

Anhang Jahresbericht 2022

vom 6. April 2023

1. Gesamtübersicht

Die Erfolgs- und Finanzierungsrechnungen 2022 weisen im Vergleich zum Budget 2022 und Rechnung 2021 folgende Werte aus:

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Aufwand	40'518'011	39'973'800	38'107'306
Ertrag	47'846'507	39'013'200	41'112'089
Ergebnis	7'328'496	-960'600	3'004'783
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	8'204'564	11'042'000	3'997'726
./. Investitionseinnahmen	541'154	50'000	387'141
Nettoinvestitionen	7'663'410	10'992'000	3'610'585
Finanzierung			
Ergebnis Erfolgsrechnung	7'328'496	-960'600	3'004'783
+ Abschreibungen	1'990'814	2'035'600	1'865'930
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	364'049	215'100	353'610
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen/Fonds	-4'171	0	-2'366
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-755'000	-755'000	-755'000
+ Saldo Wertberichtigungen FV	1'012'507	25'900	25'760
Selbstfinanzierung / Cashflow	9'936'697	561'000	4'492'716
Nettoinvestitionen	7'663'410	10'992'000	3'610'585
Finanzierungsfehlbetrag /-überschuss	2'273'287	-10'431'000	882'131
Selbstfinanzierungsgrad	129.66%	5.10%	124.43%
Nettoschuld pro Einwohner	-1'873	255	-1'701
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	-414	1'861	-301
Eigenkapital	54'226'549	46'297'305	47'257'905

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7.3 Mio. ab.

2. Fiskalerträge

Fiskalertrag	Rechnung	Budget	Rechnung
	2022	2022	2021
Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	9'303'136	9'185'200	9'545'474
Einkommenssteuern NP frühere Jahre	1'350'221	879'900	970'518
Pauschale Steueranrechnung NP	-2'030	-3'000	-3'053
Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	716'132	703'900	729'809
Vermögenssteuern NP frühere Jahre	128'532	66'900	75'205
Quellensteuern NP	410'106	533'000	580'651
Personalsteuer	44'055	43'000	43'590
Nachsteuern u. Steuerstrafen NP	36'410	20'000	50'406
Eingang abgeschriebener Steuern NP	55'210	75'400	89'107
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen NP	372'184	210'000	270'319
Total natürliche Personen (KA400)	12'413'954	11'714'300	12'352'026
Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	4'351'610	4'649'100	4'845'006
Gewinnsteuern JP frühere Jahre	3'541'884	734'900	845'828
Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	2'410'132	1'262'400	1'053'020
Kapitalsteuern JP frühere Jahre	3'472'770	166'400	-91'938
Nachsteuern u. Steuerstrafen JP	0	0	0
Total juristische Personen (KA401)	13'776'396	6'812'800	6'651'916
Grundstückgewinnsteuern	508'117	310'000	1'703'924
Handänderungssteuern	239'413	270'000	843'723
Erbschaftssteuern	1'083	12'000	31'037
Total Sondersteuern (KA402)	748'613	592'000	2'578'684
Hundesteuern	32'060	32'000	31'480
Beherbungsabgaben	1'935	1'000	1'267
Total Besitz- und Aufwandsteuern (KA403)	33'995	33'000	32'747
Gesamttotal	26'972'958	19'152'100	21'615'372

Die Steuererträge bei den natürlichen Personen (NP) fielen um CHF 0.7 Mio. oder 6 % höher aus als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr kann trotz Steuerfusssenkung um 0.1 Einheiten der Steuerertrag gehalten werden.

Die Steuererträge bei den juristischen Personen (JP) sind um CHF 6.9 Mio. oder um 102 % infolge der hohen Steuererträgen früherer Jahre höher als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr gibt es eine Zunahme von CHF 7.1 Mio.. Im Rechnungsjahr waren sehr grosser Nachsteuerfälle zu verzeichnen.

Die Sondersteuern fallen um CHF 0.15 Mio. höher aus als budgetiert.

3. Erfolgsrechnung

3.1 Globalbudget nach Budget ergänzt

	Rechnung	Budget	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kredit- übertrag ins Folge- jahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rechnung
Globalbudget	2022	2022					2021
10 Geschäftsführung und Kanzlei- dienste	1'392'274	1'540'575	0	0	0	1'540'575	1'413'775
20 Finanzen und zentrale Dienste	-27'638'993	-19'630'928	0	0	0	-19'630'928	-21'648'674
30 Bau und Infrastruktur	3'681'939	2'699'673	0	0	0	2'699'673	2'504'201
40 Soziales und Gesundheit	8'362'403	8'910'304	0	0	0	8'910'304	7'949'630
50 Bildung	6'873'881	7'440'976	0	0	0	7'440'976	6'776'286
60 Liegenschaften Verwaltungs- vermögen	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	-7'328'496	960'600	0	0	0	960'600	-3'004'783

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich das ursprüngliche Globalbudget nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändert. Im Rechnungsjahr 2022 sind keine Nachtragskredite bewilligt und keine Kreditüberträge vorgenommen worden.

