



Bericht des Gemeinderates zur Gemeindeabstimmung

vom Sonntag, 26. November 2023

Abstimmungsvorlage

Budget 2024

Orientierungsversammlung

Mittwoch, 15. November 2023,
19.30 Uhr Mehrzweckhalle Beromünster



Gemeinderat Beromünster
Fläche 1 | 6215 Beromünster
Telefon 041 932 14 14
info@beromuenster.ch
www.beromuenster.ch

Inhaltsverzeichnis

1	Budget 2024.....	4
1.1	Das Wichtigste in Kürze	4
1.2	Erläuterungen zum Budget 2024	6
1.3	Bericht und Empfehlung der Controllingkommission.....	31
1.4	Kontrollbericht der Finanzaufsicht zum Vorjahresbudget 2023	31
1.5	Antrag des Gemeinderates.....	31
1.6	Abstimmungsfrage	31

Anordnung der Gemeindeabstimmung vom 26. November 2023

Der Gemeinderat von Beromünster beschliesst gestützt auf Art. 21 Abs. 1 lit. c der Gemeindeordnung vom 7. Januar 2008 sowie auf das Stimmrechtsgesetz vom 25. Oktober 1988:

1. Am **Sonntag, 26. November 2023** findet in der Gemeinde Beromünster an der Urne die Gemeindeabstimmung über folgende Abstimmungsvorlagen statt:
 - Budget 2024
2. Die Abstimmungsunterlagen werden den Stimmberechtigten spätestens drei Wochen vor dem Abstimmungstag zugestellt.
3. Stimmberechtigt für diese Gemeindeabstimmung sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 21. November 2023 ihren politischen Wohnsitz gesetzlich in Beromünster geregelt haben.
4. Das Stimmregister wird am Dienstag, 21. November 2023 durch die Stimmregisterführerin abgeschlossen. Die stimmberechtigten Gemeindeangehörigen können das unbearbeitete Stimmregister einsehen.
5. Für die Stimmabgabe im Urnenlokal ist das Urnenbüro im Gemeindehaus wie folgt geöffnet: Sonntag, 26. November 2023, 10.00 – 11.00 Uhr.

Es besteht die Möglichkeit der brieflichen Stimmabgabe:

- per Post
 - persönlich am Schalter der Gemeindeverwaltung Beromünster (Montag – Freitag, 8.00 – 11.45 Uhr, 14.00 – 17.00 Uhr / Mittwochnachmittag geschlossen).
 - beim Briefkasten an der Eingangstür der Gemeindeverwaltung Beromünster (bis spätestens 11.00 Uhr am Abstimmungssonntag)
6. Die Stimmberechtigung zur brieflichen Stimmabgabe richtet sich nach den §§ 61 bis 69 des Stimmrechtsgesetzes vom 25. Oktober 1988.
 7. Dieser Beschluss ist öffentlich anzuschlagen.

Beromünster, 9. Oktober 2023

GEMEINDERAT BEROMÜNSTER

1 Budget 2024

1.1 Das Wichtigste in Kürze

Im Zusammenhang mit der Einführung des neuen Führungsmodells per 1. September 2023 und diversen Anpassungen in den Zuständigkeiten der einzelnen Ressorts gab es auch Verschiebungen in den Politischen Leistungsaufträgen und deren Globalbudgets. Für die Vergleichbarkeit wurden die Zahlen der Rechnung 2022 und Budget 2023 ebenfalls in der neuen Struktur dargestellt. So ist beispielsweise der Teil Kultur und Freizeit neu im Ressort Gesellschaft und Soziales zugeordnet und der Bereich Immobilienbewirtschaftung grossmehrheitlich im Globalbudget Infrastruktur integriert.

Für das Jahr 2024 fallen im Bereich **Politik / Verwaltung / Wirtschaft** Mehrkosten im Zusammenhang mit der ICT-Sicherheit an. Ebenfalls sind die Kosten für die Erarbeitung einer Kommunikationsstrategie gemäss Legislaturprogramm im Globalbudget enthalten. Aufgrund der vom Kanton beschlossenen Besoldungserhöhung für Lehrpersonen steigen die Personalkosten im Ressort **Bildung** entsprechend an. Der Trend von mehr Schülerinnen und Schülern mit Bedarf an integrierter Sonderschulung hält weiter an. Dies hat ebenfalls Mehrkosten zur Folge. Zudem werden die Kantonsbeiträge ab 2024 neu nach Standardkosten im Kanton entrichtet. Dies führt zu tieferen Erträgen insbesondere bei den Tagesstrukturen. Im Aufgabenbereich **Gesellschaft und Soziales** werden höhere Restfinanzierungskosten im ambulanten und stationären Bereich erwartet, welche bereits in der Rechnung 2023 höher ausfallen werden. Zudem steigen auch die Beiträge an den Kanton für die Sozialversicherungen wie individueller Prämienverbilligung und Ergänzungsleistungen für die AHV und IV. Neu müssen Beiträge an den Kanton für die Umsetzung der Pflegeinitiative und für Leistungen an das Alter geleistet werden. Im Globalbudget **Bau und Umwelt** führen Strukturbeiträge an landwirtschaftliche Bauten zu höheren Kosten. Zudem sind die Umlagen aus der Allgemeinen Verwaltung für das Teilungssamt höher. Im Globalbudget **Infrastruktur** sind die Spezialfinanzierten Bereiche wie Abfall, Wasser und Abwasser enthalten. Diese Gebühren bleiben im Jahr 2024 unverändert. Bei den Steuererträgen im Globalbudget **Finanzen** wird mit einem Wachstum der Steuerkraft von 2% bei den natürlichen Personen sowie 4% bei den juristischen Personen gerechnet. Gleichzeitig ist eine prognostizierte jährliche Bevölkerungszunahme von 0.74% vorgesehen.

Investitionsrechnung 2024

Neben der Erfolgsrechnung sind für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen von insgesamt 12 Millionen Franken vorgesehen. Dabei sind die grössten Investitionen im Bereich der Infrastrukturen Strassen und Verkehrswege, der Sonderkredit für das Parkhaus beim Busbahnhof, welcher im Juni 2023 durch die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger beschlossen wurde, sowie der Neubau der Infrastrukturen beim Busbahnhof. Diese stehen in direktem Zusammenhang mit dem Bauprojekt vom Kanton für den Umbau des Busbahnhofs nach den Anforderungen gemäss dem Behindertengleichstellungsgesetz. Bei den Schulliegenschaften in Neudorf und St. Michael I, Beromünster konnten die Dachsanierungen bisher noch nicht ausgeführt werden. Zudem wurde dieser Budgetkredit mit dem Bau von PV-Anlagen auf diesen Dächern ergänzt. Die Aussentüren und die Schliessenanlage vom Schulhaus St. Michael I sowie die Treppe zum Pausenplatz müssen saniert werden. Die Kosten für den Landkauf und die Planung der Dreifachsporthalle werden nach der Abstimmung über den Sonderkredit der Dreifachsporthalle im Frühjahr 2024 anfallen. Im Bereich der Wasserversorgung müssen im Ortsteil Schwarzenbach Optimierungen vorgenommen werden. Die Ausgaben bei der Abwasserbeseitigung beinhalten: Kanalreinigungen und Kanalfernsehen in den Ortsteilen Neudorf und Schwarzenbach, die Sanierung vom Pumpwerk in der Chommlé und die Umlegung der Meteorleitung Bifang und die Vorfinanzierung von Leitungen im Bifang, welche nach dem Baustart der Entlastungsstrasse vom Kanton zurückerstattet werden.

