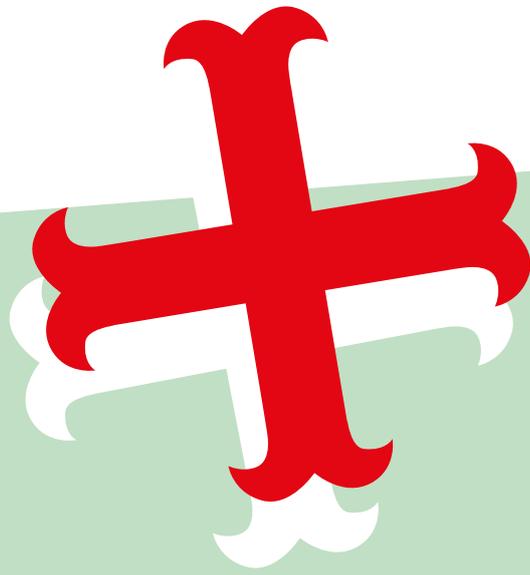


Botschaft

Gemeinde- Urnenabstimmung

Sonntag, 18. Mai 2025

Jahresbericht 2024



gemeinde **römerswil**



Inhaltsverzeichnis

Vorwort des Gemeinderates 3

In Kürze 3

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms 4

1 Jahresrechnung 2024 5

 1.1 Erfolgsrechnung 6

 1.2 Erläuterung ergänztes Budget 6

 1.3 Investitionsrechnung 7

 1.4 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung 7

 1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen 8

 1.6 Bilanz 9

 1.7 Geldflussrechnung 9

 1.8 Anhang zur Jahresrechnung 10

 1.9 Finanzkennzahlen 12

 1.10 Bericht Aufgabenbereiche 13

 1.11 Bericht der Revisionsstelle 22

 1.12 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission 23

2 Kontrollbericht der kant. Finanzaufsicht zum Jahresbericht 2023 23

3 Anträge des Gemeinderates an die Stimmberechtigten 23

Unterlagen

Aus Ressourcengründen und zur Schonung unserer Umwelt wird die Botschaft im A5-Format gedruckt. Ein A4-Exemplar für eine bessere Lesbarkeit kann bei der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Alle Detailunterlagen zu den Abstimmungen vom 18. Mai 2025 sind auf der Website unter www.roemerswil.ch/abstimmungen oder bei der Gemeindekanzlei während den ordentlichen Öffnungszeiten einsehbar.



Vorwort des Gemeinderates

Geschätzte Römerswilerinnen und Römerswiler

Der Gemeinderat legt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern den Jahresbericht 2024 zur Genehmigung vor. Die Rechnung 2024 schliesst erfreulicherweise mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 881'787** ab. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 92'440 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 974'227. Das erneut sehr positive Ergebnis lässt den Gemeinderat positiv in die Zukunft blicken. In allen Aufgabenbereichen ausgenommen der Bildung, wurden die budgetierten Aufwendungen eingehalten. Zum guten Ergebnis haben einerseits die Minderausgaben in den Aufgabenbereichen und andererseits Mehrerträge aus den Steuereinnahmen beigetragen. Wichtig für dieses positive Ergebnis sind auch die Erträge aus dem kantonalen Finanzausgleich von CHF 1.6 Mio. Weitere Erläuterungen zu den entsprechenden Abweichungen finden Sie in den Berichten zu den einzelnen Aufgabenbereichen (siehe Ziff. 1.10).

Das gute Ergebnis beeinflusst die vom Regierungsrat festgelegten Finanzkennzahlen positiv. Alle Finanzkennzahlen können eingehalten werden. Das Nettoguthaben je Einwohner von CHF 357 konnte gegenüber dem Vorjahr um CHF 68 pro Einwohner verbessert werden.

Investiert wurde im Jahr 2024 CHF 1'662'368. Diverse Investitionen wie die Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER), die Umgestaltung des Friedhofes, die Sanierung der Duschen in der Mehrzweckhalle, den Ersatz der Heizung in der Schulanlage, das Zugfahrzeug der Feuerwehr, die Kanalsanierung Bodenmatt-Bachmatt und die Strassenbeleuchtung LED waren aufwendig und konnten abgeschlossen werden. Einige Projekte befinden sich noch in Planung oder wurden noch nicht abgerechnet. Der Gemeinderat ist stolz, was im vergangenen Jahr erreicht und geleistet wurde. Gemeinsam werden wir die künftigen Herausforderungen im Interesse der Bevölkerung angehen und meistern.

Wir freuen uns, wenn Sie sich umfassend über den Jahresbericht 2024 informieren. Der Gemeinderat dankt Ihnen liebe Römerswilerinnen und Römerswiler für Ihr sehr geschätztes Vertrauen in unsere Arbeit.

Römerswil, April 2025

GEMEINDERAT RÖMERSWIL

Urs Schryber
Gemeindepräsident

Fabian Kathriner
Geschäftsführer / Gemeindeschreiber

In Kürze

Das Rechnungsjahr 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 881'787. Budgetiert war ein Verlust von CHF 92'440. Das Ergebnis ist somit um CHF 974'227 besser als budgetiert. Die Investitionsausgaben betragen CHF 1'662'368, budgetiert waren Investitionsausgaben von CHF 1'572'800 (ergänzt

Budget). Die höheren Kosten sind auf die neue Entwässerungsleitung Bodenmatt-Bachmatt zurückzuführen (siehe Kreditüberschreitungen, Punkt 1.5). Einige Investitionen mussten auf das Jahr 2025 übertragen werden. Das gesamte Rechnungsvolumen beträgt rund 12.5 Millionen Franken.

| Rechnung 2024 | |
|------------------------|-----------------|
| Erfolgsrechnung | |
| Aufwand | 11'646'125 |
| Ertrag | -12'527'912 |
| Gesamtergebnis | -881'787 |

Informationsveranstaltung

Am Mittwoch, 7. Mai 2025, 19.30 Uhr, orientiert der Gemeinderat im Mehrzweckgebäude Pathos über die vorstehende kommunale Urnenabstimmung und über laufende Projekte der Gemeinde.

Im Anschluss an die Veranstaltung sind alle Teilnehmenden zu einem Apéro eingeladen, welcher durch den Gewerbeverein Erlösen organisiert und ausgeschrieben wird.

Abstimmungsfrage und Antrag:

Genehmigen Sie den Jahresbericht mit der Jahresrechnung 2024?

Antrag Gemeinderates: **JA**
 Antrag Controlling-Kommission: **JA**
 Antrag Revisionsstelle: **JA**

| Rechnung 2024 | |
|-----------------------------|-------------------|
| Bilanz | |
| Finanzvermögen | 11'293'641 |
| Verwaltungsvermögen | 11'118'299 |
| Aktiven | 22'411'940 |
| Fremdkapital | 10'655'738 |
| Eigenkapital | 11'756'203 |
| Passiven | 22'411'940 |
| Investitionsrechnung | |
| Investitionsausgaben | 1'662'368 |
| Investitionseinnahmen | 121'423 |
| Nettoinvestitionen | 1'540'945 |

Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms

Für die mittelfristige Planung (4 Jahre) erstellt der Gemeinderat ein Legislaturprogramm. Im Legislaturprogramm hält der Gemeinderat die Legislaturziele in den einzelnen Aufgabenbereichen fest, verbunden mit den wichtigsten Massnahmen. Das Legislaturprogramm gibt Auskunft darüber, welche politischen Ziele der Gemeinderat erreichen und wie er dabei vorgehen will. Über dessen Umsetzung erstattet der Gemeinderat im Jahresbericht gemäss § 17 Finanzhaushaltsgesetz (FHGG) Bericht.

Aufgabenbereich 1 - Präsidiales

- Die Gemeindeorganisation wird laufend überprüft und wo nötig angepasst. Der Anbieter der Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER) musste gewechselt werden, das Projekt wurde abgeschlossen. Auf der Website wurde ein «TownBot» aufgeschaltet, welcher mittels künstlicher Intelligenz (KI) und den vorhandenen Informationen auf der Website die Fragen der Besucherinnen und Besuchern der Website beantwortet. Des Weiteren ist die Einführung der KI in der Geschäftsverwaltung in Umsetzung.
- Die regionale Zusammenarbeit insbesondere mit den Nachbargemeinden funktioniert gut.
- Das Betriebs- und Führungssystem bewährt sich. Prozesse werden laufend optimiert und verbessert. Der Gemeinderat hat das Legislaturprogramm angepasst und überarbeitet. Die Legislaturziele und die daraus entstandenen konkreten Projekte werden im betrieblichen Leitungsauftrag abgebildet. Diese finden in den Beurteilungs- und Fördergesprächen der Mitarbeitenden ihren Platz. Die Organisationsverordnung wurde überarbeitet und die Finanzkompetenzen der Mitarbeitenden wurden angepasst.
- Der Teamzusammenhalt im Verwaltungsteam ist sehr gut. Weiterbildungen der Mitarbeitenden werden unterstützt. Die Flexibilität der einzelnen Mitarbeiter fördert die Arbeitgeberattraktivität.
- Die Informationsveranstaltungen wurden mit der Beteiligung des Gewerbevereins attraktiver. Diese Massnahme hat sich auch bei der Besucheranzahl bemerkbar ge-

macht, welche massiv zunahm. Es ist weiterhin vorgesehen, dass die Informationsveranstaltung in der zweiten Jahreshälfte in einem Gewerbebetrieb stattfindet.

- Die Vereinsbeiträge wurden erhöht. Die Vereine und Gruppierungen werden im Rahmen der Möglichkeiten unterstützt.
- Mit den Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer entlang der Kantonsstrasse (K56b) konnten im Zusammenhang mit dem Baugesuch Naturerlebnis Baldeggersee die Dienstbarkeitsverträge für ein Fusswegrecht unterzeichnet werden. Beim Kanton Luzern wurde ein Projektänderungsgesuch eingereicht. Im Bereich «Nunwil» bis «Tämpiken» soll entlang der Kantonsstrasse ein Fussweg entstehen, analog zum Projekt 2020. Auf den Bau eines neuen Weges entlang des Ufergehölzes wird verzichtet. Der bestehende Trampelpfad soll weiterhin unterhalten werden und kann für die Umrundung des Baldeggersees genutzt werden. Die Zusammenarbeit mit dem BUWD des Kantons Luzern gestaltet sich aufgrund der langen Verfahrensdauer schwierig.

Aufgabenbereich 2 - Bildung

- Das Bildungsangebot und die regionale Zusammenarbeit werden laufend überprüft. Die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Hochdorf im Bereich der Musikschule wurde neu geregelt.
- Die Chancengleichheit für die Lernenden ist gewährleistet. Die frühe Sprachförderung wurde eingeführt, deren Umsetzung wurde geregelt. Das Angebot wird jedoch noch nicht genutzt.
- Die Öl-Heizung der Schulanlage wurde durch eine Pelletheizung ersetzt. Im Zusammenhang mit der Sanierung der Heizung wurde zusätzlich die Aula des Schulhauses Sophia aufgewertet.
- Die Schulwegsicherung ist ein anspruchsvolles Dauerthema. Es werden laufend Verbesserungen angebracht.
- Die Schulraumplanung ist eine Daueraufgabe. Die Duschens der Mehrzweckhalle wurden saniert.