3.2 Sachgruppen nach Budget ergänzt

(Beträge in Tausend CHF)	Rech- nung	Budget	Kredit- über- trag aus Vor- jahr	Kredit- über- trag ins Folge- jahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rech- nung
	2022	2022					2021
30 Personalaufwand	12'726	12'819	0	0	0	12'819	12'046
Sachaufwand und übriger Betriebsauf- wand	3'553	3'470	0	0	0	3'470	4'067
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'856	1'901	0	0	0	1'901	1'731
35 Einlagen in Fonds und SF	364	215	0	0	0	215	354
36 Transferaufwand	12'443	13'356	0	0	0	13'356	12'690
37 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen/Umlagen	7'761	8'039	0	0	0	8'039	7'037
Betrieblicher Aufwand	38'703	39'799	0	0	0	39'799	37'926
40 Fiskalertrag	26'967	19'152	0	0	0	19'152	21'615
41 Regalien und Konzessionen	236	274	0	0	0	274	401
42 Entgelte	2'942	2'586	0	0	0	2'586	3'066
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	4	0	0	0	0	0	2
46 Transferertrag	8'269	7'955	0	0	0	7'955	7'932
47 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen/Umlagen	7'761	8'039	0	0	0	8'039	7'037
Betrieblicher Ertrag	46'179	38'006	0	0	0	38'006	40'054
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'476	1'794	0	0	0	1'794	-2'128
34 Finanzaufwand	1'721	81	0	0	0	81	88
44 Finanzertrag	913	253	0	0	0	253	303
Finanzergebnis	809	-172	0	0	0	-172	-215
Operatives Ergebnis	-6'667	1'622	0	0	0	1'622	-2'343
38 Ausserordentlicher Aufwand	93	94	0	0	0	94	93
48 Ausserordentlicher Ertrag	755	755	0	0	0	755	755
Ausserordentliches Ergebnis	-662	-661	0	0	0	-661	-662
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'328	961				961	-3'005
Feuerwehr	-45	-6	0	0	0	-6	-70
Abwasserbeseitigung	-228	-136	0	0	0	-136	-172
Abfallbeseitigung	-61	-74	0	0	0	-74	-76
Ergebnisse Spezialfinanzierungen	-334	-215	0	0	0	-215	-318
Total	-7'662	745	0	0	0	745	-3'323

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich die ursprünglichen Sachgruppen nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändern. Im Rechnungsjahr 2022 sind keine Nachtragskredite bewilligt und keine Kreditüberträge vorgenommen worden.

4. Investitionsrechnung

4.1 Aufgabenbereich nach Budget ergänzt

	Rechnung 2022		Budget 2022		Abweichung Bruttoausgaben
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0			
Nachtragskredit			0	0	
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		0	0		0
20 Finanzen und zentrale Dienste	1'514'194	60'192	1'867'300	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			-352'000		
Saldo		1'454'002	1'515'300		-1'106
30 Bau und Infrastruktur	696'373	470'351	2'307'700	50'000	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			556'500		
Kreditübertrag Folgejahr			-344'000		
Saldo		226'022	2'520'200		-1'823'827
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		0	0		0
50 Bildung	482'346	0	491'800	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		482'346	491'800		-9'454
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'511'652	10'611	6'375'200	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			919'500		
Kreditübertrag Folgejahr			-68'000		
Saldo		5'501'041	7'226'700		-1'715'049
Ergebnis	8'204'564	541'154	11'754'000	50'000	-3'549'436
	7'663'410		11'704'000		

Globalkredit

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich die ursprüngliche Investitionsrechnung nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändert. Im Rechnungsjahr 2022 sind zwei Zusatzkredite in der Kompetenz des Gemeinderates bewilligt worden. Weiter sind Kreditüberträge vom Vorjahr und ins Folgejahr vorgenommen worden. Das Globalbudget der Investitionsrechnung bzw. die Abweichung bezieht sich jeweils auf die Bruttoausgaben und nicht auf den Nettosaldo.

4.2 Sachgruppen nach Budget ergänzt

	Rechnung 2022	Budget 2022	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kreditüber- trag ins Folgejahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rech- nung 2021
50 Sachanlagen	8'204'564	11'042'000	1'476'000	-764'000	0	11'754'000	3'896'055
500 Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0
501 Strassen / Verkehrswege	380'051	1'928'800	268'300	-334'000	0	1'863'100	316'785
502 Wasserbau	34'742	185'000	0	0	0	185'000	0
503 Tiefbauten	241'761	100'000	288'200	-10'000	0	378'200	342'061
504 Hochbauten	7'158'141	8'236'000	919'500	-68'000	0	9'087'500	2'977'420
506 Mobilien	389'869	592'200	0	-352'000	0	240'200	259'789
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0
529 Übrige immaterielle Anla- gen	0	0	0	0	0	0	0
56 Eigene Investitionsbei- träge	0	0	0	0	0	0	101'671
561 Kanton	0	0	0	0	0	0	57'462
562 Gemeindezweckverbände	0	0	0	0	0	0	0
564 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0
565 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0
566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0	0	0	44'209
5 Investitionsausgaben	8'204'564	11'042'000	1'476'000	-764'000	0	11'754'000	3'997'726
61 Rückerstattung Dritter	-10'611	0	0	0	0	0	0
612 Wasserbauten	-10'611	0	0	0	0	0	0
614 Hochbauten	0	0	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-530'543	-50'000	0	0	0	-50'000	-387'141
630 Bund	0	0	0	0	0	0	0
631 Kanton und Konkordate	0	0	0	0	0	0	0
632 Gemeinde und Gemeinde- zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0
634 Oeffentliche Unternehmungen	-60'192	0	0	0	0	0	-4'634
635 Private Unternehmungen	-470'351	-50'000	0	0	0	-50'000	-382'507
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0	0	0	0
637 Private Haushalte	0	0	0	0	0	0	0
639 Anschlussgebühren	0	0	0	0	0	0	0
6 Investitionseinnahmen	-541'154	-50'000	0	0	0	-50'000	-387'141
Nettoinvestitionen (5- 6)	7'663'410	10'992'000	1'476'000	-764'000	0	11'704'000	3'610'585