Aufgaben- und Finanzplan 2025 – 2027

Planungsparameter

Der Gemeinde-Finanzhaushalt ist sehr stark von den Entscheiden des Kantons- und Regierungsrates Luzern beeinflusst. Grundsätzlich wird von den Planungswerten ausgegangen, welche der Kanton Luzern den Gemeinden in Form der Budgetinformationen mitteilt. Die Erstellung des Aufgaben- und Finanzplanes verlangt vom Gemeinderat Einschätzungen und Annahmen, welche die ausgewiesene Finanz- und Ertragslage während der Planperiode beeinflussen. Die wichtigsten Annahmen über die zukünftige Entwicklung sind nachfolgend dargestellt:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Finanzplanjahre		
	2025	2026	2027
Ø Veränderung Personalaufwand (30)	1.50%	1.50%	1.50%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)	1.00%	1.00%	0.50%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung Entgelte (42)	0.00%	0.00%	0.00%
Ø Veränderung übriger Aufwand/Ertrag	0.00%	0.00%	0.00%

Einflussfaktoren auf Steuereinnahmen	Budget	Budget	Finanzplanjahre		
	2023	2024	2025	2026	2027
Steuerfuss Gemeinde	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung		0.74%	0.74%	0.74%	0.74%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	6'754	6'804	6'854	6'905	6'956
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen			2.0%	2.0%	2.0%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen			4.0%	4.0%	4.0%

Aufgabenbereich	in TCHF	Globalbudget			
		2024	2025	2026	2027
1 Politik/Verwaltung/Wirtschaft		-1'766	-1'774	-1'765	-1'826
2 Bildung		-10'134	-10'373	-10'569	-11'181
3 Gesellschaft und Soziales		-12'166	-12'253	-12'319	-12'633
4 Bau und Umwelt		-1'184	-1'137	-1'162	-1'130
5 Infrastruktur		-1'438	-1'779	-1'762	-2'044
6 Finanzen		24'666	24'862	24'973	25'030
Total		-2'022	-2'453	-2'604	-3'784
In Steuereinheiten		-0.20	-0.24	-0.25	-0.35
Eigenkapital Ende Jahr		49'873	47'808	45'585	42'057
Steuerfuss		1.85	1.85	1.85	1.85
Nettoschuld Fr. pro Einwohner		-548	819	2'907	3'452
Geplante Nettoinvestitionen		12'077	9'119	13'876	2'836

1.2 Erläuterungen zum Budget 2024

1 Politik / Verwaltung / Wirtschaft

Manuela Jost

*Beschluss **Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 10 Legislative
- 11 Gemeinderat und Verwaltung
- 12 Allgemeines Rechtswesen
- 13 Wirtschaft

Strategische Schwerpunkte

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

- In Beromünster werden Fragen zur Entwicklung der Gemeinde regelmässig diskutiert – im Dialog mit allen Generationen und Organisationen.

Bei Fragen zur Entwicklung der Gemeinde sind in Beromünster alle Generationen und Organisationen eingebunden. Die junge Generation und ihre Zukunftsideen werden mit zeitgemässen und digitalen Kommunikations- und Mitwirkungsmitteln abgeholt. Der aktive Dialog stärkt die Identifikation der Bevölkerung mit der Entwicklung der Gemeinde Beromünster und berücksichtigt die beiden Kräfte «Erhaltung» und «Erneuerung».

- Gewerbe, Detailhandel und Dienstleister profitieren vom aussergewöhnlichen Profil des regionalen Zentrums.

Die Qualität und Dienstleistung der lokalen und regionalen Angebote werden heute deutlich höher wertgeschätzt – gerade in Zeiten der globalen Vernetzung und Abhängigkeit. Beromünster nutzt dies, um seine Angebote und Produkte zu positionieren und in der Region zu vermarkten. Ganz nach dem Motto: «Tue Gutes und sprich darüber».

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 beinhaltet folgende Ziele:

- Die Führungsstrukturen der Exekutive und der Verwaltung bieten attraktive und zeitgemässe Rahmenbedingungen für Behördenmitglieder und Mitarbeitende.
- Die Gemeinde pflegt pro aktiv und regelmässig eine Informationskultur sowie auch einen Dialog über digitale (auch soziale) Medien und analoge Kommunikationskanäle.
- Die breite Bevölkerung und Unternehmer/innen sind so verstärkt eingebunden und bringen ihre Interessen aktiv ein.
- Die Gemeinderatsmitglieder sind zusammen mit ihrem Verwaltungskader in einem vertrauensförderlichen Dialog mit der Bevölkerung.
- Die Gemeinde Beromünster nutzt das Potential von sich verändernden Arbeitsmodellen und der zunehmenden Digitalisierung zur Stärkung ihrer Standortattraktivität im ländlichen Raum.
- Schaffung einer Koordinations-Kompetenz mit dazugehörigen Aufgaben für die Wirtschaftsförderung. Für die Vitalisierung der Ortskerne wird die Zusammenarbeit mit Immobilienbesitzenden aufgenommen.

- Die Koordinationskompetenz des Ortsmarketing mit den dazugehörigen Aufgaben ist sichergestellt und als Mehrwert für die Bevölkerung sichtbar.
- Der Leistungsauftrag des Ortsmarketings ist erweitert im Sinne der Koordinations- und Netzwerk-Plattform, die Menschen, Interessen und Engagements bündelt und koordiniert.

Massnahmen

- Erarbeitung einer Kommunikationsstrategie mit einem Kommunikationskonzept und dementsprechenden Umsetzungsmassnahmen (z.B. regelmässige Treffen mit Organisationen und Einführung von Gesprächsplattformen zusammen mit Interessierten aus der Bevölkerung).
- Einführung eines systematischen Austausches und einer Zusammenarbeit mit den Gewerbebetreibenden
- Es wird eine Bedürfnisabklärung bei Berufstätigen zu Angeboten und Strukturen in der Gemeinde bezüglich Digitalisierung gestartet, um neue Angebote im Zuge der sich verändernden Arbeitsmodelle und gesellschaftlichen Werte zu schaffen.
- Ideen aus der Bevölkerung werden gezielt abgeholt und eine Umsetzung geprüft.
- Zwischennutzung Fläche mit temporären Ideen wie Fläche-Gardening, Spiel-Aktionen etc. durch Ortsmarketing sicherstellen (Aktivitäten auch in den Ortsteilen lancieren).