Aufgabenbereich 3 - Gesundheit und Soziales

- Die Zusammenarbeit mit dem Gemeindeverband «Zentrum für Soziales» wird laufend optimiert. Es findet ein regelmässiger Austausch statt.
- Einen Einsitz in den Verwaltungsrat der Residio AG wird bei einer Vakanz geprüft.
- Die Jugendbetreuung funktioniert gut und wird wahrgenommen.
- Die aktuelle Entwicklung im Asylwesen wird laufend beobachtet. Per 30. September 2023 wurde die Gemeindezuweisung und somit auch die zu leistende Ersatzabgaben vorerst aufgehoben. Weiterhin sind die Unterbringungsplätze für Asylsuchende im Kanton Luzern rar und gesucht. In der Gemeinde Römerswil stehen einige Plätze zur Verfügung.

Aufgabenbereich 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

- Mit Urteil vom 4. Dezember 2024 lehnt das Kantonsgericht des Kantons Luzern die Beschwerde gegen die vom Gemeinderat erteilte Baubewilligung zur Umnutzung des Schützenhauses in ein Bienenhaus in sämtlichen Punkten ab. Die Beschwerde erwies sich in sämtlichen Punkten als unbegründet. Leider führte die Einsprache und das anschliessende lange Gerichtsverfahren zu einer fehlenden Planungssicherheit bei der Gesuchstellerin. Dies hat nun zur Folge, dass der Kaufvertrag nicht zu Stande kommt und mit der CASA Ventura AG eine Aufhebungsvereinbarung des Vorkaufsvertrages unterzeichnet wurde.

Aufgabenbereich 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt

- Die Baustelle der Sanierung der Neudorfstrasse inkl. Entwässerungsleitungen, Strom und Wasserleitungen konnte baulich abgeschlossen werden. Das Projekt wird im Rechnungsjahr 2025 abgerechnet.
- Im Winterdienst gab es Änderungen beim Personal. Neu ist die Stellvertretung besser geregelt. Der erste Winter ist gut angelaufen. Die Organisation des Werkdienstes wird aufgrund einer anstehenden Pensionierung überprüft.
- Das Vernetzungsprojekt wurde weitergeführt.
- Die notwendigen Sanierungen der Siedlungsentwässerung erfolgen regelmässig. Die anstehenden Sanierungen werden geplant und Mittel für deren Umsetzung zur Verfügung gestellt. Die Sanierung der Meteorleitung «Bodenmatt-Bachmatt» war aufwändiger als gedacht, das Projekt musste aufgrund einer ehemaligen Deponie neu ausgearbeitet werden, wobei dadurch die Sanierung erst im Jahr 2024 erfolgen konnte. Der Gemeinderat hat eine Kreditüberschreitung bewilligt.

- Die Überwachung des Hochwasserentlastungsbeckens Sidental wurde mit einer Füllstandsmessung weiter ausgebaut.
- Der Kanton Luzern hat die Sanierung der Kantonsstrasse (K56a) im Dorf gestartet. Die Gemeinde erneuert in diesem Zusammenhang Teile der Siedlungsentwässerung und erstellt zwei neue Bushäuser. Gleichzeitig wird die Kantonsstrasse auch im Bereich Römerswil-Herlisberg saniert. Die Bauphase dauert voraussichtlich bis im Herbst 2025. Anschliessend wird im Dorf Römerswil Tempo 30 signalisiert.
- Im Bereich Niffel / Birgen wurde das noch nicht überbaute aber eingezonte Grundstück durch die Schmid Immobilien AG gekauft. Die Projektierung erfolgt mittels einem qualifizierten Gestaltungsplanverfahren, welches im Jahr 2025 durchgeführt wird.
- Der kantonale Entwicklungsschwerpunkt (ESP) Hochdorf-Römerswil wird überarbeitet. Der Gemeinderat hat beschlossen, sich am Projekt des Entwicklungsschwerpunktes (ESP) Hochdorf-Römerswil nicht weiter zu beteiligen und aus dem Projekt auszusteigen. Die Entwicklung des Gebietes schreitet jedoch trotzdem weiter voran und wird aktiv begleitet. Die Käserei Seetal AG projektiert einen Neubau. Weitere Projekte sind in der Vorprojektphase.
- Im Gebiet Sidental, Sidenberg und Acher wurde eine Erschliessung mit einer Wasser- und Löschwasserleitung geprüft. Leider ist das Projekt aus verschiedenen Gründen (Stagnation, Finanzierbarkeit) nicht zu realisieren. Es wird geprüft, ob das bereits geplante Löschwasserbecken nun doch realisiert werden kann.
- Der Vorstand der Wasserversorgungsgenossenschaft Nunwil teilte dem Gemeinderat die Absicht über einen Zusammenschluss mit der Wasserversorgungsgenossenschaft Römerswil oder die Übernahme durch die Gemeinde mit. Der Gemeinderat hat die Absichtserklärung entgegengenommen und wird in einem nächsten Schritt eine Auslegeordnung machen, um die weiteren Schritte zu definieren.

Aufgabenbereich 6 – Finanzen

- Die finanzielle Entwicklung der Gemeinde zu beobachten ist eine Daueraufgabe. Die positiven Rechnungsabschlüsse und das neu vorhandene Nettovermögen pro Einwohner lassen einen positiven Blick in die Zukunft zu. Die künftigen Herausforderungen nehmen zu und es ist in vielen Bereichen mit einem steigenden Ausgabenwachstum zu rechnen.
- Das Budget 2025 wurde durch die Stimmberechtigten genehmigt.



1 Jahresrechnung 2024

1.1 Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 881'787. Gegenüber dem budgetierten Verlust von CHF 92'440 entspricht dies einer Verbesserung von CHF 974'227.

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

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

| Gesamthaushalt | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| 30 - Personalaufwand | 2'549'959 | 2'712'790 | 2'712'790 | 2'620'723 | -92'067 ↘ |
| 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'183'156 | 1'049'760 | 1'049'760 | 977'744 | -72'016 ↘ |
| 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 346'226 | 378'270 | 378'270 | 360'393 | -17'877 ↘ |
| 35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 40'782 | 62'450 | 62'450 | 326'397 | 263'947 ↗ |
| 36 - Transferaufwand | 5'308'653 | 5'387'340 | 5'387'340 | 5'247'251 | -140'089 ↘ |
| 39 - Interne Verrechnungen | 1'873'529 | 2'172'032 | 2'172'032 | 2'044'118 | -127'914 ↘ |
| Betrieblicher Aufwand | 11'302'306 | 11'762'642 | 11'762'642 | 11'576'627 | -186'016 ↘ |
| 40 - Fiskalertrag | -5'223'672 | -5'188'300 | -5'188'300 | -5'586'523 | -398'223 ↘ |
| 41 - Regalien und Konzessionen | -70'214 | -80'250 | -80'250 | -80'973 | -723 ↘ |
| 42 - Entgelte | -916'724 | -791'150 | -791'150 | -1'197'200 | -406'050 ↘ |
| 45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz. | -9'535 | -12'740 | -12'740 | -25'734 | -12'994 ↘ |
| 46 - Transferertrag | -3'970'968 | -3'428'210 | -3'428'210 | -3'506'081 | -77'871 ↘ |
| 49 - Interne Verrechnungen | -1'873'529 | -2'172'032 | -2'172'032 | -2'044'118 | 127'914 ↗ |
| Betrieblicher Ertrag | -12'064'643 | -11'672'682 | -11'672'682 | -12'440'629 | -767'947 ↘ |
| Ergebnis betriebliche Tätigkeit | -762'337 | 89'960 | 89'960 | -864'002 | -953'962 ↘ |
| 34 - Finanzaufwand | 51'922 | 65'950 | 65'950 | 69'499 | 3'549 ↗ |
| 44 - Finanzertrag | -64'164 | -63'470 | -63'470 | -87'283 | -23'813 ↘ |
| Ergebnis aus Finanzierung | -12'242 | 2'480 | 2'480 | -17'784 | -20'264 ↘ |
| Operatives Ergebnis | -774'579 | 92'440 | 92'440 | -881'787 | -974'227 ↘ |
| Ausserordentliches Ergebnis | -- | -- | -- | -- | -- |
| Gesamtergebnis | -774'579 | 92'440 | 92'440 | -881'787 | -974'227 ↘ |
| Ergebnisse Spezialfinanzierungen | | | | | |
| Abwasserbeseitigung | -40'782 | -62'450 | -62'450 | -316'007 | -253'557 ↘ |
| Abfallwirtschaft | 8'728 | 12'740 | 12'740 | -10'390 | -23'130 ↘ |
| Summe: Spezialfinanzierungen | -32'054 | -49'710 | -49'710 | -326'397 | -276'687 ↘ |

1.2 Erläuterung ergänztes Budget

Ergänzttes Budget 2024 - Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

| | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------|
| 1 - Präsidiales | 724'892 | -- | -- | -- | 724'892 |
| 2 - Bildung | 2'534'179 | -- | -- | -- | 2'534'179 |
| 3 - Gesundheit, Soziales | 2'756'367 | -- | -- | -- | 2'756'367 |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 35'847 | -- | -- | -- | 35'847 |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 906'727 | -- | -- | -- | 906'727 |
| 6 - Finanzen | -6'865'572 | -- | -- | -- | -6'865'572 |
| Summe: GH - Gesamthaushalt | 92'440 | -- | -- | -- | 92'440 |

Budgetüberträge in der Erfolgsrechnung - keine

1.3 Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen für das Rechnungsjahr 2024 beliefen sich auf Total CHF 1'662'368, was gegenüber dem ergänzten Budget von CHF 1'572'800 Mehrausgaben von CHF 89'568 entspricht. Die Investitionseinnahmen von CHF 121'423 sind

um CHF 78'423 höher als im ergänzten Budget vorgesehen. Somit ergeben sich für das Rechnungsjahr 2024 Nettoinvestitionen von CHF 1'540'945, welche schlussendlich um CHF 11'145 höher ausgefallen sind, als im ergänzten Budget.

