



 **Gemeinde Root**

# GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 5. Dezember 2023, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena



# EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 5. Dezember 2023, 19.30 Uhr, im Mehrzwecksaal Arena

## TRAKTANDEN

- 1 Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024–2027; Orientierung und Kenntnisnahme mit Beschlussfassung über das Budget 2024 und die Investitionsausgaben
- 2 Bewilligung eines Sonderkredits von CHF 1'800'000.00 für Werterhaltungsarbeiten in den Schulanlagen, Teil 4
- 3 Bestimmung der Revisionsstelle für die Periode am 1. Oktober 2024 bis 30. September 2028
- 4 Ersatzwahl drei Mitglieder des Urnenbüros
- 5 Ersatzwahl eines Mitglieds für die Controlling-Kommission
- 6 Verschiedenes, Orientierung
  - Information über das Projekt Neubau Schulanlage mit Dreifachturnhalle
  - Information über die Fusionsverhandlungen mit Honau

Die diesen Traktanden zugrundeliegenden Akten können am Schalter der Gemeindeverwaltung Root eingesehen werden, soweit die Wahrung des Amtsgeheimnisses es zulässt. Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 30. November 2023 ihren politischen Wohnsitz in Root geregelt haben.

Diese Botschaft wird allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare sowie der detaillierte Auszug des Budgets 2024 können unentgeltlich bei der Finanzverwaltung bezogen oder auf der Homepage [www.gemeinde-root.ch](http://www.gemeinde-root.ch) eingesehen werden.

Root, 19. Oktober 2023

### **Gemeinderat Root**

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*

André Wespi, *Geschäftsführer*

# INHALT

## **EINLADUNG ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG**

Traktanden	3
------------	---

## **TRAKTANDUM 1**

Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit Budget 2024	5
1. Management Summary	5
2. Antrag des Gemeinderats zum Aufgaben- und Finanzplan sowie zum Budget an die Stimmberechtigten	6
3. Bericht der Controlling-Kommission	7
4. Budget 2024	8
5. Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027	11
6. Finanzkennzahlen	14
7. Grafiken	15
8. Aufgabenbereiche – politische Leistungsaufträge – Globalbudget	16

## **TRAKTANDUM 2**

Bewilligung eines Sonderkredits von 1'800'000.00 für Werterhaltungsarbeiten in den Schulanlagen; Teil 4	42
---	----

## **TRAKTANDUM 3**

Bestimmung der Revisionsstelle für die Periode vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2028	44
---	----

## **TRAKTANDUM 4**

Ersatzwahlen für drei Mitglieder des Urnenbüros für den Rest der Legislaturperiode 2020 bis 2024 anlässlich der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023	45
--	----

## **TRAKTANDUM 5**

Ersatzwahlen eines Mitglieds der Controlling-Kommission für den Rest der Legislaturperiode 2020 bis 2024 anlässlich der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023	46
--	----

# TRAKTANDUM 1

## **AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2024 – 2027 MIT BUDGET 2024**

Mit der vorliegenden Botschaft legt Ihnen der Gemeinderat den Aufgaben- und Finanzplan (AFP) 2024 – 2027 mit dem Budget für das Jahr 2024 vor.

### **1. MANAGEMENT SUMMARY**

Das Budget 2024 schliesst bei einem Aufwand von 48.68 Mio. Franken und einem Ertrag von 46.86 Mio. Franken mit einem Aufwandüberschuss von 1.82 Mio. Franken ab.

#### **Erfolgsrechnung / Steuerfuss**

Beim Personalaufwand sind 2.5 % für einen Stufenanstieg sowie für den Teuerungsausgleich budgetiert. Die definitive Erhöhung für das Gemeindepersonal richtet sich seit Jahren nach dem Entscheid des Kantonsrates zum Kantonsbudget. Obwohl das Budget 2024 negativ ausfällt, schlägt der Gemeinderat aufgrund den positiven Jahresabschlüssen in den Vorjahren vor, den Steuerfuss bei 1.50 Einheiten für das Jahr 2024 beizubehalten. Insgesamt ist der Gemeinderat erfreut über die positive Finanzentwicklung in den letzten Jahren und möchte die Steuerzahlenden daran teilhaben lassen. Sollte sich die Ertragslage längerfristig verschlechtern (Rückgang Steuererträge, Auswirkung Steuergesetzrevision 2025 etc.), wird der Gemeinderat entsprechende Massnahmen dem Stimmvolk unterbreiten.

In den Finanzplanjahren 2025 – 2027 ist die allfällige Fusion mit der Gemeinde Honau noch nicht integriert. Ebenfalls ist die vom Kanton angestossene Steuergesetzrevision 2025 ebenfalls nicht eingerechnet. Verlässliche Zahlen sind momentan noch nicht vorhanden. Voraussichtlich wird die Steuergesetzrevision 2025 für die Gemeinde Root negativ ausfallen. Details sind aber noch nicht bekannt.

#### **Investitionsrechnung**

In den nächsten Jahren stehen grosse Investitionen bei den Infrastrukturen an. Bei der Schulanlage Dorf sind eine neue 3-fach Turnhalle, neuer Schulraum und Umnutzungen in den Jahren 2024 – 2027 geplant. Diese Investitionen werden sich ab den Jahren 2027/28 in der Erfolgsrechnung niederschlagen. Ebenfalls sind Investitionen im Bereich Strassenwesen und Kanalisationen notwendig.

#### **Finanzkennzahlen**

Sämtliche vom Kanton Luzern vorgegebenen Finanzkennzahlen können für das Jahr 2024 eingehalten werden und es sind keine Massnahmen einzuleiten. Die Nettoschuld pro Einwohner wird voraussichtlich ab dem Jahr 2025, infolge den grossen Investitionen in den nächsten Jahren, über den vom Kanton angestrebten Höchstwerten zu liegen kommen.

## 2. ANTRAG DES GEMEINDERATS ZUM AUFGABEN- UND FINANZPLAN SOWIE ZUM BUDGET AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Gemeinderat hat das Budget für das Jahr 2024 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Das Budget 2024 sei mit einem Aufwandüberschuss von 1'820'511 Franken sowie Investitionsausgaben von 7'860'000 Franken sowie einem Steuerfuss von 1.50 Einheiten zu beschliessen (Vorjahr 1.50 Einheiten).
2. Die Globalbudgets der nachfolgend genannten Aufgabenbereiche seien inkl. den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen:
  - 10 Geschäftsführung und Kanzleidienste
  - 20 Finanzen und zentrale Dienste
  - 30 Bau und Infrastruktur
  - 40 Soziales und Gesundheit
  - 50 Bildung
  - 60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen
3. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 – 2027 sei Kenntnis zu nehmen.

Der Bericht der Controlling-Kommission zum Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 und das Budget 2024 wird den Stimmberechtigten in der Botschaft zur Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023 eröffnet.

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 und zum Budget 2023 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2023 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 2. März 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Root, 19. Oktober 2023

### **Gemeinderat Root**

Heinz Schumacher, *Gemeindepräsident*  
André Wespi, *Geschäftsführer*

## 3. BERICHT DER CONTROLLING-KOMMISSION

Bericht der Controlling-Kommission zum Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2027 sowie zum Budget und Jahresprogramm 2024 an die Stimmberechtigten der Gemeinde Root:

Als Controlling-Kommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 2024 bis 2027, das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung), und das Jahresprogramm für das Jahr 2024 der Gemeinde Root beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan, das Budget und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften. Die Entwicklung des Gemeinde Root zeigt auf, dass sie vor zukünftigen finanziellen Herausforderungen steht. Aufgrund der positiven Jahresabschlüsse in den vergangenen Jahren ist das geplante Defizit momentan zu bewältigen. Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.5 Einheiten beurteilen wir daher für das Jahr 2024 als vertretbar. Es stehen allerdings insbesondere mit dem geplanten Neubau der Schulanlage Dorf sowie der geplanten kantonalen Steuergesetzrevision einschneidende Projekte bevor, welche eine enge Begleitung der finanziellen Situation der Gemeinde erfordern.

Den Antrag zur Bewilligung eines Sonderkredits von 1'800'000 Franken für die Werterhaltungsmassnahmen in den Schulanlagen; Teil 4 ist für uns nachvollziehbar.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget und den Sonderkredit zu genehmigen.

Root, 19. Oktober 2023

Jérôme Rüfenacht, *Präsident*  
Vanessa Christen-Helbling, *Mitglied*  
Simon Amrein, *Mitglied*  
David Inderkum, *Mitglied*  
Kurt Rindlisbacher, *Mitglied*

## 4. BUDGET 2024

### 4.1 Gesamtübersicht

Die Erfolgs- und Finanzierungsrechnungen 2024 weisen im Vergleich zum Budget 2023 und Rechnung 2022 folgende Werte aus:

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Aufwand	48'682'409	44'474'053	40'518'011
Ertrag	46'861'897	44'512'553	47'846'507
Ergebnis	-1'820'512	38'500	7'328'496
<b>Investitionsrechnung</b>			
Bruttoinvestitionen	7'860'000	9'623'000	8'204'564
./. Investitionseinnahmen	120'000	515'000	541'154
Nettoinvestitionen	7'740'000	9'108'000	7'663'410
<b>Finanzierung</b>			
Ergebnis Erfolgsrechnung	-1'820'512	38'500	7'328'496
+ Abschreibungen	2'712'500	2'427'800	1'990'814
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	117'103	179'700	364'049
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-277'750	-189'300	-4'171
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-755'000	-755'000	-755'000
+ Abschreibungen FV	76'300	83'300	1'012'507
Selbstfinanzierung / Cashflow	52'642	1'785'000	9'936'697
Nettoinvestitionen	7'740'000	9'108'000	7'663'410
Finanzierungsfehlbetrag /-überschuss	-7'687'358	-7'323'000	2'273'287
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>0.68%</b>	<b>19.60%</b>	<b>129.66%</b>
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>	<b>1'194</b>	<b>-174</b>	<b>-1'873</b>
<b>Nettoschuld ohne SF pro Einwohner</b>	<b>2'734</b>	<b>1'435</b>	<b>-414</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>52'444'578</b>	<b>54'265'090</b>	<b>54'226'590</b>

### 4.2 Fiskalerträge (in 1'000 Franken)

Die Fiskalerträge wurden wie folgt budgetiert:

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	9'303	9'000	9'600	10'086	10'596	11'132
Einkommenssteuern NP frühere Jahre	1'350	900	1'200	1'261	1'325	1'392
Pauschale Steueranrechnung NP	-2	-3	-3	-3	-3	-3
Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	716	700	750	788	828	870
Vermögenssteuern NP frühere Jahre	129	70	120	126	132	139
Quellensteuern NP	410	550	550	578	607	638
Personalsteuer	44	43	44	46	49	51
Nachsteuern u. Steuerstrafen NP	36	20	20	21	22	23
Eingang abgeschriebener Steuern NP	55	75	75	79	83	87
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen NP	372	210	300	315	331	348
<b>Total Natürliche Personen (NP)</b>	<b>12'414</b>	<b>11'565</b>	<b>12'656</b>	<b>13'296</b>	<b>13'969</b>	<b>14'676</b>
Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	4'352	6'050	4'000	4'200	4'410	4'631
Gewinnsteuern JP frühere Jahre	3'542	1'000	1'350	1'418	1'488	1'563
Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	2'410	2'200	2'350	2'468	2'591	2'720
Kapitalsteuern JP frühere Jahre	3'473	200	200	210	221	232
Nachsteuern u. Steuerstrafen JP	50	80	80	84	88	93
<b>Total Juristische Personen (JP)</b>	<b>13'826</b>	<b>9'530</b>	<b>7'980</b>	<b>8'295</b>	<b>8'710</b>	<b>9'145</b>
Grundstückgewinnsteuern	508	350	350	350	350	350
Handänderungssteuern	239	350	350	350	350	350
Erbschaftssteuern	1	10	10	10	10	10
<b>Total Sondersteuern</b>	<b>749</b>	<b>710</b>	<b>710</b>	<b>710</b>	<b>710</b>	<b>710</b>
Hundesteuern	32	32	33	33	33	33
Beherbungsabgaben	2	1	1	1	1	1
<b>Total Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>34</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>	<b>34</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>27'023</b>	<b>21'838</b>	<b>21'380</b>	<b>22'335</b>	<b>23'423</b>	<b>24'565</b>

Die Berechnungen der Steuereinnahmen bei den Natürlichen Personen (NP: Einkommens- und Vermögenssteuern) basiert auf dem Forecast per Ende Juli 2023 zuzüglich einem Wachstum von 3 % (Steuerkraft und Bevölkerung) sowie den mutmasslichen Neuzuzügen im Ledipark und Wilmisberg. Bei den Juristischen Personen (JP: Gewinn- und Kapitalsteuern) basiert die Budgetierung ebenfalls auf dem Forecast per Ende Juli 2023. Die Steuererträge bei den JP könnten sich in Zukunft aufgrund der kantonalen Steuergesetzrevision 2025 rückläufig entwickeln.