Lagebeurteilung

Das neue Führungsmodell wurde per 01.09.2023 eingeführt. Die Gemeinde verfügt somit für die strategisch/politische sowie für die operative Führung über eine zeitgemässe Organisation mit optimierten sowie definierten Prozessen und Abläufen. Diese werden laufend überprüft und den veränderten Bedürfnissen angepasst.

Der Dialog mit der Bevölkerung ist von zentraler Bedeutung für eine dynamische Gemeindeentwicklung, weshalb verschiedene zusätzliche Gefässe für den gesteigerten Dialog mit der Bevölkerung evaluiert werden. Die Ausarbeitung der Kommunikationsstrategie mit Konzept soll helfen, den vielfältigen Ansprüchen gerecht zu werden.

Die Bedürfnisabklärung bei Berufstätigen zu Angeboten und Strukturen in der Gemeinde bezüglich Digitalisierung wird aus Ressourcengründen in die neue Legislaturperiode 2024 – 2028 verschoben.

Die Zusammenarbeit der Gemeinde mit dem Ortsmarketing unterstützt die Weiterentwicklung der Gemeinde. Die Rahmenbedingungen werden in der Leistungsvereinbarung mit dem Verein Ortsmarketing geregelt. Diese wird jährlich mit einer Aufgaben- und Zielvereinbarung ergänzt, welche auch zur Überprüfung der Zielerreichung dient.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrößen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Information der Behörden an die Bevölkerung via Bero-münster aktuell	Anzahl Ausgaben	6	6	6	6	6	6	6
Erfüllungsgrad Aufgaben- und Zielvereinbarung Ortsmarketing	% Erfüllt	≥80	90	80	80	80	80	80

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		1'506	1'809	1'765*	-2%	1'774**	1'765**	1'826**
Total	Aufwand	6'311	6'851	7'104	4%	7'113	7'104	7'165
	Ertrag	4'805	5'042	5'339	6%	5'339	5'339	5'339
Leistungsgruppen								
10 Legislative	Aufwand	187	201	182	-10%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	187	201	182	-10%			
11 Gemeinderat und Verwaltung	Aufwand	5'690	6'108	6'371	4%			
	Ertrag	4'774	5'021	5'312	6%			
	Saldo	915	1'086	1'059	-2%			
12 Allgemeines Rechtswesen	Aufwand	231	315	280	-11%			
	Ertrag	28	19	26	34%			
	Saldo	203	296	254	-14%			
13 Wirtschaft	Aufwand	204	227	271	19%			
	Ertrag	2	2	2	0%			
	Saldo	202	226	270	20%			

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Das neue Führungsmodell wurde per 01.09.2023 eingeführt. Dadurch ergeben sich Verschiebungen von Kosten innerhalb der Leistungsgruppe Gemeinderat und Verwaltung. Die Kommunikationsstrategie mit Konzept wird gemäss Legislaturprogramm erarbeitet. Die Gemeindeverwaltung bewirtschaftet sensible Personendaten. Es ist deshalb unabdingbar, dass laufend Aktualisierungen und Verbesserungen bei der ICT-Security vorgenommen werden. Dies führt zu zusätzlichen Kosten.

Für die Zwischennutzung Fläche sowie Aufwertung aller Ortsteile wurden CHF 30'000.- für neue Sitzgelegenheiten mit Bepflanzung ins Budget aufgenommen.

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 20 Basisstufe
- 21 Primarstufe
- 22 Sekundarstufe
- 23 Musikschulen
- 24 Schulische Dienste
- 25 Tagesstrukturen (schul-/familienergänzend)
- 26 übriges obligatorische Schule
- 27 Sonderschulung
- 28 Schulgesundheitsdienst
- 29 Bildung übriges

Strategische Schwerpunkte

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 beinhaltet folgendes Ziel:

- Generationenübergreifende Plattformen und Events sind zur Stärkung des attraktiven Bildungsstandorts entwickelt und umgesetzt. Das Netzwerk zwischen Schule, Musik, Kultur und Gewerbe ist darin ein zentraler «Motor».

Massnahmen

- Das Netzwerk in der Bildungslandschaft mit Musik, Gewerbe und Kultur wird regelmässig gepflegt und gezielt vermarktet.
- Die Entwicklung und der Aufbau eines gemeinsamen Jahresthemas der Kantons- und der Volksschule zugunsten von Angeboten im Bereich der Erwachsenenbildung (z.B. Senioren/Seniorinnen-Fakultät und Mitwirkung an den Möischterer Tagungen) wird geprüft und entwickelt.

Lagebeurteilung

Die Schulleitung ist strukturell zeitgemäss organisiert und verfügt über definierte Prozesse und Abläufe. Das neue Schulmodell mit den Bereichen „Einführung Basisstufe“ und Einführung Altersdurchmisches Lernen AdL“ ist in allen Ortsteilen umgesetzt und bewährt sich. Die Ausarbeitung des Schulraumplanungsberichts, der für Sommer 2023 in Aussicht gestellt wurde, verzögert sich erneut leicht. Die hohe Komplexität (Aussenstandort, Schülerzahl usw.) hat den Gemeinderat dazu bewogen, ZEITRAUM Planung AG als externe Projektbegleiterin zu beauftragen. Die Schülerzahlentwicklung konnte unterdessen ausgearbeitet werden. Als erstes Teilergebnis wurde diese Mitte Juni 2023 der Arbeitsgruppe präsentiert. Der darauf abgestellte Schulraumplanungsbericht soll im Sommer 2024 präsentiert werden. Insbesondere wird der Umgang mit dem Primarschulhaus Beromünster, welches weder die aktuellen Raumbedürfnisse noch die Anforderungen an die Behindertengerechtigkeit erfüllt, ausgearbeitet. Weitere Schwerpunkte bilden die Situation rund um die Tagesstrukturen und der Umgang mit der Mehrzweckhalle Beromünster nach der Realisierung der neuen Dreifachsporthalle. Die finale Version soll bis Herbst 2024 vorliegen.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Kosten pro Schüler/in Basisstufe	Fr.	Ø Kanton 2022 < 16'376	15'587	16'338	16'936			
Kosten pro Schüler/in Primar	Fr.	Ø Kanton 2022 < 16'376	15'001	15'103	14'809			
Kosten pro Schüler/in Sekundarstufe	Fr.	Ø Kanton 2022 < 20'899	17'817	20'557	20'320			
Lernende, welche Tagesstrukturen beanspruchen	% aller Lernenden	-	19	22	25			
Musikschule Michelsamt Kosten pro Schüler	Fr.	<1650	960	1'473	1'337			
Musikschule Michelsamt Kostendeckungsgrad	%	>55	69	60	64			
Schüler mit Anschlusslösung	%	>97	100	100	100			
Durchschnittlicher Beschäftigungsgrad Lehrkörper	%	>65	67	67	65			