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich die ursprüngliche Investitionsrechnung nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändert.

5. Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Budget 2022	Vorjahr 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	7'328'496	-960'600	3'004'783
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'897'557	1'941'900	1'772'673
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-376'888	0	8'965'628
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	416'810	0	-470'356
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
+ Wertberichtigungen VV	0	0	0
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	0	0	0
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	-62'158	-62'200	-63'354
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-40'000	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	1'052'507	25'900	25'760
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	-46'096
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	7'176'485	0	1'260'540
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-425'430	0	424'118
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	86'700	0	-316'103
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	359'879	215'100	351'243
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-661'743	-661'300	-661'743
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandsänderungen	0	0	0
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	16'752'216	498'800	14'247'093
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-8'204'564	-10'076'000	-3'997'726
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	541'154	50'000	387'141
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'663'410	-10'026'000	-3'610'585
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0
+ Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'663'410	-10'026'000	-3'610'585
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-40'000	0	-1
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	40'000	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	1'040'982	0	-776'911
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-1'052'507	-25'900	-25'760
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	46'096
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-11'525	-25'900	-756'577
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'663'410	-10'026'000	-3'610'585
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-11'525	-25'900	-756'577
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'674'935	-10'051'900	-4'367'162
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	-3'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	43'432	0	-31'627
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-5'796'077	9'553'100	-1'632'283
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-5'752'644	9'553'100	-4'663'909

Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	16'752'216	498'800	14'247'093
+ Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'674'935	-10'051'900	-4'367'162
+ Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-5'752'644	9'553'100	-4'663'909
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	3'324'637	0	5'216'021
<hr/>			
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	17'991'344		14'666'706
- Stand flüssige Mittel per 1.1.	14'666'706		9'450'685
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	3'324'637	0	5'216'021
Kontrolltotal	0	0	0

6. Anhang

6.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung HRM2 vermittelt ein umfassendes, die tatsächlichen Verhältnisse wiedergebendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Stadt (gemäss § 43 Abs. 1 FHGG).

Die Rechnungslegung folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (gemäss § 44 Abs. 1 FHGG).

6.2 Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen

Mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 20. Juni 2016 (FHGG, SRL Nr. 160) führte der Kanton Luzern neue Regeln über die Rechnungslegung auf kommunaler Ebene ein. Diese basieren auf dem überarbeiteten harmonisierten Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden (HRM2).

6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Gemäss den Bilanzierungsgrundsätzen nach § 56 Abs. 1 FHGG werden Vermögenswerte aktiviert, wenn

- a. sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b. ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann.

Gemäss den Bilanzierungsgrundsätzen nach § 56 Abs. 2 FHGG werden Verpflichtungen passiviert, wenn

- a. ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b. ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- c. die Höhe des Mittelabflusses geschätzt werden kann.

Gemäss dem Bewertungsgrundsatz nach § 57 Abs. 1 FHGG werden Positionen des Finanzvermögens zum Verkehrswert bilanziert. Gemäss dem Bewertungsgrundsatz nach § 57 Abs. 2 FHGG werden Positionen des Verwaltungsvermögens zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

6.4 Anlagebuchhaltung

Nutzungsdauer für Abschreibungen

Die Nutzungsdauern der Anlagekategorien sind im § 38 FHGV bzw. im Anhang 1 FHGV definiert.