### 4.3 Aufteilung nach Globalbudget

#### 4.3.1 Erfolgsrechnung

	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Abweichung
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	3'064'970	1'281'494	2'742'168	1'037'488	
		<b>1'783'477</b>		<b>1'704'680</b>	78'796
20 Finanzen und zentrale Dienste	5'090'749	26'478'892	4'589'403	26'768'202	
	<b>21'388'143</b>		<b>22'178'798</b>		790'656
30 Bau und Infrastruktur	6'786'008	3'292'918	6'063'332	2'722'006	
		<b>3'493'090</b>		<b>3'341'327</b>	151'763
40 Soziales und Gesundheit	10'248'356	949'032	10'100'758	963'663	
		<b>9'299'325</b>		<b>9'137'096</b>	162'229
50 Bildung	19'054'696	10'421'933	17'673'444	9'716'248	
		<b>8'632'763</b>		<b>7'957'196</b>	675'567
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'437'629	4'437'629	3'304'946	3'304'946	
		<b>0</b>		<b>0</b>	0
<b>Ergebnis</b>	<b>48'682'409</b>	<b>46'861'897</b>	<b>44'474'053</b>	<b>44'512'553</b>	<b>1'859'012</b>
	<b>1'820'512</b>		<b>-38'500</b>		

>= Globalkredit

Die Abweichung bei den Finanzen und zentralen Diensten ist vor allem infolge Erwartung von tieferen Steuereinnahmen und höheren Finanzausgleichszahlungen zurückzuführen.

Bei der Bildung mussten infolge den angestiegenen Schülerzahlen für das Schuljahr 2023/24 je eine neue Klasse für den Kindergarten und die Primarschule eröffnet werden. Für das Schuljahr 2024/25 sind je eine neue Klasse für den Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule vorgesehen.

#### 4.3.2 Investitionsrechnung

	Aufwand	Budget 2024 Einnahmen	Aufwand	Budget 2023 Einnahmen	Abweichung
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0	500'000	0	
			0	500'000	-500'000
20 Finanzen und zentrale Dienste	150'000	0	140'000	300'000	
		150'000		-160'000	310'000
30 Bau und Infrastruktur	2'270'000	120'000	2'883'000	215'000	
		2'150'000		2'668'000	-518'000
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	
		0		0	0
50 Bildung	90'000	0	160'000	0	
		90'000		160'000	-70'000
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'350'000	0	5'940'000	0	
		5'350'000		5'940'000	-590'000
<b>Ergebnis</b>	<b>7'860'000</b>	<b>120'000</b>	<b>9'623'000</b>	<b>515'000</b>	<b>-1'368'000</b>
	<b>7'740'000</b>		<b>9'108'000</b>		

>= Globalkredit



## 5. AUFGABEN- UND FINANZPLAN 2024 – 2027

Im Aufgaben- und Finanzplan (AFP) sind der politische Leistungsauftrag pro Aufgabenbereich, Globalbudget, Bezug zum Legislaturprogramm, Massnahmen und Projekte, Messgrössen, Entwicklung der Finanzen und Erläuterungen zu den Finanzen enthalten. Der Aufgaben- und Finanzplan ist ein rollendes Arbeitsinstrument und dient dem Gemeinderat dazu, in den Finanzplanjahren die jeweiligen Auswirkungen von Beschlüssen auf die finanzielle Entwicklung aufzuzeigen.

Der jährlich rollend zu erarbeitende Finanzplan zeigt jeweils auf, wohin sich die finanzielle Entwicklung bewegt. Es ist deshalb sehr wichtig, dass alle vorhandenen Informationen in den Finanzplan aufgenommen werden können, um deren Auswirkungen frühzeitig aufzuzeigen. Aufgrund dieser Aufarbeitung kann danach die politische Diskussion mit Prioritätenfestlegung geführt werden.

### 5.1 Plangrössen

#### 5.1.1 Budgetempfehlungen 2024 des Kantons Luzern (Stand 3. Juli 2023)

	2024	2025	2026	2027
Personalaufwand (budgetwirksam)	2.00%	1.00%	1.00%	1.00%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Gebühren/Entgelte	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerentwicklung natürliche Personen	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Steuerentwicklung juristische Personen	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%

#### 5.1.2 Plangrössen Gemeinde Root

Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre		
	2023	2024	2025	2026	2027
Ø Veränderung Personalaufwand (30)	3.00%	2.50%	1.50%	1.50%	1.50%
Ø Teuerung Sach- / Betriebsaufwand (31)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steuerfuss	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	5'645	5'758	5'873	5'990	6'110
Wachstum der Ø Steuerkraft nat. Personen	2.50%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
Wachstum der Ø Steuerkraft jur. Personen	5.0%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
Zinssätze für Neukredite	1.00%	2.00%	2.50%	2.50%	2.50%

#### 5.1.3 Wachstumsprognosen

Bevölkerung	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Neue Wohnungen (im Bau oder in Planung)	156	84	118	78	57	493
Neue Einwohner (Annahme 2 Personen pro neue Wohnung)	312	168	236	156	114	986
Plangrössen Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	
Zunahme der ständigen Bevölkerung pro Jahr (Grundlage jeweils Vorjahr)	111	113	115	117	120	576
In Prozent der Prognose aus Neuwohnungen	35%	67%	49%	75%	105%	58%

Quelle: Bauamt Root Juni 2023

In der obigen Berechnung sind nur Neubauwohnungen eingeflossen. Es entsteht auch ein Bevölkerungswachstum aufgrund von Geburten, Verdichtungen, Erneuerungen oder Ersatz von Altbauten.

## 5.2 Erfolgsrechnung (in 1'000 Franken)

### 5.2.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
30 Personalaufwand	12'726	13'599	14'494	14'872	15'472	16'176
31 Sachaufwand, übriger Betriebsaufwand	3'553	4'264	4'877	4'919	5'066	5'026
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'856	2'293	2'578	2'823	2'951	3'750
35 Einlagen in Fonds und SF	364	180	117	112	107	107
36 Transferaufwand	12'443	13'749	14'313	14'641	14'746	14'864
37 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen/Umlagen	7'761	10'145	11'910	11'910	11'910	11'910
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>38'703</b>	<b>44'230</b>	<b>48'289</b>	<b>49'277</b>	<b>50'254</b>	<b>51'834</b>
40 Fiskalertrag	26'967	21'758	21'300	22'335	23'423	24'565
41 Regalien und Konzessionen	236	208	208	212	216	221
42 Entgelte	2'942	2'526	2'615	2'615	2'615	2'615
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	4	189	278	353	352	479
46 Transferertrag	8'269	8'621	9'427	9'424	9'424	9'424
47 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen/Umlagen	7'761	10'145	11'910	11'910	11'910	11'910
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>46'179</b>	<b>43'448</b>	<b>45'738</b>	<b>46'850</b>	<b>47'941</b>	<b>49'215</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-7'476</b>	<b>782</b>	<b>2'551</b>	<b>2'427</b>	<b>2'313</b>	<b>2'619</b>
34 Finanzaufwand	1'721	151	300	607	1'489	2'115
44 Finanzertrag	913	310	369	369	369	369
<b>Finanzergebnis</b>	<b>809</b>	<b>-159</b>	<b>-69</b>	<b>238</b>	<b>1'120</b>	<b>1'746</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-6'667</b>	<b>623</b>	<b>2'482</b>	<b>2'665</b>	<b>3'433</b>	<b>4'365</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	93	94	94	94	94	94
48 Ausserordentlicher Ertrag	755	755	755	755	755	755
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-662</b>	<b>-661</b>	<b>-661</b>	<b>-661</b>	<b>-661</b>	<b>-661</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-7'328</b>	<b>-38</b>	<b>1'821</b>	<b>2'004</b>	<b>2'772</b>	<b>3'704</b>
Feuerwehr	-45	172	211	143	143	207
Abwasserbeseitigung	-228	-147	-100	-95	-90	-90
Abfallbeseitigung	-61	-33	-17	-17	-17	-17
Wasserversorgung	0	0	67	66	66	65
<b>Ergebnisse Spezialfinanzierungen</b>	<b>-334</b>	<b>-7</b>	<b>161</b>	<b>98</b>	<b>102</b>	<b>165</b>
<b>Ergebnis inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>-7'663</b>	<b>-46</b>	<b>1'981</b>	<b>2'102</b>	<b>2'873</b>	<b>3'869</b>

### 5.2.2 Erfolgsrechnung nach Globalbudget (in 1'000 Franken)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Globalbudget</b>						
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	1'392	1'705	1'783	1'760	1'767	1'785
20 Finanzen und zentrale Dienste	-27'639	-22'179	-21'388	-21'749	-21'976	-22'529
30 Bau und Infrastruktur	3'682	3'341	3'493	3'520	3'604	3'631
40 Soziales und Gesundheit	8'362	9'137	9'299	9'418	9'539	9'662
50 Bildung	6'874	7'957	8'633	8'916	9'628	10'129
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	0	0	0	138	210	1'027
<b>Gesamttotal</b>	<b>-7'328</b>	<b>-38</b>	<b>1'821</b>	<b>2'004</b>	<b>2'772</b>	<b>3'704</b>

## 5.3 Investitionsrechnung (in 1'000 Franken)

### 5.3.1 Investitionen nach Sachgruppen

Sachgruppe	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>50 Sachanlagen</b>	<b>8'205</b>	<b>9'623</b>	<b>7'860</b>	<b>14'817</b>	<b>14'192</b>	<b>10'167</b>
500 Grundstücke	0	0	0			
501 Strassen / Verkehrswege	380	2'216	1'169			
502 Wasserbau	35	267	200			
503 Tiefbauten	242	960	510			
504 Hochbauten	7'158	5'855	5'150			
506 Mobilien	390	325	831			
<b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306</b>	<b>69</b>	<b>0</b>
561 Kanton	0	0	0			
566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0			
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>8'205</b>	<b>9'623</b>	<b>7'860</b>	<b>15'123</b>	<b>14'261</b>	<b>10'167</b>
<b>61 Rückerstattung Dritter</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
612 Wasserbauten	11	0	0			
<b>63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>	<b>531</b>	<b>515</b>	<b>120</b>	<b>14</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
631 Kanton und Konkordate	0	165	0			
634 Öffentliche Unternehmungen	60	300	0			
637 Private Haushalte	0	0	70			
639 Anschlussgebühren	470	50	50			
<b>66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
664 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0			
665 Private Unternehmungen	0	0	0			
<b>6 Investitionseinnahmen</b>	<b>541</b>	<b>515</b>	<b>120</b>	<b>14</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
<b>Nettoinvestitionen (5 - 6)</b>	<b>7'663</b>	<b>9'108</b>	<b>7'740</b>	<b>15'109</b>	<b>14'226</b>	<b>10'167</b>

### 5.3.2 Investitionen nach Aufgabenbereich netto (in 1'000 Franken)

Globalbudget	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	500	0	0	0	0
20 Finanzen und zentrale Dienste	1'454	-160	150	26	315	1'000
30 Bau und Infrastruktur	226	2'668	2'150	1'873	871	1'077
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	0	0
50 Bildung	482	160	90	90	90	90
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'501	5'940	5'350	13'120	12'950	8'000
<b>Nettoinvestitionen inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>7'663</b>	<b>9'108</b>	<b>7'740</b>	<b>15'109</b>	<b>14'226</b>	<b>10'167</b>

Die obigen Zahlen sind Nettobetrachtungen und entsprechen nicht dem zu bewilligenden Globalbudgetkredit (Bruttoinvestitionsausgaben).

## 6. FINANZKENNZAHLEN

Gemäss dem Gesetz über dem Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) ist die Gemeinde verpflichtet, die Entwicklung von ausgewählten Finanzkennzahlen darzustellen (§ 7). In der Verordnung zum Gesetz (FHGV) werden unter § 2 die Kennzahlen der Jahresrechnung und unter § 3 die Bandbreiten definiert. Wenn die Bandbreiten gemäss § 3 nicht eingehalten werden können, muss der Gemeinderat mögliche Massnahmen aufzeigen (§ 4 FHGV).

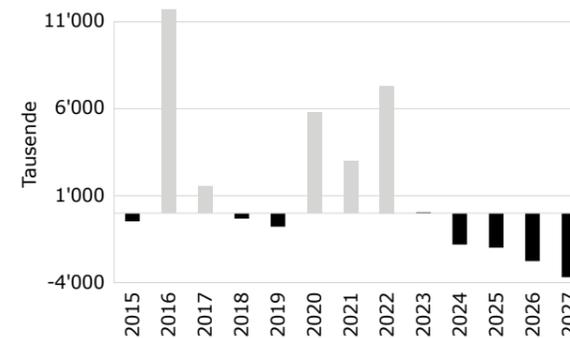
	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>a) Nettoverschuldungsquotient</b>						
Formel	$\frac{\text{Nettoverschuldung} \times 100}{\text{Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich}}$					
	-39%	-12%	26%	98%	162%	202%
Aussage	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.					
Vorschrift	Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 % nicht übersteigen.					
<b>b) Selbstfinanzierungsgrad</b>						
Formel	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$					
	130%	19%	-0.7%	-1.2%	-6%	-11%
Aussage	Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.					
Vorschrift	Der Selbstfinanzierungsgrad soll im Durchschnitt von Budgetjahr und drei Planjahre mindestens 80 % erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner > Fr. 1'500 beträgt. Im Durchschnitt über 5 Jahre					
	100%	95%	77%	37%	20%	0%
<b>c) Zinsbelastungsanteil</b>						
Formel	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$					
	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Aussage	Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
Vorschrift	Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 % nicht übersteigen.					
<b>d) Nettoschuld pro Einwohner</b>						
Formel	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich}}$					
	-1'873	-448	914	3'499	5'943	7'667
Aussage	Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde.					
Vorschrift	Die Nettoschuld pro Einwohner soll Fr. 2'500 nicht übersteigen.					
<b>e) Nettoschuld ohne Selbstfinanzierungen pro Einwohner</b>						
Formel	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$					
	-414	1'161	2'455	4'972	7'367	9'045
Aussage	Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.					
Vorschrift	Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen soll Fr. 3'000 nicht übersteigen.					
<b>f) Selbstfinanzierungsanteil</b>						
Formel	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$					
	24.79%	5.19%	-0.15%	-0.49%	-2.21%	-2.81%
Aussage	Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.					
Vorschrift	Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 % belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner > Fr. 1'500 beträgt.					
<b>g) Kapitaldienstanteil</b>						
Formel	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$					
	4.73%	6.79%	7.49%	7.83%	7.94%	9.76%
Aussage	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					
Vorschrift	Der Kapitaldienstanteil sollte 15 % nicht übersteigen.					
<b>h) Bruttoverschuldungsanteil</b>						
Formel	$\frac{\text{Bruttoverschuldung} \times 100}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}}$					
	49%	84%	107%	149%	182%	205%
Aussage	Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.					
Vorschrift	Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 % nicht übersteigen.					