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		8'685	9'939	10'135*	2%	10'373**	10'568**	11'180**
Total	Aufwand	20'217	21'942	22'412	2%	22'651	22'878	23'806
	Ertrag	11'532	12'003	12'278	2%	12'278	12'310	12'626
Leistungsgruppen								
20 Basisstufe	Aufwand	4'349	4'689	4'844	3%			
	Ertrag	2'252	2'343	2'296	-2%			
	Saldo	2'097	2'346	2'548	9%			
21 Primarstufe	Aufwand	4'965	4'999	5'005	0%			
	Ertrag	2'589	2'658	2'715	2%			
	Saldo	2'376	2'341	2'290	-2%			
22 Sekundarstufe	Aufwand	4'320	4'965	4'848	-2%			
	Ertrag	2'051	2'193	2'107	-4%			
	Saldo	2'270	2'772	2'741	-1%			
23 Musikschulen	Aufwand	2'276	2'691	2'783	3%			
	Ertrag	1'902	2'150	2'261	5%			
	Saldo	374	540	522	-3%			

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
24 Schulische Dienste	Aufwand	545	548	552	1%			
	Ertrag	96	80	0	-100%			
	Saldo	449	468	552	18%			
25 Tagesstrukturen	Aufwand	738	710	797	12%			
	Ertrag	543	475	492	3%			
	Saldo	196	235	305	30%			
26 Übriges obligatorische Schule	Aufwand	1'394	1'467	1'613	10%			
	Ertrag	1'394	1'467	1'613	10%			
	Saldo	0	0	0	0%			
27 Sonderschulung	Aufwand	1'525	1'730	1'815	5%			
	Ertrag	659	584	723	24%			
	Saldo	866	1'146	1'093	-5%			
28 Schulgesundheitsdienst	Aufwand	43	60	60	-1%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	43	60	60	-1%			
29 Bildung übriges	Aufwand	61	84	95	14%			
	Ertrag	47	54	71	31%			
	Saldo	14	30	25	-18%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	89	0	0	0%	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0%	0	0	0
Nettoinvestitionen	89	0	0	0%	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Aufgrund der vom Kanton beschlossenen Besoldungserhöhung für Lehrpersonen steigen die Personalkosten entsprechend an. Der Trend von mehr Schülerinnen und Schülern mit Bedarf an integrierter Sonderschulung hält weiter an. Auch nutzen mehr Schüler und Schülerinnen das Tagesstrukturangebot. Dies führt zu einem deutlich höheren Aufwand. Auf der Primar- und Sekundarschule können Kosten eingespart werden.

Neu entschädigt der Kanton den Gemeinden ihren Beitrag in Standardkosten. Dies führt bei diversen Konten zu leicht weniger Einnahmen als in den Vorjahren, insbesondere bei den Tagesstrukturen.

Bei der Musikschule steigen die Kantonsbeiträge, da diese in den letzten Jahren nicht den 50%-Anteil erreicht haben. In der Rechnung 2022 war eine Rückzahlung von Kantonsbeiträgen für die Jahre 2020 – 2022 enthalten, wodurch die Erträge höher ausfielen.

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 30 Kindes- und Erwachsenenschutz
- 31 Jugendschutz / Jugendbetreuung
- 32 Krankenpflege
- 33 Sozialversicherungen
- 34 Fürsorge
- 35 Kultur und Freizeit

Strategische Schwerpunkte

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

- In Beromünster werden Fragen zur Entwicklung der Gemeinde regelmässig diskutiert – im Dialog mit allen Generationen und Organisationen.

Bei Fragen zur Entwicklung der Gemeinde sind in Beromünster alle Generationen und Organisationen eingebunden. Die junge Generation und ihre Zukunftsideen werden mit zeitgemässen und digitalen Kommunikations- und Mitwirkungsmitteln abgeholt. Der aktive Dialog stärkt die Identifikation der Bevölkerung mit der Entwicklung der Gemeinde Beromünster und berücksichtigt die beiden Kräfte «Erhaltung» und «Erneuerung».

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgende Ziele:

- Der Sozialraum Beromünster ist sowohl mit dem Kompetenzzentrum Gesundheit und Pflege als auch mit unterstützenden Angeboten für Kinder, Jugendliche und ihre Familien gestärkt.
- Bestehende Kulturhäuser und Kunstschaffende aus Beromünster oder mit unmittelbarem Bezug dazu stärken mit ihren Aktivitäten die DNA der Gemeinde und damit auch den gesellschaftlichen Zusammenhalt und die Vernetzung unter Gleichgesinnten und Interessierten.

Massnahmen

- Die ärztliche Gesundheitsversorgung ist sicherzustellen. Dienstleistungsangebote von Spitzex und Pflegeheim werden unterstützt (Sicherstellung von ausreichenden Pflegeheimplätzen).
- Organisationen zur Integration von ausländischen Staatsangehörigen werden unterstützt (Räumlichkeiten zur Verfügung stellen, Schlüsselpersonen einsetzen/anstellen).
- Erarbeitung Kulturleitbild mit Schaffung einer Kulturkommission zur Unterstützung kultureller Angebote

Lagebeurteilung

- Die Kosten in den Bereichen Gesundheit und Soziales (KESB, Pflegefinanzierungsgesetz, IV/AHV/EL ambulante und stationäre Restfinanzierung) steigen kontinuierlich. Dies auch

aufgrund der demographischen Entwicklung. Die Bereiche sind stark reglementiert und die Einflussmöglichkeiten für die Gemeinde sind äusserst beschränkt.

- Im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzrechtes kann durch Frühintervention im Kindes- und Jugendalter (durch umfassende Kinder-, Jugend- und Schulsozialarbeit) ein Einfluss auf die Kostenentwicklung wahrgenommen werden.
- Das Ziel für die Erarbeitung eines Kulturleitbilds wird in der nächsten Legislaturperiode weiterverfolgt.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
FC Gunzwil Investitionsbeitrag Kunstrasenplatz					500		

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Wirtschaftliche Sozialhilfe pro Einwohner in Fr.	Fr.	-	97	96	94	100	100	100
Kosten Bereich Kinder und Jugend pro Einwohner	Fr.	40	34	37	41	41	41	41
Rückerstattungsquote von bevorschussten Alimenten	%	>75	112	79	100	75	75	75
Aktiver Austausch mit Vereinen via Vereinspräsidentenkonferenz	Anzahl Treffen	1	1	1	1	1	1	1
Beiträge Sport-, Musik- und Kulturvereine	Fr./Einwohner	-	92	96	102			

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		10'829	11'671	12'165*	4%	12'253**	12'319**	12'633**
Total	Aufwand	11'420	12'096	12'666	5%	12'754	12'820	13'134
	Ertrag	591	425	501	18%	501	501	501
Leistungsgruppen								
30 Kindes- und Erwachsenenschutz	Aufwand	452	510	507	-1%			
	Ertrag	8	0	0	0%			
	Saldo	444	510	507	-1%			
31 Jugendschutz / Jugendbetreuung	Aufwand	433	449	492	9%			
	Ertrag	194	196	208	6%			
	Saldo	240	253	284	12%			
32 Krankenpflege	Aufwand	2'136	2'416	2'698	12%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	2'136	2'416	2'698	12%			
33 Sozialversicherungen	Aufwand	4'028	4'251	4'334	2%			
	Ertrag	13	12	12	0%			
	Saldo	4'016	4'239	4'322	2%			

(Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
34 Fürsorge							
Aufwand	3'132	3'293	3'341	1%			
Ertrag	326	185	240	30%			
Saldo	2'806	3'108	3'101	0%			
35 Kultur und Freizeit							
Aufwand	1'238	1'176	1'293	10%			
Ertrag	51	31	41	32%			
Saldo	1'188	1'145	1'252	9%			

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Im Globalbudget ist neu die Leistungsgruppe Kultur und Freizeit enthalten. Die Rechnung 2022 und das Budget 2023 werden zu Vergleichszwecken entsprechend dargestellt.

