



**EINLADUNG**

# Gemeindeversammlung

Dienstag, 5. Dezember 2023

20.00 Uhr im Gemeindesaal

anschliessend Verleihung «Prix Engagement  
natürlich LUTHERTAL» mit Apéro

# Inhaltsverzeichnis

Worte des Gemeindepräsidenten .....	2
Einladung / Traktanden .....	2
1 Traktandum – Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit Budget 2024 .....	3
1.1 Das Wichtigste in Kürze .....	3
1.2 Bezugsgrössen Finanzplan .....	3
1.3 Gestufte Erfolgsrechnung .....	4
1.4 Investitionsrechnung .....	5
1.5 Finanzkennzahlen .....	6
1.6 Übersicht Budgetierung nach Aufgabenbereich (Globalbudget) .....	7
1.6.1 Erfolgsrechnung 2024 .....	7
1.6.2 Investitionsrechnung 2024 .....	7
1.7 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Präsidiales .....	8
1.8 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Bildung .....	10
1.9 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Gesundheit und Soziales .....	12
1.10 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Sicherheit, öV und Kultur .....	14
1.11 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau .....	16
1.12 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Steuern und Finanzen .....	18
1.13 Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget .....	20
1.14 Bericht der Rechnungs- und Controllingkommission an die Stimmberechtigten .....	21

## Worte des Gemeindepräsidenten

Geschätzte Luthertalerinnen und Luthertaler

Schon ist es wieder Zeit das Vorwort des Gemeindepräsidenten zu verfassen. Mir kommt es vor, wie ich das Letzte erst vorgestern geschrieben hätte. Die Zeit läuft zum Glück für uns alle gleich schnell. Die einen denken, wenn es nur schon Abend wäre, die andern denken, was, schon wieder Abend. So ist es halt, wenn es läuft und man viel um die Ohren hat, ist es gefühlt immer Abend.

Es neigt sich ein Jahr dem Ende zu, welches geprägt war und noch ist von vielen Rekorden. Nicht über einen 100 Meter Sprint und nicht über einen 10'000 Meter Lauf, nein 2023 wird als das Jahr der Wetter-Rekorde in die Geschichte eingehen. Ob wir es wahr haben wollen oder nicht, das Klima und somit das Wetter haben sich verändert.

Wir als Gemeinde haben uns nicht verändert. Weiterhin versuchen wir innovativ zu sein und uns den kommenden Herausforderungen und Aufgaben zu stellen. Als eine solche Aufgabe erachte ich und der Gemeinderat das Erneuern und Ergänzen unserer Infrastruktur. Konkret wird 2023 das Jahr sein, in dem mit der Mitwirkung und der daraus resultierenden Planung für eine neue Infrastruktur, sprich Turnhalle, Proberäume, Unterkünfte etc. begonnen wurde. Unsere Schule, unsere Vereine und die Gemeinde sind auf eine zukunftsorientierte Infrastruktur angewiesen. Eine gut aufgestellte Schule, wie wir sie haben, benötigt die dazu gehörigen Räumlichkeiten. Die Vereine benötigen gute Infrastruktur, um ihre Proben und Trainings im gewünschten Rahmen durchführen zu können.

Der Gemeinderat ist bestrebt, diesen Bedürfnissen gerecht zu werden, weil wir ganz klar der Meinung sind, dass die Schule und die Vereine der Rücken unserer Gemeinde sind.

Alois Huber  
Gemeindepräsident

## Einladung / Traktanden

Geschätzte Luthertalerinnen und Luthertaler

Der Gemeinderat freut sich, Sie zur Gemeindeversammlung am

**Dienstag, 5. Dezember 2023, 20.00 Uhr, Gemeindsaal Luthern,**

einladen zu dürfen. Wir schätzen es, Sie persönlich willkommen zu heissen, um gemeinsam mit Ihnen über die traktandierten Geschäfte Beschluss zu fassen. In der vorliegenden Botschaft finden Sie hierzu die ausführlichen Informationen.

### Traktanden

- 1. Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 mit Budget 2024**
  - 1.1 Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplans 2024 - 2027
  - 1.2 Beschluss über das Budget 2024
  - 1.3 Kenntnisnahme des Berichts der Rechnungs- und Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Luthern
2. Allgemeine Informationen des Gemeinderates
3. Verschiedenes

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung erfolgt die Verleihung des «Prix Engagement natürlich LUTHERTAL» mit anschliessendem Apéro.

Die Unterlagen zu den Traktanden können bei der Gemeindeverwaltung eingesehen oder Online unter [www.luthern.ch](http://www.luthern.ch) heruntergeladen werden.

Zudem kann die detaillierte Erfolgsrechnung in Papierform bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Wir freuen uns auf Ihr Erscheinen.

**Gemeinderat Luthern**

# 1 Traktandum – Aufgaben- und Finanzplan 2024 – 2027 mit Budget 2024

## 1.1 Das Wichtigste in Kürze

Der Gemeinderat budgetiert für das Jahr 2024 einen **Aufwandüberschuss von CHF 229'440.00** sowie **Bruttoinvestitionen von CHF 1'804'000.00**.

Die Investitionen der kommenden Jahre wurden strategisch optimal verteilt und priorisiert. Der Gemeinderat befürwortet die nachhaltigen Investitionen in die Infrastrukturen für eine positive Weiterentwicklung der Gemeinde Luthern und ist bestrebt, den Finanzhaushalt im Gleichgewicht zu halten.

## 1.2 Bezugsgrössen Finanzplan

Der Kanton Luzern teilt den Gemeinden jeweils seine Einschätzungen über das zukünftige Wachstum in Form der Budgetinformationen mit. Der Gemeinderat passt aufgrund der bisherigen Erfahrungswerte und Entwicklungstendenzen sowie der spezifischen örtlichen Verhältnisse die vom Kanton empfohlenen Bezugsgrössen an. Nachfolgend sind die wichtigsten Bezugsgrössen der vorliegenden Finanzplanung abgebildet:

Grundlagen	Einheiten	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	Anzahl	1'280	1'290	1'300	1'310
Veränderung Personalaufwand	%	2.00	1.00	1.00	1.00
Steuerfuss	Einheiten	2.40	2.40	2.40	2.40
Steuerkraft juristischer Personen	%	2.00	2.00	2.00	2.00
Steuerkraft natürlicher Personen	%	1.00	1.50	1.50	1.50