### Kommentar zu den Finanzkennzahlen

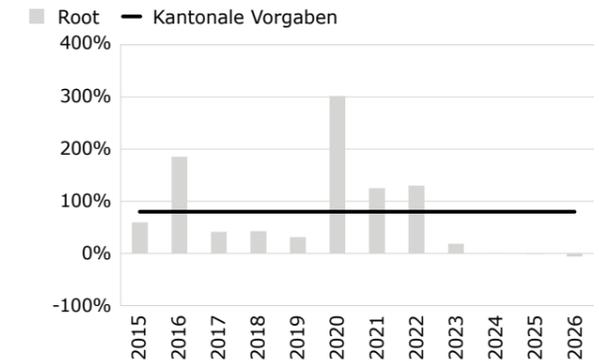
Sämtliche Finanzkennzahlen halten die Vorschriften der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV) ein. Es sind keine Massnahmen notwendig.

## 7. GRAFIKEN

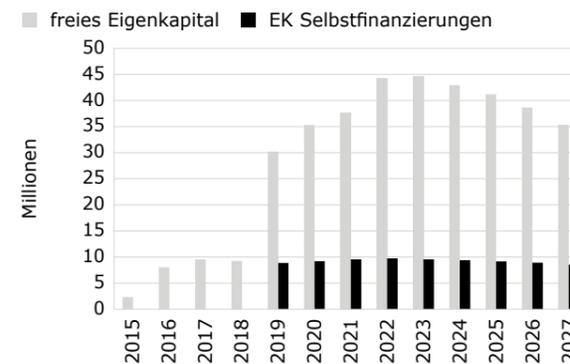
### Ergebnisse Erfolgsrechnung



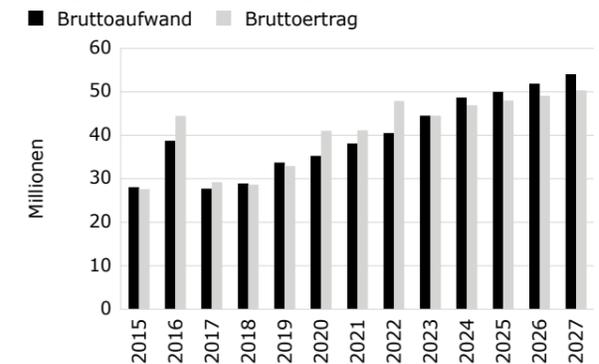
### Selbstfinanzierung



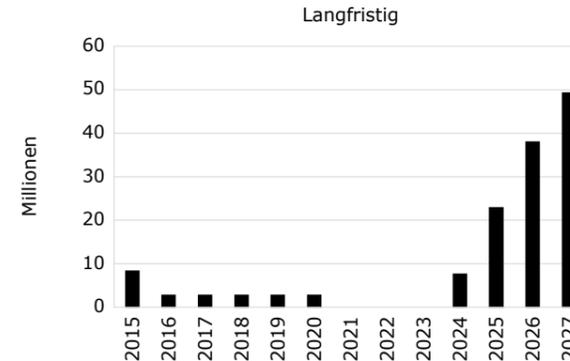
### Entwicklung Eigenkapital



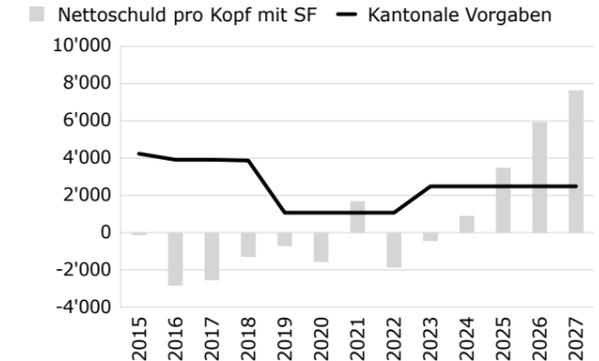
### Vergleich Brutto-Ertrag und Aufwand



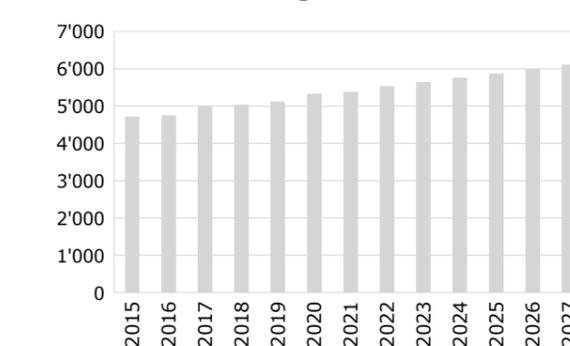
### Veränderung verzinsliche Drittschulden



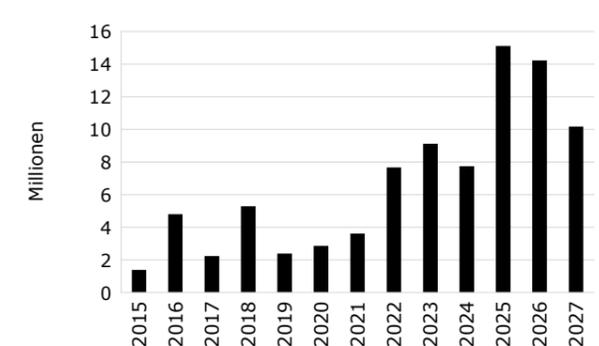
### Nettoschuld pro Kopf



### Wachstum Bevölkerung



### Investitionen



## 8. AUFGABENBEREICHE – POLITISCHE LEISTUNGS-AUFTRÄGE – GLOBALBUDGET

### 10 Geschäftsführung und Kanzleidienste

#### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Der Gemeinderat ist für die politische und strategische Steuerung der Gemeinde zuständig. Die Geschäftsführung führt die Verwaltung operativ im Rahmen der Organisationsverordnung, der vorgegebenen Ziele sowie den finanziellen Rahmenbedingungen und setzt die Vorgaben und Beschlüsse des Gemeinderats um. Die Aufgaben basieren auf nationalen, kantonalen und kommunalen zivilsowie verwaltungsrechtlichen Gesetzen und Erlassen. Der Gemeinderat stellt zusammen mit der Verwaltung eine zeitgemässe und offene Kommunikation sicher. Die Tätigkeiten des Gemeinderats und der Verwaltung sollen ein qualitatives Wachstum der Gemeinde sowie eine ausgewogene Bevölkerungsstruktur ermöglichen.

Neben den gesetzlichen Aufgaben werden folgende freiwillige Leistungen ausgeführt:

- Neuzuzügeranlass
- Medienarbeit
- Beiträge an politische Parteien
- Beitrag an Gebietsmanagement LuzernPlus
- Beitrag an Plattform Kooperation Rontal
- Ferienpass
- Beitrag an Ludothek Gisikon
- Wirtschaftsförderung / Repräsentationen

#### Bezug zum Legislaturprogramm

Nachhaltige Entwicklung der Gemeinde mit einem qualitativen Wachstum; stetiger Aufwertung des Dorfbildes, Erwerb von Liegenschaften zur Steuerung der Gemeindeentwicklung; attraktivere Gestaltung des Naherholungsgebiets; Digitalisierung von internen und externen Prozessen.

#### Lagebeurteilung

Mit dem Geschäftsführungsmodell kann die Gemeinde operativ kundennah und zielorientiert geführt werden. Mit verschiedenen Reporting- und Controllinginstrumenten wird der Informationsfluss zwischen den Gremien sichergestellt sowie die korrekte Umsetzung der Aufträge dokumentiert und geprüft. Aufgrund der zahlreich laufenden Projekten und des Bevölkerungswachstums stossen die personellen Ressourcen an eine Grenze und müssen in einzelnen Abteilungen erhöht werden. Die Vorbereitung und, sofern die Stimmberechtigten der Fusion zustimmen, die Umsetzung der Fusion mit der Gemeinde Honau wird auf der strategischen wie auch auf der operativen Seite zu einem einmaligen zusätzlichen Aufwand führen.

Die Gemeinde soll sich weiterhin nachhaltig weiterentwickeln. Zu diesem Zweck werden für die Gebiete Oberdorf (ehemaliges Feuerwehrlokal) und D4 Entwicklungskonzepte erarbeitet. Im Jahr 2024 werden die Gemeindebehörden für die Amtsperiode 2024/28 gewählt. Aufgrund der Fusion werden die Gemeindewahlen vom Frühling in den Herbst verschoben und die laufende Amtsperiode wird bis 31.12.2024 verlängert.

#### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Gesamtpensum Gemeinderat	Vollzeit	125	125	125	125	125	125	125
Stellenplan Kanzlei	Vollzeit	390	390	390	460	460	460	460
Arbeitsplätze Lernende	Anzahl	3	3	3	3	3	3	3
<b>Bürgerrechtswesen</b>								
Behandelte Einbürgerungsgesuche	Anzahl	15	13	17	17	18	18	18

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>Gemeinde-Mitarbeitende</b>							
Neueintritte	Anzahl	8	5	5	3	2	2
Austritte	Anzahl	7	3	2	2	2	2
<b>Kanzlei</b>							
Ständige Wohnbevölkerung per 31.12 (CH & Ausländer)	Anzahl	5'534	5'549	5'750	5'880	6'000	6'110
Geburten	Anzahl	67	68	70	75	75	75
Todesfälle	Anzahl	36	43	44	46	46	46
Trauungen	Anzahl	28	50	50	50	50	50

#### Massnahmen und Projekte

Projekt	GF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
				Budget 2024	Finanzplanjahre 2025 2026 2027			Budget 2024	Finanzplanjahre 2025 2026 2027			
<b>Nr Total</b>				<b>75</b>	<b>35</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
10.01 Neugestaltung Oberfeld (Pumptrack)		2023	2024									Erstellung/Kreditübertrag
10.02 Landschaftspark Reuss, Detailplanung Rastplatz Perlen-schachen und Stude-schachen		2025	2025			10						allf. Themen aus Mitwirkung (27.06.), Detailplanung Rastplätze/Möblierung, Naturspiel
10.03 Landschaftspark Reuss, Finanzierung Massnahmen in Root		2028	2030									Mehraufwand, der nicht über Grundausstattung gelöst ist
10.04 Landschaftspark Reuss, Trägerschaft/ Unterhalt		2030	2033	25	25	25	25					in Erarbeitung, Finanzierung Unterhalt/Rancher etc., zusätzlicher Aufwand Werkdienst/Honau
10.05 Betriebsamt		2023	2024									Nachfolgeregelung resp. Organisation des Betriebsamtes infolge Pensionierung des Leiters
10.06 Fusion mit Honau		2023	2025	50								Anteil Projektkosten 2024

#### Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
(Beträge in Tausend CHF)								
30 Personalaufwand		987	1'046	1'119	7%	1'136	1'153	1'170
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand		368	441	443	0%	393	393	393
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		51	51	55	8%	55	55	55
34 Finanzaufwand		120	0	0		0	0	0
35 Einlagen in Fonds + SF		825	0	0		0	0	0
36 Transferaufwand		0	142	175	23%	185	175	175
38 Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0		0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen		0	1'063	1'274	20%	1'274	1'274	1'274
<b>Aufwand</b>		<b>2'350</b>	<b>2'742</b>	<b>3'065</b>	<b>12%</b>	<b>3'042</b>	<b>3'049</b>	<b>3'066</b>

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
40 Fiskalertrag	0	0	0		0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	-10	0	0		0	0	0
42 Entgelte	-189	-80	-229	185%	-229	-229	-229
43 Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0		0	0	0
45 Entnahmen Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
46 Transferertrag	-45	-68	-84	25%	-84	-84	-84
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-714	-889	-968	9%	-968	-968	-968
<b>Ertrag</b>	<b>-958</b>	<b>-1'037</b>	<b>-1'281</b>	<b>24%</b>	<b>-1'281</b>	<b>-1'282</b>	<b>-1'282</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>1'392</b>	<b>1'705</b>	<b>1'783</b>	<b>79</b>	<b>1'760</b>	<b>1'767</b>	<b>1'785</b>

#### Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Legislative und Exekutive	Aufwand	685	852	843	-1.1%
	Ertrag	-63	-46	-52	14.0%
	Saldo	622	806	791	-1.9%
Kanzleidienst (KST)	Aufwand	575	712	774	8.7%
	Ertrag	-575	-712	-774	8.7%
	Saldo	0	0	0	
Erbschaftswesen	Aufwand	41	45	47	5.2%
	Ertrag	-21	-24	-21	-13.6%
	Saldo	20	21	26	27.0%
Einwohnerkontrolle	Aufwand	344	366	398	8.9%
	Ertrag	-42	-40	-42	5.0%
	Saldo	302	326	356	9.4%
Zivilstandsamt	Aufwand	9	21	23	9.8%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	9	21	23	9.8%
Betreibungsamt	Aufwand	113	120	281	133.7%
	Ertrag	-12	-12	-175	1311.3%
	Saldo	101	108	106	-1.6%
Markt- und Gewerbewesen	Aufwand	1	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	0	0	
Bürgerrechtswesen	Aufwand	25	31	33	6.2%
	Ertrag	-19	-13	-13	0.0%
	Saldo	6	18	20	10.7%
Massenmedien	Aufwand	137	118	137	16.1%
	Ertrag	-25	-25	-28	12.0%
	Saldo	112	93	109	17.2%
Freizeit	Aufwand	215	174	212	21.6%
	Ertrag	-60	0	0	
	Saldo	155	174	212	21.6%
Bestattungswesen	Aufwand	196	265	283	6.8%
	Ertrag	-140	-165	-176	6.7%
	Saldo	56	100	107	7.0%
Tourismus	Aufwand	1	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	0	0	
Volkswirtschaft allgemein	Aufwand	7	38	33	-11.9%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	7	38	33	-11.9%

#### Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	0	500	0		0	0	0
Einnahmen	0	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	0	500	0		0	0	0

>= Beschluss Globalbudget

#### Erläuterungen zu den Finanzen

##### Legislative und Exekutive

Für die Fusionsabklärungen sind Projektkosten von Fr. 50'000.00 vorgesehen. Der Gemeinderat treibt weiterhin eine nachhaltige Entwicklung der Gemeinde voran. In einem nächsten Schritt sollen für die Gebiete Oberdorf und Oberfeld/D4 Entwicklungskonzepte erarbeitet werden.

