

Anhang Jahresbericht 2024

vom 02. April 2025

1. Gesamtübersicht

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

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	48'034'528	48'682'409	42'662'769
Ertrag	50'719'264	46'861'897	47'368'625
Ergebnis	2'684'736	-1'820'512	4'705'856
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	6'091'184	7'860'000	5'320'263
./. Investitionseinnahmen	544'767	120'000	121'526
Nettoinvestitionen	5'546'417	7'740'000	5'198'737
Finanzierung			
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'684'736	-1'820'512	4'705'856
+ Abschreibungen	2'349'175	2'712'500	2'092'486
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	905'868	117'103	335'300
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen/Fonds	-191'896	-277'750	-34'335
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-755'000	-755'000	-755'000
+ Saldo Wertberichtigungen FV	186'124	76'300	69'873
Selbstfinanzierung / Cashflow	5'179'006	52'642	6'414'179
Nettoinvestitionen	5'546'417	7'740'000	5'198'737
Finanzierungsfehlbetrag /-überschuss	-367'411	-7'687'358	1'215'442
Selbstfinanzierungsgrad	93.38%	0.68%	123.38%
Nettoschuld pro Einwohner	-1'789	1'194	-1'999
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	-438	2'734	-602
Eigenkapital	61'195'993	56'692'578	58'513'090

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2.6 Mio. ab.

2. Fiskalerträge

Fiskalertrag	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	10'229'649	9'600'000	9'383'712
Einkommenssteuern NP frühere Jahre	1'646'840	1'200'000	1'773'657
Pauschale Steueranrechnung NP	-2'125	-3'000	-3'791
Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	605'968	750'000	639'902
Vermögenssteuern NP frühere Jahre	194'077	120'000	172'987
Quellensteuern NP	764'321	550'000	624'982
Personalsteuer	49'925	44'000	47'775
Nachsteuern u. Steuerstrafen NP	130'835	20'000	6'161
Eingang abgeschriebener Steuern NP	104'727	75'000	36'986
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen NP	404'565	300'000	317'405
Total natürliche Personen (KA400)	14'128'781	12'656'000	12'999'776
Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	5'950'683	4'000'000	4'783'781
Gewinnsteuern JP frühere Jahre	651'021	1'350'000	2'111'816
Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	2'102'157	2'350'000	2'299'218
Kapitalsteuern JP frühere Jahre	50'517	200'000	282'100
Nachsteuern u. Steuerstrafen JP / Eingang abgeschriebene Steuern	500	0	664
Total juristische Personen (KA401)	8'754'878	7'900'000	9'477'579
Grundstückgewinnsteuern	574'664	350'000	369'063
Handänderungssteuern	463'805	350'000	367'024
Erbschaftssteuern	21'776	10'000	137'824
Total Sondersteuern (KA402)	1'060'245	710'000	873'911
Hundesteuern	34'320	33'000	32'880
Beherbergungsabgaben	2'133	1'000	539
Total Besitz- und Aufwandsteuern (KA403)	36'453	34'000	33'419
Gesamttotal	23'980'357	21'300'000	23'384'684

Die Steuererträge bei den natürlichen Personen (NP) fielen um Total CHF 1.4 Mio. oder 11 % höher aus als budgetiert. Die Steuererträge bei den juristischen Personen (JP) fallen insgesamt um CHF 0.85 Mio. (+10 %) höher aus als budgetiert. Insgesamt konnten 11 % mehr Steuern eingenommen werden als budgetiert. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Abweichung +1.8 %.

Die Sondersteuern fallen um CHF 0.35 Mio. höher aus als budgetiert.

3. Erfolgsrechnung

3.1 Globalbudget nach Budget ergänzt

	Rechnung	Budget	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rechnung
Globalbudget	2024	2024					2023
10 Geschäftsführung und Kanzlei- dienste	1'535'428	1'783'477	0	0	0	1'783'477	1'637'662
20 Finanzen und zentrale Dienste	-24'242'147	-21'388'143	0	0	0	-21'388'143	-23'999'791
30 Bau und Infrastruktur	2'590'604	3'493'090	0	0	0	3'493'090	1'912'917
40 Soziales und Gesundheit	9'458'510	9'299'325	0	0	0	9'299'325	8'461'871
50 Bildung	7'972'870	8'632'763	0	0	0	8'632'763	7'281'486
60 Liegenschaften Verwaltungsver- mögen	0	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	-2'684'736	1'820'512	0	0	0	1'820'512	-4'705'856

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich das ursprüngliche Globalbudget nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändert. Im Rechnungsjahr 2024 sind keine Nachtragskredite bewilligt und keine Kreditüberträge vorgenommen worden. Aufgrund von höheren Kosten bei der Restfinanzierung Langzeitpflege musste der Gemeinderat eine bewilligte Kreditüberschreitung (gebundene Ausgaben) erteilen.