7. Anlagespiegel

Bilanz- konto	Bezeichnung	Anlagen- wert	Zugänge	Abgänge	Abschrei- bungen / Wertberich- tigungen	Restwert	Kalkulatori- sche Zinsen
		01.01.2022			2022	31.12.2022	2022
Finanzvermögen							
1070.00	Aktien	393'990	40'000	0	0	433'990	0
1072.02	Langfristige Forderungen	1	0	0	0	1	0
1080.00	Grundstücke FV	1'162'568	0	0	0	1'162'568	23'251
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	6'500	0	0	0	6'500	130
1084.00	Gebäude FV	5'150'982	995'676	-992'998	-1'043'660	4'110'000	95'716
Total Finanzvermögen		6'714'042	1'035'676	-992'998	-1'043'660	5'713'059	119'097
Verwaltungsvermögen							
1400.01	Sportanlagen Unterallmend	329'233	0	0	-21'949	307'284	6'585
1400.02	Sportanlagen Unterallmend	24'144	0	0	-24'144	0	483
1400.03	Skatepark	351'846	0	0	-13'031	338'815	7'037
1401.01	Strassen / Verkehrswege	4'008'311	365'818	0	-208'459	4'165'670	80'318
1402.01	Wasserbau	3'227'766	34'742	0	-97'811	3'164'697	64'555
1403.01	Tiefbau	260'120	0	0	-26'012	234'108	5'202
1403.51	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	533'696	241'761	-470'351	-13'740	291'366	5'064
1403.52	Tiefbauten Feuerlöschwesen SF	82'143	0	0	-3'286	78'857	616
1403.53	Tiefbauten Friedhofwesen SF	951'857	0	0	-24'886	926'971	19'037
1404.01	Schulanlage Dorf	13'050'528	16'950	0	-710'562	12'356'916	261'350
1404.02	Schulanlage Oberfeld	8'238'700	0	0	-309'113	7'929'587	164'774
1404.03	Gemeindehaus Dorf	1'404'088	0	0	-54'909	1'349'179	28'082
1404.04	Buerimatt Ökonomiegebäude	283'425	0	0	-7'660	275'765	5'669
1404.05	Gemeindeverwaltung Räume D4	0	1'395'550	-60'192	0	1'335'358	0
1404.06	Buerimatt Vereinshaus	0	385'788	0	0	385'788	0
1404.50	Hochbauten spez. Gemeindebe- triebe SF	96'044	0	0	-6'403	89'641	1'921
1406.01	Mobilien Tagesstrukturen	55'669	0	0	-9'278	46'391	1'113
1406.02	Mobilien Schule	84'514	134'849	0	-21'128	198'235	1'690
1406.03	Informatik Verwaltung	133'055	0	0	-55'213	77'842	2'661
1406.04	Informatik Schule	327'691	96'558	0	-115'159	309'090	6'554
1406.05	Mobilien Werkdienst	148'359	39'819	0	-42'609	145'569	2'967
1406.51	Mobilien Feuerwehr SF	393'509	118'643	-12'400	-37'424	462'329	7'870
1406.52	Informatik Feuerwehr SF	0	12'400	0	0	12'399	0
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalte	167'426	140'993	-126'760	0	181'659	5'941
1407.01	Anlagen im Bau Werkhof	2'003'495	5'003'674	-10'611	0	6'996'558	67'389
1407.02	Anlagen im Bau Schulanlage Dorf	0	356'178	0	0	356'178	0
1429.01	Übrige immaterielle Anlagen	229'931	0	0	-53'589	176'342	4'599
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allg. Haushalt	649'436	0	0	-14'432	635'004	12'989
1466.00	Investitionsbeiträge an private Orga- nisationen ohne Erwerbszweck	1'059'018	0	0	-26'760	1'032'258	21'180
Total Verwaltungsvermögen		38'094'003	8'343'723	-680'314	-1'897'557	43'859'855	785'646
Gesamttotal Anlagevermögen		44'808'044	9'379'400	-1'673'312	-2'941'218	49'572'914	904'744

8. Rückstellungsspiegel

	Anfangs- bestand	Neubil- dung	Auflö- sung	Verwen- dung	Umbu- chung langfr. / kurzfr.	Endbe- stand
Kurzfristige Rückstellungen						
2050 Mehrleistungen Personal	0	86'700	0	0	0	86'700
2051 Andere Ansprüche des Personals	0	0	0	0	0	0
2052 Prozesse	0	0	0	0	0	0
2053 Nicht versicherte Schäden	0	0	0	0	0	0
2054 Bürgschaften und Garantieleistungen	0	0	0	0	0	0
2055 Übrige betriebliche Tätigkeiten	0	0	0	0	0	0
2056 Vorsorgeverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
2057 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
2058 Investitionsrechnung	0	0	0	0	0	0
2059 Übrige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Total kurzfristige Rückstellungen	0	86'700	0	0	0	86'700
Langfristige Rückstellungen						
2081 Langfristige Ansprüche des Personals	0	0	0	0	0	0
2082 Prozesse	0	0	0	0	0	0
2083 nicht versicherte Schäden	0	0	0	0	0	0
2084 Bürgschaften und Garantieleistungen	0	0	0	0	0	0
2085 Übrige betriebliche Tätigkeiten	0	0	0	0	0	0
2086 Vorsorgeverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
2087 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
2088 Investitionsrechnung	0	0	0	0	0	0
2089 Übrige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Total langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
Total Rückstellungen	0	86'700	0	0	0	86'700

Erstmals wurden für geleistete Überzeiten und noch nicht bezogene Ferienguthaben entsprechende Rückstellungen gebildet.

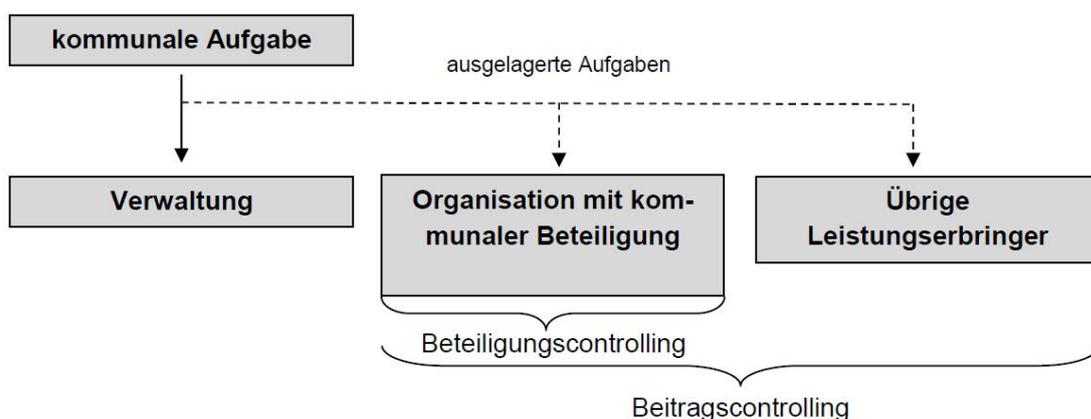
9. Beteiligungsspiegel und Beteiligungsstrategie