##### Betreibungsamt

Das Betriebsamt wird bis anhin im Sportel-System durch einen selbständig erwerbenden Betriebsbeamten geführt. Auf das Datum der Pensionierung des bisherigen Stelleninhabers wird das Betriebsamt in die Gemeindeverwaltung integriert. Dadurch steigt der Personal- und Sachaufwand. Im Gegenzug nimmt die Gemeinde die Betriebsgebühren ein. Unter dem Strich ergibt dies für die Gemeinde netto eine Aufwandminderung.

## 20 Finanzen und zentrale Dienste

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Der Finanzhaushalt ist nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, der Wirksamkeit, der Wirtschaftlichkeit und der Sparsamkeit zu führen. Das Budget der Erfolgsrechnung ist so zu gestalten, dass sich im Durchschnitt mehrerer Jahre mindestens ausgeglichene Rechnungsabschlüsse ergeben. Aufwandüberschüsse über mehrere Jahre dürfen nur budgetiert werden, wenn ein angemessenes Eigenkapital bestehen bleibt. Die Feuerwehr ist zeitgemäss organisiert und gut ausgebildet, sodass sie einen umfassenden Schutz bei Bränden, Elementarereignissen und anderen Gefährdungen im öffentlichen Raum gewährleisten kann. Zum Schutz sowie zur Betreuung und Unterstützung der Bevölkerung in Notsituationen kann die Gemeinde die regionale Zivilschutzorganisation beziehen. Die Infrastruktur für Sport und Freizeit ist durch gezielte bauliche und betriebliche Massnahmen langfristig nutzbar zu halten und gegebenenfalls sinnvoll zu ergänzen.

Neben den gesetzlichen Aufgaben werden folgende freiwillige Leistungen ausgeführt:

- Schneesportlager

### Bezug zum Legislaturprogramm

Unter Beachtung des Eigenkapitaldeckungsgrads möglichst ausgeglichene Ergebnisse der Erfolgsrechnung erzielen; für einen stabilen Finanzhaushalt Risiken und Einflüsse rechtzeitig erkennen und Massnahmen ergreifen; das Infrastruktur- und Leistungsangebot mit einer attraktiven Steuerbelastung erbringen.

### Lagebeurteilung

Die Digitalisierung wird bei den Gemeinden zu Veränderungen bei den Arbeitsprozessen führen. Ein vom Kanton und dem VLG initiiertes Projekt «Serviceportal Luzern» sollte im Jahre 2024 erste Services für den Bürger anbieten können. Ziel ist es, dass der Bürger in einem Portal sämtliche Services digital abrufen kann. Die Umsetzung ist jedoch anspruchsvoll. Die vom Kanton initiierte Steuergesetzesrevision 2025 könnte bei der Gemeinde Root zu merklichen Mindereinnahmen führen. Da die genauen Details zurzeit noch nicht bekannt sind, sind die Auswirkungen noch nicht im vorliegenden Finanzplan eingeflossen. Ebenfalls sind die finanziellen Auswirkungen einer allfälligen Fusion mit der Gemeinde Honau noch nicht abschliessend im Finanzplan aufgeführt. Für die Refinanzierungen der Investitionen wird die Gemeinde Root ab 2024 wieder Fremdkapital aufnehmen müssen. Leider ist mit einer steigenden Tendenz der Zinsen zu rechnen.

### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Stellenplan	Vollzeit		455.0	455	455	520	520	520
Ø Zinssatz Fremdkapital	Prozent		0.00%	1.00%	2.00%	2.50%	2.50%	2.50%
ICT-Gesamt-Arbeitsplätze	Anzahl	35	28	30	30	32	32	32
<b>Steuern</b>								
Veranlagungen Gemeinde	Anzahl		3'169	3'300	3'400	3'500	3'600	3'700
Veranlagungen Gemeinde	Stand		75%	85%	85%	85%	85%	85%
<b>Inkasso</b>								
Mahnungen	Anzahl		1'458	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Ratenzahlungsabkommen	Anzahl		638	650	650	650	650	650
Betreibungen	Anzahl		189	200	200	200	200	200

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>Sondersteuern</b>							
Grundstückgewinnsteuern	Anzahl	66	65	65	65	65	65
Handänderungssteuern	Anzahl	58	100	100	100	100	100
<b>Finanzausgleich</b>							
Ressourcenindex	Prozent	104%	104%	111%	110%	110%	110%
Index Sozialhilfe	Prozent	107%	107%	107%	107%	107%	107%
Index Hochbetagte	Prozent	60%	60%	65%	65%	65%	65%
Index Schülerintensität	Prozent	114%	114%	111%	110%	110%	110%
Index Bebauungsdichte	Prozent	142%	143%	139%	140%	140%	140%
Index Arbeitsplatzdichte	Prozent	152%	153%	156%	155%	155%	155%

### Massnahmen und Projekte

Projekt	Nr	Total	SF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
						Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	
						184	224	184	184	150	26	315	1'000	
20.01	Gemeindeverwaltung; Umzug ins D4			2021	2032	170	170	170	170					Mietkosten D4
20.02	Abstimmungen			2022	2022	6	6	6	6					Portoübernahme bei brieflicher Stimmabgabe
20.03	Elektronische Langzeitarchivierung			2022	2022	8	8	8	8					Umsetzung
20.04	IT Verwaltung			2023	2024					150				Ersatz Serverinfrastruktur
20.05	Regionale Feuerwehr			2025	2025		40							Ersatzbeschaffung Helme
20.06	Regionale Feuerwehr			2025	2025					40				Ersatz Atemschutzgeräte
20.07	Regionale Feuerwehr			2025	2025					-14				Beitrag GVL an Ersatz Atemschutzgeräte
20.08	Regionale Feuerwehr			2026	2026						100			Ersatzbeschaffung Personentransporter
20.09	Regionale Feuerwehr			2030	2030						-35			Beitrag GVL an Materialtransporter
20.10	Regionale Feuerwehr			2028	2028									Ersatzbeschaffung Verkehrsdienstfahrzeug
20.11	Regionale Feuerwehr			2028	2028									Beitrag GVL an Materialtransporter
20.12	Regionale Feuerwehr			2030	2030									Ersatzbeschaffung Schlauchverleger
20.13	Regionale Feuerwehr			2030	2030									Beitrag GVL an Schlauchverleger
20.14	Fitnesspark Oberfeld			2024	2026						250			Erstellung
20.15	Sportanlage Unterallmend			2026	2028							1'000		Werterhaltung/Sanierung Hauptspielfeld 1

### Entwicklung der Finanzen

#### Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30 Personalaufwand	978	952	949	0%	963	977	992
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand	719	892	783	-12%	823	783	783
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124	284	128	-55%	165	168	181
34 Finanzaufwand	14	5	160	3100%	467	1'349	1'975
35 Einlagen in Fonds + SF	45	0	0		0	0	0
36 Transferaufwand	764	1'020	1'362	33%	1'567	1'567	1'567
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	956	1'436	1'710	19%	1'710	1'710	1'710
<b>Aufwand</b>	<b>3'600</b>	<b>4'589</b>	<b>5'091</b>	<b>11%</b>	<b>5'695</b>	<b>6'555</b>	<b>7'208</b>

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
40 Fiskalertrag	-26'967	-21'758	-21'300	-2%	-22'335	-23'423	-24'565
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0		0	0	0
42 Entgelte	-528	-523	-521	0%	-521	-521	-521
43 Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44 Finanzertrag	-117	-79	-81	3%	-81	-81	-81
45 Entnahmen Fonds + SF	-4	-172	-211	22%	-143	-143	-207
46 Transferertrag	-701	-745	-775	4%	-772	-772	-772
48 Ausserordentlicher Ertrag	-755	-755	-755	0%	-755	-755	-755
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'167	-2'737	-2'836	4%	-2'836	-2'836	-2'836
<b>Ertrag</b>	<b>-31'239</b>	<b>-26'768</b>	<b>-26'479</b>	<b>-1%</b>	<b>-27'444</b>	<b>-28'531</b>	<b>-29'737</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>-27'639</b>	<b>-22'179</b>	<b>-21'388</b>	<b>791</b>	<b>-21'749</b>	<b>-21'976</b>	<b>-22'529</b>

#### Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Finanzabteilung (KST)	Aufwand	458	451	443	-1.8%
	Ertrag	-458	-451	-443	-1.8%
	Saldo	0	0	0	
Steueramt (KST)	Aufwand	367	474	450	-5.2%
	Ertrag	-367	-474	-450	-5.2%
	Saldo	0	0	0	
Allg. Administration Verwaltung (KST)	Aufwand	392	427	425	-0.5%
	Ertrag	-392	-427	-425	-0.5%
	Saldo	0	0	0	
Feuerwehr (SF)	Aufwand	758	1'212	1'302	7.4%
	Ertrag	-758	-1'212	-1'302	7.4%
	Saldo	0	0	0	
Militär und Zivilschutz	Aufwand	55	65	73	12.4%
	Ertrag	-11	-3	-3	-6.9%
	Saldo	44	62	70	13.3%
Sport	Aufwand	413	553	511	-7.5%
	Ertrag	-7	-7	-7	0.0%
	Saldo	407	547	505	-7.6%
Ordentliche Steuern	Aufwand	345	388	376	-3.0%
	Ertrag	-26'234	-21'095	-20'636	-2.2%
	Saldo	-25'889	-20'707	-20'260	-2.2%
Sondersteuern	Aufwand	80	45	43	-3.7%
	Ertrag	-783	-743	-744	0.1%
	Saldo	-703	-698	-701	0.4%
Finanzausgleich	Aufwand	642	892	1'229	37.7%
	Ertrag	-452	-484	-503	4.0%
	Saldo	190	409	726	77.5%
Zinsen aus FIBU	Aufwand	89	83	239	188.4%
	Ertrag	-1'022	-1'118	-1'212	8.4%
	Saldo	-933	-1'035	-973	-6.0%
Auflösung Aufwertungsreserven Finanzvermögen	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	-755	-755	-755	0.0%
	Saldo	-755	-755	-755	0.0%

#### Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	1'514	140	150	7%	40	350	1000
Einnahmen	-60	-300	0		-14	-35	0
Nettoinvestitionen	1'454	-160	150	207%	26	315	1000

>= **Beschluss Globalbudget**

#### Erläuterungen zu den Finanzen

##### Informatik Verwaltung

Die Digitalisierung hält auch bei den Gemeinden Einzug. Damit einige weitere Projekte umgesetzt werden können, sind entsprechende Budgetpositionen eingestellt worden.

##### Gemeindesteuern

Aufgrund des Forecast per 30. Juni 2023 bei den juristischen Personen sind die Gewinnsteuern gegenüber dem Budget 2023 nach unten korrigiert worden. Die kantonale Steuergesetzrevision 2025 könnte bei der Gemeinde Root ab 2025 zu merklichen Steuerausfällen führen. Diese sind aufgrund der noch fehlenden Details nicht im Finanzplan eingestellt.

##### Finanzausgleich

Dank den sehr guten Ergebnissen in den letzten Jahren muss die Gemeinde Root einen höheren Beitrag an den horizontalen Finanzausgleich einzahlen.

### 30 Bau und Infrastruktur

#### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Mittels kommunaler Planungen und einer klaren Strategie soll die Attraktivität der Gemeinde als Wohn- und Arbeitsort weiter gesteigert werden. Die Gemeinde berät und begleitet Grundeigentümerinnen und Grundeigentümer bei ihren Planungen und sichert die gewünschte Qualität im Verfahren. Ziel ist ein qualitatives Dorfbild mit Nutzungen, welche Root als Lebensraum attraktiv machen. Es wird Wert auf eine biodiverse Freiraumgestaltung gelegt. Die kommunale Infrastruktur wird nachhaltig unterhalten und wo nötig ausgebaut. Das Gesamtverkehrskonzept Rontal legt die Grundlage für eine verträgliche Gestaltung des Verkehrs und überträgt den Gemeinden die weitere Bearbeitung diverser Mobilitätsthemen.