### 1.3 Gestufte Erfolgsrechnung

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
30	Personalaufwand	7'832'935	7'817'800	8'049'800	8'130'380	8'211'710	8'293'830
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'556'679	2'610'45	2'735'650	2'763'300	2'791'100	2'818'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	709'400	750'690	723'010	788'480	898'230	939'570
35	Einlagen in Fonds und SF	88'198	55'240	135'400	207'220	200'830	179'800
36	Transferaufwand	2'829'894	2'916'730	3'025'880	3'025'910	3'025'770	3'021'840
37	Durchlaufende Beiträge	2'400	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'252'435	2'368'450	2'439'880	2'427'750	2'403'029	2'393'166
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>16'271'941</b>	<b>16'519'630</b>	<b>17'109'620</b>	<b>17'343'040</b>	<b>17'530'669</b>	<b>17'647'306</b>
40	Fiskalertrag	2'659'122	2'508'000	2'480'500	2'531'790	2'583'610	2'635'950
41	Regalien und Konzessionen	49'804	48'500	49'500	49'500	49'500	49'500
42	Entgelte	6'05'155	5'592'500	5'770'800	5'828'380	5'886'530	5'945'260
43	Übrige Erträge	45'382	24'000	44'700	44'700	44'700	44'700
45	Entnahmen aus Fonds und SF	348'403	212'100	95'420	70'970	70'040	69'850
46	Transferertrag	5'468'089	5'535'000	5'766'980	5'766'980	5'766'980	5'766'980
47	Durchlaufende Beiträge	2'400	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'252'435	2'368'450	2'439'880	2'427'740	2'402'170	2'391'480
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>16'830'790</b>	<b>16'288'550</b>	<b>16'647'780</b>	<b>16'720'060</b>	<b>16'803'530</b>	<b>16'903'720</b>
34	Finanzaufwand	197'415	159'700	188'200	153'780	154'360	154'950
44	Finanzertrag	336'400	181'600	295'500	295'500	295'500	295'500
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>138'985</b>	<b>21'900</b>	<b>107'300</b>	<b>141'720</b>	<b>141'140</b>	<b>140'550</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>697'834</b>	<b>209'180</b>	<b>354'540</b>	<b>481'260</b>	<b>585'999</b>	<b>602'036</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	125'100	125'100	125'100	125'100	125'100	125'100
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>125'100</b>	<b>125'100</b>	<b>125'100</b>	<b>125'100</b>	<b>125'100</b>	<b>125'100</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (- = Mehraufwand, + = Mehrertrag)</b>	<b>+822'934</b>	<b>-84'080</b>	<b>-229'440</b>	<b>-356'160</b>	<b>-460'899</b>	<b>-477'936</b>

## 1.4 Investitionsrechnung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
50	Sachanlagen	2'230'412	3'298'000	1'549'000	4'915'000	3'600'000	1'790'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	17'041	7'000	255'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	72'000	135'000	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'319'453</b>	<b>3'440'000</b>	<b>1'804'000</b>	<b>4'915'000</b>	<b>3'600'000</b>	<b>1'790'000</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	30'000	0	0	0
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnungen	1'313'032	1'265'000	150'000	45'000	535'000	1'025'000
64	Rückzahlung Darlehen	0	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
	Investitionseinnahmen	1'313'032	1'265'000	180'000	45'000	535'000	1'025'000
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'006'421</b>	<b>2'175'000</b>	<b>1'624'000</b>	<b>4'870'000</b>	<b>3'065'000</b>	<b>765'000</b>

## 1.5 Finanzkennzahlen

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Selbstfinanzierungsgrad		117.83	19.41	27.47	9.88	15.67	62.64
Selbstfinanzierungsgrad (Ø 5 Jahre)	> 80 %	102.90 %	469.06 %	54.90	34.32 %	38.05 %	27.01

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80% erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als CHF 1'500 beträgt.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	7.89 %	2.96 %	3.05	3.27 %	3.24%	3.21 %

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10% belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als CHF 1'500 beträgt.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Zinsbelastungsanteil	< 4%	0.45 %	0.52 %	0.65 %	0.64 %	0.64 %	0.63 %

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Zinsbelastungsanteil sollte 4% nicht übersteigen.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Kapitaldienstanteil	< 15%	5.42 %	6.06 %	5.85 %	6.26 %	6.95 %	7.14 %

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 Spielraum hin. Der Kapitaldienstanteil sollte 15% nicht übersteigen.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Nettoverschuldungsquotient	< 150%	15.67 %	62.31 %	74.94%	167.90 %	219.51 %	220.49 %

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150% nicht übersteigen.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Nettoschuld je Einwohner	CHF < 2'500	CHF 582.41	CHF 2'212.90	CHF 2'631.15	CHF 5'915.94	CHF 7'762.54	CHF 7'825.96

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld sollte CHF 2'500 nicht übersteigen.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Nettoschuld ohne SF je Einwohner	CHF < 3'000	CHF 47.83	CHF 1'777.27	CHF 1'601.06	CHF 4'859.98	CHF 6'803.40	CHF 6'984.48

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen (SF) und nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte CHF 3'000 nicht übersteigen.

	Grenzwert	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Bruttoverschuldungsanteil	< 200%	66.64 %	83.49 %	87.10	115.47 %	131.10 %	131.09 %

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200% nicht übersteigen.

## 1.6 Übersicht Budgetierung nach Aufgabenbereich (Globalbudget)

Die einzelnen Aufgabenbereiche der Gemeinde Luthern sind in der nachfolgenden Tabelle als Übersicht dargestellt:

### 1.6.1 Erfolgsrechnung 2024

	Aufwand	Ertrag	Saldo Budgetbeschluss
<b>1 - Präsidiales</b>	1'468'450	873'350	595'100
<b>2 - Bildung</b>	4'484'740	2'445'600	2'039'140
<b>3 - Gesundheit und Soziales</b>	8'143'900	5'895'100	2'248'800
<b>4 - Sicherheit, ÖV und Kultur</b>	901'670	268'830	632'840
<b>5 - Infrastruktur, Umwelt, Energie, Bau</b>	1'980'370	1'284'330	696'040
<b>6 - Steuern, Finanzen</b>	318'690	6'301'170	-5'982'480
<b>Abschluss</b>	<b>17'297'820</b>	<b>17'068'380</b>	<b>229'440</b>