Rechtsgrundlagen

Kanton und Gemeinden können die Erfüllung von Aufgaben im Rahmen der Gesetzgebung an Personen und Organisationen des öffentlichen oder des privaten Rechts übertragen. Sie können Organisationen des öffentlichen und des privaten Rechts schaffen oder sich daran beteiligen (§ 14 Kantonsverfassung). Das Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (SRL 160 FHGG) sieht in § 28 vor, dass die Gemeinden eine Beteiligungsstrategie erarbeiten und diese alle vier Jahre den Stimmberechtigten oder dem Gemeindeparlament zur Kenntnisnahme vorlegen. Ebenfalls ist dies in der Gemeindeordnung (GO) unter § 29 Abs. 1d so vorgesehen.

Geltungsbereich

Die Botschaft B14 des Regierungsrates an den Kantonsrat vom 22.09.2015 definiert den Geltungsbereich der Beteiligungsstrategie.



Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen

1	Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	
1	Rechtsform	Verband
2	Zweck der Organisation	<ul style="list-style-type: none"> - Der VLG ist der Interessenvertreter der Luzerner Gemeinden und vertritt einen profilierten Gemeindestandpunkt gegenüber der Öffentlichkeit. - Der VLG stärkt durch seine Arbeit das Selbstbewusstsein von Gemeindebehörden, die Gemeinde-Solidarität und die Gemeindeautonomie. - Der VLG profiliert sich als kompetenter, kooperativer und konsequenter Interessenvertreter und Ansprechpartner für übergeordnete Gemeinwesen. - Der VLG ist Plattform für Erfahrungsaustausch und fördert die Kommunikation und Zusammenarbeit zwischen den Gemeinden und zwischen Gemeinden und Kanton. - Der VLG steigert die Kompetenz von Gemeindemanagement durch entsprechende Bildungsangebote. - Der VLG ist bezüglich Gemeindefragen kreativ, diskutiert neue Ideen, konzipiert Modelle und realisiert Lösungen pilothaft. - Der VLG arbeitet partnerschaftlich mit gemeindlichen Berufs- und Fachverbänden zusammen. - Der VLG ist professionell geführt und setzt seine finanziellen Mittel zielgerichtet und nutzbringend ein.
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	Keiner
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 13'737.00

7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Mitgliedschaft; eUmzug LU; eGov
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Haftung auf die Höhe des ordentlichen Jahresbeitrags beschränkt
9	Weitere Hinweise	
2	Alters-Siedlung Root	
1	Rechtsform	Stiftung
2	Zweck der Organisation	Führung eines Alters- und Pflegeheims für mehrere Gemeinden
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	2 Stiftungsräte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	2 Stiftungsräte
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 859'500.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Restfinanzierungsbeiträge Betrieb des Alters- und Pflegeheims nach dem KVG
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Stiftungsaufsicht: Gemeinderat Root Prüfung der jährlichen Berichterstattung
9	Weitere Hinweise	
3	Verein Zentrum Schiesssport Hüslenmoos, Emmen	
1	Rechtsform	Verein
2	Zweck der Organisation	Die Gemeinden sind gemäss Militärgesetzgebung verpflichtet, ihren Schützen eine solche Anlage zur Verfügung zu stellen. Betreiber sind die Schiessvereine.
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	Diese Schiessanlagen dienen gleichzeitig der Erfüllung der ausserdienstlichen Schiesspflicht und dem privaten Schiesssport.
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 15'220.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Die Zuständigkeit des Amtes für Militär und Zivilschutz beschränkt sich auf das ausserdienstliche Schiesswesen.
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Für Verbindlichkeiten der Genossenschaft haftet ausschliesslich das Genossenschaftsvermögen. Die persönliche Haftung der Genossenschafter ist ausgeschlossen.
9	Weitere Hinweise	
4	Waldstrassengenossenschaft Root (WSG), Root	
1	Rechtsform	Genossenschaft
2	Zweck der Organisation	Bau und Unterhalt der Güterstrassen
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit Grundeigentümer
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	2 Vorstandsmitglieder
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 2'585.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Beiträge an den Bau und Unterhalt der Güterstrassen gemäss Übersichtsplan nach den einschlägigen Gesetzen
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Für Verbindlichkeiten der Genossenschaft haftet ausschliesslich das Genossenschaftsvermögen. Die persönliche Haftung der Genossenschafter ist ausgeschlossen.
9	Weitere Hinweise	
5	LuzernPlus	
1	Rechtsform	Gemeindeverband
2	Zweck der Organisation	Der Gemeindeverband LuzernPlus ist der anerkannte regionale Entwicklungsträger für die Gemeinden der Region Luzern. Er nimmt ihre Interessen gezielt wahr und vertritt sie wirkungsvoll gegenüber dem Kanton, dem Bund sowie anderen Organisationen und Regionen. Im Standortwettbewerb verleiht er der Region Kraft und eine eigene, starke Identität.
3	Kommunale Aufgabe	Vertretung Gemeinden gegenüber dem Kanton
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	