3.2 Sachgruppen nach Budget ergänzt

(Beträge in Tausend CHF)	Rech- nung	Budget	Kredit- über- trag aus Vorjahr	Kredit- über- trag ins Folge- jahr	Nach- trags- kredit	Budget ergänzt	Rechnung
	2024	2024					2023
30 Personalaufwand	14'493	14'494	0	0	0	14'494	13'408
Sachaufwand und übriger Betriebsauf- wand	4'319	4'877	0	0	0	4'877	3'929
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'215	2'578	0	0	0	2'578	1'958
35 Einlagen in Fonds und SF	906	117	0	0	0	117	335
36 Transferaufwand	14'439	14'313	0	0	0	14'313	13'072
37 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen/Umlagen	11'247	11'910	0	0	0	11'910	9'713
Betrieblicher Aufwand	47'619	48'289	0	0	0	48'289	42'416
40 Fiskalertrag	24'667	21'300	0	0	0	21'300	23'389
41 Regalien und Konzessionen	347	208	0	0	0	208	770
42 Entgelte	3'150	2'615	0	0	0	2'615	3'017
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	192	278	0	0	0	278	34
46 Transferertrag	9'771	9'427	0	0	0	9'427	9'264
47 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen/Umlagen	11'247	11'910	0	0	0	11'910	9'713
Betrieblicher Ertrag	49'374	45'738	0	0	0	45'738	46'188
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'755	2'551	0	0	0	2'551	-3'772
34 Finanzaufwand	323	300	0	0	0	300	154
44 Finanzertrag	590	369	0	0	0	369	426
Finanzergebnis	-268	-69	0	0	0	-69	-272
Operatives Ergebnis	-2'023	2'482	0	0	0	2'482	-4'044
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	-2'685	1'821	0	0	0	1'821	-4'706
Feuerwehr	56	211	0	0	0	211	-5
Abwasserbeseitigung	-151	-100	0	0	0	-100	-279
Abfallbeseitigung	-67	-17	0	0	0	-17	-35
Wasserversorgung	130	67	0	0	0	67	32
Ergebnisse Spezialfinanzierungen	-32	161	0	0	0	161	-286
Total	-2'716	1'981	0	0	0	1'981	-4'992

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich die ursprünglichen Sachgruppen nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändern. Im Rechnungsjahr 2024 sind keine Nachtragskredite bewilligt und keine Kreditüberträge vorgenommen worden.

4. Investitionsrechnung

4.1 Aufgabenbereich nach Budget ergänzt

	Rechnung 2024		Budget 2024		Abweichung Bruttoausgaben
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
10 Geschäftsführung und Kanzleidienste	0	0	0	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			488'000		
Kreditübertrag Folgejahr			-488'000		
Saldo		0	0		0
20 Finanzen und zentrale Dienste	118'460	308'017	150'000	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		-189'557	150'000		-31'540
30 Bau und Infrastruktur	1'176'969	236'750	2'270'000	120'000	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			1'191'000		
Kreditübertrag Folgejahr			-1'405'000		
Saldo		940'219	2'056'000		-879'031
40 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		0	0		0
50 Bildung	61'466	0	90'000	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			0		
Kreditübertrag Folgejahr			0		
Saldo		61'466	90'000		-28'534
60 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'734'289	0	5'350'000	0	
Nachtragskredit			0		
Kreditübertrag Vorjahr			2'824'000		
Kreditübertrag Folgejahr			-949'000		
Saldo		4'734'289	7'225'000		-2'490'711
Ergebnis	6'091'184	544'767	9'521'000	120'000	-3'429'816
	5'546'417		9'401'000		