Neben den gesetzlichen Aufgaben werden folgende freiwillige Leistungen ausgeführt:

- Mobilitätsmanagement Schule und Gemeinde
- Nextbike Veloverleihsystem
- Planung Landschaftspark Reuss
- Projekt «Mehr Grün für Root» (Bäume, Stauden, Wiesen)

#### Bezug zum Legislaturprogramm

Aufrechterhaltung des guten Gemeindestrassennetzes mit Ausbau der Oberfeldstrasse und weiteren Planungen; Ausbau des Fusswegnetzes; Umsetzung von Massnahmen aus dem Gesamtverkehrskonzept Rontal (z.B. Ausbau öV, Velobahn und Hangweg); Begleitung der Planungen Reuss und Ron; Attraktivierung der Naherholung; Unterhalt und Ausbau des Entwässerungsnetzes; Weiterführung Vernetzungsprojekt; Begleitung und Beratung privater Bauprojekte durch die Kommission Raumplanung, Umwelt und Verkehr sowie Fachleute.

#### Lagebeurteilung

Der Arbeitsanfall ist aufgrund der vielen privaten und öffentlichen Projekte gross. Das Bauamt wird daher weiter durch externe Dienstleister unterstützt. Weitere Projekte, wie der Neubau Schulanlage Widmermatte, das Grünflächenmanagement oder die Solaranlagenplanungen, werden durch das Bauamt bearbeitet. Die Infrastruktur ist in einem guten Zustand. Aufgrund von Masterplanungen werden die Unterhaltsarbeiten terminiert und wo notwendig Sanierungs- und Ausbauprojekte angegangen. Mittels strategischer Planungsinstrumente (Leitbilder, Konzepte usw.) sowie der aktiven Zusammenarbeit mit Privaten und dem Kanton werden Rahmenbedingungen für eine qualitative Ortsentwicklung geschaffen.

#### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Stellenplan	Vollzeit	660	770	770	860	860	860	860
Bauwesen, vereinfachtes Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80% in 25 Arbeitstage	56%	80%	80%	80%	80%	80%
Bauwesen, ordentliches Verfahren; Bearbeitungsfristen	Prozent	80% in 40 Arbeitstage	69%	80%	80%	80%	80%	80%

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Erteilte Baubewilligungen	Anzahl	65	65	75	90	90	90
Einsprachen	Anzahl	13	15	20	20	20	20

### Massnahmen und Projekte

Projekt	Nr	Total	SF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
						Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	
						170	135	147	132	2'150	1'873	871	1'077	
30.01	Velobahn Rontal			2022	2026					381	306	69		Gleisweg Planung und Umsetzung
30.02	Velobahn Rontal			2026	2026						-184			Beitrag Bund
30.03	Velobahn, Unterführung Oberdorf			2022	2024							130		Baukosten, läuft nicht über Gesamtprojekt
30.04	Velobahn, Unterführung Oberdorf			2026	2026								-36	Beitrag Bund
30.05	Velobahn, Kreuzung Perlenstrasse/Ronweg/Werkstrasse			2022	2025					185				Planung und Umsetzung
30.06	Velo Rontaler Dorfroute, Fluhgarten-Schulhaus Oberfeld			2023	2024						125			Planung und Ausbau auf 3.5 m, in Aggloprogramm 4G 2024-2027
30.07	Velo Rontaler Dorfroute, Dorfheimweg-Kirchheimweg			2025	2027			15						Planung und Ausbau auf 3.5 m, koordiniert mit Bauprojekt
30.08	Perlenstrasse			2027	2028								100	Brückenunterhalt
30.09	Oberfeldstrasse, von Götzenthalstrasse bis Wiesstrasse			2022	2024									Sanierung Deckbelag, Velo- und Fussgängerstreifen, Bäume/Kreditübertrag
30.10	Oberfeldstrasse, Einmünder K17 bis SH Oberfeld			2019	2024									Koordiniert mit Sanierung K17 bis Ronmatt/Kreditübertrag
30.11	Unterallmend PP Erweiterung			2024	2024					275				2te Reihe PP, Verbreiterung Fahrgasse, Landerwerb
30.12	Unterallmend PP Erweiterung			2024	2024					-70				Entnahme Parkplatzfonds
30.13	Farnrainstrasse			2024	2024					130				Sanierung
30.14	Giebelstrasse			2024	2024					50				Geretsmatt bis Farnrain keine komplette Sanierung
30.15	Michaelskreuzstrasse			2024	2024					100				Koffierung, Tragschicht, Deckbelag mit Neubau Trottoir Halter
30.16	Wiesstrasse, ab Wiesbachweg bis Wiesterasse			2024	2024									Neubau/Verlängerung Trottoir
30.17	Oberwil, Erschliessung Grst. Gemeinde			2023	2024					100				Variantenentscheid offen
30.18	Privatstrassen			2023	offen	60	60	60	60		280	280	280	baulicher Unterhalt
30.19	Rongass			2024	2024						70			Feuerwehrmuseum bis zum Grundstück Nr. 142
30.20	Hirzenmatt			2024	2024						110			Oberfeldstrasse bis zum Siedlungsrand inkl. Sanierung der Wasserrinnen
30.21	Oberdorfstrasse			2023	2024									Sanierung Privatstrasse/Kreditübertrag
30.22	Werkstrasse			2023	2024									Sanierung Privatstrasse/Kreditübertrag
30.23	K17 Tempo 30			2024	2025									Begleitende Massnahmen Gemeindestrassen/Querungen

Projekt	Nr	Total	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
			Budget 2024	Finanzplanjahre			Budget 2024	Finanzplanjahre			
				2025	2026	2027		2025	2026	2027	
			170	135	147	132	2'150	1'873	871	1'077	
30.24	Fussweg Wilmisberg – Höhenweg						15	116			Planung und Umsetzung
30.25	Fussweg Wilmisberg-Bahnhof					13	90				Planung und Umsetzung
30.26	Fussweg Bahnhof-Reuss						45	255			Planung und Umsetzung, Aggloprogramm 4G 2024-2027
30.27	Fussweg Chiematt-Fluhmatt						25	225			Planung und Umsetzung, Aggloprogramm 4G 2024-2027
30.28	Fussweg Büntengiebelstrasse						10	50			Offerte
30.29	Mobilitätsmanagement		30	30	30	30					Anreizsystem
30.30	Bushaltestellen Linie 22, Ausbau prov. zu def. Haltestellen, BehiG						20	300			Geretsmatt und Holzplatz/ Renergia Richtung Root inkl. Fussweg zu Renergia, evtl. Perlenstrasse
30.31	Bus Linie 1 bis Root										öV-Beitragsanstieg an VVL offen
30.32	Kanalisationsleitungen						100	100	100	100	Sanierungen
30.33	Hochwasserentlastung/Siedlungsentwässerung										Zukunftsprojekt
30.34	Kanalisationsanschlussgebühren						-50	-50	-50	-50	Anschlussgebühreneinnahmen
30.35	Pumpwerk Rösslimatt						50				Ersatz Steuerung und Pumpen
30.36	Kanalisationsleitungs-umlegungen						135	135			Leitungsumlegung auf Gst. Nr. 795
30.37	Hochwasserschutz Ron						200	167			Wasserbauprojekt Kanton, Sonderbauwerke Brücken
30.38	Landschaftspark Reuss										Zukunftsprojekt
30.39	Parkplatzreglement		30								Erarbeitung und Umsetzung
30.40	Werkdienst: Ersatz Sichelmäher						41				Betrifft Fusion Honau
30.41	Werkdienst: neues Kommunalfahrzeug						240				Betrifft Fusion Honau
30.42	Werkdienst: Schneepflug und Salzstreuer						60				Betrifft Fusion Honau
30.43	Ueberdachung 2 Bushaltestellen						70				Betrifft Fusion Honau
30.44	Ueberarbeitung BZR						60	60	60		Betrifft Fusion Honau
30.45	Infostelen/Infoschirme						100				Betrifft Fusion Honau
30.46	Ersatzneubau Schwendlen- und Schwendlenrainstrasse									368	Betrifft Fusion Honau
30.47	Sanierung Spritzenhaus Honau						100				Betrifft Fusion Honau

Projekt	Nr	Total	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
			Budget 2024	Finanzplanjahre			Budget 2024	Finanzplanjahre			
				2025	2026	2027		2025	2026	2027	
			170	135	147	132	2'150	1'873	871	1'077	
30.48	Sondierung Waldstrasse (Geschichtenweg)							40			Betrifft Fusion Honau
30.49	Mehr Grün für Root		40	40	40	40					Konzept und Ausführung, Bäume, Stauden, Wiesen
30.50	Energieplanung		10	5	2	2					Massnahmen und Planungen
30.51	Oberwil, Sanierung Kaplanei										Finanzvermögen/Sanierung
30.52	Oberwil, Neubauten 3 MFH										Finanzvermögen/Neubau
30.53	Isaak Scheune Abbruch										Rückbau
30.54	Liegenschaft Salzlädeli, Sanierung										Sanierung

Positionen 30.51 bis 30.54 sind geplante Investitionen ins Finanzvermögen und sind hier nur informativ aufgeführt. Die Finanzierung dieser Projekte erfolgt direkt über die Bilanz.

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30	Personalaufwand	580	683	850	24%	863	876	889
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	933	1'026	1'227	20%	1'192	1'204	1'189
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	411	561	536	-5%	594	661	693
34	Finanzaufwand	1'708	146	140	-4%	140	140	140
35	Einlagen in Fonds + SF	319	180	117	-35%	112	107	107
36	Transferaufwand	1'710	1'827	1'815	-1%	1'815	1'815	1'815
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'104	1'641	2'101	28%	2'101	2'101	2'101
<b>Aufwand</b>		<b>6'766</b>	<b>6'063</b>	<b>6'786</b>	<b>12%</b>	<b>6'817</b>	<b>6'905</b>	<b>6'935</b>
40	Fiskalertrag	0	0	0		0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	-226	-208	-208	0%	-212	-216	-220
42	Entgelte	-1'382	-1'277	-1'322	3%	-1'322	-1'322	-1'322
43	Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44	Finanzertrag	-724	-158	-198	25%	-198	-198	-198
45	Entnahmen Fonds + SF	0	-17	-67	294%	-66	-66	-65
46	Transferertrag	-155	-85	-104	22%	-104	-104	-104
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-597	-977	-1'395	43%	-1'395	-1'395	-1'395
<b>Ertrag</b>		<b>-3'084</b>	<b>-2'722</b>	<b>-3'293</b>	<b>21%</b>	<b>-3'297</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'304</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>		<b>3'682</b>	<b>3'341</b>	<b>3'493</b>	<b>152</b>	<b>3'520</b>	<b>3'604</b>	<b>3'631</b>

>= **Beschluss Globalbudget**

*Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)*

Grundbuch/Vermessung/Kataster	Aufwand	6	6	6	1.6%
	Ertrag	0	0	0	0.0%
	Saldo	6	6	6	1.7%
Oeffentlicher Verkehr	Aufwand	968	1'005	977	-2.7%
	Ertrag	-31	-28	0	-100.0%
	Saldo	937	977	977	0.1%
Strassenwesen	Aufwand	920	1'340	1'472	9.8%
	Ertrag	-19	-4	-8	95.2%
	Saldo	900	1'336	1'464	9.6%
Werkdienst (KST)	Aufwand	249	498	931	87.1%
	Ertrag	-249	-498	-931	87.1%
	Saldo	0	0	0	
Wasserversorgung (SF)	Aufwand	15	15	67	358.2%
	Ertrag	0	0	-67	
	Saldo	15	15	0	-100.0%
Abwasserbeseitigung (SF)	Aufwand	968	972	969	-0.3%
	Ertrag	-968	-972	-969	-0.3%
	Saldo	0	0	0	
Abfallwirtschaft (SF)	Aufwand	243	242	256	5.6%
	Ertrag	-243	-242	-256	5.6%
	Saldo	0	0	0	
Tierkörpersammelstelle	Aufwand	45	31	46	46.3%
	Ertrag	-45	-31	-46	46.3%
	Saldo	0	0	0	
Gewässer	Aufwand	308	305	303	-0.6%
	Ertrag	-2	0	0	
	Saldo	306	305	303	-0.6%
Umwelt- und Naturschutz	Aufwand	56	93	111	19.0%
	Ertrag	-54	-51	-57	11.2%
	Saldo	2	42	54	28.3%
Raumordnung	Aufwand	238	183	217	18.3%
	Ertrag	-50	0	0	
	Saldo	188	183	217	18.3%
Bauwesen	Aufwand	826	991	1'103	11.3%
	Ertrag	-433	-539	-579	7.4%
	Saldo	394	452	524	15.8%
Landwirtschaft	Aufwand	15	15	16	4.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	15	15	16	4.0%
Forstwirtschaft	Aufwand	0	6	6	0.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	0	6	6	0.0%
Jagd / Fischerei	Aufwand	13	8	8	0.0%
	Ertrag	-10	-8	-8	0.0%
	Saldo	3	-1	-1	0.0%
Konzessionsgebühren	Aufwand	30	17	0	-100.0%
	Ertrag	-249	-217	-200	-7.8%
	Saldo	-219	-200	-200	0.0%
Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	1'867	336	298	-11.2%
	Ertrag	-730	-131	-172	30.9%
	Saldo	1'137	205	127	-38.2%

*Investitionsrechnung*

(Beträge in Tausend CHF)	<b>R 2022</b>	<b>B 2023</b>	<b>B 2024</b>	<b>Abw.</b>	<b>P 2025</b>	<b>P 2026</b>	<b>P 2027</b>
Ausgaben	696	2'883	<b>2'270</b>	-42%	<b>1'923</b>	<b>1'105</b>	<b>1'163</b>
Einnahmen	-470	-215	-120	-79%	-50	-234	-86
Nettoinvestitionen	226	2'668	2'150	-24%	1'873	871	1'077

**>= Beschluss Globalbudget**

**Erläuterungen zu den Finanzen**

*Strassenwesen*

Im Zusammenhang mit der Umsetzung des neuen Parkplatzreglements werden an den verschiedenen Parkplätzen Anpassungen an Signalen und Markierungen notwendig. Betreffend der Öffentlichkeitserklärung der Privatstrassen ist ein Betrag von Fr. 60'000.00 für den Unterhalt budgetiert.