Gestuftes Investitionsausweis

| | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzt Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|---|----------------|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 50 - Sachanlagen | 516'312 | 835'000 | 1'308'800 | 1'433'531 | 124'731 ↗ |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge | 24'000 | 220'000 | 264'000 | 228'837 | -35'163 ↘ |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 540'312 | 1'055'000 | 1'572'800 | 1'662'368 | 89'568 ↗ |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 58'469 | 43'000 | 43'000 | 121'423 | 78'423 ↗ |
| 66 - Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 7'875 | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | 66'344 | 43'000 | 43'000 | 121'423 | 78'423 ↗ |
| Nettoinvestitionen | 473'968 | 1'012'000 | 1'529'800 | 1'540'945 | 11'145 → |
| davon Spezialfinanzierungen | | | | | |
| Abwasserbeseitigung | 18'521 | 585'000 | 549'000 | 710'393 | 161'393 ↗ |
| Abfallwirtschaft | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 18'521 | 585'000 | 549'000 | 710'393 | 161'393 ↗ |
| Abwasserbeseitigung | -- | 20'000 | 20'000 | 11'642 | -8'358 ↘ |
| Abfallwirtschaft | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | 20'000 | 20'000 | 11'642 | -8'358 ↘ |
| Nettoinvestitionen | 18'521 | 565'000 | 529'000 | 698'751 | 169'751 ↗ |
| 1 - Präsidiales | 19'682 | 35'000 | 52'700 | 47'465 | -5'236 ↘ |
| 2 - Bildung | 248'399 | 50'000 | 269'500 | 195'104 | -74'396 ↘ |
| 3 - Gesundheit, Soziales | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 22'877 | 47'000 | 51'000 | 48'162 | -2'838 ↘ |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 183'009 | 880'000 | 1'156'600 | 1'250'215 | 93'615 ↗ |
| 6 - Finanzen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | 473'968 | 1'012'000 | 1'529'800 | 1'540'945 | 11'145 → |

1.4 Erläuterung ergänztes Budget Investitionsrechnung

Ergänzt Budget 2024 - Investitionsrechnung

| | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|---|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 50 - Sachanlagen | 835'000 | 966'400 | -- | 492'600 | 1'308'800 |
| 56 - Eigene Investitionsbeiträge | 220'000 | 106'000 | -- | 62'000 | 264'000 |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 1'055'000 | 1'072'400 | -- | 554'600 | 1'572'800 |
| 63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 43'000 | 56'000 | -- | 56'000 | 43'000 |
| Investitionseinnahmen | 43'000 | 56'000 | -- | 56'000 | 43'000 |
| Nettoinvestitionen | 1'012'000 | 1'016'400 | -- | 498'600 | 1'529'800 |

Ergänzt Budget 2024 - Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

| | Budget festgesetzt | Kreditüberträge aus Vorjahr | Nachtragskredite | Kreditüberträge ins Folgejahr | Budget ergänzt |
|--|--------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 1 - Präsidiales | 35'000 | 57'600 | -- | 39'900 | 52'700 |
| 2 - Bildung | 50'000 | 266'000 | -- | 46'500 | 269'500 |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 70'000 | 71'900 | -- | 67'900 | 74'000 |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 900'000 | 676'900 | -- | 400'300 | 1'176'600 |
| Investitionsausgaben (Brutto) | 1'055'000 | 1'072'400 | -- | 554'600 | 1'572'800 |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 23'000 | 51'000 | -- | 51'000 | 23'000 |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 20'000 | 5'000 | -- | 5'000 | 20'000 |
| Investitionseinnahmen | 43'000 | 56'000 | -- | 56'000 | 43'000 |
| Nettoinvestitionen | 1'012'000 | 1'016'400 | -- | 498'600 | 1'529'800 |



Im Vorjahr wurden Budgetüberträge von netto CHF 1'016'400 ins Rechnungsjahr 2024 vorgenommen. Im Rechnungsjahr 2024 werden netto CHF 498'600 ins Folgejahr übertragen:

1 - Präsidiales:

- CHF 39'900, Rundweg Baldeggersee

2 - Bildung:

- CHF 25'000, MZH Brandschutz + Erneuerung Bühne und Küche
- CHF 21'500, Bushaus Schulhaus

4 - Sicherheit, Volkswirtschaft:

- CHF 67'900, Löschwasserbecken Sidenberg
- CHF - 29'000, Löschwasserbecken Beiträge GVL
- CHF - 22'000, Löschwasserbecken Beiträge Private

5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt:

- CHF 56'000, Sanierung Neudorfstrasse
- CHF 50'000, Verbesserung Schulweg Nunwil
- CHF 25'000, Mauer Gemeindehaus
- CHF 62'000, Sanierung Güterstrassen
- CHF 32'300, Bushaus Dorf
- - CHF 5'000, Beteiligung Bushaus
- CHF 50'000, GEP
- CHF 100'000, Kanalsanierungen
- CHF 25'000, Hochwasserentlastung Sidental 2. Etappe

Weitere Erläuterungen dazu sind im Bericht zu den Aufgabenbereichen zu finden.

1.5 Genehmigung von Kreditüberschreitungen

Eine Kreditüberschreitung liegt vor, wenn der Nettoaufwand eines Aufgabenbereichs der Rechnung grösser ist, als das ergänzte Budget. Die Erläuterungen zu den Abweichungen sind unter den Erläuterungen zu den Finanzen der jeweiligen Aufgabenbereiche aufgeführt. Der Gemeinderat kann Kreditüberschreitungen bewilligen (§ 15 FHGG), sofern ein übergeordnetes Gesetz, ein kommunales Reglement oder ein rechtskräftiger Entscheid eines Gerichtes eine Ausgabe unmittelbar vorschreibt. Bei einem Vorhaben aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse oder wenn ein Aufschub für die Gemeinde nachteilige Folgen hätte, kann ebenfalls eine Kreditüberschreitung bewilligt werden. Auch höhere Abschreibungen und Wertberichtigungen fallen darunter.

Im Rechnungsjahr 2024 hat der Gemeinderat folgende Kreditüberschreitung in der Erfolgsrechnung bewilligt:

- Aufgabenbereich 2, Bildung: CHF 47'219. Höhere Ausgaben aufgrund mehr Lernende als budgetiert (gebundene Ausgabe)

Im Rechnungsjahr 2024 hat der Gemeinderat folgende Kreditüberschreitung in der Investitionsrechnung bewilligt:

- Aufgabenbereich 5, Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt: CHF 95'982. Höhere Ausgaben aufgrund der Sanierung der Entwässerungsleitung Bodenmatt-Bachmatt (dringliches Vorhaben)

Die genannten Kreditüberschreitungen sind den Stimmberechtigten mit dem Jahresbericht zur Genehmigung zu unterbreiten.

Erfolgsrechnung

| Aufgabenbereich | Budget 2024 ergänzt | Rechnung 2024 | Abweichung | durch Gemeinderat bewilligte Kreditüberschreitung |
|--|---------------------|-----------------|-------------------|---|
| 1 - Präsidiales | 724'892 | 636'407 | -88'485 ↓ | |
| 2 - Bildung | 2'534'179 | 2'581'398 | 47'219 ↗ | 18.03.2025 |
| 3 - Gesundheit, Soziales | 2'756'367 | 2'447'441 | -308'926 ↓ | |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 35'847 | -17'329 | -53'176 ↓ | |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 906'727 | 789'343 | -117'384 ↓ | |
| 6 - Finanzen | -6'865'572 | -7'319'047 | -453'475 ↓ | |
| Summe: GH - Gesamthaushalt | 92'440 | -881'787 | -974'227 ↓ | |

Investitionsrechnung

| Aufgabenbereich | Ergänzt Budget 2024 | Rechnung 2024 Bruttoausgaben | Abweichung | durch Gemeinderat bewilligte Kreditüberschreitung |
|--|---------------------|------------------------------|-----------------|---|
| 1 - Präsidiales | 52'700 | 47'465 | -5'236 ↓ | |
| 2 - Bildung | 269'500 | 268'795 | -705 ↓ | |
| 3 - Gesundheit, Soziales | -- | -- | -- | |
| 4 - Sicherheit, Volkswirtschaft | 74'000 | 73'527 | -473 ↓ | |
| 5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | 1'176'600 | 1'272'582 | 95'982 ↗ | 11.06.2024 |
| 6 - Finanzen | -- | -- | -- | |
| Nettoinvestitionen | 1'572'800 | 1'662'368 | 89'568 ↗ | |

1.6 Bilanz

| | 31.12.2023 | 31.12.2024 | Abweichung |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Aktiven | 18'496'872 | 22'411'940 | 3'915'068 ↗ |
| 10 - Finanzvermögen | 8'466'197 | 11'293'641 | 2'827'444 ↗ |
| 100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 5'138'742 | 6'363'353 | 1'224'611 ↗ |
| 101 - Forderungen | 2'218'770 | 3'827'711 | 1'608'940 ↗ |
| 104 - Aktive Rechnungsabgrenzung | 39'432 | 33'325 | -6'107 ↘ |
| 107 - Finanzanlagen | 32'001 | 32'001 | 0 → |
| 108 - Sachanlagen FV | 1'037'252 | 1'037'252 | 0 → |
| 14 - Verwaltungsvermögen | 10'030'675 | 11'118'299 | 1'087'624 ↗ |
| 140 - Sachanlagen VV | 7'229'853 | 8'225'203 | 995'350 ↗ |
| 142 - Immaterielle Anlagen | 192'433 | 159'523 | -32'910 ↘ |
| 145 - Beteiligungen, Grundkapitalien | 1 | 1 | 0 → |
| 146 - Investitionsbeiträge | 2'608'388 | 2'733'571 | 125'184 ↗ |
| Passiven | 18'496'872 | 22'411'940 | 3'915'068 ↗ |
| 20 - Fremdkapital | 7'948'854 | 10'655'738 | 2'706'884 ↗ |
| 200 - Laufende Verbindlichkeiten | 5'388'786 | 8'497'159 | 3'108'373 ↗ |
| 201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 400'000 | 400'000 | 0 → |
| 204 - Passive Rechnungsabgrenzung | 110'720 | 134'964 | 24'244 ↗ |
| 206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'800'000 | 1'400'000 | -400'000 ↘ |
| 209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im FK | 249'349 | 223'615 | -25'734 ↘ |
| 29 - Eigenkapital | 10'548'018 | 11'756'203 | 1'208'184 ↗ |
| 290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital | 4'119'769 | 4'446'166 | 326'397 ↗ |
| 299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 6'428'250 | 7'310'036 | 881'787 ↗ |
| 2990 - davon Jahresergebnis | 774'579 | 881'787 | 107'208 ↗ |
| 2999 - davon Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 5'653'671 | 6'428'250 | 774'579 ↗ |

1.7 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode

| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 |
|--|------------------|-------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung + Gewinn / - Verlust | 774'579 | 881'787 |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 439'156 | 453'321 |
| + Abnahme / - Zunahme Forderungen | -268'815 | -1'630'072 |
| + Abnahme / - Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 146'377 | 6'107 |
| + Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 428'666 | 3'202'884 |
| + Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | -221'257 | 24'244 |
| + Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | -25'000 | 0 |
| + Einlagen / - Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK | 31'247 | 300'664 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 1'304'953 | 3'238'935 |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -540'312 | -1'662'368 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 66'344 | 121'423 |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -473'968 | -1'540'945 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -473'968 | -1'540'945 |
| Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 0 | 0 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -473'968 | -1'540'945 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 830'986 | 1'697'990 |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| + Zu / - Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -2'100'000 | 0 |
| + Zu / - Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'800'000 | -400'000 |
| + Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | -9'635 | 21'132 |
| + Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 424'997 | -94'511 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 115'362 | -473'380 |



| | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 |
|---|----------------|------------------|
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld) | 946'348 | 1'224'611 |
| Kontrollrechnung | | |
| - Stand flüssige Mittel per 01.01. | 4'192'394 | 5'138'742 |
| + Stand flüssige Mittel per 31.12. | 5'138'742 | 6'363'353 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 946'348 | 1'224'611 |
| Kontrolltotal | 0 | 0 |

1.8 Anhang zur Jahresrechnung

Gemäss § 53 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) umfasst der Anhang der Jahresrechnung folgende Berichte:

- Sonderkreditkontrolle
- Abweichung zur Rechnungslegung
- Rechnungslegungs- und Bilanzierungsgrundsätze
- Anlagespiegel
- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungsspiegel
- Eventualverpflichtungen und -forderungen
- Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken
- Finanzielle Zusicherungen
- Eigenkapitalnachweis

Sonderkreditkontrolle

Es sind keine Sonderkredite vorhanden.