### 1.6.2 Investitionsrechnung 2024

	Ausgaben Budgetbeschluss	Einnahmen	Nettoinvestitionen
<b>1 - Präsidiales</b>	50'000.00	0.00	50'000.00
<b>2 - Bildung</b>	210'000.00	60'000.00	150'000.00
<b>3 - Gesundheit und Soziales</b>	705'000.00	0.00	705'00.00
<b>4 - Sicherheit, ÖV und Kultur</b>	0.00	0.00	0.00
<b>5 - Infrastruktur, Umwelt, Energie, Bau</b>	839'00.00	120'000.00	719'000.00
<b>6 - Steuern, Finanzen</b>	0.00	0.00	0.00
<b>Abschluss</b>	<b>1'804'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>1'624'000.00</b>

## 1.7 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Präsidiales

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales umfasst die

Leistungsgruppen:

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung
- Bevölkerungsschutz / Gemeindeführungsstab

Der Bereich Präsidiales führt und leitet die Organe und die Verwaltung der Gemeinde und ist oberster Ansprechpartner und Repräsentant der Gemeinde. Er sorgt für einen zeit- und sachgerechten Vollzug der strategischen Entscheide des Gemeinderates und der übrigen Organe.

Er sichert den reibungslosen Vollzug der Verwaltungsaufgaben gemäss den entsprechenden gesetzlichen Grundlagen. Er garantiert eine rechtmässige Durchführung von Gemeindeversammlungen sowie Wahlen und Abstimmungen.

Er setzt sich für den Bevölkerungsschutz ein und organisiert die Organe zur Bewältigung ausserordentlicher Lagen und ist Ansprechpartner für die Bevölkerung in solch schwierigen Situationen.

Ebenfalls nimmt der Bereich gute Ideen und Visionen innerhalb wie auch ausserhalb der Verwaltung auf und verfolgt diese gezielt weiter.

Mit dem Verein "Napfbergländ" will man die Region weiterentwickeln und der Abwanderung entgegenwirken.

Er unterstützt bestehende und neue Gewerbebetriebe im Kauf von Gewerbeland.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

- Wir sind auf Katastrophen und Notlagen vorbereitet.
- Luthern ist eine attraktive Wohngemeinde

### Lagebeurteilung

Die Gemeinde ist gut aufgestellt. Sorgfältig vorbereitete Gemeindeversammlungen sorgen für gute Entscheidungsgrundlagen und Transparenz. Die Verwaltung und der Gemeinderat führen ihre Arbeiten zielorientiert und exakt zum Wohle der Bevölkerung aus.

Das Personal arbeitet gut koordiniert und in gegenseitiger Absprache, um bestmögliche Ergebnisse zu erzielen. Prozesse sollen möglichst effizient umgesetzt werden.

Der Gemeindeauftritt nach innen wie auch nach aussen wird laufend optimiert, um den heutigen Anforderungen gerecht zu werden.

Eine Kommission erarbeitet ein allgemeines Bevölkerungsschutzkonzept und ein Gemeindeführungsstab wird bestimmt.

Die aktuellen Ausnahmesituationen wie der Ukraine-Krieg und die Energieknappheit zeigen auf, wie wichtig dies ist.

Eine zeitgemässe Infrastruktur für Bildung, Gesundheitsversorgung und Freizeit wird angestrebt. Dadurch wird die Attraktivität von Luthern als Wohngemeinde erhöht.

### Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Abwanderung der Bevölkerung	Zunehmende Schwierigkeiten, Personal für Behörden/Kommissionen zu rekrutieren.	hoch	Attraktive Rahmenbedingungen und zeitgemässe Infrastruktur schaffen und erhalten.
Chance: Zusammenhalt der Bevölkerung	Hohe Akzeptanz der Behördenbeschlüsse	hoch	Bevölkerung offen informieren und in Entscheidungsprozess miteinbeziehen.

### Massnahmen und Projekte

Präsidiales (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Erstellung Konzept Katastrophen-/Bevölkerungsschutz	Planung/Umsetzung		2021-2024	ER	5	7.5			
Gemeindeentwicklung und Projekte	Planung/Umsetzung		2021-2025	ER	50	50	50		
Planung Dorfentwicklung mit Mehrzweckanlage	Planung	150	2022-2025	IR	50	50			
Renovation Verwaltungsgebäude	Planung	850	2024-2026	IR			100	350	
Mehrzweckanlage	Planung/Umsetzung	4'600	2025-2027	IR			4'000	1'500	

### Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Einwohnerzahl	Per 31.12	1'300	1'255	1'270	1'280	1'290	1'300	1'310

## Statistische Grundlagen

Grundlage	Art	R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	R 2022
Beschäftigte in der Gemeinde Sektor 1 (Land- / Forstwirtschaft)	Anzahl	309	306	284	280	293	
Beschäftigte in der Gemeinde Sektor 2+3 (Gewerbe / Dienstl.)	Anzahl	398	415	424	393	390	
Betriebe in der Gemeinde Sektor 1 (Land- / Forstwirtschaft)	Anzahl	122	121	116	115	115	
Betriebe in der Gemeinde Sektor 2+3 (Gewerbe / Dienstl.)	Anzahl	61	61	60	57	52	

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Präsidiales	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>512'154</b>	<b>559'170</b>	<b>595'100</b>	<b>6.4</b>	<b>599'330</b>	<b>697'890</b>	<b>736'110</b>
Aufwand	1'341'208	1'419'740	1'468'450	3.4	1'473'040	1'571'960	1'610'550
Ertrag	-829'053	-860'570	-873'350	1.5	873'710	874'070	874'440
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>110 - Gemeindeversammlung</b>	<b>75'334</b>	<b>95'350</b>	<b>86'550</b>				
Aufwand	75'334	95'350	86'550				
<b>120 - Gemeinderat</b>	<b>285'031</b>	<b>308'450</b>	<b>345'500</b>				
Aufwand	352'018	393'450	422'500				
Ertrag	-66'987	-85'000	-77'000				
<b>130 - Gemeindeverwaltung</b>	<b>149'788</b>	<b>150'870</b>	<b>155'550</b>				
Aufwand	911'855	926'440	951'900				
Ertrag	-762'066	-775'570	-796'350				
<b>140 - Bevölkerungsschutz / Gemeindeführungsstab</b>	<b>2'000</b>	<b>4'500</b>	<b>7'500</b>				
Aufwand	2'000	4'500	7'500				

## Investitionsrechnung

Präsidiales	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>50'000</b>		<b>4'000'000</b>	<b>1'600'000</b>	<b>350'000</b>
Investitionseinnahmen	0					500'000	1'000'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>200'000</b>	<b>50'000</b>		<b>4'000'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>-650'000</b>

## 1.8 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Bildung

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen:

- Basisstufe BS
- Primarschule PS
- Sekundarschule ISS
- Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen
- Stufenübergreifende Dienstleistungen

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.