Im Kindes- und Erwachsenenschutz liegt die Begründung für den Anstieg der Kosten zur Rechnung 2022 insbesondere bei den Beiträgen an die Fachstelle, den Beiträgen an die Berufsbeistandschaft sowie für die Massnahmenkosten. Ein weiterer Anstieg liegt bei den Restfinanzierungskosten im ambulanten und stationären Bereich. Diese Beiträge sind auf eine Erhöhung bereits im Jahr 2023 zurückzuführen. Das heisst, dass sich diese bereits in der Rechnung 2023 zeigen werden. Auch sind höhere Beiträge an den Kanton für die Sozialversicherungen wie z.B. Ergänzungsleistungen für die AHV und IV zu leisten. Diese Beiträge basieren auf rechtlichen Grundlagen und sind für die Gemeinden gebundene Ausgaben. Hinzu kommen neu Kosten für Leistungen an das Alter und Beiträge an den Kanton für die Umsetzung der Pflegeinitiative. In der Leistungsgruppe Kultur und Freizeit ergibt sich das höhere Globalbudget aufgrund von steigenden Umlagen, welche auf Investitionen bei den Infrastrukturen zurückzuführen sind.

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 40 Bau- und Vermessungswesen
- 41 Sicherheit
- 42 Umwelt
- 43 Energie
- 44 Landwirtschaft, Forstwirtschaft, Jagd
- 45 Teilungsamt

Strategische Schwerpunkte

- Der Natur- und Agrarraum ist als wertvolle Ressource umsichtig und nachhaltig genutzt. Das Standortmarketing positioniert die intakte und vielfältige Natur als herausragendes Qualitätsmerkmal der Gemeinde.

Beromünster nutzt für sich den aktuellen Trend zur Rückkehr aufs Land und ins Dorfleben, indem die intakte und vielfältige Natur als Verpflichtung zur Nachhaltigkeit bewusst gepflegt wird.

- Als Sozialraum bietet Beromünster aussichtsreiche Voraussetzungen für eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

Das gute Bildungsangebot, aktive Vereine und kulturhistorische Schätze machen Beromünster zu einem lebendigen und vielfältigen Ort. Auch mit seiner gut durchmischten Wohnungsstruktur, öffentlichen Plätzen und Begegnungszonen bietet Beromünster als Sozialraum ausgezeichnete Rahmenbedingungen. Dies unterstützt eine generationenübergreifende Vielfalt von Lebenskonzepten.

- Die einzelnen Ortsteile von Beromünster ergänzen sich in ihren unterschiedlichen Eigenheiten ideal. Sie spiegeln eine Balance zwischen Tradition und Moderne.

Beromünster hat eine hohe Standortattraktivität. Die Ortsteile Gunzwil, Neudorf und Schwarzenbach profitieren genauso vom Ortsteil Beromünster wie auch das Zentrum von seinen Ortsteilen. Zusammen spiegeln sie eine Balance zwischen Tradition und Moderne. Mit der Zentrumsgestaltung Fläche etabliert sich ein spannender Arbeits-, Konsum-, Begegnungs- und Kulturraum. Dieser hat auch Ausstrahlung für den Binnentourismus.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 ist erstellt und beinhaltet folgende Ziele:

- Die Umwelt und Energiekommission (UEK) ist als wichtige Fachgruppe in der Gemeinde positioniert und bereichert konkrete Aktivitäten im Bereich von Natur und Energie im Sinne der nachhaltigen Ressourcennutzung.
- Dem Spannungsfeld zwischen zeitnaher Innovation für eine stimmige Balance zwischen Tradition und Moderne und der effektiven Zeitdauer für die Erarbeitung der Raumgestaltungsgrundlagen, wird mit innovativen, temporären «Zwischennutzungen» des öffentlichen Raumes begegnet.

Massnahmen

- Die Bevölkerung hat der Gesamtrevision der Ortsplanung im November 2022 zugestimmt. Die Genehmigung durch den Regierungsrat sollte bis Ende 2023 vorliegen.
- Nach Abschluss der Ortsplanung werden der Verkehrs- und Fusswegrichtplan sowie der Ortskern- und Fleckenrichtplan überarbeitet. Als Grundlage dafür wird eine Mobilitätsstrategie mit Abstimmung der verschiedenen Mobilitätsträger erarbeitet.

- Die Umwelt- und Energiekommission (UEK) organisiert jährlich mindestens einen öffentlichen Anlass. Dies ist auch im Jahr 2024 zu einem aktuellen Thema vorgesehen.
- Die UEK erarbeitet ein Konzept für die Reduktion der Lichtverschmutzung. Erste Grundlagen sind erarbeitet und die Erkenntnisse werden periodisch umgesetzt, beispielsweise beim Ersatz der Strassenbeleuchtung.

Lagebeurteilung

- Damit die Feuerwehr auch in Zukunft effektive Einsätze leisten kann, müssen die Ausrüstung und die Gerätschaften die notwendige Funktionalität haben. Dafür werden im Jahr 2024 neue Atemschutzgeräte angeschafft. Ebenfalls wird das in die Jahre gekommene Einsatzleiterfahrzeug ersetzt. Zudem ist die Feuerwehr auf zusätzliche Räumlichkeiten angewiesen. Mit dem neuen Feuerwehrstandort bei der Dreifachsporthalle kann dies erfüllt werden.
- Im Bereich Umwelt und Energie ist die Gemeinde je länger je mehr gefordert. Um einer allfälligen Energieknappheit entgegenzuwirken, muss auch im Kleinen gespart werden. Das kommunale Energiekonzept wurde im Jahr 2023 durch den Gemeinderat genehmigt und wird in den nächsten Jahren umgesetzt.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Feuerwehr Schlauchverleger	2023	IR	182				
FW: Ersatz Subaru (ELF)	2024	IR		90			
FW: AS-Geräte	2024	IR		32			
FW: Brandschutzbekleidung	2025	IR			130		
FW: Einbauten Magazin	2026	IR				50	
FW: Ersatz AS-Bus	2027	IR					98
Feuerwehrlokal Erweiterung / Neubau	2025-2026	IR			1885	1859	
FW: Löschwasser Emmenwil, Binzweid (netto)	2024	IR		30			
200 Zivilschutzplätze	2026	IR				970	
Finanzierung Zivilschutzplätze durch Bärghüttli AG	2026	IR				-970	
Ersatz Katafalk und Sanierung Leichenhalle	2023	IR	88				
Umbau/Sanierung Friedhof Beromünster	2024	IR		115			
Ortsplanung Teilrevision Schlössli Höchi	2023	IR	80				
Ortsplanung 4. Etappe	2025	IR			200		
Kostenbeteiligung Dritte OP 4. Etappe	2025	IR			-150		
Verkehrs- und Fusswegrichtplan	2025	IR			300		
Überarbeitung Ortskern- und Fleckenrichtplan	2025-2026	IR			50	50	
Erarbeitung Neugestaltung Fläche	2027	IR					100
Erstellung Mobilitätsstrategie	2024	IR		50			