Abweichungen zur Rechnungslegung

Es bestehen keine Abweichungen zu den Rechnungslegungsgrundsätzen infolge übergeordneter Gesetzgebung.

Rechnungs- und Bilanzierungsgrundsätze

Die Rechnungslegung basiert auf den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (§ 44 FHGG).

Vermögensteile werden aktiviert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden passiviert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und dessen Höhe geschätzt werden kann (§ 56 FHGG). Positionen des Finanzvermögens werden zum

Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung oder, wenn tieferliegend, zum Verkehrswert bilanziert (§ 57 FHGG).

Eventualverpflichtungen und -forderungen

Es besteht folgende Eventualverpflichtung, welche offengelegt werden muss:

- Wasserversorgungsgenossenschaft Herlisberg, Bürgerschaftsverpflichtung, CHF 370'800.00, Eintrittswahrscheinlichkeit < 10 %.

Es besteht keine Eventualforderungen.

Beurteilung der finanziellen Lage und Risiken

Es werden alle Finanzkennzahlen eingehalten. Die Nettoschuld je Einwohner konnte in den vergangenen Jahren weiter reduziert werden. Die finanzielle Lage der Gemeinde kann als stabil betrachtet werden. Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), § 24 überprüfen die Gemeinden ihre Risiken und die getroffenen Massnahmen systematisch. Es werden dabei die periodischen Risiken identifiziert und überprüft hinsichtlich ihrer Eintretenswahrscheinlichkeit sowie ihres Schadensausmasses. Es werden geeignete Massnahmen zu ihrer Bewältigung ergriffen (Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, FHGV § 16, Abs. 2). Der Gemeinderat aktualisiert und überprüft die genannten Unterlagen jährlich.

Finanzielle Zusicherungen

Es bestehen keine finanziellen Zusicherungen, welche für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der finanziellen Risiken der Gemeinde von Bedeutung sind.

Anlagespiegel

| Anlagespiegel (gerundet) | | Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG | | | | Buchwert 31.12.24 |
|----------------------------------|---|--|------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|
| | | Anlagerestwert 01.01.24 | Zugänge | Abgänge | Abschreibung in Periode | |
| Finanzvermögen | | | | | | |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 30'001 | 0 | 0 | 0 | 30'001 |
| 1079 | Übrige langfristige Finanzanlagen | 2'000 | 0 | 0 | 0 | 2'000 |
| 1080 | Grundstücke | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 1084 | Gebäude | 1'037'250 | 0 | 0 | 0 | 1'037'250 |
| Total Finanzvermögen | | 1'069'253 | 0 | 0 | 0 | 1'069'253 |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 1400 | Grundstücke | 317'577 | 0 | 0 | 0 | 317'577 |
| 1401 | Strassen / Verkehrswege | 1'333'054 | 58'923 | 0 | -64'549 | 1'327'428 |
| 1402 | Wasserbau | 94'027 | 0 | 0 | -2'490 | 91'537 |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | 276'236 | 31'868 | 0 | -10'860 | 297'243 |
| 1403.5 | Übrige Tiefbauten SF | 1'546'324 | 556'654 | 0 | -51'155 | 2'051'823 |
| 1404 | Hochbauten | 3'389'504 | 197'595 | 0 | -156'329 | 3'430'770 |
| 1406 | Mobilien | 115'606 | 51'056 | 0 | -27'376 | 139'286 |
| 1407 | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt | 35'943 | 312'851 | -4'059 | 0 | 344'735 |
| 1407.5 | Anlagen im Bau spezfinanz. Gemeindebetriebe | 18'521 | 453'430 | -335'485 | 0 | 136'466 |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 103'062 | 0 | 0 | -14'724 | 88'338 |
| 1429 | Übrige immaterielle Anlagen | 192'433 | 0 | 0 | -32'910 | 159'523 |
| 1454 | Beteiligung an öffentl. Unternehmungen | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 1461 | Inv.beitr. Kanton | 195'578 | 0 | 0 | -6'860 | 188'718 |
| 1462 | Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverb. | 79'600 | 0 | 0 | -7'169 | 72'431 |
| 1462.5 | Inv.beitr. Gemeinden/Gemeindenzweckverb. SF | 1'733'720 | 24'152 | 0 | -54'911 | 1'702'960 |
| 1466 | Inv.beitr. Private Organisationen | 418'071 | 177'380 | 0 | -23'988 | 571'462 |
| 1469 | Inv.beitr. Private Organisationen "im Bau" | 181'420 | 204'685 | -188'105 | 0 | 198'000 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 10'030'675 | 2'068'594 | -527'649 | -453'321 | 11'118'299 |

Rückstellungsspiegel

| Rückstellungsspiegel | Anhang zur Jahresrechnung nach § 53 lit. c. FHGG | | | | | Endbestand |
|--|--|------------|-----------|------------|--------------------------------|------------|
| | Anfangsbestand | Neubildung | Auflösung | Verwendung | Umbuchung langfr. / kurzfr. | |
| Rückstellung Gemeindehaus, Hagelschaden | - | - | - | - | - | - |
| Rückstellung Axians, EDV | - | - | - | - | - | - |
| Total kurzfristige Rückstellungen | - | - | - | - | - | - |
| Total langfristige Rückstellungen | - | - | - | - | - | - |
| Total Rückstellungen | - | - | - | - | - | - |

Im vorliegenden Rechnungsjahr wurden keine Rückstellungen gebildet.

Eigenkapitalnachweis

| | Anfangsbestand | Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss | Jahresergebnis / Umbuchungen EK | Endbestand | Abweichung |
|---|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| 2900 - Spezialfinanzierung im EK | 4'119'769 | 326'397 | | 4'446'166 | 326'397 ↗ |
| 2900.70 - Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | 3'938'307 | 316'007 | | 4'254'314 | 316'007 ↗ |
| 2900.80 - Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft | 181'462 | 10'390 | | 191'852 | 10'390 ↗ |
| 2990 - Jahresergebnis laufendes Jahr | 774'579 | | 107'208 | 881'787 | 107'208 ↗ |
| 2990.00 - Jahresergebnis | 774'579 | | 107'208 | 881'787 | 107'208 ↗ |
| 2999 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 5'653'671 | | 774'579 | 6'428'250 | 774'579 ↗ |
| 2999.00 - Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 5'653'671 | | 774'579 | 6'428'250 | 774'579 ↗ |
| Total Eigenkapital | 10'548'018 | | | 11'756'203 | 1'208'184 ↗ |



Beteiligungsspiegel

| Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen | | | | | | | |
|--|--|---|--|---------------|---|--|----------------------------------|
| Name, Sitz Rechtsform | Gesamtkapital, Eigenkapital (Aktienkapital, Gewinnvortrag, Reserven) Verbandskapital, Genossenschaftskapital, usw. | i. B. Anteil Gemeinde Laufendes Jahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan | Anteil Gemeinde Vorjahr resp. Sitze im strategischen Leitungsorgan | Buchwert | erbrachte Leistungen (Zweck, Tätigkeit, Zahlungsströme im Berichtsjahr) | spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung) | Reporting zur Eigenstrategie |
| privatrechtliche Unternehmen | | | | | | | |
| Residio AG, Hochdorf | CHF 16'608'510.00 | 5.2 %, kein Einatz | 5.2 %, kein Einatz | CHF 1.00 | Altersversorgung | Aktienkapital | halten, bei Vakanz Einatz prüfen |
| Baugenossenschaft Römerswil | CHF 620'686.55 | CHF 20'000.00, kein Einatz | CHF 20'000.00 | CHF 20'000.00 | Sozialer Wohnungsbau | Genossenschaftsanteil | halten |
| Baugenossenschaft Herlisberg | CHF 593'342.98 | CHF 10'000.00, kein Einatz | CHF 10'000.00 | CHF 10'000.00 | Sozialer Wohnungsbau | Genossenschaftsanteil | halten |
| Genossenschaft Sportzentrum Sulz Hochdorf | CHF 333'342.77* | CHF 1.00, kein Einatz | CHF 1.00 | CHF 1.00 | Sportbetrieb | Genossenschaftsanteil | halten |
| öffentlich-rechtliche Unternehmen | | | | | | | |
| Gemeindeverband Abfallverwertung Luzern-Landschaft GALL, Hochdorf | CHF 4'103'018.00 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Abfallverwertung | Solidarische Haftung der Verbandsgemeinden subsidiär zum Verbandsvermögen | halten |
| Gemeindeverband ARA Hitzkirchertal | 828'279.95 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Siedlungsentwässerung | kein wesentliches Risiko vorhanden | halten |
| Gemeindeverband Baldegger- und Haltersee, Schöngau | CHF 250'580.46 | 1 Mitglied Kontrollstelle | 1 Mitglied Kontrollstelle | n.a. | Sanierung Baldeggersee | kein wesentliches Risiko vorhanden | halten |
| Gemeindeverband IDEE SEETAL | CHF 58'746.40 | 1 Mitglied Kontrollstelle | kein Einatz | n.a. | Regionalinteressen | Haftung im Verhältnis der Beiträge | halten |
| Gemeindeverband Luzerner Gemeinden VLG | CHF 525'935.00 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Gemeindeinteressen | Haftung beschränkt auf die Höhe des Jahresbeitrages | halten |
| Gemeindeverband Zentrum für Soziales zense | CHF 78'385.47 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Sozialhilfe | Solidarhaftung und unter sich anteilmässig entsprechend ihrer durchschnittlichen finanziellen Beteiligung in den letzten drei Jahren | halten |
| Verkehrsverbund Luzern VVL | CHF 35'122.00 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Öffentlicher Verkehr | kein wesentliches Risiko vorhanden | halten |
| Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung ZSG | CHF 826'421.45 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Sozialhilfe | Solidarhaftung, durchschnittliche Beteiligung in den letzten drei Jahren | halten |
| andere Positionen | | | | | | | |
| Zivilschutzorganisation ZSO Emme | Fr. 0.00 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Bevölkerungsschutz | kein wesentliches Risiko vorhanden | halten |
| Luzerner Gemeinde-Informatik LGI | CHF 131'856.20 | kein Einatz | kein Einatz | n.a. | Informatik-Verband | kein wesentliches Risiko vorhanden | halten |
| Bemerkungen: | | | | | | | |
| * Das Gesamtkapital basiert auf die Bilanz per Ende 2023 | | | | | | | |
| ** Das Gesamtkapital basiert auf die Bilanz per 30.06.2024 | | | | | | | |

Bessere Lesbarkeit:

Unter www.roemerswil.ch/abstimmungen oder auf der Gemeindeganzlei während den ordentlichen Öffnungszeiten ist der Beteiligungsspiegel und alle weiteren Unterlagen im Detail einsehbar.