Der Aufgabenbereich Bildung organisiert die Volksschule gemäss den gesetzlichen Bestimmungen.

Im Rahmen des Gesundheitsgesetzes stellt der Bereich die Schulgesundheit sicher. Zudem ist er für den Schülertransport zuständig.

Die Musikschule wird regional als Gemeindeverband geführt.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Legislaturprogramm:

- Wir sorgen für eine angemessene schulische Infrastruktur.
- Der Musikschulunterricht wird in der Gemeinde angeboten.

### Lagebeurteilung

Die Schule Luthern steht nach wie vor gut da. Der Unterricht läuft gut und die Lehrpersonen fördern die Lernenden bereits jetzt schon sehr individuell.

Der steigende Bedarf an Mitarbeiter/innen und der gleichzeitige und andauernde Mangel an Lehrpersonen fordern unsere Schule heraus. Speziell schwierig wird es, wenn aufgrund der zunehmenden Zahl der Lernenden an der Basisstufe eine dritte Abteilung geschaffen werden muss. Unser komplexes Schulsystem stellt hohe Anforderungen an Schulleitung, Lehrpersonen, Lernende und Infrastruktur.

Es ist deshalb ein grosses Anliegen des Gemeinderates, die Schulanlage so gut wie möglich den Bedürfnissen der Schule anzupassen. Im Idealfall können Synergien zusammen mit anderen Bereichen wie Kultur, Tourismus, Militär usw. genutzt werden.

In der Hauswartwohnung ist momentan die Kindertagesstätte untergebracht. Längerfristig werden zusätzlich Räume für die Schule nötig sein.

Weiterhin wird der Schülertransport kombiniert mit eigenen Schulbussen und dem öffentlichen Verkehr sichergestellt.

Die Entwicklungen im Bereich der Informatik sind rasend. Damit wir den Anschluss hier nicht verlieren, fördern und fordern wir Lehrpersonen und Schulleitung.

Den Musikunterricht organisiert die Musikschule Region Willisau. Diese ist ein Gemeindeverband mit 13 Gemeinden.

### Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Führung aller Stufen der Volksschule in Luthern	Tiefere Transportkosten, attraktiver Wohnort	hoch	Langfristige Planung, altersgemischte Klassen führen
Chance: Steigende Schülerzahlen	Neue Abteilung, Erhalt Sekundarschule in Luthern	hoch	Personal finden Jahrgangsgemischte Abteilungen führen
Risiko: Steigende Anzahl Mitarbeitende wegen Teil-Pensen, Fachlehrpersonen, Klassenassistent/innen, Therapeut/innen und PH-Studierende	Kostensteigerung Steigerung der Anzahl Lehrpersonen, daher Platzmangel im Lehrerzimmer	hoch	Es sollte mittelfristig eine Vergrösserung oder Umgestaltung des Lehrerzimmers in Betracht genommen werden.
Risiko: Steigende Zahlen Tagesstrukturen (TS)	Es muss Raum für TS gefunden werden, da extern nicht mehr alles abgedeckt werden kann	mittel	Schwierig vorauszusehen, wie sich das Bedürfnis entwickelt. Die Gemeinde/Schule ist verpflichtet, ein Angebot anzubieten, momentan ist dies ausreichend.

### Massnahmen und Projekte

Bildung (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Schulmöbel / Schülerpulte	Umsetzung	160	2024-2025	IR		80	80		
Photovoltaikanlage SH Hofmatt	Umsetzung	150	2023-2024	IR	100	50			
Anschaffung Schülernotebooks	Umsetzung	23	2023	IR	23				
Ersatzbeschaffung Schulbus	Planung	80	2024	IR		80			

## Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Durchschnittliche Klassengröße	Anzahl Schüler	18-20	18.25	19	19			
Personalstellen	Vollzeitstellen	17-18	17.5	17.5	17.5			
Lernende/Abteilungen	Anzahl	170/9	146/8	171/9	153/8			
Anteil Schulabgänger mit Anschlusslösung	%	100	100	100	100	100	100	100

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Bildung	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	1'813'622	<b>1'926'830</b>	<b>2'039'140</b>	<b>5.8</b>	<b>2'073'590</b>	<b>2'094'429</b>	<b>2'118'459</b>
Aufwand	4'240'609	4'304'560	4'484'740	4.2	4'519'070	4'539'789	4'563'809
Ertrag	-2'426'947	-2'377'730	-2'445'600	2.9	-2'445'480	-2'445'360	-2'445'350
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>210 - Basisstufe</b>	<b>244'181</b>	<b>221'770</b>	<b>326'110</b>				
Aufwand	601'562	625'770	746'110				
Ertrag	-357'380	-404'000	-420'000				
<b>212 - Primarschule</b>	<b>559'508</b>	<b>626'800</b>	<b>661'180</b>				
Aufwand	1'098'717	1'151'700	1'209'470				
Ertrag	-539'209	-525'900	-548'290				
<b>220 - Sekundarschule 1</b>	<b>660'248</b>	<b>620'660</b>	<b>652'500</b>				
Aufwand	1'117'159	1'100'660	1'077'500				
Ertrag	-456'910	-480'000	-425'000				
<b>230 - Volksschule übriges</b>	<b>349'723</b>	<b>457'600</b>	<b>399'350</b>				
Aufwand	1'423'17	1'426'430	1'451'660				
Ertrag	-1'073'447	-968'830	-1'052'310				

## Investitionsrechnung

Bildung	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>0</b>	<b>163'000</b>	<b>210'000</b>		<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investitionseinnahmen	0	0	60'000		0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>163'000</b>	<b>150'000</b>		<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Die höheren Kosten im Bereich Bildung sind zum grossen Teil bei der Basisstufe entstanden. Hier wird auf Grund der höheren Schülerzahlen mit drei Abteilungen budgetiert.

## 1.9 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern

## - Gesundheit und Soziales

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Soziales
- Begegnungszentrum St. Ulrich
- Gesundheit

Der Bereich Gesundheit und Soziales bearbeitet die Anliegen der verschiedenen Altersgruppen im Rahmen von Kinder-, Jugend-, Familien- und Altersfragen.