6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 65'272.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Beitrag an Gebietsmanagement LuzernOst; Verkehrskonzept; Kooperationsplattform Proaktive Politik für eine zukunftsorientierte Entwicklung der Region
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Haftung primär mit dem Verbandsvermögen. Bei nicht ausreichender Deckung Solidarhaftung durch die Verbandsgemeinden gegenüber den Gläubigern.
9	Weitere Hinweise	23 Gemeinden
6	KESB Luzern-Land	
1	Rechtsform	Gemeindeverband
2	Zweck der Organisation	Die KESB hat den Auftrag, im Erwachsenenschutz die wichtigen Entscheidungen zu treffen und Massnahmen anzuordnen und zu überwachen. Für jedes Verfahren ist ein KESB-Mitglied zuständig. Der Entscheid wird von jeweils drei KESB-Mitgliedern gefällt. Nur wenige Fragen dürfen von einem KESB-Mitglied allein entschieden werden. Für jeden Entscheid führt die KESB ein Verfahren durch und trifft mithilfe von KESB-Mitarbeitern, Sozialdiensten und Gutachtern die nötigen Abklärungen.
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 262'667.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Beitrag KESB, Beitrag MZ Regionale Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) sowie regionales Mandatszentrum (MZ)
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Haftung primär mit dem Verbandsvermögen. Bei nicht ausreichender Deckung Solidarhaftung durch die Verbandsgemeinden gegenüber den Gläubigern
9	Weitere Hinweise	15 Gemeinden
7	Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung (zisg)	
1	Rechtsform	Zweckverband
2	Zweck der Organisation	Planung, Organisation, Finanzierung und Steuerung der Leistungen der institutionellen Sozialhilfe, der Gesundheitsförderung und der Prävention.
3	Kommunale Aufgabe	Erfüllung einer Aufgabe gemäss § 23 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892): Kanton und Einwohnergemeinden bilden zur Planung, Organisation und Finanzierung der institutionellen Sozialhilfe gemäss § 21 sowie von Gesundheitsförderung und Prävention gemäss § 46 Absatz 3 des Gesundheitsgesetzes vom 13. September 2005 einen Zweckverband des kantonalen öffentlichen Rechts. Dem Zweckverband gehören die folgenden Verbandsmitglieder an: der Kanton Luzern mit einer Beteiligung von 50 Prozent, alle Einwohnergemeinden des Kantons Luzern mit einer Beteiligung von gesamthaft 50 Prozent; die Beteiligung der einzelnen Einwohnergemeinden bemisst sich nach ihrer Bevölkerungszahl; sie kann nach den zentralörtlichen Funktionen der Gemeinden abgestuft werden. Die Ausgaben des Zweckverbandes werden von den Verbandsmitgliedern im Verhältnis ihrer Beteiligungen getragen. Die Verbandsmitglieder sind zur Bezahlung der von der Delegiertenversammlung beschlossenen ordentlichen und ausserordentlichen Beiträge verpflichtet. Siehe www.zisg.ch
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 44'814.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Koordination der Leistungen der Gemeinden und des Kantons in der Sozialhilfe und des Gesundheitswesens
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Haftung primär mit dem Verbandsvermögen. Bei nicht ausreichender Deckung Solidarhaftung durch die Verbandsgemeinden gegenüber den Gläubigern.
9	Weitere Hinweise	Alle Luzerner Gemeinden und der Kanton; je zur Hälfte
8	KLICK Fachstelle Sucht Region Luzern	
1	Rechtsform	Gemeindeverband