1.9 Finanzkennzahlen

Der Regierungsrat legt gemäss § 7 FHGG die für die Gemeinden massgeblichen Finanzkennzahlen fest und definiert die Bandbreiten, innerhalb deren eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts sichergestellt wird. Die Finanzkennzahlen basieren auf der ständigen Wohnbevölkerung per 31. Dezember 2024 von 1'787 Personen (Budget 2024 1'820). Es werden alle Kennzahlen eingehalten.

Definitionen Finanzkennzahlen

www.roemerswil.ch/abstimmungen



Finanzkennzahlen

| | Grenzwert | Rechnung 2022 | Rechnung 2023 | Rechnung 2024 |
|-------------------------------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| Selbstfinanzierungsgrad | | 252.27 | 262.67 | 106.15 |
| Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre) | > 80 % | 212.99 | 248.98 | 198.82 |
| Selbstfinanzierungsanteil | > 10 % | 12.52 | 12.14 | 15.60 |
| Zinsbelastungsanteil | < 4 % | 0.06 | 0.20 | 0.10 |
| Kapitaldienstanteil | < 15 % | 4.32 | 4.48 | 4.43 |
| Nettoverschuldungsquotient | < 150 % | 4.07 | -8.03 | -9.35 |
| Nettoschuld je Einwohner | < 2'500 | 143.85 | -289.34 | -356.97 |
| Nettoschuld ohne SF je Einwohner | < 3'000 | 540.46 | 169.94 | -46.44 |
| Bruttoverschuldungsanteil | < 200 % | 71.15 | 74.00 | 98.22 |

1.10 Bericht Aufgabenbereiche

1 - Präsidiales

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die Leistungsgruppen:

- Politische Führung
- Zentrale Dienste, Einwohnerdienste
- Kultur, Sport, Freizeit

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Lagebeurteilung

Das Geschäftsführungsmodell mit zeitgemässen Führungsstrukturen bewährt sich. Die Anforderungen der Gesetzgebung und der Bevölkerung steigen ständig, die Komplexität

und somit auch der Arbeitsaufwand nimmt stetig zu. Es gilt die vorhandenen Ressourcen optimal einzusetzen. Die Digitalisierung wird weitere Veränderungen bringen, mit dem Ziel Prozesse zu vereinfachen und den Kundennutzen zu erhöhen. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gemeinde Römerswil erbringen ihre Dienstleistungen professionell, effizient und unterstützend. Die Informationsveranstaltung zur Urnenabstimmung findet jeweils im November ausserhalb der Mehrzweckhalle statt.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Massnahmen und Projekte

| Präsidiales | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------|-------|--------|--------|--------|
| Rundweg Baldeggersee | Planung | 50'000 | 2022-2026 | IR | -- | 8'800 | 8'729 |
| Umstellung EDV | Abgeschlossen | 29'968 | 2022-2024 | IR | 3'673 | -- | -- |
| Geschäftsverwaltung (GEVER) | Abgeschlossen | 22'877 | 2023-2024 | IR | 16'009 | 8'900 | 6'868 |
| Friedhof Sanierung und Umgestaltung | Abgeschlossen | 31'868 | 2024 | IR | -- | 35'000 | 31'868 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Anzahl Sitzungen Gemeinderat | Anz | <20 | 14 | 14 | 14 |
| Negativmeldungen zu Abstimmungsvorlagen | Anz | <5 | 1 | 3 | 0 |
| Medienmitteilungen | Anz | >15 | 16 | 15 | 10 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Präsidiales | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| Saldo Globalbudget | 644'956 | 724'892 | 724'892 | 636'407 | -88'485 ↘ |
| Aufwand | 1'746'892 | 2'015'958 | 2'015'958 | 1'825'345 | -190'613 ↘ |
| Ertrag | -1'101'936 | -1'291'066 | -1'291'066 | -1'188'938 | 102'128 ↗ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 110 - Politische Führung | 320'369 | 336'265 | 336'265 | 299'732 | -36'534 ↘ |
| Aufwand | 521'175 | 561'374 | 561'374 | 508'680 | -52'694 ↘ |
| Ertrag | -200'807 | -225'108 | -225'108 | -208'948 | 16'160 ↗ |
| 120 - Zentrale Dienste, Einwohnerdienste | 178'610 | 215'417 | 215'417 | 175'723 | -39'694 ↘ |
| Aufwand | 1'079'089 | 1'280'675 | 1'280'675 | 1'154'438 | -126'237 ↘ |
| Ertrag | -900'480 | -1'065'258 | -1'065'258 | -978'715 | 86'543 ↗ |
| 130 - Kultur, Sport, Freizeit | 145'977 | 173'210 | 173'210 | 160'953 | -12'257 ↘ |
| Aufwand | 146'627 | 173'910 | 173'910 | 162'228 | -11'682 ↘ |
| Ertrag | -650 | -700 | -700 | -1'275 | -575 ↘ |



Investitionsrechnung

| Präsidiales | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 19'682 | 35'000 | 52'700 | 47'465 | -5'236 ↘ |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | 19'682 | 35'000 | 52'700 | 47'465 | -5'236 ↘ |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Präsidiales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 724'892. Die Rechnung schliesst mit CHF 636'407 um CHF 88'485 besser ab als budgetiert.

Politische Führung - Tiefere Personalkosten, weniger Honorare an Dritte und somit weniger Umlagen haben zu den Minderaufwendungen geführt.

Zentrale Dienste, Einwohnerdienst - Die Personalkosten sind tiefer ausgefallen als erwartet. Dadurch sind auch die Umlagen in die anderen Aufgabenbereiche tiefer.

Kultur, Sport, Freizeit - Weniger Umlagen aus der Verwaltung.

Investitionen

Rundweg Baldeggersee - Mit den Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer entlang der Kantonsstrasse (K56b) konnten im Zusammenhang mit dem Baugesuch Naturerlebnis Baldeggersee die Dienstbarkeitsverträge für ein Fusswegrecht unterzeichnet werden. Bei Kanton Luzern wurde ein

Projektänderungsgesuch eingereicht. Im Bereich «Nunwil» bis «Tämpiken» soll entlang der Kantonsstrasse ein Fussweg entstehen, analog zum Projekt 2020. Auf den Bau eines neuen Weges entlang des Ufergehölzes wird verzichtet. Der bestehende Trampelpfad soll weiterhin unterhalten werden und kann für die Umrundung des Baldeggersees genutzt werden. Der noch vorhandene Budgetkredit von CHF 39'900 wird ins Jahr 2025 übertragen. Um den Weg zu realisieren, wurden im Budget 2025 weitere Mittel zur Verfügung gestellt.

Geschäftsverwaltung (GEVER) - Die neue Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER) der CMI AG ist im Einsatz, für die Umstellung sind im Rechnungsjahr weitere CHF 6'868 angefallen. Insgesamt hat das Projekt CHF 22'877 gekostet und schloss innerhalb des budgetierten Aufwandes ab.

Sanierung und Umgestaltung Friedhof - Die Sanierung und die Umgestaltung des Friedhofs hat CHF 31'868 gekostet und schloss innerhalb des budgetierten Aufwandes ab.

2 - Bildung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Obligatorische Schule
- Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges
- Sonderschule
- Schulliegenschaften

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Lagebeurteilung

Die Schule Röschwil sieht sich als einen umfassenden Bildungsort, an welchem eine ganzheitliche Förderung lebensnahe geschehen und der persönliche Bildungsprozess stattfinden kann. Dazu müssen die vorhandenen Räume und das Schulareal flexibel ausgestaltet und für den Unterricht genutzt werden. Auch in der Bildung ist der nationale Fachkräftemangel eine Herausforderung. Um kompetentes Lehrpersonal akquirieren zu können, muss sich die Schule Röschwil weiterhin als attraktiver Arbeitsort mit guten Arbeitsbedingungen zeigen und weiterentwickeln. Dadurch kann Stabili-

tät und Konstanz für das Schulteam und die Lernenden erreicht werden. Das Angebot der schul- und familienergänzenden Tagesstrukturen ist durch die schwankenden Anmeldezahlen eine Herausforderung für die Gemeinde. Künftig wird sich die Vernetzung von Schule und Betreuung als einen wichtigen Entwicklungsschwerpunkt zeigen und somit lohnt sich die frühzeitige finanzielle und räumliche Planung in diesem Bereich. Die Erarbeitung einer gemeinsamen pädagogischen Haltung im Team und eine verstärkte Kooperation durch transparente Kommunikation zum Elternhaus, ermöglicht eine hohe Zufriedenheit für beide Seiten. Partizipative Gefässe für alle Beteiligten lassen eine gewinnbringende Zusammenarbeit zu und erhöhen die Motivation, Bildung und Erziehung gemeinsam zu verantworten. Weiterbildung bezüglich dem veränderten Rollenbild der Lehrpersonen, der Weiterentwicklung von Unterricht und der Zusammenarbeit mit dem Elternhaus sind unumgänglich, damit dem gesellschaftlichen Wandel Rechnung getragen werden kann.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Massnahmen und Projekte