Er organisiert die persönliche Sozialhilfe für Hilfebedürftige aufgrund ihrer Krankheit, Sucht, schwierige Arbeitsintegration sowie Überforderung im Alltag. Wirtschaftliche Sozialhilfe erbringt der Bereich, wo die finanziellen Mittel zur Bestreitung des Lebensunterhalts fehlen. Das Sozialamt koordiniert und vermittelt den Hilfesuchenden geeignete Unterstützung über Institutionen wie SoBZ, Optima, IIZ, WAS, KESB.

Das Begegnungszentrum St. Ulrich bietet den Betagten die nötige Betreuung und Pflege. Zudem stehen Bewohnerinnen und Bewohnern mit Handicap unterschiedlicher Generationen betreute Wohn- und Arbeitsplätze zur Verfügung. Eine vom Gemeinderat eingesetzte Betriebskommission unterstützt den Rat in der strategischen Führung des Begegnungszentrums St. Ulrich.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Legislaturprogramm:

- Wir wollen sicherstellen, dass das bestehende Angebot des Begegnungszentrums St. Ulrich erhalten bleibt und neuen Gegebenheiten angepasst wird.
- Wir fördern und unterstützen soziale Angebote.
- Wir bieten seit 2023 ein Kita-Angebot in der Gemeinde an.

- Wir wollen die bestehenden Angebote (Zwärgehüsli, Spielgruppe, Tagesstrukturen und Kita) im Verlaufe des Jahres koordinieren und Verknüpfungen schaffen.

### Lagebeurteilung

Der Wandel der Gesellschaft im Bereich der Familientagesstrukturen ist in den letzten Jahren stark spürbar geworden. Um zukunftsorientiert zu handeln, wird eine Kindertagesstätte seit Januar 2023 als Pilotprojekt für die Laufzeit von zwei Jahren angeboten. Zudem werden seit Januar 2022 Betreuungsgutschriften als finanzielle Unterstützung an die Eltern von fremdbetreuten Kindern im Vorschulalter gewährt. Diese Dienstleistungen stärken das positive Bild der Gemeinde und die unternehmerische Freiheit der jungen Familien.

Die Gemeinde Luthern engagiert sich für die Jugendarbeit. Davon ist ein Teil die Prävention, die von der Organisation Akzent/Luegsch unterstützt wird.

Ein wichtiger Bestandteil der Jugendarbeit ist der Jugendtreff, welcher für Jugendliche ab 12 Jahren jeden Freitag (ausser in den Schulferien) geöffnet ist. Die Teamfähigkeit der jungen Erwachsenen wird durch gemeinsame Aktivitäten, die der oder die Jugendbeauftragte mit den Jugendlichen organisiert und durchführt, gestärkt.

Seit März 2023 ist mit Dr. Ulrich Soltner eine hausärztliche Nachfolge gefunden worden. So kann weiterhin die medizinische Grundversorgung in der Gemeinde sichergestellt werden.

Mit der Ortsplanungsrevision wird das Land angrenzend ans Begegnungszentrum St. Ulrich von Landwirtschaftszone in öffentliche Zone umgezont. Dies ermöglicht den Bau von Alterswohnungen mit Dienstleistungen des Begegnungszentrums.

## Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Erwachsenen mit kognitiven Schwächen Wohn- und Arbeitsplatz bieten	Generationen zusammenführen, Ressourcen der Menschen mit Defizit fördern	hoch	Zusammenarbeit Begegnungszentrum St. Ulrich und Landwirtschaftsbetrieb Innermoos. Ressourcen als Ganzes nutzen.
Chance: Altersgerechte Wohnungen im Dorf und beim Begegnungszentrum St. Ulrich	Wegzug der älteren Generationen kann eingedämmt werden	hoch	Umzoning, Planung. Mit Einbezug von externer Beratung wird evaluiert für ein zukunftsorientiertes und attraktives Begegnungszentrum.

## Massnahmen und Projekte

Gesundheit und Soziales (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Planungskosten Innermoos (Wohnen im Alter)	Planung	180	2023-2024	IR	30	150			
BZ Erneuerung Nasszellen	Umsetzung	1'300	2024-2027	IR	40	300	300	360	300
Aufbau und Betrieb Kindertagesstätte	Umsetzung		2021-2024	ER	148	141			
Eltern- und Kantonsbeiträge Kindertagesstätte	Umsetzung		2022-2024	ER	-45	-35			
Betreuungsgutschriften	Umsetzung		Jährlich	ER	6	6.5	6	6	6

## Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Auslastung Bewohnerzimmer Begegnungszentrum St. Ulrich	%	>98	>98	>98	>98	>98	>98	>98
Anzahl Lehrstellen beim Begegnungszentrum St. Ulrich	Anzahl	6	4	5	5	6	6	6
Anzahl betreute Kinder in KiTa	Anzahl	20		10	14	16	18	18

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Gesundheit und Soziales	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>1'780'310</b>	<b>2'150'560</b>	<b>2'248'800</b>	<b>4.6</b>	<b>2'250'090</b>	<b>2'250'990</b>	<b>2'248'060</b>
Aufwand	8'011'787	7'963'160	8'143'900	2.3	8'196'460	8'249'150	8'298'530
Ertrag	-6'231'477	-5'812'600	-5'895'100	1.4	-5'946'370	-5'998'160	-6'050'470
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>310 - Soziales</b>	<b>1'150'329</b>	<b>1'649'250</b>	<b>1'752'050</b>				
Aufwand	1'418'809	1'733'350	1'819'250				
Ertrag	-268'480	-84'100	-67'200				
<b>320 - BZ St. Ulrich</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
Aufwand	5'962'997	5'728'500	5'827'900				
Ertrag	-5'962'997	-5'728'500	-5'827'900				
<b>330 - Gesundheit</b>	<b>629'981</b>	<b>501'310</b>	<b>496'750</b>				
Aufwand	629'981	501'310	496'750				
Ertrag	0	0	0				

## Investitionsrechnung

Gesundheit und Soziales	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>705'000</b>		<b>500'000</b>	<b>1'860'000</b>	<b>1'300'000</b>
Investitionseinnahmen	96'000	0	0		0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-96'000</b>	<b>70'000</b>	<b>705'000</b>		<b>500'000</b>	<b>1'860'000</b>	<b>1'300'000</b>

## 1.10 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Sicherheit, öV und Kultur

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Sicherheit, öV und Kultur umfasst die Leistungsgruppen

- Sicherheit
- Kultur und Medien
- Tourismus, Regionalverkehr, Wanderwege

Der Bereich Sicherheit, öV und Kultur koordiniert die Sicherheitsorgane mit kommunaler Beteiligung (Feuerwehr und Zivilschutz) und stellt die militärischen Anforderungen für das Schiesswesen sicher. Eine gut ausgebildete und zeitgemäss ausgerüstete Feuerwehr bietet einen umfassenden Schutz bei Brand, Elementarereignissen und sonstigen Gefährdungen im öffentlichen Raum. Die Aufgaben des Zivilschutzes werden regional durch die ZSO Nord-West ausgeführt.