Globalkredit

In der vorstehenden Tabelle wird aufgezeigt, wie sich die ursprüngliche Investitionsrechnung nach Berücksichtigung der Nachtrags- und Kreditüberträge verändert. 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 2024	Budget 2024	Kredit- übertrag aus Vor- jahr	Kreditüber- trag ins Folgejahr	Nach- trags- kredit	Budget er- gänzt	Rech- nung 2023
50 Sachanlagen	6'091'184	7'860'000	4'503'000	-2'842'000	0	9'521'000	5'320'263
500 Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0
501 Strassen / Verkehrswege	628'187	1'169'000	1'091'000	-1'305'000	0	955'000	948'483
502 Wasserbau	200'000	200'000	100'000	-100'000	0	200'000	167'000
503 Tiefbauten	169'262	510'000	488'000	-488'000	0	510'000	401'520
504 Hochbauten	4'601'068	5'150'000	2'824'000	-949'000	0	7'025'000	3'328'991
506 Mobilien	492'667	831'000	0	0	0	831'000	474'269
52 Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0
529 Übrige immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0
Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0
561 Kanton	0	0	0	0	0	0	0
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	0
5 Investitionsausgaben	6'091'184	7'860'000	4'503'000	-2'842'000	0	9'521'000	5'320'263
61 Rückerstattung Dritter	0	0	0	0	0	0	-8'316
612 Wasserbauten	0	0	0	0	0	0	-8'316
614 Hochbauten	0	0	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-544'767	-120'000	0	0	0	-120'000	-113'210
630 Bund	0	0	0	0	0	0	0
631 Kanton und Konkordate	0	0	0	0	0	0	-117'944
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände	0	0	0	0	0	0	0
634 Oeffentliche Unternehmungen	-308'017	0	0	0	0	0	-1'268
635 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	6'002
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0	0	0	0
637 Private Haushalte	0	-70'000	0	0	0	-70'000	0
639 Anschlussgebühren	-236'750	-50'000	0	0	0	-50'000	0
6 Investitionseinnahmen	-544'767	-120'000	0	0	0	-120'000	-121'526
Nettoinvestitionen (5-6)	5'546'417	7'740'000	4'503'000	-2'842'000	0	9'401'000	5'198'737

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

5. Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Budget 2024	Vorjahr 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'684'736	-1'820'512	4'705'856
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'255'918	2'618'800	1'999'229
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-2'604'065	0	-859'052
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'828	0	58'676
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0
+ Wertberichtigungen VV	0	0	0
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	0	0	0
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	-59'620	-59'700	-60'914
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-16'000	0	-6'110
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	202'124	76'300	75'983
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-57'900	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	4'369'893	0	-4'180'301
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-94'605	0	152'243
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	24'000	0	2'600
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	713'971	-160'647	300'965
+/- Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	-661'743	-661'300	-661'743
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandsänderungen	0	0	0
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'765'536	-7'058	1'527'430
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'091'184	-9'521'000	-5'320'263
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	544'767	120'000	121'526
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'546'417	-9'401'000	-5'198'737
+/- 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	-5'546'417	-9'401'000	-5'198'737
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-16'000	0	-6'110
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	16'000	0	6'110
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-4'546'851	0	77'461
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-202'124	-76'300	-75'983
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	57'900	0	0
= Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-4'691'075	-76'300	1'478
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'546'417	-9'401'000	-5'198'737
+ Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-4'691'075	-76'300	1'478
= Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-10'237'491	-9'477'300	-5'197'259
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-201'804	0	207'522
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentgut-haben)	-700'111	0	-1'148'258
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrent-schulden)	-2'143'822	0	8'566'536
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'045'737	0	7'625'799
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'765'536	-7'058	1'527'430

+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-10'237'491	-9'477'300	-5'201'649
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'045'737	0	7'625'799
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	-6'517'692	-9'484'358	3'951'580
Kontrollrechnung				
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	15'425'232		21'942'924
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.	21'942'924		17'991'344
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-6'517'692	0	3'951'580
Kontrolltotal		0	-9'484'358	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