| Bildung | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|--|---------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Heizung Schulanlage | Abgeschlossen | 228'591 | 2023-2024 | IR | 4'059 | 215'900 | 224'532 |
| Heizung Schulanlage | Abgeschlossen | -41'822 | 2023-2024 | IR | -- | -- | -41'822 |
| MZH Dachsanierung | Abgeschlossen | 191'753 | 2023-2024 | IR | 223'622 | -- | -31'869 |
| MZH Brandschutz + Erneuerung Bühne und Küche | Umsetzung | 320'000 | 2022-2025 | IR | 18'825 | 2'000 | 1'026 |
| Verbindungsdach Bushaus SH Sophia | Planung | 25'000 | 2023-2025 | IR | 1'893 | 1'600 | 1'568 |
| MZH Sanierung Duschen | Abgeschlossen | 41'669 | 2024 | IR | -- | 50'000 | 41'669 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Lernende BS + PS-Stufe Römerswil | Anz | >130 | 112 | 114 | 122 |
| Klassen | Anz | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Lernende ausserhalb der Gemeinde (exkl. Kantonsschüler) | Anz | >110 | 93 | 91 | 100 |
| Lernende Kantonsschule | Anz | >20 | 14 | 15 | 18 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Bildung | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|---|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| Saldo Globalbudget | 2'324'880 | 2'534'179 | 2'534'179 | 2'581'398 | 47'219 ↗ |
| Aufwand | 5'316'584 | 4'997'965 | 4'997'965 | 5'119'337 | 121'372 ↗ |
| Ertrag | -2'991'704 | -2'463'786 | -2'463'786 | -2'537'939 | -74'153 ↘ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 210 - Obligatorische Schule | 1'899'045 | 2'092'011 | 2'092'011 | 2'149'482 | 57'471 ↗ |
| Aufwand | 3'835'009 | 3'787'781 | 3'787'781 | 3'915'253 | 127'472 ↗ |
| Ertrag | -1'935'964 | -1'695'770 | -1'695'770 | -1'765'771 | -70'001 ↘ |
| 220 - Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges | 127'543 | 159'783 | 159'783 | 154'334 | -5'449 ↘ |
| Aufwand | 459'659 | 492'361 | 492'361 | 488'952 | -3'410 → |
| Ertrag | -332'117 | -332'578 | -332'578 | -334'617 | -2'039 → |
| 230 - Sonderschule | 298'292 | 282'385 | 282'385 | 277'582 | -4'803 ↘ |
| Aufwand | 298'292 | 282'385 | 282'385 | 277'582 | -4'803 ↘ |
| 240 - Schulliegenschaften | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 → |
| Aufwand | 723'623 | 435'438 | 435'438 | 437'551 | 2'113 → |
| Ertrag | -723'623 | -435'438 | -435'438 | -437'551 | -2'113 → |

Investitionsrechnung

| Bildung | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 248'399 | 50'000 | 269'500 | 268'795 | -705 → |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -73'691 | -73'691 ↘ |
| Nettoinvestitionen | 248'399 | 50'000 | 269'500 | 195'104 | -74'396 ↘ |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Bildung rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'534'179. Die Rechnung schliesst mit CHF 2'581'398 um CHF 47'219 schlechter ab als budgetiert.

Obligatorische Schule - Der Mehraufwand von CHF 57'471 ist mehrheitlich auf die höheren Schülerzahlen bei den auswärtigen Schülern angefallen.

Schuldienste, Tagesstrukturen, Übriges - Der Aufwand ist CHF 5'449 tiefer ausgefallen.

Sonderschule - Der Aufwand für die Sonderschulung ist CHF 4'803 tiefer als budgetiert.

Schulliegenschaften - Der Aufwand für die Schulliegenschaften ist CHF 2'113 höher als budgetiert, die Umlagen sind dadurch ein wenig höher ausgefallen.



Investitionen

Heizung Schulanlage - Die Öl-Heizung der Schulanlage wurde durch eine Pelletheizung ersetzt. Der Heizungsersatz wurde mit CHF 41'822 von Energie Zukunft Schweiz subventioniert. Im Zusammenhang mit dem Heizungsersatz wurde zudem die Aula des Schulhauses Sophia saniert und vergrössert.

MZH Dachsanierung - Die Sanierung wurde abgeschlossen. Zusätzlich wurde die bestehende Solaranlage erweitert und die Fassade erneuert. Der Investition konnte einen Beitrag von CHF 31'869 (Fördergeld) gutgeschrieben werden.

Sanierung MZH Brandschutz, Erneuerung Bühnenboden und Küche - Die Optimierungen im Bereich des Brandschutz-

zes, die Erneuerung des Bühnenbodens und der Küche wurden abgeschlossen. Der Kredit beinhaltet noch ein Anteil für das Bushaus vor dem Schulhaus Sophia, weshalb ein Budgetübertrag von CHF 25'000 ins Jahr 2025 notwendig ist.

Verbindungsdach Bushaus SH Sophia - Das Verbindungsdach und das Bushaus wurde aufgrund der im Bau befindenden Sanierung der Kantonsstrasse (K56a) noch nicht ausgeführt, es wird ein Budgetübertrag von CHF 21'500 ins Jahr 2025 vorgenommen.

MZH Sanierung Duschen - Für die Sanierung der Duschen sind Ausgaben von CHF 41'669 angefallen.

3 - Gesundheit, Soziales

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales die Leistungsgruppen:

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Restfinanzierung
- Sozialversicherungen
- Gesundheit, Soziales, Alter, Integration
- Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm
Siehe Details auf Seite 4-5.

Lagebeurteilung

Die meisten Aufgaben werden im regionalen Verbund mit Fachstellen bewältigt wie zum Beispiel KESB, ZENSO, Spitex usw. Die Versorgung in allen Bereichen ist gewährleistet. Die Einschätzung der Entwicklung der Fallzahlen vorauszusehen, stellt eine schwierige Aufgabe dar. Einzelne Fälle können kurzfristig eine grosse Ausgabensteigerung verursachen.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf Seite 4-5.

Massnahmen und Projekte - keine

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|---|-----|------------|--------|--------|--------|
| Personen in stationärer Pflege | Anz | < 20 | 12 | 13 | 7 |
| Dossier Sozialhilfe | Anz | < 10 | 5 | 3 | 4 |
| Dossier Bevorschussung und Inkasso Alimente | Anz | < 10 | 3 | 3 | 2 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Gesundheit, Soziales | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--|------------------|---------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| Saldo Globalbudget | 2'425'845 | 2'756'367 | 2'756'367 | 2'447'441 | -308'926 ↘ |
| Aufwand | 2'561'480 | 2'819'827 | 2'819'827 | 2'548'198 | -271'629 ↘ |
| Ertrag | -135'635 | -63'460 | -63'460 | -100'757 | -37'297 ↘ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 310 - Kindes- und Erwachsenenschutz | 113'469 | 138'035 | 138'035 | 129'597 | -8'437 ↘ |
| Aufwand | 113'469 | 138'035 | 138'035 | 129'597 | -8'437 ↘ |
| 320 - Restfinanzierung | 495'777 | 541'506 | 541'506 | 388'540 | -152'966 ↘ |
| Aufwand | 496'166 | 541'506 | 541'506 | 388'540 | -152'966 ↘ |
| Ertrag | -389 | -- | -- | -- | -- |
| 330 - Sozialversicherungen | 1'081'976 | 1'142'955 | 1'142'955 | 1'087'862 | -55'093 ↘ |
| Aufwand | 1'086'024 | 1'146'955 | 1'146'955 | 1'091'893 | -55'062 ↘ |
| Ertrag | -4'048 | -4'000 | -4'000 | -4'031 | -31 → |

| Gesundheit, Soziales | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| 340 - Gesundheit, Soziales, Alter, Integration | 685'498 | 306'948 | 306'948 | 699'143 | 392'194 ↗ |
| Aufwand | 733'760 | 356'448 | 356'448 | 749'727 | 393'279 ↗ |
| Ertrag | -48'262 | -49'500 | -49'500 | -50'585 | -1'085 ↘ |
| 350 - Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe | 49'126 | 626'923 | 626'923 | 142'300 | -484'624 ↘ |
| Aufwand | 132'062 | 636'883 | 636'883 | 188'441 | -448'443 ↘ |
| Ertrag | -82'936 | -9'960 | -9'960 | -46'141 | -36'181 ↘ |

Investitionsrechnung

| Gesundheit, Soziales | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | -- | -- | -- | -- |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Gesundheit, Soziales rechnet mit einem Nettoaufwand von CHF 2'756'367. Die Rechnung schliesst mit CHF 2'447'441 um CHF 308'926 besser ab als budgetiert.

Kindes- und Erwachsenenschutz - Der Aufwand in diesem Bereich ist um CHF 8'437 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Restfinanzierung - Die Kosten für die Restfinanzierung sind um CHF 152'966 tiefer als budgetiert ausgefallen. Dies ist vor allem aufgrund weniger Heimbewohner und ein Rückgang bei der Restfinanzierung bei der Spitex.

Sozialversicherungen - Der Aufwand für Sozialversicherungen ist um CHF 55'093 tiefer als budgetiert. Dies aufgrund von tieferen pro Kopfbeiträgen und weniger Einwohner als budgetiert.

Gesundheit, Soziales, Alter, Integration - Der Nettoaufwand ist um CHF 392'194 höher als budgetiert. CHF 443'384 Beiträge an den Kanton für Invalidenheime muss gemäss Weisung vom Kanton neu ab dem Jahr 2023 hier verbucht werden.

Alimentenhilfe, Gesetzliche Sozialhilfe - Der Nettoaufwand ist um CHF 484'624 tiefer als budgetiert, davon fallen CHF 443'384 aufgrund einer neuen Kontierungsvorgabe ab dem Jahr 2023 weg (siehe Kommentar Gesundheit, Soziales, Alter, Integration). Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist der Aufwand um CHF 14'160 tiefer ausgefallen, dies aufgrund mehr Rückerstattungen von Sozialhilfegeldern.