Der Bereich umfasst die Aufgaben der Freizeitgestaltung, die kulturellen Aktivitäten sowie die Medien (z.B. Webauftritt, Gemeindezeitung). Er unterstützt die Vereine als Träger eines vielfältigen kulturellen Lebens und der sportlichen Betätigung. Somit wird der Bevölkerung ermöglicht, einen bedeutenden Teil ihrer Freizeit an ihrem Wohnort zu verbringen.

Ebenfalls setzt sich der Bereich für die Aufgaben und Anliegen des sanften Tourismus ein und fördert ein gutes Image des Luthertals.

Der Bereich ist auch für den öffentlichen Verkehr und die Wanderwege verantwortlich.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Legislaturprogramm:

- Wir wollen eine positive Wahrnehmung der Gemeinde und zusätzliche Wertschöpfung schaffen.
- Wir wollen das bestehende ÖV-Angebot erhalten und nach Bedürfnis weiterentwickeln.

- Wir schaffen zeitgemässe Bedingungen für Elektromobilität.

### Lagebeurteilung

Der Feuerwehr Luthern steht eine zeitgemässe Infrastruktur und Ausrüstung zur Verfügung. Die Zivilschutzorganisation Nord-West wird professionell geführt. Im 2024 sind grössere Investitionen in der Gebäudetechnik der Zivilschutzanlage nötig, welche fast vollumfänglich durch Ersatzabgaben des Kantons gedeckt sind.

Die touristischen Angebote im Luthertal werden in Zusammenarbeit mit natürlich LUTHERTAL angepriesen, welche ausserhalb des Tales Beachtung finden. Das Besucherleitsystem wird voraussichtlich ab dem zweiten Quartal in verschiedenen Etappen umgesetzt.

Mit dem zusätzlichen Postautokurs ab Fahrplanwechsel vom Dezember 2023 wird die Erreichbarkeit von Luthern/Luthern Bad attraktiver. Diesen Kurs finanziert die Gemeindevorstand für zwei Jahre, mit dem Ziel, dass dieser bei der erfolgreichen Lancierung später vom VVL finanziell getragen wird. Mit dem Postauto-Wendeplatz mit Haltekante nach Behindertengesetz und einem Wartehäuschen wird der Komfort an der Haltestelle Dreilindenplatz erhöht und die Attraktivität für die Benutzung des öV gesteigert.

Das Online-Reservierungstool für Raumreservation mit Login auf der Gemeindeforum wird ausgebaut.

Die Gemeindezeitung «Luthertaler» wird im ersten Quartal 2024 ein neues grafisches Layout gemäss CI/CD der Gemeinde Luthern erhalten.

## Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: zusätzlicher Postauto-Kurs am Vormittag	Zunahme öV-Benutzung, weniger Individualverkehr	hoch	Bekanntmachung des Angebots auf verschiedenen Kanälen
Chance: Mehr Postauto-Kurse	Zunahme öV-Benutzung, weniger Individualverkehr	hoch	Erweitertes Angebot kommunizieren und nutzen, ÖV-Nutzung fördern
Chance: Positive Wahrnehmung der Gemeinde (Image)	Arbeitsplätze erhalten, mehr Besucher	mittel	Weiterentwicklung des sanften Tourismus
Chance: Zusammenarbeit mit Nachbargemeinden	Steigerung touristischer Wertschöpfung, Attraktivität/Nachfrage erhöhen	hoch	Zusammenarbeit mit umliegenden Gemeinden

## Massnahmen und Projekte

Sicherheit, öV und Kultur (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Tourismus-Projekte	Planung/Umsetzung		jährlich	ER	55	60	55	55	55
ÖV-Förderung	Planung		jährlich	ER	3	8	8	8	8
Postauto-Kurs VM	Umsetzung		jährlich	ER	0	36	36	0	0

## Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgröße	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Bestand Feuerwehr	Anzahl	75	75	75	75	75	75	75
Komfortsteigerung an Bushaltestellen	Anzahl	5		1	2	3		
Anzahl taxpflichtige Logiernächte in der Gemeinde	Anzahl	10'000	14'555	10'000	10'000	12'000	12'000	13'000
öV-Statistik	Anzahl	40'000	36'000	38'000	39'000	40'000	40'000	40'000

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Sicherheit, öV und Kultur	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	522'877	<b>577'750</b>	632'840	<b>9.5</b>	<b>678'580</b>	<b>681'100</b>	<b>675'737</b>
Aufwand	766'081	783'300	901'670	15.1	904'840	907'850	902'597
Ertrag	-243'204	-205'550	-268'830	30.8	-226'260	-226'750	-226'860
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>410 - Sicherheit</b>	<b>150'727</b>	<b>141'950</b>	<b>168'210</b>				
Aufwand	366'074	339'800	427'290				
Ertrag	-215'346	-197'850	-259'080				
<b>420 - Kultur und Medien</b>	<b>89'774</b>	<b>64'600</b>	<b>67'700</b>				
Aufwand	107'694	66'600	69'200				
Ertrag	-17'920	-2'000	-1'500				
<b>430 - Tourismus, Regionalverkehr, Wanderwege</b>	<b>282'375</b>	<b>371'200</b>	<b>396'930</b>				
Aufwand	292'312	376'900	405'180				
Ertrag	-9'937	-5'700	-8'250				

## Investitionsrechnung

Sicherheit, öV und Kultur	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investitionseinnahmen	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Natürlich LUTHERTAL: Der Verein natürlich LUTHERTAL vertritt die touristischen Interessen der Gemeinde. Tourismus-Projekte: Eine zukunftsfähige Infrastruktur leistet einen Beitrag, um die Attraktivität des Luthertals zu erhöhen. Projekte werden je nach Bedarf und Nachfrage umgesetzt.