2	Zweck der Organisation	Fachstelle für Beratung, Begleitung und Therapie von Menschen mit auffälligem, legalem Konsumverhalten. Zu auffälligem Konsumverhalten zählt beispielsweise übermässiger Alkohol-Konsum, Medikamenten-Missbrauch, Ess-Störungen, Glücksspielsucht und übermässige Onlinepräsenz, Arbeits- oder Kaufsucht und andere legale Süchte.
3	Kommunale Aufgabe	KLICK Fachstelle Sucht Region Luzern erbringt Beratungs- und Betreuungsdienstleistungen im Sinne der §§ 24 - 26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), wonach Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe leisten müssen für Menschen, die sich in persönlichen Schwierigkeiten befinden, unter anderem durch Information, Beratung und Betreuung, Vermittlung an Institutionen der Sozialhilfe, die Angebote bereitstellen oder in den Bereichen Alter, Behinderung, Sucht oder Selbsthilfe tätig sind.
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 12'270.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Fachstelle für Beratung, Begleitung und Therapie für Menschen mit auffälligem legalem Konsumverhalten
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Reduktion der Beiträge des Kantons mit Abbau der Dienstleistungen und Erhöhung der Gemeindebeiträge
9	Weitere Hinweise	22 Gemeinden
9 Verkehrsverbund Luzern (VVL)		
1	Rechtsform	Öffentlich-rechtliche Anstalt
2	Zweck der Organisation	Der Verkehrsverbund Luzern (VVL) plant und finanziert den öffentlichen Verkehr im Kanton Luzern und führt die Geschäftsstelle Passpartout.
3	Kommunale Aufgabe	Angebot öffentlicher Verkehr
4	Anteil Gemeinde	Gemeinsamer Sitz mit anderen Gemeinden
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	Gemeinsamer Sitz mit anderen Gemeinden
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 852'146.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Planung und Finanzierung des öffentlichen Verkehrs im Kanton Luzern
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	<ul style="list-style-type: none"> - Sparauftrag des Kantons - Neuer Kostenteiler zwischen den Gemeinden - Kostenverlagerungen auf die Gemeinden / Kostenteiler - Ausdünnung des Angebotes / massiver Ausbau des Angebots mit Kostenkonsequenzen - Grossprojekte (Mitfinanzierung über Kostenanteil Gemeinden) - Problematik Ortsbus (Bevölkerung erwartet ÖV-Erschliessung, Nachfrage allerdings schlecht) - Solidarhaftung
9	Weitere Hinweise	
10 REAL - Recycling Entsorgung Abwasser Luzern		
1	Rechtsform	Gemeindeverband
2	Zweck der Organisation	REAL - Recycling Entsorgung Abwasser Luzern - ist am 01. Januar 2010 aus der Fusion der im 1965 gegründeten Gemeindeverbände für die Abwasserreinigung (GALU) und Kehrriecht-beseitigung (GKLU) hervorgegangen. REAL vollzieht im Auftrag seiner Verbandsgemeinden interkommunal die Siedlungsabfallentsorgung sowie die Abwasserreinigung der Stadtregion Luzern.
3	Kommunale Aufgabe	Sicherstellung der Entsorgung von Abwasser und Siedlungsabfällen
4	Anteil Gemeinde	1 Delegierte
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 683'623.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Gesamtverantwortung für die Bewirtschaftung der definierten Abfälle und des Abwassers; Gewinnung und Vermarktung erneuerbarer Energien
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Haftung primär mit dem Verbandsvermögen. Bei nicht ausreichender Deckung Solidarhaftung durch die Verbandsgemeinden gegenüber den Gläubigern.
9	Weitere Hinweise	22 Gemeinden

11 Zivilschutzorganisation Emme, Emmen		
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Zusammenschluss für eine zeitgemässe, effiziente und kostengünstige Organisation.
3	Kommunale Aufgabe	Zivilschutzorganisation zur Bewältigung von Katastrophen und Krisen
4	Anteil Gemeinde	1 Vertreter
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 41'698.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Erfüllung der eidgenössisch und kantonal erforderlichen Zivilschutzaufgaben
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Emmen
9	Weitere Hinweise	30 Gemeinden
12 Spitex Rontal plus, Ebikon		
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Die Spitex fördert, unterstützt und ermöglicht mit ihren Leistungen das Wohnen und Leben zu Hause für Menschen aller Altersgruppen, die der Hilfe, Pflege, Behandlung, Betreuung, Begleitung und Beratung bedürfen.
3	Kommunale Aufgabe	Spitex erbringt Betreuungs- und Pflegeleistungen gemäss § 2a des Betreuungs- und Pflegegesetzes (BPG; SRL 867), wonach Gemeinden ein angemessenes ambulantes Angebot für die Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen sicher zu stellen haben, namentlich eine angemessene Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex). Spitex erbringt überdies die Mütter- und Väterberatung gemäss § 49 des Gesundheitsgesetzes (GesG; SRL 800).
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	1 Vorstandsmitglied
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 172'837
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Zuschuss und Restfinanzierungsbeiträge Ambulante Betreuungs-, Hauswirtschafts- und Pflegedienstleistungen
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Geschäftsstelle Ebikon
9	Weitere Hinweise	9 Gemeinden
13 Feuerwehr Root, Root		
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Führung einer regionalen Feuerwehr
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Vertreter
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	1 Vertreter in der Feuerwehrkommission
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 271'268.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Erfüllung der Feuerwehraufgaben gemäss den kantonalen Gesetzen
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	3 Gemeinden
14 Regionale Tierkörpersammelstelle, Root		
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Führung einer regionalen Tierkörpersammelstelle
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 3'466.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Betrieb und Unterhalt einer regionalen Sammelstelle gemäss der eidg. Tierseuchenverordnung

8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	12 Gemeinden
15	Betreibungskreis Root-Gisikon-Honau	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Zusammenschluss von Gemeinden betreffend Betreibungskreis
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 63'360.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Zusammenschluss zu einem Betreibungskreis
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	3 Gemeinden
16	Schuldienste Rontal, Ebikon	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Regionale Zusammenarbeit betreffend dem Schuldienst
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Mitglied
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	1 Mitglied in der interkommunalen Kommission
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 229'226.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Integration und Chancengleichheit durch Förderung der Entwicklung der Lernenden
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Ebikon
9	Weitere Hinweise	7 Gemeinden
17	JUFA - Fachstelle für Jugend und Familie, Ebikon	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Regionales Angebot für Jugend- und Familienfragen
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 57'885.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Betrieb einer ambulanten und kostenlosen Anlauf- und Beratungsstelle für Kinder und Jugendliche sowie deren Eltern und anderen Bezugspersonen
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Ebikon
9	Weitere Hinweise	6 Gemeinden
18	Offene Jugendarbeit Unteres Rontal, Dierikon	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Regionales Angebot für Jugendliche
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Mitglied
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	1 Mitglied in der Jugendkommission
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 74'382.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Umsetzung offener Jugendarbeit gemäss Pflichtenheft
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	ab 01.01.2023 Rechnungsführung Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	4 Gemeinden
19	Musikschule Rontal, Ebikon	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag

2	Zweck der Organisation	Regionale Führung einer Musikschule
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	1 Mitglied
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	1 Mitglied in der Musikschulkommission
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 222'970
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Betrieb einer regionalen Musikschule mit einem Angebot für Kinder, Jugendliche und Erwachsene
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Ebikon
9	Weitere Hinweise	6 Gemeinden
20	Schul- und Gemeindebibliothek Root, Root	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Regionales Bibliothekangebot
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 76'045.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Betrieb der Schul- und Gemeindebibliothek in geeigneter Qualität
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	3 Gemeinden
21	Sozialamt Gisikon, Honau und Root	
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Regionale Zusammenarbeit betreffend Sozialamt
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 45'995.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Erfüllung der Sozialaufgaben gemäss kantonalem Recht für die Gemeinden Gisikon und Honau
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	3 Gemeinden

10.Eventualverpflichtungen, -forderungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrscheinlichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2021	31.12.2022
keine								

11.Finanzielle Zusicherungen

Begünstigter	Zweck		2021	2022	2023	2024	2025
Private	Wirtsch. Sozialhilfe	ER	1'106'721	963'725	1'250'000	1'250'000	1'250'000
Kanton Luzern	Ergänzungsleistungen	ER	2'615'729	2'782'290	2'886'840	2'900'000	3'000'000
Kanton Luzern	SEG	ER	1'206'157	1'217'113	1'304'325	1'350'000	1'350'000
Heime	Restfinanzierung	ER	982'791	1'104'900	1'079'000	1'100'000	1'100'000
KESB-Behörde	Beitrag Root	ER	248'948	262'667	262'500	270'000	270'000
Verkehrsverbund Luzern (VVL)	Regionalverkehr	ER	852'146	871'071	921'200	950'000	950'000
Kanton Luzern	Beitrag an Sonderschulpool	ER	645'668	690'492	773'900	775'000	775'000
Kanton Luzern	Prämienverbilligungen	ER	588'604	627'600	691'845	700'000	700'000
REAL	ARA Rontal	ER	624'367	589'420	625'000	625'000	625'000
Kanton Luzern	Beiträge Kantischüler	ER	280'496	239'048	294'580	300'000	300'000
Regionale Musikschule	Beitrag Root	ER	280'136	222'970	216'400	200'000	200'000
Private	Betreuungsgutscheine	ER	117'974	101'679	150'000	150'000	150'000
REAL	Beiträge pro Einwohner Abfall	ER	92'829	93'873	103'100	105'000	105'000
Private	Alimentenwesen	ER	235'099	182'277	229'700	230'000	230'000
Zivilschutz EMME	Regionale Zivilschutzorganisation	ER	41'698	30'713	48'500	50'000	50'000
ZiSG	Soziales	ER	43'058	44'814	45'300	50'000	50'000
Suva / D4	Mietzins	ER	0	11'363	50'000	175'000	175'000
Korporationen	Pachtzinse	ER	23'800	23'800	23'800	23'800	23'800
Spitex	Beitrag Root	ER	383'473	272'359	395'500	400'000	400'000
Total			10'369'694	10'332'174	11'351'490	11'603'800	11'703'800

Eigenkapitalnachweis

(Beträge in Tausend CHF)		Anfangsbe-	Einlagen / Ent-	Verbuchung	Endbestand
		stand	nahmen EK vor	Jahresergebnis	
		01.01.2022	Abschluss	/ Umbuchungen	31.12.2022
			EK	EK	
2900	Spezialfinanzierungen im EK				
2900.50	Spezialfinanzierung Feuerwehr	725	45		770
2900.70	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	8'793	228		9'022
2900.80	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	83	61		144
2900	Total Spezialfinanzierungen im EK	9'601	334		9'935
2910	Fonds im Eigenkapital				
2910.00	Ersatzabgabe für Parkplätze	70	0		70
2910.01	Ersatzabgabe für Spielflächen	21	0		21
2910.02	Ersatzabgabe KEnG	35	30		65
2910	Total Fonds im Eigenkapital	126	30		156
2950	Aufwertungsreserve				
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	5'285	-755		4'530
2950.01	LUPK-Aufzahlungsschuld	-1'554	31		-1'523
2950	Total Aufwertungsreserve	3'731	-724		3'007
2990	Jahresergebnis				
2990.00	Jahresergebnis			7'328	
2990	Total Jahresergebnis			7'328	7'328
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre				
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	33'800	0		
2999	Total kumulierte Ergebnisse Vorjahre	33'800	0		33'800
Total Eigenkapital		47'258	-360	7'328	54'227