*Wasserversorgung*

Für die vorgängigen Abklärungen bezüglich der Übernahme der Wasserversorgung Root von der Personalkorporation Root sowie der Wasserversorgung Honau ist die Gemeinde auf externe Unterstützung angewiesen. Hierfür wurden Fr. 52'500.00 budgetiert. Dieser Betrag wird über die Spezialfinanzierung abgerechnet.

*Umwelt- und Naturschutz*

Für die Aufwertung von Grünflächen sowie die Förderung der Biodiversität werden Fr. 40'000.00 budgetiert. Dies beinhaltet eine Teilumsetzung von Aufwertungsmaßnahmen aus dem Massnahmenkatalog bezüglich Rabatten und Grünflächen. Auch das Angebot für die Rooterinnen und Rooter zum Gratisbezug von einheimischen Sträuchern ist Teil der Biodiversitätsförderung.

*Bauwesen*

Um die Spitzen der unregelmässig eingehenden Baueingaben bewältigen zu können sowie für die fachliche Unterstützung bei baurechtlichen Fragen und der Abhandlung von Einsprachen ist das kleine Bauamt auf externe Personen angewiesen. Die Anzahl der Einsprachen hat in den letzten Jahren zugenommen und sind inhaltlich komplexer geworden. Die Behandlung der Einsprachen ist zeitintensiv und bindet personelle Ressourcen.

#### 40 Soziales und Gesundheit

##### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Gemäss § 2 des Sozialhilfegesetzes des Kantons Luzern unterstützt die Gemeinde Hilfsbedürftige mit persönlicher und wirtschaftlicher Sozialhilfe, Nothilfe sowie Alimentenhilfe. Die Integration von Ausländerinnen und Ausländern wird nach Art. 53 Ausländer und Integrationsgesetz, AIG, gefördert. Mit der Umsetzung der Frühen Förderung wird die Chancengleichheit der Kinder gemäss den Empfehlungen des Kantons angestrebt.

Neben den gesetzlichen Aufgaben werden folgende freiwillige Leistungen ausgeführt:

- Ausrichtung von Betreuungsgutscheinen
- Hauswirtschaftliche Spitex-Leistungen
- Verein kirchliche Gassenarbeit
- Verschiedene Vereinsbeiträge
- Solidaritätsbeitrag an Pension Zihlmatt
- Verschiedene Leistungen an das Alter
- Jugendarbeit
- Beitrag an Regionale Familienberatung
- Diverse Beiträge an private Organisationen
- Vermittlungskosten SAH
- Frühe Förderung
- Budgetberatung
- Lohn-Rentenverwaltung

##### Bezug zum Legislaturprogramm

Reduktion der Fallzahlen im Sozialamt; zusätzliche Angebote (Raum, Platz, Aktivitäten) für Jugendliche; Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf; Weiterführung Frühe Förderung/Integration.

##### Lagebeurteilung

Das Angebot in den Bereichen Soziales und Gesundheit ist breit gefächert und gut ausgebaut. Die Anzahl Dossiers im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe bewegen sich auf einem tiefen Niveau. Der Arbeitsanfall ist aufgrund des Wegganges einer langjährigen Sozialarbeiterin gross. Die Nachfolger müssen eingearbeitet werden. Die Abteilung Soziales und Gesundheit strebt eine stabile Situation im Bereich Administration (Sachbearbeitung) an. Die Schnittstellen (KLIB Buchhaltung und Hauptbuchhaltung) sind geklärt und definiert. Im gesellschaftlichen Bereich organisiert und koordiniert die Gemeinde nach Möglichkeit die Weiterentwicklung der frühen Förderung, Angebote für die Jugend und das Alter sowie Integrationsangebote.

##### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Stellenplan	Vollzeit		235	235	255	255	255	255
Sozialhilfequote	Prozent	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.30%	2.50%	2.50%
Frühe Förderung; Nutzung ElternApp	Anzahl	200	200	200	200	200	200	200
Betreuungsgutscheine	Anzahl	50	54	50	50	50	50	50
	Familien							

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Dossiers mit Leistungsbezug	Anzahl	83	70	70	80	85	85
Personen mit Leistungsbezug	Anzahl	133	125	125	130	135	135
Neue Dossiers mit WSH-Bezug	Anzahl	27	25	25	27	30	30

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>Restfinanzierung Langzeitpflege stationär und ambulant</b>							
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Heim Root	Anzahl	43	45	45	45	50	50
Personen Kurz- und Langzeitpflege stationär Auswärtig	Anzahl	17	20	23	23	25	27
Personen ambulante Pflege über Spitex	Anzahl	60	20	23	23	25	27
<b>Alimenteninkasso</b>							
Fälle (Bevorschussung/ Inkasso Bevorschussung)	Anzahl	24	24	24	20	15	10

##### Massnahmen und Projekte

Projekt	SF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
				Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	
<b>Nr Total</b>				<b>5'984</b>	<b>6'097</b>	<b>6'212</b>	<b>6'330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
40.01 Projekt «Alter»		2022	2025									Altersleitbild erarbeiten
40.02 Integration Freiwilligenarbeit		2024	2025	5	5	5	5					Projektkosten
40.03 Wirtschaftl. Sozial Hilfe (WSH)		laufend	offen	850	867	884	902					Wachstum Bevölkerung
40.04 Ergänzungsleistungen (EL)		laufend	offen	2'978	3'034	3'090	3'148					Wachstum Bevölkerung
40.05 Prämienverbilligungen Krankenkasse (IPV)		laufend	offen	733	747	761	776					Wachstum Bevölkerung
40.06 SEG		laufend	offen	1'418	1'445	1'472	1'499					Wachstum Bevölkerung

##### Entwicklung der Finanzen

###### Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30 Personalaufwand	350	392	364	-7%	369	375	381
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand	53	82	230	181%	230	230	230
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0		0	0	0
34 Finanzaufwand	0	0	0		0	0	0
35 Einlagen in Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
36 Transferaufwand	8'263	9'046	9'159	1%	9'272	9'387	9'505
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	448	581	495	-15%	495	495	495
<b>Aufwand</b>	<b>9'115</b>	<b>10'101</b>	<b>10'248</b>	<b>1%</b>	<b>10'367</b>	<b>10'488</b>	<b>10'611</b>
40 Fiskalertrag	0	0	0		0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0		0	0	0
42 Entgelte	-291	-351	-251	-29%	-251	-251	-251
43 Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44 Finanzertrag	0	0	0		0	0	0
45 Entnahmen Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
46 Transferertrag	-162	-164	-320	95%	-320	-320	-320
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-300	-449	-379	-16%	-379	-379	-379
<b>Ertrag</b>	<b>-753</b>	<b>-964</b>	<b>-949</b>	<b>-2%</b>	<b>-949</b>	<b>-949</b>	<b>-949</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>8'362</b>	<b>9'137</b>	<b>9'299</b>	<b>162</b>	<b>9'418</b>	<b>9'539</b>	<b>9'662</b>

>= Beschluss Globalbudget

*Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)*

Vormundschaftswesen	Aufwand	469	496	499	0.7%
	Ertrag	-4	0	0	
	Saldo	465	496	499	0.7%
Alters- und Pflegeheime	Aufwand	1'128	1'102	1'101	-0.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1'128	1'102	1'101	-0.1%
Spitex	Aufwand	379	403	399	-1.1%
	Ertrag	-2	0	0	
	Saldo	377	403	399	-1.1%
Gesundheitswesen allgemein	Aufwand	10	11	12	9.5%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	10	11	12	9.5%
Krankenversicherungen	Aufwand	635	700	740	5.7%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	635	700	740	5.7%
AHV	Aufwand	26	27	27	-1.3%
	Ertrag	-10	-10	-11	4.9%
	Saldo	16	17	16	-5.2%
Ergänzungsleistungen	Aufwand	2'782	2'887	2'978	3.1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	2'782	2'887	2'978	3.1%
Altersbetreuung	Aufwand	15	28	57	103.6%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	15	28	57	103.6%
Familienausgleichskasse	Aufwand	22	24	26	7.6%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	22	24	26	7.6%
Alimentenbevorschussung/-inkasso	Aufwand	305	372	315	-15.4%
	Ertrag	-94	-104	-93	-10.8%
	Saldo	211	268	222	-17.2%
Jugendbetreuung	Aufwand	86	109	279	156.3%
	Ertrag	-2	0	-163	
	Saldo	84	109	116	6.4%
Allgemeine Fürsorge	Aufwand	369	467	485	4.0%
	Ertrag	-11	-1	-1	0.0%
	Saldo	358	466	485	4.1%
Arbeitslosenfürsorge	Aufwand	17	20	32	60.0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	17	20	32	60.0%
Gesetzliche Fürsorge	Aufwand	2'527	2'968	2'879	-3.0%
	Ertrag	-284	-360	-260	-27.8%
	Saldo	2'243	2'608	2'619	0.4%
Sozialamt (KST)	Aufwand	346	489	422	-13.7%
	Ertrag	-346	-489	-422	-13.7%
	Saldo	0	0	0	

*Investitionsrechnung*

(Beträge in Tausend CHF)	<b>R 2022</b>	<b>B 2023</b>	<b>B 2024</b>	<b>Abw.</b>	<b>P 2025</b>	<b>P 2026</b>	<b>P 2027</b>
Ausgaben	0	0	0		0	0	0
Einnahmen	0	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0		0	0	0

**>= Beschluss Globalbudget**

**Erläuterungen zu den Finanzen**

*Spitex*

Aufgrund der aktuellen Kosten, die als Berechnungsgrundlage dienen, darf im Budgetjahr mit leicht tieferen Kosten gerechnet werden.

*Prämienverbilligungen*

Die höher veranschlagten Kosten beruhen auf den Angaben der kantonalen Dienststelle Soziales und Gesellschaft (DiSG) und dem Bevölkerungswachstum.

*Ergänzungsleistungen*

Die höher veranschlagten Kosten beruhen auf den Angaben der kantonalen Dienststelle Soziales und Gesellschaft (DiSG) und dem Bevölkerungswachstum.

*Alimentenwesen*

Infolge Fallabnahmen darf im Budgetjahr mit tieferen Kosten gerechnet werden.

## 50 Bildung

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse. Mit der Integration der Spielgruppe wird die frühe Sprachförderung gemäss § 55a des Gesetzes über die Volksschulbildung umgesetzt. Die Gemeinde setzt sich für ein qualitativ hochstehendes Bildungsangebot ein.

Neben den gesetzlichen Aufgaben werden folgende freiwillige Leistungen ausgeführt:

- Kulturpreis
- Kontrollrundgänge durch Sicherheitsdienst
- Bibliothek
- Spielgruppen
- Beitrag «Haus beim Brunnen»
- Kulturbeiträge an private Organisationen

### Bezug zum Legislaturprogramm

Schaffung der räumlichen Voraussetzungen für den Kindergarten sowie die Primar- und Sekundarschule aufgrund der wachsenden Schülerzahl; Modernisierung der Schulzimmer-Infrastruktur (Digitalisierung), die Lehrpersonen sind fit für die Digitalisierung; Umsetzung der DVS-Entwicklungsziele in den Bereichen frühe Sprachförderung und Tagesstrukturen mit ganzjähriger Betreuung; Ausbau der Zusammenarbeit zwischen Sekundarschule und Gewerbe.

### Lagebeurteilung

Lehrpersonenmangel, immer mehr Schüler, weniger Lehrer: Der erhöhte Bedarf an Lehrpersonen ist darauf zurückzuführen, dass gleichzeitig eine hohe Anzahl von Lehrpersonen in Pension geht und die Anzahl der Schülerinnen und Schüler steigt. Aktuell treten geburtenstarke Jahrgänge in den Kindergarten ein. Die interne Evaluation wird in der Steuergruppe und der Schulleitung als Anlass genommen, mögliche Anpassungen/Verbesserungen zu erarbeiten. Ziel: Attraktivität der Volksschule Root steigern, gute Rahmenbedingungen schaffen. Nach über 10 Jahren wird das Leitbild der Volksschule überprüft und bei Bedarf in einem partizipativen Prozess angepasst.

### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>Volksschule</b>								
Stellenplan Verwaltung	Vollzeit		210	210	210	210	210	210
Lehrpersonen/SL	Vollzeit		6'480	6'580	7'182	7'400	7'600	7'800
Ø KG-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	17.43	17.71	17.75	18.00	18.00	18.00
Ø PS-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	18.47	18.89	18.55	18.50	18.50	18.50
Ø Sek1-A+B-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	21.8	20.0	20.4	20.0	20.0	20.0
Ø Sek1-C-Klassengrösse	Anzahl Schüler	14.0	11.0	12.0	10.7	12.0	12.0	12.0
Anzahl Lernende Gesamt	Anzahl		667	687	721	770	817	835
Anzahl Lernende aus anderen Gemeinden	Anzahl		58	69	73	75	80	85
Abteilungen/Klassen	Anzahl	38	38	41	43	45	47	
KG-Klassen	Anzahl		7	7	8	8	8	8

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
PS-Klassen	Anzahl		19	19	20	21	22	23
Sek1 Klassen	Anzahl		12	12	13	14	15	16
KG Kosten pro Schüler	Franken	14'208	12'948	13'653	13'916	14'500	15'000	15'500
PS Kosten pro Schüler	Franken	Ø Kanton 16'376	15'150	16'440	17'008	17'500	18'000	18'500
Sek1 Kosten pro Schüler	Franken	Ø Kanton 20'899	20'578	20'353	20'600	21'000	21'000	21'000
<b>Schul- und familienergänzende Betreuung</b>								
Kinder in TARO	Anzahl		138	138	140	150	160	170
Stellenplan TARO	Vollzeit				808	850	900	950
Kostendeckungsgrad	Prozent	50%	46%	57%	50%	50%	50%	50%
<b>Spielgruppen</b>								
Sprachliche Frühförderung	Anzahl Kinder		25	25	25	25	25	25

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
<b>Volksschule</b>							
Lernende KG	Anzahl	122	124	143	155	162	160
Lernende PS	Anzahl	351	359	371	390	415	420
Lernende Sek1	Anzahl	194	204	207	225	240	255
3. Sek mit Anschlusslösung	Prozent	100%	100%	100%	100%	100%	100%

### Massnahmen und Projekte

Projekt	SF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
				Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	Budget 2024	Finanzplanjahre 2025	Finanzplanjahre 2026	Finanzplanjahre 2027	
Nr				283	530	1'060	1'440	90	90	90	90	
50.01	Primarstufe	laufend	offen					50	50	50	50	Neu- und Ersatzbeschaffungen Tablets
50.02	Sek1	laufend	offen					40	40	40	40	Neu- und Ersatzbeschaffungen Tablets
50.03	Kindergarten	laufend	offen	63	150	300	300					Aufstockung um 1 Abteilung pro Schuljahr
50.04	Primarschule	2022	offen	100	180	360	540					Aufstockung um 1 Abteilung pro Schuljahr
50.05	Sek1	2026	offen	120	200	400	600					Aufstockung um 1 Abteilung pro Schuljahr

### Entwicklung der Finanzen

#### Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30	Personalaufwand	9'202	9'880	10'484	6%	10'801	11'340	11'882
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	841	972	1'022	5%	1'109	1'259	1'259
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	124	170	147	-14%	169	192	214
34	Finanzaufwand	0	0	0		0	0	0
35	Einlagen in Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
36	Transferaufwand	1'585	1'714	1'802	5%	1'802	1'802	1'802
38	Ausserordentlicher Aufwand	93	94	94	0%	94	94	94
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'966	4'843	5'507	14%	5'507	5'507	5'507
<b>Aufwand</b>		<b>15'812</b>	<b>17'673</b>	<b>19'055</b>	<b>8%</b>	<b>19'481</b>	<b>20'194</b>	<b>20'758</b>
40	Fiskalertrag	0	0	0		0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0		0	0	0
42	Entgelte	-296	-284	-286	1%	-286	-286	-286
43	Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44	Finanzertrag	0	0	0		0	0	0
45	Entnahmen Fonds + SF	0	0	0		-143	-143	-207
46	Transferertrag	-7'205	-7'560	-8'144	8%	-8'144	-8'144	-8'144

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'437	-1'873	-1'992	6%	-1'992	-1'992	-1'992
<b>Ertrag</b>	<b>-8'938</b>	<b>-9'716</b>	<b>-10'422</b>	<b>7%</b>	<b>-10'565</b>	<b>-10'565</b>	<b>-10'629</b>
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>6'874</b>	<b>7'957</b>	<b>8'633</b>	<b>676</b>	<b>8'916</b>	<b>9'628</b>	<b>10'129</b>

#### Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)

Volksschule allgemein (KST)	Aufwand	697	712	767	7.8%
	Ertrag	-697	-712	-767	7.8%
	Saldo	0	0	0	
Kindergarten	Aufwand	1'580	1'704	2'101	23.4%
	Ertrag	-863	-945	-1'063	12.4%
	Saldo	716	759	1'039	37.0%
Primarstufe	Aufwand	5'318	5'936	6'546	10.3%
	Ertrag	-2'812	-3'020	-3'128	3.6%
	Saldo	2'506	2'917	3'418	17.2%
Sekundarstufe	Aufwand	4'233	4'471	4'507	0.8%
	Ertrag	-2'631	-2'799	-2'901	3.6%
	Saldo	1'601	1'672	1'606	-3.9%
Musikschule	Aufwand	276	276	285	3.4%
	Ertrag	-63	0	0	
	Saldo	213	276	285	3.4%
Schulische Dienste	Aufwand	351	389	428	9.9%
	Ertrag	-77	-76	-77	1.3%
	Saldo	273	313	351	12.0%
Tagesstrukturen	Aufwand	890	995	1'030	3.6%
	Ertrag	-446	-457	-605	32.5%
	Saldo	444	538	425	-21.0%
Schulleitung (KST)	Aufwand	775	1'163	1'183	1.7%
	Ertrag	-775	-1'163	-1'183	1.7%
	Saldo	0	0	0	
Bildungskommission (KST)	Aufwand	3	3	4	9.4%
	Ertrag	-3	-3	-4	9.4%
	Saldo	0	0	0	
Bibliothek	Aufwand	188	240	282	17.7%
	Ertrag	-112	-136	-159	16.7%
	Saldo	76	103	123	19.0%
Sonderschulung	Aufwand	1'061	1'232	1'333	8.2%
	Ertrag	-396	-350	-450	28.6%
	Saldo	665	882	883	0.1%
Obligatorische frühe Förderung	Aufwand	0	0	25	
	Ertrag	0	0	-16	
	Saldo	0	0	9	
Spielgruppe	Aufwand	102	115	119	3.4%
	Ertrag	-55	-50	-65	30.0%
	Saldo	47	65	54	-17.0%
Schulgesundheitsdienst	Aufwand	35	34	35	1.5%
	Ertrag	-1	0	0	
	Saldo	34	34	35	1.5%
Kulturförderung	Aufwand	304	403	409	1.6%
	Ertrag	-6	-5	-4	-8.3%
	Saldo	299	398	405	1.7%

#### Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	482	160	90	-78%	90	90	90
Einnahmen	0	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	482	160	90	-78%	90	90	90

>= Beschluss Globalbudget

#### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgrund der steigenden Schülerzahlen sind auf das Schuljahr 2023/2024 beim Kindergarten und bei der Primarschule je eine neue Klasse eröffnet worden. Weiter müssen voraussichtlich auf das Schuljahr 2024/2025 nochmals je eine Klasse beim Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule eröffnet werden.

#### Schulische Dienste

Gestützt auf die DVS-Richtlinien und die steigende Anzahl der Lernenden wird das Gesamtpensum der Schulsozialarbeit von 85 auf 90 Prozent erhöht.

#### Tagesstrukturen

An den beiden Standorten Dorf und Oberfeld ist die Belegung der einzelnen Elemente nochmals angestiegen. Entsprechend müssen die Pensen erhöht werden, um die Betreuung gemäss dem bestehenden Konzept sicherzustellen. Zudem wird die Ferienbetreuung während fünf Wochen pro Jahr für Lernende vom Kindergarten bis zur 6. Primarklasse angeboten.

## 60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

### Leistungsauftrag

Die Leistungsgruppen dieses Aufgabenbereichs sind nachfolgend unter dem Titel «Entwicklung der Finanzen» detailliert aufgeführt. Die für die Erfüllung der öffentlichen Aufgaben notwendigen Liegenschaften werden rechtzeitig und im notwendigen Umfang bereitgestellt. Aufgrund von Masterplanungen werden die Unterhaltsarbeiten terminiert und wo notwendig Sanierungs- und Ausbauprojekte angegangen. Beim Neubau und beim Unterhalt der Gebäude sind auf eine gute Energieeffizienz, die Einhaltung sämtlicher Sicherheitsbestimmungen sowie die Folgekosten zu achten. Es dürfen nur für die Gesundheit unbedenkliche Produkte verwendet werden. Die Gemeinde hat diesbezüglich eine Vorbildfunktion einzunehmen.

### Bezug zum Legislaturprogramm

Unterhalts- bzw. Erneuerungsstrategie für Liegenschaften festlegen; Bau des Werkhof- und Feuerwehrgebäudes; Durchführung einer Masterplanung sowie Planung und Bau der notwendigen Anlagen.

### Lagebeurteilung

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen befinden sich allgemein in einem guten Zustand. Die vorhandenen Masterplanungen stellen sicher, dass der Unterhalt nicht vernachlässigt wird. Bei den Schulanlagen wird das vierte Werterhaltungspaket gemäss der Masterplanung umgesetzt. In Abweichung von der Masterplanung werden keine Investitionen bei den Turnhallen Widmermatte 1 und 2 vorgenommen. Im Zusammenhang mit dem Neubauprojekt wird die Turnhalle Widmermatte 1 abgebrochen und die Turnhalle Widmermatte 2 umgenutzt.

Der Baukredit für den Neubau der Schulanlage Dorf wird im Juni 2024 den Stimmberechtigten zur Beschlussfassung unterbreitet. Anschliessend erfolgt die Detailplanung damit mit dem Bau im Winter 2024/25 begonnen werden kann. Ziel ist es, die neuen Räumlichkeiten im Juni 2027 der Schule zu übergeben. Zur Überbrückung wird das bestehende Gemeindehaus für zusätzlichen Schulraum umgenutzt. Dadurch soll sichergestellt werden, dass der Schulbetrieb jederzeit gewährleistet ist und der erforderliche Schulraum rechtzeitig zur Verfügung steht.

### Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Stellenplan	Vollzeit	638	643	638	738	740	740	740

Statistische Grundlagen	Art	R2022	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Gebäudeversicherungssumme	Mio.	69	68	75	75	110	110
Verwaltungsvermögen	Mio.	63	61	68	68	68	108
Finanzvermögen	Mio.	5	7	7	7	7	7

## Massnahmen und Projekte

Projekt	Nr	SF	Start	Abschluss	Erfolgsrechnung				Investitionsrechnung				Kommentar
					Budget 2024	2025	2026	2027	Budget 2024	2025	2026	2027	
	<b>Total</b>				<b>150</b>	<b>150</b>	<b>175</b>	<b>250</b>	<b>5'350</b>	<b>13'120</b>	<b>12'950</b>	<b>8'000</b>	
60.01	Schulanlagen Dorf		2022	2028				100	3'000	12'500	12'500	8'000	3-fach Turnhalle, Schulraum; Planung und Ausführung
60.02	Schulanlagen Dorf		2023	2025					230				Umnutzung Gemeindehaus Schulmobiliar, Garderoben, Schränke
60.03	Schulanlagen Dorf		2023	2025					1'800				Werterhaltungsarbeiten Teil 4
60.04	Schulanlagen Dorf		2024	2025					20	270	250		Planung und Realisierung Photovoltaikanlagen SH Dorf und Oberfeld
60.05	Schulanlage Oberdorf		2024	2025						150			Ersatz Schulmobiliar
60.06	Schulanlagen		2026	2026			25						Periodische Überprüfung der Elektroinstallationen
60.07	Schulanlagen		2022	2024					200	200	200		Planung um Umsetzung Ersatz Wandtafeln und Beamer in 42 Schulzimmern (Whiteboard)
60.08	Schulanlagen		2022	offen		10	10	10	10				Jahreskosten Videoüberwachung
60.09	Schulanlagen Dorf		2025	offen		140	140	140	140				Neue Kosten Wärmelieferungen Renergia
60.10	Jugendlokal		2023	2024									Bau neues Jugendhaus/Kreditübertrag
60.11	Renovation Kulturhaus		2024	2024					100				Anpassungen

## Entwicklung der Finanzen

### Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30	Personalaufwand	629	646	729	13%	740	751	862
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	639	851	1'172	38%	1'172	1'197	1'172
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'146	1'226	1'713	40%	1'840	1'876	2'607
34	Finanzaufwand	0	0	0		0	0	0
35	Einlagen in Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
36	Transferaufwand	0	0	0		0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0		0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	462	582	824	42%	824	824	824
	<b>Aufwand</b>	<b>2'875</b>	<b>3'305</b>	<b>4'438</b>	<b>34%</b>	<b>4'576</b>	<b>4'647</b>	<b>5'465</b>
40	Fiskalertrag	0	0	0		0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0		0	0	0
42	Entgelte	-256	-12	-7	-38%	-7	-7	-7
43	Verschiedene Erträge	0	0	0		0	0	0
44	Finanzertrag	-72	-73	-90	23%	-90	-90	-90
45	Entnahmen Fonds + SF	0	0	0		0	0	0
46	Transferertrag	0	0	0		0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0		0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'547	-3'220	-4'341	35%	-4'341	-4'341	-4'341
	<b>Ertrag</b>	<b>-2'875</b>	<b>-3'305</b>	<b>-4'438</b>	<b>34%</b>	<b>-4'438</b>	<b>-4'438</b>	<b>-4'438</b>
	<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>210</b>	<b>1'027</b>

*Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger und Kostenstellen (KST)*

Verwaltungsgebäude (KST)	Aufwand	130	218	282	29.1%
	Ertrag	-130	-218	-282	29.1%
	Saldo	0	0	0	
Schulliegenschaften (KST)	Aufwand	2'743	3'083	3'576	16.0%
	Ertrag	-2'743	-3'083	-3'576	16.0%
	Saldo	0	0	0	
Jugendgebäude (KST)	Aufwand	3	4	14	278.4%
	Ertrag	-3	-4	-14	278.4%
	Saldo	0	0	0	
Werkhof / Feuerwehrgebäude (KST)	Aufwand	0	0	520	
	Ertrag	0	0	-520	
	Saldo	0	0	0	
Kulturgebäude (KST)	Aufwand	0	0	46	
	Ertrag	0	0	-46	
	Saldo	0	0	0	

*Investitionsrechnung*

(Beträge in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	5'512	5'940	<b>5'350</b>	-11%	<b>13'120</b>	<b>12'950</b>	<b>8'000</b>
Einnahmen	-11	0	0		0	0	0
Nettoinvestitionen	5'522	5'940	5'350	-11%	13'120	12'950	8'000

>= **Beschluss Globalbudget**

**Erläuterungen zu den Finanzen**

*Schulliegenschaften*

Bei den Schulanlagen wird das vierte Werterhaltungspaket gemäss der Masterplanung umgesetzt.