Investitionen - keine

4 - Sicherheit, Volkswirtschaft

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Sicherheit, Volkswirtschaft umfasst die Leistungsgruppen:

- Sicherheit
- Volkswirtschaft

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Lagebeurteilung

Nebst der eigenen Feuerwehr werden viele Aufgaben im Verbund mit anderen Gemeinden, Verbänden oder Institutionen

gemeinsam gelöst, wie z.B. KESB, Betriebsamt und Zivilschutz. Die Sicherheit für Ereignisse im gewohnten Rahmen ist gewährleistet. Die entsprechenden Grundlagen werden aktuell überarbeitet. Der Verkauf des Schützenhauses konnte aufgrund einer Beschwerde gegen die Baubewilligung noch nicht abgeschlossen werden.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Massnahmen und Projekte

| Sicherheit, Volkswirtschaft | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|------------------------------------|---------------|--------------|-----------|-------|--------|---------|---------|
| Umbau Magazin | Abgeschlossen | 21'861 | 2023 | IR | 21'861 | -- | -- |
| Löschwasserbecken Sidenberg | Planung | 73'000 | 2023-2025 | IR | 1'017 | 4'000 | 3'973 |
| Löschwasserbecken Beiträge GVL | Planung | -29'000 | 2023-2025 | IR | -- | -- | -- |
| Löschwasserbecken Beitr. Private | Planung | -22'000 | 2023-2025 | IR | -- | -- | -- |
| Zugfahrzeug Feuerwehr | Abgeschlossen | 69'554 | 2024 | IR | -- | 70'000 | 69'554 |
| Zugfahrzeug Feuerwehr, Beitrag GVL | Abgeschlossen | -25'365 | 2024 | IR | -- | -23'000 | -25'365 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|----------------------------------|----------|------------|--------|--------|--------|
| Nutzfläche im Vernetzungsprojekt | % | > 80 | 80 | 82 | 82 |
| Höhe Feuerwehersatzabgabe | Promille | < 6‰ | 5.5 | 5.5 | 5.5 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Sicherheit, Volkswirtschaft | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| Saldo Globalbudget | 26'343 | 35'847 | 35'847 | -17'329 | -53'176 ↘ |
| Aufwand | 237'754 | 262'457 | 262'457 | 266'323 | 3'866 ↗ |
| Ertrag | -211'410 | -226'610 | -226'610 | -283'653 | -57'043 ↘ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 410 - Sicherheit | 78'145 | 94'411 | 94'411 | 45'182 | -49'228 ↘ |
| Aufwand | 217'078 | 238'511 | 238'511 | 246'098 | 7'588 ↗ |
| Ertrag | -138'933 | -144'100 | -144'100 | -200'916 | -56'816 ↘ |
| 420 - Volkswirtschaft | -51'801 | -58'564 | -58'564 | -62'512 | -3'948 ↘ |
| Aufwand | 20'676 | 23'946 | 23'946 | 20'225 | -3'721 ↘ |
| Ertrag | -72'477 | -82'510 | -82'510 | -82'737 | -227 ↗ |

Investitionsrechnung

| Sicherheit, Volkswirtschaft | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|-----------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 22'877 | 70'000 | 74'000 | 73'527 | -473 ↗ |
| Investitionseinnahmen | -- | -23'000 | -23'000 | -25'365 | -2'365 ↘ |
| Nettoinvestitionen | 22'877 | 47'000 | 51'000 | 48'162 | -2'838 ↘ |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Sicherheit, Volkswirtschaft rechnete mit einem Nettoaufwand von CHF 35'847. Die Rechnung schliesst mit CHF 17'329 um CHF 53'176 besser ab als budgetiert.

Sicherheit - Der Nettoaufwand beträgt CHF 45'182 und ist um CHF 49'228 tiefer ausgefallen als budgetiert. Mehreinnahmen bei der Ersatzabgabe und der Verkauf des alten Schlauchverlegers der Feuerwehr sind dafür verantwortlich.

Volkswirtschaft - Der Nettoertrag liegt um CHF 3'948 tiefer als budgetiert. Die Konzessionsgebühren der CKW betrug CHF 75'222.

Investitionen

Löschwasserbecken Sidenberg - Das angedachte Projekt eines Löschwasserbeckens im Gebiet Sidenberg konnte noch nicht abgeschlossen werden. Daher wird der vorhandene Budgetkredit ins Jahr 2025 übertragen.

Zugfahrzeug Feuerwehr - Das Zugfahrzeug der Feuerwehr wurde angeschafft. Die Gebäudeversicherung Luzern hat ein Beitrag von CHF 25'365 an das Fahrzeug geleistet.

5 - Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt umfasst die Leistungsgruppen:

- Strassen
- Öffentlicher Verkehr
- Abwasser, Abfallwirtschaft (SF)
- Umweltschutz
- Bauverwaltung, Raumordnung

Lagebeurteilung

Die Infrastrukturen sind in einem gutem Zustand. In den nächsten Jahren müssen mehr Mittel für den Unterhalt und die Sanierung der Entwässerungsleitungen zur Verfügung gestellt werden. Aufgrund den gesetzlichen Rahmenbedingungen sind Infrastrukturprojekte aufwändig und kostenintensiv. Illegal erstellte Bauten oder Anlagen werden konsequent geahndet, sind aber für einen hohen Verwaltungsaufwand verantwortlich.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Massnahmen und Projekte

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | Status | Kosten Total | Zeitraum | ER/IR | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|---|---------------|--------------|-----------|-------|---------|---------|---------|
| Ersatz Leitung Neudorfstrasse | Umsetzung | 120'000 | 2024-2025 | IR | -- | 120'000 | 136'466 |
| GEP 2024 | Umsetzung | 150'000 | 2024-2025 | IR | -- | 100'000 | 86'408 |
| ARA Hochdorf Ersatz Mikrogasturbine | Abgeschlossen | 24'152 | 2024 | IR | -- | 40'000 | 24'152 |
| Kanalsanierungen 2024 | Umsetzung | 230'000 | 2024-2025 | IR | -- | 130'000 | 127'184 |
| Sanierung Güterstrassen | Umsetzung | 355'000 | 2023-2025 | IR | -- | 198'000 | 198'000 |
| Strassenbeleuchtung LED | Abgeschlossen | 50'194 | 2024 | IR | -- | 60'000 | 50'194 |
| Hochwasserentlastung Sidental 2. Etappe | Umsetzung | 45'000 | 2024-2025 | IR | -- | 20'000 | 19'219 |
| Anschlussgebühren | div. | -- | laufend | IR | -- | -20'000 | -11'642 |
| Sanierung Neudorfstrasse | Umsetzung | 390'000 | 2023-2025 | IR | 26'945 | 307'000 | 306'728 |
| Sanierung Laufenbergstrasse | Abgeschlossen | 89'153 | 2023 | IR | 89'153 | -- | -- |
| Laufenbergstrasse Beiträge | Abgeschlossen | -10'059 | 2023 | IR | -10'059 | -- | -- |
| Brandschutz Ehrenbolgen | Abgeschlossen | 30'685 | 2023-2024 | IR | 24'000 | 26'000 | 6'685 |
| Brandschutz Ehrenbolgen, Beiträge Private | Abgeschlossen | -7'875 | 2023-2024 | IR | -7'875 | -- | -- |
| Brandschutz Leitung Römerswil-Herlisberg | Abgeschlossen | 213'705 | 2022-2024 | IR | 88'705 | 36'000 | -- |
| Grundeigentümerbeiträge Brandschutz | Abgeschlossen | -59'135 | 2022-2024 | IR | -48'410 | -- | -10'725 |
| Kanalsanierungen 2022 | Abgeschlossen | 355'990 | 2022-2024 | IR | 18'521 | 139'000 | 316'964 |
| Bushaus | Planung | 35'000 | 2021-2025 | IR | 2'030 | 600 | 582 |

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|--------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Höhe Kehrichtgrundgebühr | CHF | 30 | 30 | 30 | 30 |
| Baubewilligung | Anz | <50 | 17 | 40 | 28 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| Saldo Globalbudget | 730'000 | 906'727 | 906'727 | 789'343 | -117'384 ↘ |
| Aufwand | 1'333'425 | 1'509'167 | 1'509'167 | 1'696'125 | 186'958 ↗ |
| Ertrag | -603'425 | -602'440 | -602'440 | -906'781 | -304'341 ↘ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 510 - Strassen | 296'344 | 411'815 | 411'815 | 360'095 | -51'721 ↘ |
| Aufwand | 303'327 | 422'815 | 422'815 | 370'527 | -52'288 ↘ |
| Ertrag | -6'983 | -11'000 | -11'000 | -10'432 | 568 ↗ |
| 520 - Öffentlicher Verkehr | 220'793 | 227'815 | 227'815 | 189'209 | -38'606 ↘ |
| Aufwand | 234'464 | 227'815 | 227'815 | 216'255 | -11'560 ↘ |



| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzt Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|---|----------------|---------------------------|------------------------|----------------|------------------|
| Ertrag | -13'671 | -- | -- | -27'046 | -27'046 ↘ |
| 530 - Abwasser, Abfallwirtschaft | 28'013 | 56'675 | 56'675 | 44'752 | -11'923 ↘ |
| Aufwand | 520'353 | 543'015 | 543'015 | 804'972 | 261'958 ↗ |
| Ertrag | -492'340 | -486'340 | -486'340 | -760'221 | -273'881 ↘ |
| 540 - Umweltschutz | 56'883 | 82'142 | 82'142 | 59'873 | -22'270 ↘ |
| Aufwand | 81'743 | 107'242 | 107'242 | 87'065 | -20'177 ↘ |
| Ertrag | -24'860 | -25'100 | -25'100 | -27'193 | -2'093 ↘ |
| 550 - Bauverwaltung, Raumordnung | 127'967 | 128'280 | 128'280 | 135'416 | 7'136 ↗ |
| Aufwand | 193'538 | 208'280 | 208'280 | 217'305 | 9'025 ↗ |
| Ertrag | -65'571 | -80'000 | -80'000 | -81'890 | -1'890 ↘ |

Investitionsrechnung

| Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzt Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | 249'353 | 900'000 | 1'176'600 | 1'272'582 | 95'982 ↗ |
| Investitionseinnahmen | -66'344 | -20'000 | -20'000 | -22'367 | -2'367 ↘ |
| Nettoinvestitionen | 183'009 | 880'000 | 1'156'600 | 1'250'215 | 93'615 ↗ |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Infrastruktur, Raumordnung, Umwelt rechnete mit einem Nettoaufwand von CHF 906'727. Die Rechnung schliesst mit CHF 789'343 um CHF 117'384 besser ab als budgetiert.

Strassen - Der Aufwand in diesem Bereich ist um CHF 51'721 tiefer ausgefallen als budgetiert. Der Strassenunterhalt war geringer als geplant und es war wieder ein milder Winter, welcher Minderaufwendungen im Bereich des Winterdienstes verursachte.

Abwasser, Abfallwirtschaft - Die Spezialfinanzierungen schliessen mit Einlagen von CHF 316'007 bei der Siedlungsentwässerung und CHF 10'390 beim Kehricht ab.

Umweltschutz - Der Aufwand ist um CHF 22'270 tiefer ausgefallen. Dies aufgrund von weniger Aufwand im Bereich Gewässerverbauung und weniger Aufwand des Arten- und Landschaftsschutzes.

Bauverwaltung, Raumordnung - Der Aufwand ist um CHF 7'136 höher ausgefallen als im Budget vorgesehen.

Investitionen

Ersatz Leitung Neudorfstrasse - Für den Ersatz der Meteorleitung der Neudorfstrasse wurden CHF 136'466 aufgewendet. Wie das Strassenprojekt ist auch der Ersatz der Leitung noch nicht abgerechnet. Der Investitionskredit von CHF 120'000 wird nicht ausreichen.

GEP - Die Spülung der Leitungen der Siedlungsentwässerung, der Strassenschächte sowie deren TV-Aufnahmen haben für das gesamte Gemeindegebiet CHF 86'408 gekostet. Einige

Arbeiten wurden noch nicht ausgeführt. CHF 50'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

ARA Hochdorf Ersatz Mikrogasturbine - Der Anteil der Gemeinde Römerswil am Ersatz der Mikrogasturbine beträgt rund 11.5 % dies entspricht CHF 24'152.