Messgrössen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Mannschaftsbestand der Feuerwehr Michelsamt	Anzahl AdF	120	126	130	130	130	130	130
Effiziente Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben zur Rettung und allgemeinen Schadenwehr als Miliorganisation	Anzahl Ausbildungsstunden per AdF	25	25	25	25	25	25	25

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		928	1'048	1'186*	13%	1'136**	1'162**	1'130**
Total	Aufwand	2'740	2'660	2'909	9%	2'863	2'891	2'942
	Ertrag	1'812	1'612	1'723	7%	1'727	1'729	1'812
Leistungsgruppen								
40 Bau- und Vermes- sungswesen	Aufwand	1'231	1'335	1'381	3%			
	Ertrag	263	275	287	4%			
	Saldo	968	1'060	1'094	3%			
41 Sicherheit	Aufwand	1'054	902	951	5%			
	Ertrag	967	816	863	6%			
	Saldo	87	86	88	2%			
42 Umwelt	Aufwand	247	241	286	19%			
	Ertrag	116	100	105	5%			
	Saldo	131	141	182	29%			
43 Energie	Aufwand	48	47	61	30%			
	Ertrag	371	324	371	15%			
	Saldo	-323	-277	-310	12%			
44 Landwirtschaft, Forstwirtschaft, Jagd	Aufwand	64	62	117	89%			
	Ertrag	38	38	38	0%			
	Saldo	26	25	80	225%			
45 Teilungsam	Aufwand	96	73	112	53%			
	Ertrag	57	60	60	0%			
	Saldo	39	13	52	289%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben		440	448	405*	-10%	2'565**	3'255**	250**
Einnahmen		27	98	88	-10%	150	1'296	53
Nettoinvestitionen		413	350	317	-9%	2'415	1'959	197

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

In der Leistungsgruppe Landwirtschaft, Forstwirtschaft, Jagd hat die Gemeinde Strukturbeiträge an landwirtschaftliche Bauten zu entrichten, welche zu einem Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr führen. Aufgrund von höheren Umlagen aus der Allgemeinen Verwaltung, sind die Kosten im Teilungsam höher.

In der Investitionsrechnung sind neue Atemschutz-Geräte enthalten, welche mit 35% durch die Gebäudeversicherung mitfinanziert werden. Ebenfalls wird die Löschwasserversorgung in Emmenwil sichergestellt, an welcher sich die Gemeinde und die Gebäudeversicherung zu beteiligen haben. In den letzten Jahren ist der Bedarf an Gräbern zurückgegangen, daher wird beim Friedhof St. Stephan ein Teil «parkähnlich» umgestaltet.

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 50 Liegenschaften Verwaltungsvermögen
- 51 Verkehrswesen
- 52 Schwimmbad und Öffentliche Anlagen
- 53 Regionalverkehr
- 54 Wasserversorgung
- 55 Abwasserbeseitigung
- 56 Abfallbeseitigung
- 57 Gewässerverbauungen
- 58 Werkhof

Strategische Schwerpunkte

- Die einzelnen Ortsteile von Beromünster ergänzen sich in ihren unterschiedlichen Eigenheiten ideal. Sie spiegeln eine Balance zwischen Tradition und Moderne.

Beromünster hat eine hohe Standortattraktivität. Die Ortsteile Gunzwil, Neudorf und Schwarzenbach profitieren genauso vom Ortsteil Beromünster wie auch das Zentrum von seinen Ortsteilen. Zusammen spiegeln sie eine Balance zwischen Tradition und Moderne. Mit der Zentrumsgestaltung Fläche etabliert sich ein spannender Arbeits-, Konsum-, Begegnungs- und Kulturraum. Dieser hat auch Ausstrahlung für den Binnentourismus.

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 beinhaltet folgendes Ziel:

- Alle relevanten Raumgestaltungsgrundlagen sind überarbeitet bzw. in Überarbeitung und zeichnen sich durch Kriterien aus, welche eine unmittelbare Stärkung der Standortattraktivität zur Folge haben.
- Die strategischen Planungsinstrumente sind aktualisiert, um gezielte Investitionen im Bereich der Immobilien zu vollziehen, die den sich verändernden Bedürfnissen Rechnung tragen.

Massnahmen

- Die Stimmberechtigten haben das Parkplatzreglement mit den Gebührentarifen genehmigt. Dieses wird am 1.1.2024 in Kraft treten.
- Die Unterhalts- und Erneuerungsbedürfnisse bei den Immobilien und Anlagen werden laufend überprüft.
- Der Schulraumplanungsbericht aus dem Jahre 2013 wird überarbeitet und auf die aktuellen und künftigen Bedürfnisse ausgelegt.
- Die finanziellen Konsequenzen der Investitionen werden transparent aufgezeigt.

Lagebeurteilung

- Mit dem Ausbau des Busbahnhofes, dem Neubau des Pflegewohnheimes und des Kompetenzzentrums für Gesundheit & Pflege sowie der geplanten Umfahrungsstrasse fallen diverse Parkplätze weg. Diese sollen ersetzt werden mit einem Parkplatzprovisorium im «Chrottemösl» bzw. mit einer Tiefgarage beim Busbahnhof.
- Die Stimmbevölkerung des Kantons Luzern hat der Umfahrung Beromünster zugestimmt, so dass Ende 2023 die Projektbewilligung des Regierungsrates zu erwarten ist.
- Dem Strassenunterhalt wird grosse Beachtung geschenkt. Um grössere Folgeschäden zu vermeiden, werden Gemeinde- und Güterstrassen laufend saniert.
- Bei den Schulliegenschaften fehlen vor allem Gruppen- und Turnräume. Mit dem Bau der vorgesehenen Sporthalle können diese Probleme in den Ortsteilen Beromünster und Gunzwil gelöst werden.
- Die Schulliegenschaften müssen an das Behindertengleichstellungsgesetz angepasst werden (z.B. hindernisfreie Toiletten, Personenlifte).