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

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

- ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- 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	Anlagenwert	Zugänge	Abgänge	Abschrei- bungen / Wertberich- tigungen	Restwert	Kalkulatori- sche Zin- sen
		01.01.2024			31.12.2024	31.12.2024	31.12.2024
Finanzvermögen							
1070.00	Aktien	440'100.00	16'000.00		0.00	456'100.00	0.00
1072.02	Langfristige Forderungen	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1080.00	Grundstücke FV	1'162'568.30	34'933.75	-42'100.00	0.00	1'155'402.05	23'251.35
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	6'500.00	0.00	0.00	0.00	6'500.00	130.00
1084.00	Gebäude FV	4'032'538.70	4'756'141.00		-202'124.00	8'586'555.70	80'650.00
Total Finanzvermögen		5'641'708.00	4'807'074.75	-42'100.00	-202'124.00	10'204'558.75	104'031.35
Verwaltungsvermögen							
1400.01	Sportanlagen Unterallmend	285'335.00	0.00	0.00	-21'949.00	263'386.00	5'706.70
1400.03	Skatepark	325'784.00	0.00	0.00	-13'031.00	312'753.00	6'515.70
1400.04	Pumptrack	11'847.50	0.00	0.00	-394.80	11'452.70	236.95
1400.05	Aussenanlage Schulanlage Oberfeld	47'635.00	0.00	0.00	-2'382.00	45'253.00	952.70
1401.01	Strassen / Verkehrswege	4'889'228.80	791'989.90	0.00	-260'661.20	5'420'557.50	100'968.70
1402.01	Wasserbau	3'233'191.00	200'000.00	0.00	-101'846.00	3'331'345.00	64'663.85
1403.01	Tiefbau	208'096.00	0.00	0.00	-26'012.00	182'084.00	4'161.90
1403.51	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	515'465.25	211'246.25	-236'750.30	-10'549.05	479'412.15	3'866.05
1403.52	Tiefbauten Feuerlöschwesen SF	75'571.00	0.00	0.00	-3'286.00	72'285.00	566.80
1403.53	Tiefbauten Friedhofwesen SF	902'085.00	0.00	0.00	-24'885.00	877'200.00	18'041.70
1404.01	Schulanlage Dorf	12'520'456.75	1'328'156.45	-586'164.80	-717'760.25	12'544'688.15	238'685.75
1404.02	Schulanlage Oberfeld	7'722'108.00	0.00	0.00	-314'195.00	7'407'913.00	154'442.20
1404.03	Gemeindehaus Dorf	1'294'270.00	0.00	0.00	-54'909.00	1'239'361.00	25'885.40
1404.04	Buerimatt Ökonomiegebäude	268'105.00	0.00	0.00	-7'660.00	260'445.00	5'362.10
1404.05	Gemeindeverwaltung Räume D4	1'513'883.70	0.00	0.00	-38'817.70	1'475'066.00	30'277.65
1404.06	Buerimatt Vereinshaus	375'636.00	101'563.95	0.00	-10'152.00	467'047.95	7'512.70
1404.07	Jugendhaus	16'018.00	635'106.15	0.00	-0.35	651'123.80	0.00
1404.08	Werkhof / Feuerwehrgebäude	0.00	9'224'419.83	-308'017.00	-251'166.83	8'665'236.00	180'933.00
1404.50	Hochbauten spez. Gemeindebetriebe SF	83'238.00	0.00	0.00	-6'403.00	76'835.00	1'664.75
1406.01	Mobilien Tagesstrukturen	37'113.00	0.00	0.00	-9'278.00	27'835.00	742.25
1406.02	Mobilien Schule	180'050.00	133'220.20	0.00	-40'459.00	272'811.20	3'601.00
1406.03	Informatik Verwaltung	22'629.00	89'194.30	0.00	-11'314.40	100'508.90	452.60
1406.04	Informatik Volksschule	329'358.00	61'465.65	0.00	-122'425.60	268'398.05	6'587.20
1406.05	Mobilien Werkdienst	160'306.25	132'945.00	0.00	-37'793.25	255'458.00	3'206.15
1406.06	Informatik Werkdienst	9'030.95	0.00	0.00	-3'009.95	6'021.00	180.60
1406.07	Informatik Betriebsamt	0.00	29'266.00	0.00	0.00	29'266.00	0.00
1406.51	Mobilien Feuerwehr SF	624'441.15	0.00	0.00	-79'124.15	545'317.00	12'488.80
1406.52	Informatik Feuerwehr SF	13'033.00	0.00	0.00	-4'344.00	8'689.00	97.75
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalte	183'564.35	0.00	-159'211.80	0.00	24'352.55	487.05
1407.01	Anlagen im Bau Werkhof	9'046'693.08		-9'046'693.08	0.00	0.00	0.00
1407.02	Anlagen im Bau Schulanlage Dorf	416'369.10	2'944'679.85	0.00	0.00	3'361'048.95	8'327.40
1429.01	Übrige immaterielle Anlagen	122'752.00	0.00	0.00	-40'917.00	81'835.00	2'455.05
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allg. Haushalt	620'572.00	0.00	0.00	-14'432.00	606'140.00	12'411.45
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'005'498.00	0.00	0.00	-26'760.00	978'738.00	20'109.95
Total Verwaltungsvermögen		47'059'363.88	15'883'253.53	-10'336'836.98	-2'255'917.53	50'349'862.90	921'591.85
Gesamttotal Anlagevermögen		52'701'071.88	20'690'328.28	-10'378'936.98	-2'458'041.53	60'554'421.65	1'025'623.20