ÖV-Förderung: Mit der Förderung und Unterstützung soll die Fahrtenstatistik positiv beeinflusst werden.

## 1.11 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau umfasst die Leistungsgruppen

- Liegenschaften Finanzvermögen
- Wasser, Abwasser, Abfall
- Bau, Strassen, Umwelt und Energie
- Friedhof

Der Bereich Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau erstellt und unterhält die zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben oder an Dritte vermieteten Gebäude und Einrichtungen und ist dafür besorgt, dass deren Wert erhalten bleibt.

Er sorgt für eine qualitativ einwandfreie und ausreichende Versorgung mit Trinkwasser. In Zusammenarbeit mit dem Gemeindefachverband ARA Oberes Wiggertal gewährleistet er die Abwasserentsorgung. Die fachgerechte Entsorgung der Wert- und Reststoffe wird mit dem Gemeindeverband für Abfallverwertung Luzern-Landschaft GALL durchgeführt.

Der Bereich gewährleistet die Funktions- und Leistungsfähigkeit der kommunalen Strassen, indem er diese unterhält und gezielt ausbaut. Er setzt sich dafür ein, dass die Sicherheit im Strassenverkehr erhöht werden kann.

Er unterstützt Landwirtschaft und Gewerbe im Rahmen seiner Möglichkeiten. Er fördert die Biodiversität und will die Kulturlandschaft und den Wald bestmöglich erhalten und sorgt für den Erhalt einer qualitativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage. Die Bevölkerung wird für umweltbewusstes Verhalten sensibilisiert.

Möglichst alle Haushalte der Gemeinde sollen mit Breitband für schnelle Datenübertragung (Internet, Telefonie, TV, usw.) erschlossen werden. Im Weiteren regelt dieser Bereich das Friedhofswesen und gewährleistet eine würdige Bestattung.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Gemeindestrategie:

- Die Gemeinde Luthern stellt eine ausreichende Wasserversorgung zur Verfügung.

### Lagebeurteilung

Die Trinkwasserqualität wird periodisch kontrolliert. Die Klimaerwärmung führt zunehmend zu Engpässen bei der Trinkwasserversorgung. Mit dem Bau des Grundwasserpumpwerks können die Engpässe in Zukunft überbrückt werden.

Das schnellste Telekomnetz ist auch in Luthern Realität. Das Projekt GLASFASER FÜR ALLE, kurz GFA, bringt schnelles Internet, TV und Festnetz-Telefonie ins Haus. Alle Etappen konnten abgeschlossen werden, bis auf wenige Anschlüsse konnte das Projekt umgesetzt werden. Damit wird die Lebensqualität und Standortattraktivität unserer Gemeinde nachhaltig erhöht.

Mit der Gesamtrevision der Ortsplanung erfolgt die Anpassung an die neuen übergeordneten Vorgaben des Planungs- und Baurechts, der Richtplanung sowie der Gewässerschutzgesetzgebung. Die Revision befindet sich nun in der Vorprüfung.

Mit jährlichen Investitionen wird das Strassennetz in einem guten Zustand erhalten.

### Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Klimawandel	Wasserknappheit	hoch	Grundwasserpumpwerk
Chance: Verkauf Gewerbeland	Gewinn, neue Arbeitsplätze	mittel	Verkauf an Gewerbe mit guter Wertschöpfung in Luthern

### Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Preis Abwasser exkl. MwSt.	CHF/m3	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
Preis Trinkwasser exkl. MwSt.	CHF/m3	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00

## Massnahmen und Projekte

Infrastruktur, Umwelt, Energie, Bau (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Neugestaltung Friedhof	Planung/ Umsetzung	280	2023- 2024	IR	90	190			
ARA Oberes Wiggertal Investition	Umsetzung	176	2021- 2025	IR	62	54	25		
Ausbau Wasserversorgung Dorf/Hofstatt	Umsetzung	690	2019- 2023	IR	90				
Schneepflug	Umsetzung	45	2024	IR		45			
Glasfasernetz	Umsetzung	4'500	2020- 2023	IR	360				
Anschlussgebühren Glasfasernetz	Umsetzung		2020- 2027	IR	-340	-40	-25	-15	-5
Glasfasernetz Beiträge von Dritten	Umsetzung	-1'590	2020- 2024	IR	-900	-60			
Sanierung Gemeindestrasse Flühlen	Umsetzung	240	2020- 2023	IR	20				
Sanierung Gemeindestrasse Luthern Bad	Planung/ Umsetzung	260	2020- 2024	IR		200			
Sanierung Güterstrasse Längenbach-Humbel-Scheidegg	Planung	220	2021- 2024	IR					
Grundwasserpumpwerk Schachen	Umsetzung	260	2021- 2023	IR	240				
Sanierung Ahornstrasse	Planung/ Umsetzung	200	2022- 2024	IR	50	150			
Güterstrasse Hirseneegg	Planung/ Umsetzung	150	2025				150		

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	<b>615'723</b>	<b>796'790</b>	<b>696'040</b>	<b>-11.0</b>	<b>778'350</b>	<b>788'110</b>	<b>794'380</b>
Aufwand	1'820'930	1'906'070	1'980'370	4.6	2'085'900	2'099'390	2'110'460
Ertrag	-1'205'207	-1'109'280	-1'284'330	15.8	-1'307'550	-1'311'280	-1'316'080
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>520 – Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>-56'816</b>	<b>68'100</b>	<b>-51'100</b>				
Aufwand	229'139	192'750	190'150				
Ertrag	-285'955	-124'650	-241'250				
<b>530 – Wasser, Abwasser, Abfall</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
Aufwand	282'358	298'900	293'800				
Ertrag	-282'358	-298'900	-293'800				
<b>540 – Bau, Strassen, Umwelt, Energie</b>	<b>618'443</b>	<b>635'710</b>	<b>673'450</b>				
Aufwand	1'241'430	1'310'080	1'413'430				
Ertrag	-622'987	-674'370	-739'980				
<b>550 – Friedhof</b>	<b>54'097</b>	<b>92'980</b>	<b>73'690</b>				
Aufwand	68'002	104'340	82'990				
Ertrag	-13'905	-11'360	-9'300				

## Investitionsrechnung

Infrastruktur, Umwelt, Energie und Bau	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>2'319'453</b>	<b>852'000</b>	<b>839'000</b>		<b>335'000</b>	<b>140'000</b>	<b>140'000</b>
Investitionseinnahmen	1'217'032	1'265'000	120'000		45'000	35'000	25'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'102'421</b>	<b>-413'000</b>	<b>719'000</b>		<b>290'000</b>	<b>105'000</b>	<b>115'000</b>

## 1.12 AFP 2024-2027 Gemeinde Luthern - Steuern und Finanzen

### Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Steuern und Finanzen umfasst die Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzen

Der Bereich Steuern und Finanzen organisiert und führt in Zusammenarbeit mit der Gemeindebuchhaltung das Rechnungswesen der Gemeinde Luthern. Er schafft so klare Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat.