Kanalsanierungen 2024 - Für CHF 127'184 wurden Entwässerungsleitungen im Gebiet Dorf, Niffel, Huwil, Oberreinach und Nunwil saniert. CHF 100'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

Sanierungen Güterstrasse - Es wurden CHF 198'000 für die Sanierung der Güterstrassen aufgewendet (Akontorechnung). Das Projekt konnte im Rechnungsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen werden. CHF 62'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

Strassenbeleuchtung LED - Im gesamten Gemeindegebiet wurden die öffentlichen Beleuchtungen ausgetauscht. Es sind Aufwendungen von CHF 50'194 angefallen.

Hochwasserentlastung Sidental 2. Etappe - Im Entlastungsbecken Sidental wurden CHF 19'219 investiert (Füllstands- und Entlastungsmessung). Das Projekt wurde noch nicht abgeschlossen, CHF 25'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

Sanierungen Neudorfstrasse - Es wurden CHF 306'728 für die Sanierung der Neudorfstrasse aufgewendet. Das Projekt konnte im Rechnungsjahr 2024 noch nicht abgeschlossen werden. CHF 56'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

Brandschutz, Leitung Ehrenbolgen - Bei der Leitung Ehrenbolgen wurde eine Zahlung von CHF 24'000 im Jahr 2023 ge-

leistet, die Schlussabrechnung war zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses 2023 noch ausstehend, es wurde ein Budgetübertrag von CHF 26'000 ins Jahr 2024 vorgenommen. Im Jahr 2024 wurde das Projekt abgeschlossen und eine Zahlung von CHF 6'685 geleistet.

Brandschutz, Leitung Römerswil-Herlisberg - An den Neubau der Wasserleitung wurde ein Investitionsbeitrag von CHF 250'000 geleistet, die erste Hälfte von CHF 125'000 wurde im Jahr 2022 ausbezahlt, eine zweite Zahlung von CHF 88'705 ist im Jahr 2023 erfolgt. Die definitive Schlussrechnung war zum Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses 2023 noch ausstehend, daher wurde ein Budgetübertrag von CHF 36'000 ins Jahr 2024 vorgenommen. Im Jahr 2024 sind keine weiteren Aufwendungen mehr angefallen.

Kanalsanierungen 2022 - Der Ersatz der Leitung Bodenmatt-Bachmatt wurde erstmals fürs Jahr 2022 budgetiert und

konnte im Jahr 2024 abgeschlossen werden. Die Aufwendungen waren aufgrund diverser Herausforderungen (Deponie, Berstling, Witterung) massiv höher als geplant. Gesamthaft hat das Projekt Aufwendungen von CHF 355'990 verursacht. Der Gemeinderat hat eine Kreditüberschreitung für das Rechnungsjahr 2024 bewilligt.

Bushaus - Für die weitere Planung des Bushauses beim Gemeindehaus sind CHF 582 angefallen. CHF 32'300 des noch vorhandenen Kredites werden ins Jahr 2025 übertragen.

Verbesserung Schulweg Nunwil - Die Verbesserung des Schulweges Nunwil ist in Planung aber noch nicht umgesetzt. CHF 50'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

Mauer Gemeindehaus - Die Sanierung der Kantonsstrasse (K56a) ist noch nicht abgeschlossen. CHF 25'000 werden ins Jahr 2025 übertragen.

6 - Finanzen

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzausgleich
- Finanzen übrige
- Liegenschaften Finanzvermögen

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Massnahmen und Projekte - keine

Messgrössen

| Messgrösse | Art | Zielgrösse | R 2023 | B 2024 | R 2024 |
|---------------------------|-----|------------|--------|--------|--------|
| Veranlagungsstand Steuern | % | > 85 | 82 | 85 | 82 |
| Steuerfuss Einheiten | Anz | <2.15 | 2.10 | 2.10 | 2.10 |

Lagebeurteilung

Rund 90 % der Ausgaben sind gebundene Ausgaben, vorgegeben durch kantonale und eidgenössische Erlasse. Die ordentlichen Steuererträge und insbesondere die Sondersteuern liegen erfreulicherweise über den Erwartungen. Die künftigen Auswirkungen wie beispielsweise jene der Steuergesetzrevision sind nur schwer abschätzbar. Die künftigen Herausforderungen nehmen zu und es ist in vielen Bereichen mit einem steigenden Ausgabenwachstum zu rechnen.

Umsetzung des Legislaturprogramms

Siehe Details auf den Seiten 4-5.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| Finanzen | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo Globalbudget | -6'926'603 | -6'865'572 | -6'865'572 | -7'319'047 | -453'475 ↘ |
| Aufwand | 158'093 | 223'218 | 223'218 | 190'797 | -32'421 ↘ |
| Ertrag | -7'084'696 | -7'088'790 | -7'088'790 | -7'509'844 | -421'054 ↘ |
| Leistungsgruppen | | | | | |
| 610 - Steuern | -5'230'608 | -5'147'650 | -5'147'650 | -5'590'083 | -442'433 ↘ |
| Aufwand | 11'165 | 50'700 | 50'700 | 17'015 | -33'685 ↘ |
| Ertrag | -5'241'772 | -5'198'350 | -5'198'350 | -5'607'098 | -408'748 ↘ |
| 620 - Finanzausgleich | -1'573'802 | -1'608'783 | -1'608'783 | -1'608'784 | -2 → |
| Aufwand | 25'119 | 25'147 | 25'147 | 25'148 | 0 → |
| Ertrag | -1'598'921 | -1'633'930 | -1'633'930 | -1'633'932 | -2 → |



| Finanzen | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--|-----------------|---------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| 630 - Finanzen übrige | -114'680 | -110'076 | -110'076 | -118'394 | -8'319 ↘ |
| Aufwand | 75'413 | 93'214 | 93'214 | 95'024 | 1'809 ↗ |
| Ertrag | -190'093 | -203'290 | -203'290 | -213'418 | -10'128 ↘ |
| 640 - Liegenschaften Finanzvermögen | -7'513 | 937 | 937 | -1'785 | -2'722 ↘ |
| Aufwand | 46'397 | 54'157 | 54'157 | 53'611 | -546 ↘ |
| Ertrag | -53'910 | -53'220 | -53'220 | -55'396 | -2'176 ↘ |

Investitionsrechnung

| Finanzen | Rechnung 2023 | Festgesetztes Budget 2024 | Ergänzttes Budget 2024 | Rechnung 2024 | Abweichung |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|------------|
| Investitionsausgaben (Brutto) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Investitionseinnahmen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Nettoinvestitionen | -- | -- | -- | -- | -- |

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Saldo des Globalbudgets Finanzen rechnet mit einem Nettoertrag von CHF 6'865'572. Die Rechnung schliesst mit CHF 7'319'047 um CHF 453'475 besser ab als budgetiert.

Steuern - Der gesamte Steuerertrag beträgt CHF 5'590'083. Das sind CHF 442'433 (CHF 369'263 allgemeine Gemeindesteuern, CHF 73'170 Sondersteuern) mehr als budgetiert. Die Mehreinnahmen sind auf die Nachträge aus früheren Jahre und mehr Sondersteuern zurückzuführen. Die Fiskalerträge sind immer schwierig einzuschätzen. Der angestrebte Veranlagungsstand von 85 % per 31. Dezember 2024 konnte mit

82 % nicht ganz erreicht werden, liegt aber über dem kantonalen Mittel, dies aufgrund der Systemumstellung LUTAX.

Finanzausgleich - Für das Jahr 2024 hat die Gemeinde CHF 1'609'214 Finanzausgleich erhalten.

Finanzen übrige - Bei den Finanzen übrige ist der Nettoertrag um CHF 8'319 höher als budgetiert, dies mehrheitlich durch weniger Schuldzinsen und mehr Zinseinnahmen. Im Jahr 2024 konnten Darlehen von CHF 400'000 zurückbezahlt werden.

Investitionen - keine

1.11 Bericht der Revisionsstelle

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinde Römerswil, bestehend aus der Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und dem Anhang, für das am 31. Dezember 2024 endende Rechnungsjahr geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Handbuch zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG), Kapitel 5, des Kantons Luzern sowie dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert. Wir empfehlen den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Kriens, 31. März 2025

Truvag Revisions AG

Philipp Steinmann / Jasmin Ursprung

Den gesamten Bericht der externen Revisionsstelle ist unter www.roemerswil.ch/abstimmungen aufgeschaltet.



1.12 Bericht und Empfehlung der Controlling-Kommission

Als Controlling-Kommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2024 der Gemeinde Römerswil beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplanes gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte

Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv und nachhaltig.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2024 zu genehmigen.

Römerswil, 1. April 2025

Controlling-Kommission Römerswil

Monika Hegglin, Präsidentin
Gabriela Bussmann
Corinne Zurgilgen

2 Kontrollbericht der kant. Finanzaufsicht zum Jahresbericht 2023

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2023 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 26. August 2024 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Luzern, 26. August 2024

Finanzaufsicht Gemeinden

Matthias Iten, Leiter Finanzaufsicht Gemeinden
Thomas Keist, Bereichsleiter

3 Anträge des Gemeinderates an die Stimmberechtigten

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2024 verabschiedet. Gemäss § 17, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, beinhaltet dieser:

- die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms
- die bewilligten Kreditüberschreitungen gemäss § 15 FHGG,
- die bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
- die Jahresrechnung 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 881'787 und Bruttoinvestitionen von CHF 1'662'368.

Der Prüfbericht des Rechnungsprüfungsorgans vom 31. März 2025 zur Rechnung 2024 wird den Stimmberechtigten eröffnet.

Der Bericht des strategischen Controlling-Organs vom 1. April 2025 zur Umsetzung des Legislaturprogramms und zu den Berichten der Aufgabenbereiche gemäss Jahresbericht 2024 wird den Stimmberechtigten eröffnet:

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2024 zu genehmigen.

Abstimmungsfrage und Antrag:

Genehmigen Sie den Jahresbericht mit der Jahresrechnung 2024?

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Antrag Gemeinderates: | JA |
| Antrag Controlling-Kommission: | JA |
| Antrag Revisionsstelle: | JA |



Kontakt Gemeindeverwaltung

Dorf 6, 6027 Römerswil
041 914 20 60
gemeindeverwaltung@roemerswil.ch

Öffnungszeiten Verwaltung

Montag bis Donnerstag
08.00 – 11.30 Uhr
13.30 – 17.00 Uhr

Freitag geschlossen
oder nach Vereinbarung

www.roemerswil.ch



Newsletter Gemeinde, **Organisationen und Vereine**

Abonnieren Sie den Newsletter der Gemeinde Römerswil und erhalten Sie alle wichtigen Informationen der Gemeinde, der Vereine oder von Organisationen der Gemeinde Römerswil unkompliziert in ihrem Postfach.