktivität erhalten respektive erhöhen
Risiko: neue Sparprogramme Kanton	Kostenabwälzungen auf Gemeinde	hoch	Aktive Eingabe bei Vernehmlassungen und stützen der regionalen Verbände
Risiko: Anstieg Zinsniveau	Steigende Kosten aufgrund Verschuldung	hoch	Weiterer Schuldenabbau, sonst nicht beeinflussbar
Risiko: Sinkende Finanzausgleichszahlungen	Aufwandüberschüsse	mittel	Vorausschauende Finanzplanung

Massnahmen und Projekte

Kosten (in 1'000 Fr.)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Aufgaben- und Finanzplan	laufend		2023-2026	ER/IR					

Entwicklung der Finanzen in der Erfolgsrechnung

Kosten (in 1'000 Fr.)		R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Saldo Globalbudget		-8'253	-7'901	-8'468	7,2	-8'483	-8'526	-8'768
Total	Aufwand	497	518	549	6,0			
	Ertrag	-8'750	-8'419	-9'017	7,1			
Leistungsgruppen								
Regionales Steueramt	Aufwand	107	114	113	-1,0			
	Ertrag	-57	-52	-55	4,8			
	Saldo	50	62	58	-5,8			
Gemeindebuchhaltung	Aufwand	136	162	171	5,2			
	Ertrag	-136	-162	-171	5,2			
	Saldo	0	0	0	0			
Gemeindesteuern	Aufwand	56	63	54	-13,8			
	Ertrag	-6'241	-5'829	-6'242	7,1			
	Saldo	-6'185	-5'766	-6'188	7,3			
Sondersteuern	Aufwand	26	20	26	29,1			
	Ertrag	-250	-206	-169	-18,0			
	Saldo	-224	-186	-143	-23,1			
Finanzausgleich	Aufwand	97	97	104	6,9			
	Ertrag	-1'772	-1'886	-2'081	10,3			
	Saldo	-1'675	-1'789	-1'977	10,5			
Kapital- und Zinsdienst	Aufwand	51	45	67	50,4			
	Ertrag	-292	-284	-299	5,5			
	Saldo	-241	-239	-232	-2,8			
Übrigens (Rest)	Aufwand	24	17	14	-17,7			
	Ertrag	-1	0	0	0			
	Saldo	23	17	14	-17,7			

Entwicklung der Finanzen in der Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (in 1'000 Fr.)	R 2021	B 2022	B 2023*	Abw. in %	P 2024**	P 2025**	P 2026**
Ausgaben	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Erfreulicherweise darf der Gemeinderat für das Jahr 2023 wiederum rund Fr. 400'000.00 mehr Gemeindesteuern budgetieren. Dies zeigen die ordentlichen und nachträglichen Einnahmen des laufenden Jahres. Bei den Sondersteuern (vorwiegend Grundstücksgewinn- und Handänderungssteuern) müssen wir unsere Erwartungen etwas zurücknehmen, da bekanntlich mit der AFR 18 nur gerade noch 30 % davon bei den Gemeinden verbleibt. Aus dem Finanzausgleich (Ressourcen) wird eine Nachzahlung von rund Fr. 200'000.00 fällig (Systemanpassung Nettovermögenserträge). Die Zinssituation hat sich nach den jüngsten Ereignissen auf dem Weltmarkt kurzfristig nach oben verändert, sodass wir im Jahr 2023 deutlich mehr zahlen für unsere auslaufenden Festdarlehen. Da die Mehreinnahmen im Bereich Gemeindesteuern die Summe aller Ausgaben übersteigt, darf der Gemeinderat seit vielen Jahren wieder einmal ein positives Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 48'784.95 vorlegen.

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Werthenstein

Als Controllingkommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2023 bis 31.12.2026 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2023 der Gemeinde Werthenstein beurteilt.

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

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

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.15 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 48'784.95 inkl. einem Steuerfuss von 2.15 Einheiten sowie den Bruttoinvestitionen von Fr. 1'549'500.00 zu genehmigen.