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Bromenstrasse / Leitungersatz Strassenentwässerung	2023	IR	82				
Umsetzung Parkplatzreglement	2023	IR	170				
Parkplatzprovisorium Chrottemösl	2023	IR	400				
Busunterstand Guzwil Dorf, 2 Busunterstände "Linden"	2023	IR	65				
Planung neuer Busbahnhof mit Infrastrukturen (netto)	2023	IR	50				
Öffentliche Beleuchtung - Umrüstung auf LED	2023	IR	320				
Schulhaus Schwarzenbach: Treppenlift und hindernisfreie Toilette	2023	IR	95				
Mehrzweckhalle Beromünster: Brandschutzmassnahmen	2023	IR	40				
Turnhalle Beromünster: Ersatz-Turnhallenboden	2023	IR	76				
Machbarkeitsstudie/Projektwettbewerb Schulraumplanung	2023	IR	100				
Schwimmbad Bachheim: Filtersanierung, Ersatz-Anodenkonstruktion	2023	IR	44				
Parkhaus Busbahnhof	2024	IR		4160			
Befestigung Zufahrt Parkplatz Schanz	2026	IR				50	
Parkplatzprovisorium Chrottemösl	2024	IR		400			
Ersatz Traktor Werkdienst	2026	IR				65	
Umnützung FW-Lokal in Werkhof (RND Kalk.)	2026	IR				160	
Gemeindestrassen, Erneuerungen und Reparaturen (netto)	2025-2027	IR			535	988	800
Um-/Neubau Busunterstände Gunzwil und Neudorf	2025	IR			300		
Infrastrukturen Busbahnhof	2024	IR		970			
Solaranlage Busbahnhof	2024	IR		330			
Parkplätze Spitex	2025	IR			86		
Planung Bauprojekt Busbahnhof (netto)	2024	IR		100			
Ersatz Wasserleitung Rüti Schwarzenbach	2024	IR		200			
Ringleitung Güterstrasse Schwarzenbach	2024	IR		280			
Ersatz Wasserleitung Hauptstrasse Gunzwil	2025	IR			300		
Sanierung Gemeindekanalisationen	2024-2027	IR		400	400	400	400

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Kanalisationsausbauten im Zusammenhang mit Entlastungsstrasse	2026-2027	IR				1000	1000
Kanalreinigung und Kanalfernsehen Ortsteil Neudorf	2024	IR		180			
Sanierung Pumpwerk Chommle	2024	IR		60			
Landkauf Chällermatt (Dreifachsporthalle) inkl. Ersatz FFF	2024	IR		1014			
Dreifachsporthalle - Hochbau	2024-2026	IR		500	3300	6609	
Dreifachsporthalle - Technik/Ausstattung	2026	IR				2281	
Schulhaus Schwarzenbach: div. Sanierungsarbeiten	2026	IR				116	
Schulhaus Linde: zusätzliche Basisstufe, Umnutzung Medienraum, Turnhalle	2026	IR				400	
Mehrzweckhalle Linde: Sanierung Dach und Wärmeaufbereitung inkl. Solaranlage	2025	IR			845		
Schulanlagen Neudorf: Sanierung WC-Anlagen MZ-Saal	2026	IR				150	
Schulanlagen Neudorf: PV-Anlage	2024	IR		340			
Schulanlagen Neudorf: Dach- und Fassaden-sanierung (netto abzgl. GVL)	2024	IR	400	403			
Schulanlagen Neudorf: Ersatz Fenster Turnhalle und Oblicht Basisstufe	2024	IR		160			
Primarschulhaus Beromünster: Einbau Treppenlift	2024	IR		74			
Schulhaus St. Michael I: Dachsanierung	2024	IR	480	968			
Schulhaus St. Michael I: Fassadensanierung	2024	IR		165			
Schulhaus St. Michael I: PV-Anlage	2024	IR		157			
Schulhaus St. Michael I: Sanierung Treppe Pausenplatz	2024	IR		50			
Schulhaus St. Michael I: Sanierung Schliessanlage und Aussentüren	2024	IR		155			
Diverse Investitionen Schulliegenschaften gemäss Schulraumplanungsbericht	2025-2027	IR			800	800	800
Vorfinanzierung Wasser-/Abwasserleitungen Gebiet Bifang	2024-2026	IR					
Neubau Busbahnhof (Vorfinanzierung)	2024	IR					
Entlastungsstrassen Fläche Ost + West (Be-gleitung und Ausführung)							

Messgrößen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Kosten Regionalver-kehr	Fr. pro Einwoh-ner		105	113	113	113	113	113
Grünutabfälle	kg pro Einwoh-ner	<150	179	140	140	140	140	140
Deckungsgrad Schwimmbad	%	>25	22	21	24	25	25	25
Anzahl öffentliche Ge-bäude mit erneuerbarer Energie		13	8	6	11	12	13	13

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		1'512	1'640	1'436*	-12%	1'783**	1'766**	2'048**
Total	Aufwand	8'475	8'402	8'723	4%	9'142	9'276	10'267
	Ertrag	6'963	6'762	7'287	8%	7'359	7'510	8'219
Leistungsgruppen								
50 Liegenschaften Ver- waltungsvermögen	Aufwand	4'271	4'178	4'395	5%			
	Ertrag	4'271	4'178	4'395	5%			
	Saldo	0	0	0	0%			
51 Verkehrswesen	Aufwand	706	745	689	-8%			
	Ertrag	204	116	254	119%			
	Saldo	502	629	435	-31%			
52 Schwimmbad und Öffentliche Anlagen	Aufwand	448	389	479	23%			
	Ertrag	448	389	479	23%			
	Saldo	0	0	0	0%			
53 Regionalverkehr	Aufwand	838	834	785	-6%			
	Ertrag	30	27	2	-91%			
	Saldo	809	807	783	-3%			
54 Wasserversorgung	Aufwand	318	344	405	18%			
	Ertrag	297	325	379	17%			
	Saldo	21	19	27	40%			
55 Abwasserbeseiti- gung	Aufwand	1'141	1'176	1'130	-4%			
	Ertrag	1'141	1'176	1'130	-4%			
	Saldo	0	0	0	0%			
56 Abfallbeseitigung	Aufwand	229	212	231	9%			
	Ertrag	134	117	123	5%			
	Saldo	96	94	108	14%			
57 Gewässerverbauun- gen	Aufwand	84	91	84	-7%			
	Ertrag	0	0	0	0%			
	Saldo	84	91	84	-7%			
58 Werkhof	Aufwand	438	434	524	21%			
	Ertrag	438	434	524	21%			
	Saldo	0	0	0	0%			

Investitionsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben		1'505	4'286	15'188*	254%	6'566**	13'019**	3'000**
Einnahmen		653	632	3'429	443%	362	1'102	362
Nettoinvestitionen		852	3'654	11'759	222%	6'204	11'917	2'638

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Bei der Investitionsrechnung fallen im Jahr 2024 einige grosse Projekte an. Dies ist die Beteiligung am Parkhaus beim Bifang Park für 4.16 Mio., welcher die Stimmberechtigten am 18.06.2023 zugestimmt haben. Zudem soll ein Parkplatzprovisorium im Chrottenmösl für Fr. 400'000.- erstellt werden. Die Kosten für den Ausbau des Busbahnhofs (nach BeHiG) sind vom Kanton zu tragen, diese werden jedoch durch die Gemeinde vorfinanziert. Die übrigen Aufwendungen (Überdachter Wartebereich, Toiletten und Solaranlage in der Höhe von 1.40 Mio. sind von der Gemeinde zu tragen.