Der Baukredit für den Neubau der Schulanlage Dorf wird im Juni 2024 den Stimmberechtigten zur Beschlussfassung unterbreitet. Anschliessend erfolgt die Detailplanung damit mit dem Bau im Winter 2024/25 begonnen werden kann. Ziel ist es, die neuen Räumlichkeiten im Juni 2027 der Volksschule zu übergeben. Zur Überbrückung wird das bestehende Gemeindehaus für zusätzlichen Schulraum umgenutzt. Dadurch soll sichergestellt werden, dass der Schulbetrieb jederzeit gewährleistet ist und der erforderliche Schulraum rechtzeitig zur Verfügung steht.

Das Kulturhaus soll öffentlich zugänglich werden und auch von Privatpersonen für Anlässe gemietet werden können. Um den Bedürfnissen gerecht zu werden ist eine Innenrenovation geplant.



# TRAKTANDUM 2

## BEWILLIGUNG EINES SONDERKREDITS VON CHF 1'800'000.00 FÜR WERT-ERHALTUNGSARBEITEN IN DEN SCHULANLAGEN; TEIL 4

### Ausgangslage

Aufgrund ihres Alters und des Nutzungsgrades unterliegen die Gebäude der Schulanlagen Root einem unterschiedlichen Werterhaltungsbedarf. Um einen Überblick zu erhalten, hat der Gemeinderat 2011 der Firma Horat & Partner GmbH eine Masterplanung über die gesamten Schulanlagen in Auftrag gegeben. Diese wurde in einem Konzept konkretisiert und sieht im Zeitraum von 2014 bis 2025 Sanierungsetappen im Gesamtbetrag von CHF 6.3 Millionen vor.

Der erste Teil der Werterhaltungsmassnahmen im Betrag von CHF 1'224'782.00 wurde im Jahr 2014 realisiert. Im Jahr 2018 erfolgte der zweite Teil mit Kosten von CHF 1'089'941.10 und im Jahr 2021 der dritte Teil mit Kosten von CHF 1'143'327.15.

Im Jahr 2024 soll der vierte Teil Werterhaltungsmassnahmen im Betrag von CHF 1'800'000.00 erfolgen. Die nachfolgenden Massnahmen wurden basierend auf der Masterplanung aus dem Jahr 2011 unter Berücksichtigung der bereits erledigten Arbeiten und des aktuellen Zustandes definiert. Dadurch gibt es kleine Abweichungen zur ursprünglichen Masterplanung. Mit diesem Vorgehen wird sichergestellt, dass nur Arbeiten ausgeführt werden, welche auch tatsächlich notwendig sind. Insgesamt darf festgehalten werden, dass die Prognose des Masterplan grösstenteils eingetroffen ist, sowohl hinsichtlich der notwendigen Massnahmen, wie auch der Kosten.



Schulhaus St. Martin

### Projektierte Arbeiten; Teil 3

Der beantragte Sonderkredit basiert auf einem Kostenvoranschlag der Firma Horat & Partner GmbH. Darin sind folgende Arbeiten vorgesehen:

<b>Gesamte Schulanlage</b>	CHF	228'000.00
Bestandsaufnahmen, Baustelleneinrichtung, Honorare, Baureinigung, Baunebenkosten		
<b>Reserven</b>	CHF	90'000.00
<b>Schulanlage Dorf</b>		
Gerüste		
Neuanstrich und Sockelsanierung Schulhaus St. Martin		
Brandabschnittentüren Schulhaus St. Martin		
Erneuerung Beleuchtung		
Parkettsanierung Schulhaus St. Martin		
Umbau Reinigungsraum Schulhaus Widmermatte		
Umnutzung ehemaliger Schwingkeller in Musikraum		
Sonnenschutz Schulhaus Wilweg		
Unterhalt Fenster		
Brandabschottungen		
allgemeine Malerarbeiten		
Umgebungsarbeiten		
<b>Schulanlage Oberfeld</b>	CHF	360'000.00
Erneuerung Beleuchtung		
Ersatz Turnhallenboden		
<b>Beantragter Sonderkredit</b>	<b>CHF</b>	<b>1'800'000.00</b>

In diesen Kosten sind die Nebenkosten und Honorare sowie die Mehrwertsteuer enthalten (Kostenindex Juli 2023, 106.2 Punkte, Dez. 2020 = 100). Die Kostengenauigkeit des Voranschlages liegt bei +/- 10 %. Die Arbeiten werden während den Osterferien respektive während den Sommerferien 2024 ausgeführt.

### Antrag

Der Gemeinderat beantragt, dem Sonderkredit von CHF 1'800'000.00 für Werterhaltungsarbeiten in den Schulanlagen, Teil 4, zuzustimmen.

## TRAKTANDUM 3

### **BESTIMMUNG DER REVISIONSSTELLE FÜR DIE PERIODE VOM 1. OKTOBER 2024 BIS 30. SEPTEMBER 2028**

Gemäss Art. 15 der Gemeindeordnung (GO) der Gemeinde Root bestimmt die Gemeindeversammlung eine Revisionsstelle als Rechnungsprüfungsorgan. Der Gemeinderat stellt einen entsprechenden Antrag. Die Amtsdauer beträgt vier Jahre.

Der Revisionsauftrag ist dahingehend umschrieben, dass die externe Revisionsstelle für die Prüfung des gesamten Finanzhaushalts zuständig ist. Sie prüft namentlich:

- a. Die Jahresrechnung und die ihr zugrundeliegenden separaten Rechnungen gemäss § 46 FHGG,
- b. die Verwendung und Abrechnung der Sonder- und Zusatzkredite,
- c. ob ein internes Kontrollsystem gemäss § 25 FHGG existiert.

Das Prüfverfahren basiert auf einer Mehrjahresplanung, die in allen Aufgabengebieten der Gemeinde Prüfungshandlungen vorsieht. Im Rahmen einer Zwischenrevision werden jeweils im Herbst Schwerpunktprüfungen vorgenommen und im Frühling erfolgt jeweils die Abschlussrevision.

Die aktuelle Mandatsträgerin, die Firma BDO AG in Luzern, offeriert die geforderten Leistungen mit einem Kostendach von CHF 14'000.00 pro Jahr, exkl. MWST. Dies entspricht dem bisherigen Honorarvolumen.

Die bisherigen Erfahrungen zeigen, dass die Firma BDO AG die Revisionen immer sehr gut vorbereitet und effizient durchgeführt hat. Sie ist hervorragend dokumentiert und kennt die Abläufe inzwischen bestens. Ein Wechsel der Revisionsstelle wäre beidseits mit einem erheblichen Mehraufwand verbunden. Der Gemeinderat empfiehlt deshalb, die Firma BDO AG in Luzern wieder als externe Revisionsstelle zu bestimmen.

#### **Antrag des Gemeinderats**

Als Revisionsstelle für die Legislaturperiode vom 1. Oktober 2024 bis 30. September 2028 sei die Firma BDO AG in Luzern zu bestimmen.

## TRAKTANDUM 4

### **ERSATZWAHLEN FÜR DREI MITGLIEDER DES URNEBÜROS FÜR DEN REST DER LEGISLATURPERIODE 2020 BIS 2024 ANLÄSSLICH DER GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 5. DEZEMBER 2023**

#### **Drei Mitglieder des Urnenbüros müssen ersetzt werden**

Im Urnenbüro der Gemeinde Root müssen drei Mitglieder ersetzt werden.

Valentina Rust und Thomas Bircher haben ihre Demission als Mitglieder des Urnenbüros Root infolge Wegzug per 30. Juni 2023 bekannt gegeben. Luzia Christen-Portmann demissioniert per 5. Dezember 2023. Den abtretenden Urnenbüromitgliedern dankt der Gemeinderat für ihre langjährigen und zuverlässigen Einsätze, welche jeweils an Sonntagen zu leisten waren.

Die Demissionen erfordern eine Ersatzwahl für drei Mitglieder im Urnenbüro Root für den Rest der Amtsdauer vom 1. Oktober 2020 bis 30. September 2024. Diese findet anlässlich der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023 statt. Aufgrund der Personalknappheit auf dem Urnenbüro erfolgt der Antritt in die Funktion als Urnenbüromitglieder gleich nach der Wahl anlässlich der Gemeindeversammlung.

#### **Allgemeine Bestimmungen zur Ersatzwahl**

Gemäss Art. 15 Abs. 1 der Gemeindeordnung von Root wählt die Gemeindeversammlung:

- e. die frei wählbaren Mitglieder des Urnenbüros

Die Stimmberechtigten können der Gemeindebehörde bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen (§ 123 Stimmrechtsgesetz StRG). Da die Eingabefrist auf einen Sonntag fällt, sind die Wahlvorschläge am nächstfolgenden Werktag einzureichen. Eingabeschluss ist somit der Montag, 4. Dezember 2023, 17.00 Uhr.

An die Wahlvorschläge werden, ausser der Schriftlichkeit, keine besonderen Erfordernisse gestellt. Es reicht aus, wenn der Gemeindeganzlei die Namen der Kandidaten für ein bestimmtes Amt mitgeteilt werden.

Der Gemeinderat erstellt auf Grund der eingegangenen Wahlvorschläge zu Handen der Gemeindeversammlung eine Kandidatenliste. An der Gemeindeversammlung selbst können die Stimmberechtigten weitere Kandidierenden vorschlagen.

Die Gemeindeversammlung stimmt über die vorgeschlagenen Kandidaten ab, bis einer gewählt ist. Werden mehrere Kandidaten vorgeschlagen, wird der Reihe nach über die einzelnen Kandidaten abgestimmt. Massgebend für die Reihenfolge der Abstimmung ist der Eingang der Wahlvorschläge und innerhalb der schriftlichen Wahlvorschläge die Reihenfolge ihrer Kandidaten.

Im ersten Wahlgang entscheidet das absolute Mehr.

# TRAKTANDUM 5

## **ERSATZWahl EINES MITGLIEDS DER CONTROLLING-KOMMISSION FÜR DEN REST DER LEGISLATURPERIODE 2020 BIS 2024 ANLÄSSLICH DER GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 5. DEZEMBER 2023**

### **Ersatzwahl Mitglied der Controlling-Kommission**

David Inderkum demissioniert als Mitglied der Controlling-Kommission auf den 5. Dezember 2023. David Inderkum amtiert seit 1. Oktober 2016 als Mitglied der Controlling-Kommission. Für sein langjähriges Engagement dankt der Gemeinderat. Aufgrund der Demission muss eine Ersatzwahl für ein Mitglied der Controlling-Kommission angeordnet und durchgeführt werden.

### **Allgemeine Bestimmungen zur Ersatzwahl**

Gemäss Art. 15 Abs. 1 der Gemeindeordnung von Root wählt die Gemeindeversammlung:

- a. das Präsidium und die Mitglieder der Controlling-Kommission

Die Stimmberechtigten können der Gemeindebehörde bis spätestens am 2. Tag vor der Gemeindeversammlung Wahlvorschläge einreichen (§ 123 Stimmrechtsgesetz StRG). Da die Eingabefrist auf einen Sonntag fällt, sind die Wahlvorschläge am nächstfolgenden Werktag einzureichen. Eingabeschluss ist somit der Montag, 4. Dezember 2023, 17.00 Uhr.

An die Wahlvorschläge werden, ausser der Schriftlichkeit, keine besonderen Erfordernisse gestellt. Es reicht aus, wenn der Gemeindekanzlei die Namen der Kandidaten für ein bestimmtes Amt mitgeteilt werden.

Der Gemeinderat erstellt auf Grund der eingegangenen Wahlvorschläge zu Handen der Gemeindeversammlung eine Kandidatenliste. An der Gemeindeversammlung selbst können die Stimmberechtigten weitere Kandidaten vorschlagen.

Die Gemeindeversammlung stimmt über die vorgeschlagenen Kandidaten ab, bis einer gewählt ist. Werden mehrere Kandidaten vorgeschlagen, wird der Reihe nach über die einzelnen Kandidaten abgestimmt. Massgebend für die Reihenfolge der Abstimmung ist der Eingang der Wahlvorschläge und innerhalb der schriftlichen Wahlvorschläge die Reihenfolge ihrer Kandidaten.

Im ersten Wahlgang entscheidet das absolute Mehr.





Platz 1a  
6039 Root D4  
T 041 455 56 00  
info@gemeinde-root.ch  
www.gemeinde-root.ch