Schachen, 11. Oktober 2022

Die Controllingkommission

Präsident

Nicolas Kälin

Mitglied

Markus Steiner

Mitglied

Roland Bachmann

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2023 bis 2026 und das Budget für das Jahr 2023 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2023 bis 2026 sei Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2023 sei mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 48'784.95, Investitionsausgaben von Fr. 1'549'500.00, einem Steuerfuss von 2.15 Einheiten (wie bisher) sowie den politischen Leistungsaufträgen der Aufgabenbereiche zu beschliessen.

Der Bericht des strategischen Controlling-Organ vom 11. Oktober 2022 zum Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2023 bis 2026 und das Budget für das Jahr 2023 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

Gemäss Bericht der Controllingkommission Werthenstein (vgl. oben).

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 3. März 2022 zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget für die Periode 2022 bis 2025 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2022 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2022–2025 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 3. März 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Wolhusen-Markt, 11. Oktober 2022

Gemeinderat Werthenstein

Traktandum 2

Wahl der externen Revisionsstelle für das Jahr 2023

Die arithmetische Prüfung der Gemeinderechnung erfolgt durch das spezialisierte Treuhandunternehmen BDO AG mit Sitz in Luzern, Landenbergstrasse 34. Gemäss Art. 4 der Gemeindeordnung ist die externe Revisionsstelle jährlich zu wählen.

Wahlempfehlung

Aufgrund der bisherigen guten Erfahrungen empfiehlt der Gemeinderat die Wahl der BDO AG, Treuhand- und Revisionsgesellschaft, Landenbergstrasse 34, Luzern als externe Revisionsstelle für das Jahr 2023.

Traktandum 3

Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024

Martin Mendel, Mätteliguettstrasse 8, Schachen, wurde an der Gemeindeversammlung vom 26. November 2012 auf Nomination der SVP Werthenstein als Mitglied der Bildungskommission Werthenstein (vormals «Schulpflege») gewählt. Er hat im April 2022 seinen Rücktritt aus der Bildungskommission bekannt gegeben.

Aus diesem Grund steht die Ersatzwahl eines Mitglieds der Bildungskommission an. Die SVP Werthenstein hat dem Gemeinderat folgende Nomination eingereicht:

Als Mitglied der Bildungskommission:

- Amstutz-von Rotz Nadin, Eggischwand 1, Schachen

Es besteht nach wie vor die Möglichkeit, weitere Nominationen dem Gemeinderat einzureichen bzw. an der Gemeindeversammlung direkt bekanntzugeben.

Traktandum 4

Ersatzwahl eines Mitglieds der Controllingkommission für den Rest der Amtsdauer 2020 – 2024

Markus Steiner, Rote flue 3, Schachen, wurde an der Gemeindeversammlung vom 26. November 2008 auf Nomination der damaligen CVP Werthenstein als Mitglied der Controllingkommission Werthenstein (vormals «Rechnungskommission») gewählt. Er hat am 31. Dezember 2022 seinen Rücktritt aus der Controllingkommission bekannt gegeben.

Aus diesem Grund steht die Ersatzwahl eines Mitglieds der dreiköpfigen Controllingkommission an. Die CVP Werthenstein hat dem Gemeinderat folgende Nomination eingereicht:

Als Mitglied der Controllingkommission:

- Thalmann Andreas, Tribschwande 1, Werthenstein

Es besteht nach wie vor die Möglichkeit, weitere Nominationen dem Gemeinderat einzureichen bzw. an der Gemeindeversammlung direkt bekanntzugeben.

Traktandum 5

Orientierungen / Umfragen / Verschiedenes

Gemeindeverwaltung Werthenstein

Marktweg 2

Postfach 64

6110 Wolhusen

Telefon 041 490 23 23

gemeinde@werthenstein.ch

www.werthenstein.ch

Öffnungszeiten:

Montag / Dienstag / Donnerstag / Freitag

08.00 – 11.30 Uhr

13.30 – 17.00 Uhr

Mittwoch geschlossen

Termine können auch ausserhalb der
Öffnungszeiten vereinbart werden.