Das fristgerechte Lohn- und Zahlungsverwesen sowie das Risikomanagement im Rahmen eines internen Controlling-Systems gehören in diesen Aufgabenbereich.

Das Steueramt Luthern wird regional in Willisau geführt. Das regionale Steueramt Willisau ist für die Steuerveranlagung, den Bezug und das Inkasso der Einkommens- und Vermögenssteuern zuständig. Zudem ist es verpflichtet, den angeschlossenen Gemeinden quartalweise Rapporte abzugeben. Die Bundessteuer wird durch die Dienststelle Steuern des Kantons Luzern unter der Aufsicht des Bundes verwaltet.

Die Sondersteuern wie die Erbschafts-, Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern werden durch die Gemeinde fristgerecht veranlagt.

Ausserdem ist der Bereich für den Bezug der jährlichen Hundesteuer verantwortlich und aktualisiert laufend die Daten der schweizweiten Plattform "Amicus", soweit dies nicht durch die Hundehalter geschieht.

### Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Legislaturprogramm:

- Wir wollen die Steuergelder wirksam und effizient zum Wohl der Bevölkerung einsetzen.

### Lagebeurteilung

Die finanzielle Lage der Gemeinde ist gut. Die anstehenden grossen Investitionen wie die Sanierung des Gemeindehauses, die Schaffung von Wohnraum beim BZ und die Realisierung eines Mehrzweckgebäudes können die Gemeinde aber rasch an die Grenzen bringen. Dabei wird die Zinsentwicklung ein entscheidender Faktor sein.

### Chancen / Risikenbetrachtung

Chance / Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: hohe Nachfrage nach einheimischen Rohstoffen	Mehrerträge für die Gemeinde	hoch	Vereinbarungen anstreben
Chance: Gewerbelandreserven der Gemeinde	Ansiedlung neuer Betriebe	mittel	Anbieten von Bauland
Risiko: unsichere Zinsentwicklung	Steigende Zinsen auf Fremdkapital	hoch	Beobachten des Finanzmarktes
Risiko: Hohe Investitionen laut Finanzplan	Steigende Verschuldung, hohe Abschreibungen	hoch	Ideale Finanzierungsmodelle suchen.

### Massnahmen und Projekte

Steuern und Finanzen (in Tausend CHF)	Status	Kosten total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Erschliessung Schnydermatte	Umsetzung	100	2023		100				
Botschaft mit IKVS erstellen	Umsetzung		2021-2023	ER	3				

## Messgrößen

Messgröße	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Mahnungen	%	<5 %	3.5 %	4 %	4 %	4 %	4 %	4 %
Nutzer E-Rechnungen	Anzahl	>50	29	35	40	45	50	50
Steuerfuss	Einheiten	2,4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4

## Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

Steuern und Finanzen	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Saldo Globalbudget</b>	-6'067'661	-5'927'020	-5'982'480	0.9	-6'023'780	-6'051'620	-6'094'810
Aufwand	288'738	302'500	318'690	5.4	317'510	316'890	316'310
Ertrag	-6'356'399	-6'229'520	-6'301'170	1.2	-6'341'290	-6'368'510	-6'411'120
<b>Leistungsgruppen</b>							
<b>610 - Steuern</b>	-2'533'738	-2'367'300	-2'345'300				
Aufwand	162'499	158'700	152'700				
Ertrag	-2'696'237	-2'526'000	-2'498'000				
<b>620 - Finanzen</b>	-3'533'923	-3'559'720	-3'637'180				
Aufwand	126'239	143'800	165'990				
Ertrag	-3'660'162	-3'703'520	-3'803'170				
<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>G:822'934</b>	<b>V:84'080</b>	<b>V:229'440</b>				

## Investitionsrechnung

Steuern und Finanzen	R 2022	B 2023	B 2024	Abw %	P 2025	P 2026	P 2027
<b>Investitionsausgaben (Brutto)</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investitionseinnahmen	0	0	0		0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Die leicht tiefer prognostizierten Steuern entstehen durch den vom Kanton Luzern per 2024 beschlossene Ausgleich der kalten Progression und der gesenkten Vermögenssteuern von 0.875 ‰ auf 0.75 ‰

### **1.13 Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget**

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 - 2027 und das Budget für das Jahr 2024 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 - 2027 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.
2. Das Budget für das Jahr 2024 sei mit einem Aufwandüberschuss von 229'440.00 Franken sowie Investitionsausgaben von 1'804'000.00 Franken und einem Steuerfuss von 2,4 Einheiten zu beschliessen.
3. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht zum Aufgaben- und Finanzplan und zum Budget für die Periode 2023 bis 2026 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 24. Februar 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

#### **Verfügung**

Der Aufgaben- und Finanzplan und das Budget werden der Rechnungs- und Controllingkommission übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Budgets ab.

Luthern, 09.10.2023

#### **Gemeinderat Luthern**

Der Gemeindepräsident:  
Alois Huber

Der Gemeindeschreiber:  
Alois Fischer

## **1.14 Bericht der Rechnungs- und Controllingkommission an die Stimmberechtigten**

Als Rechnungs- und Controllingkommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2024 bis 31.12.2027 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2024 der Gemeinde Luthern beurteilt.

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

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

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 2,4 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von 229'440.00 Franken sowie Investitionsausgaben von 1'804'000.00 Franken und einem Steuerfuss von 2,4 Einheiten zu genehmigen.

Luthern, 18.10.2023

### **Die Rechnungs- und Controllingkommission Luthern**

Die Präsidentin:  
Andrea Christen

Die Mitglieder:  
Beat Hodel

Nadja Dubach



**Gemeindeverwaltung Luthern**

Oberdorf 8 | 6156 Luthern

041 978 80 10 | [gemeindeverwaltung@luthern.ch](mailto:gemeindeverwaltung@luthern.ch)

[luthern.ch](http://luthern.ch)