8. Rückstellungsspiegel

	Anfangs- bestand	Neubil- dung	Auflö- sung	Verwen- dung	Umbu- chung langfr. / kurzfr.	Endbe- stand
Kurzfristige Rückstellungen						
2050 Mehrleistungen Personal	89'300	24'000	0	0	0	113'300
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	89'300	24'000	0	0	0	113'300
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	89'300	24'000	0	0	0	113'300

Hier handelt es sich um Rückstellung für geleistete Überzeiten und noch nicht bezogene Ferienguthaben.

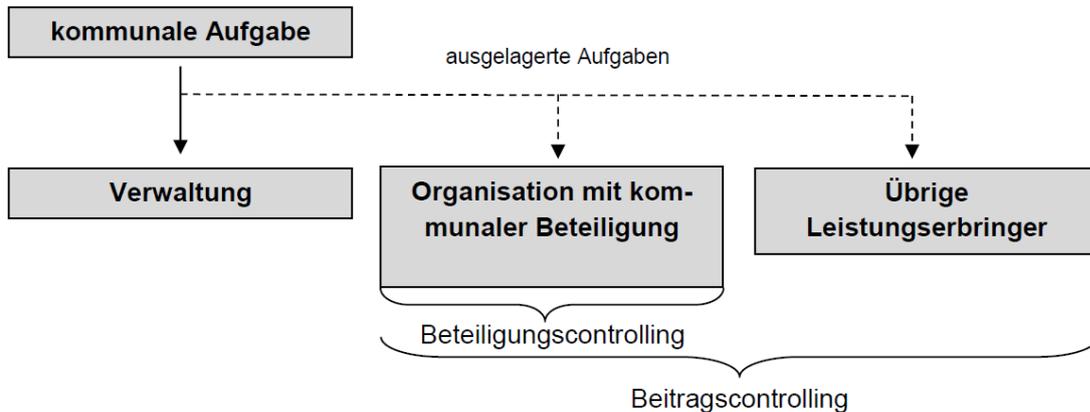
Beteiligungsspiegel und Beteiligungsstrategie

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 Gemeindegängen 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 13'000.00

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 712'300.00
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 Hüslimoos, 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 15'000.00
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 1'435.00
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 37'800.00

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 274'350.00
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 47'600.00
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; Finanzierung 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 auffälligerem, legalem Konsumverhalten. Zu auffälligerem Konsumverhalten zählt beispielsweise übermässiger Alkohol-Konsum, Medikamenten-Missbrauch, Ess-Störungen, Glücksspielsucht und übermässige Online-präsenz, 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 12'410.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Fachstelle für Beratung, Begleitung und Therapie für Menschen mit auffälligerem 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 Passepartout.
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 934'000.00
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 Kehrichtbeseitigung (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 634'000.00
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 37'200.00
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 286'500
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 473'800.00
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 Tierkörperbeseitigungsanstalt, Root		
1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Führung einer regionalen Tierkörperbeseitigungsanstalt
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 3'630.00
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 Betreuungskreis Root-Gisikon-Honau		

1	Rechtsform	Gemeindevertrag
2	Zweck der Organisation	Zusammenschluss von Gemeinden betreffend Betreuungskreis
3	Kommunale Aufgabe	Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden
4	Anteil Gemeinde	
5	Sitz Gemeinde im Leitungsorgan	
6	Zahlungsströme Berichtsjahr	CHF 112'800.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Zusammenschluss zu einem Betreuungskreis
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	Rechnungsführung: Gemeinde Root
9	Weitere Hinweise	5 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 245'800.00
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 63'900.00
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 90'000.00
7	Erbrachte Leistungen der Organisation	Umsetzung offener Jugendarbeit gemäss Pflichtenheft
8	Spez. Risiko inkl. Eventual- und Gewährleistungsverpflichtungen	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 199'000

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 94'800.00
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 74'000.00
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

9. Eventualverpflichtungen, -forderungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungszeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrscheinlichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2023	31.12.2024
keine								

10. Finanzielle Zusicherungen

Begünstigter	Zweck		R2023	R2024	B2025	B2026	B2027
Private	Wirtsch. Sozialhilfe	ER	880'121	906'180	1'050'000	1'050'000	1'050'000
Kanton Luzern	Ergänzungsleistungen	ER	2'816'611	2'922'760	3'539'000	3'700'000	3'800'000
Kanton Luzern	SEG	ER	1'707'000	1'419'380	1'450'000	1'500'000	1'550'000
Heime	Restfinanzierung	ER	973'940	1'561'900	1'590'000	1'600'000	1'650'000
KESB-Behörde	Beitrag Root	ER	270'300	195'200	315'000	315'000	315'000
Verkehrsverbund Luzern (VVL)	Regionalverkehr	ER	920'047	933'200	971'000	1'000'000	1'000'000
Kanton Luzern	Beitrag an Sonderschulpool	ER	887'111	844'300	1'350'000	1'400'000	1'450'000
Kanton Luzern	Prämienverbilligungen	ER	708'619	763'600	912'000	950'000	980'000
REAL	ARA Rontal	ER	533'693	658'100	625'000	625'000	625'000
Kanton Luzern	Beiträge Kantischüler	ER	236'408	272'300	407'000	407'000	407'000
Regionale Musikschule	Beitrag Root	ER	208'000	200'000	235'000	235'000	235'000
Private	Betreuungsgutscheine	ER	87'934	85'800	120'000	120'000	120'000
REAL	Beiträge pro Einwohner Abfall	ER	95'665	99'700	110'000	110'000	110'000
Private	Alimentenwesen	ER	110'615	167'710	220'000	220'000	220'000
Zivilschutz EMME	Regionale Zivilschutzorganisation	ER	47'655	49'200	60'000	60'000	60'000
ZiSG	Soziales	ER	45'318	47'600	60'000	60'000	60'000
Suva / D4	Mietzins	ER	66'683	175'000	175'000	175'000	175'000
Korporationen	Pachtzinse	ER	23'800	30'100	25'000	25'000	25'000
Spitex	Beitrag Root	ER	303'827	328'100	400'000	400'000	400'000
Total			10'923'347	11'660'130	13'614'000	13'952'000	14'232'000

11. Eigenkapitalnachweis

		Anfangsbe- stand	Einlagen / Ent- nahmen EK vor Abschluss	Verbuchung Jahresergebnis / Umbuchungen EK	Endbestand
		01.01.2024			31.12.2024
2900	Spezialfinanzierungen im EK				
2900.50	Spezialfinanzierung Feuerwehr	775	-56		719
2900.60	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-32	-130		-162
2900.70	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	9'300	151		9'451
2900.80	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	178	67		245
2900	Total Spezialfinanzierungen im EK	10'221	32		10'253
2910	Fonds im Eigenkapital				
2910.00	Ersatzabgabe für Parkplätze	75	0		75
2910.01	Ersatzabgabe für Spielflächen	21	0		21
2910.02	Ersatzabgabe KEnG	77	1		78
2910.02	Mehrwertabgabe Aufzonungen	0	686		686
2910	Total Fonds im Eigenkapital	173	688		861
2950	Aufwertungsreserve				
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	3'775	-755		3'020
2950.01	LUPK-Aufzahlungsschuld	-1'491	34		-1'457
2950	Total Aufwertungsreserve	2'284	-721		1'563
2990	Jahresergebnis				
2990.00	Jahresergebnis			2'685	
2990	Total Jahresergebnis			2'685	2'685
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre				
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	41'128	4'706		
2999	Total kumulierte Ergebnisse Vorjahre	41'128	4'706		45'834
Total Eigenkapital		53'807	4'704	2'685	61'196

(Beträge in Tausend CHF)