Für die Wasserversorgung in Schwarzenbach sind Erneuerungen an der Infrastruktur von Fr. 480'000.- vorgesehen. Weitere Investitionen in die Kanalisationen, Kanalfernsehen, Sanierung inkl. Umlegungen von Leitungen verursachen Kosten von über 1 Mio. Franken.

Der Landkauf in der Chällermett wird nach der Genehmigung vom Sonderkredit der Dreifachsporthalle Investitionsausgaben in der Höhe von Fr. 1.014 Mio. auslösen. Zudem sind Planungskosten von Fr. 500'000.- vorgesehen. Das Schulhaus St. Michael I wird umfassend saniert und bekommt ein neues Dach mit Solaranlage. Ebenfalls wird bei dieser Liegenschaft auch die Fassade und die Treppe saniert. Dies verursacht Kosten von ca. 1.35 Mio. Bei der Schulanlage Neudorf muss nach dem Hagelschaden vom 28. Juni 2021 das Dach saniert werden. Die bei der Gemeinde verbleibenden Kosten nach Rückerstattung des Anteils, welcher durch die Versicherung getragen wird, belaufen sich auf Fr. 750'000.-. In diesen Kosten ist jedoch der Aufbau einer Solaranlage enthalten. Im Primarschulhaus in Beromünster ist ein Treppenlift in der Höhe von Fr. 74'000.- budgetiert.

Politischer Leistungsauftrag*

Leistungsgruppen

- 60 Gemeindesteuern
- 61 Sondersteuern
- 62 Finanzausgleich
- 63 Zinsen
- 64 Liegenschaften Finanzvermögen

Strategische Schwerpunkte

- Die Gemeinde Beromünster profiliert sich als attraktives, regionales Zentrum mit Angeboten und Strukturen, die den Bedürfnissen des gesellschaftlichen Wandels Rechnung tragen.

Die Entwicklungen in den Bereichen Digitalisierung, neue Arbeitswelt und gesellschaftlicher Wertewandel sind weitreichend. Die Gemeinde Beromünster schafft Angebote und Strukturen, die diesen Entwicklungen Rechnung tragen. So sind die Bedürfnisse aller Generationen abgeholt. Beromünster als ländlicher Lebensraum partizipiert umfassend an den Chancen und Möglichkeiten einer modernen Gesellschaft.

Bezug zum Legislaturprogramm

Das Legislaturprogramm für die Legislatur 2020 – 2024 beinhaltet folgendes Ziel:

- Beromünster ist mit einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten auch in Zukunft attraktiv aufgestellt.

Massnahmen

- Mit einer laufenden Aufgaben- und Finanzplanung steuern wir den Finanzhaushalt.
- Wir prüfen Machbares vom Wünschbaren und Finanzierbares von Nichtfinanzierbarem sowie anstehende Projekte kritisch.
- Durch Abgabe von unüberbauten gemeindeeigenen Liegenschaften im Baurecht ist die Standortattraktivität weiter gestärkt.
- Die Immobilienstrategie für die Liegenschaften Finanzvermögen ist erstellt.

Lagebeurteilung

- Trotz konsequentem Kostenmanagement und laufender Überprüfung des Leistungsangebotes ist die finanzielle Lage angespannt.
- Mit den anstehenden baulichen Investitionen und den ständig neuen Aufgaben in unserer Gemeinde werden die grossen finanziellen Reserven stark beansprucht.
- Die Auswirkungen der angespannten finanziellen Lage sowie der geplanten Steuergesetzesrevision 2025 auf den Steuerfuss kann noch nicht abschliessend abgeschätzt werden.
- Nach dem Gemeindehaus wird bereits das zweite gemeindeeigene Gebäude (ehemals SBB-Gebäude/Polizeiposten) mit einer umweltfreundlichen Erdsonden-Wärmepumpenheizung ausgestattet.

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Keine Massnahmen und Projekte							

Messgrößen / Indikatoren

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ausstände Steuererträge (31.12.)	%	<20	20	20	20	20	20	20
Nettoschuld je Einwohner/in	Fr.	<870	-2'945	-1'568	-548	819	2'907	3'452

Entwicklung der Finanzen Erfolgsrechnung

(Kosten in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		-24'235	-23'897	-24'666*	3%	-24'862**	-24'973**	-25'030**
Total	Aufwand	986	751	891	19%	1'014	980	1'126
	Ertrag	25'221	24'648	25'558	4%	25'876	25'953	26'156
Leistungsgruppen								
60 Gemeindesteuern	Aufwand	318	200	200	0%			
	Ertrag	17'698	17'979	18'561	3%			
	Saldo	-17'379	-17'779	-18'361	3%			
61 Sondersteuern	Aufwand	4	2	2	0%			
	Ertrag	1'081	880	1'147	30%			
	Saldo	-1'076	-878	-1'145	30%			
62 Finanzausgleich	Aufwand	129	129	129	0%			
	Ertrag	4'994	4'808	4'802	0%			
	Saldo	-4'865	-4'678	-4'673	0%			
63 Zinsen	Aufwand	133	170	232	37%			
	Ertrag	840	841	907	8%			
	Saldo	-707	-671	-674	1%			
64 Liegenschaften Finanzvermögen	Aufwand	402	250	328	31%			
	Ertrag	609	141	141	0%			
	Saldo	-207	109	187	71%			

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

Die Berechnung der Steuererträge basiert auf dem Steuerfuss von 1.85 Einheiten und Erfahrungswerten ausgehend von der Rechnung 2022 und aufgrund der durchschnittlichen Erträge der letzten 3 Jahre. Im Aufgaben- und Finanzplan wird keine Steuererhöhung berücksichtigt. Es wird mit einem Wachstum der Steuerkraft von 2% bei den natürlichen Personen sowie 4% bei den juristischen Personen gerechnet. Gleichzeitig ist eine prognostizierte jährliche Bevölkerungszunahme von 0.74% vorgesehen. Der Finanzausgleich reduziert sich aufgrund des Wegfalls des Besitzstands aus den Fusionen bis 2027 weiter. Zudem wird aufgrund der höheren Steuerkraft auch mit einer Reduktion des Ressourcenausgleichs gerechnet. Dies ist jedoch abhängig von den Entwicklungen im gesamten Kanton. Aufgrund der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen resultierte im Jahr 2022 eine Aufwertung von Fr. 386'000.-. Daher ergibt sich in dieser Leistungsgruppe eine Abweichung zum Budget 2024.

Einwohnergemeinde Beromünster	Budget	Budget	Rechnung
Erfolgsrechnung HRM2	2024	2023	2022
30 Personalaufwand	18'565'800	18'321'700	16'957'312
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'864'300	4'561'100	4'916'406
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'463'500	1'493'400	1'427'371
35 Einlagen in Fonds und SF	537'220	674'186	678'336
36 Transferaufwand	16'151'000	15'482'300	14'294'025
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	12'998'193	12'086'075	11'681'389
Betrieblicher Aufwand	54'580'012	52'618'761	49'954'840
40 Fiskalertrag	-19'612'500	-18'768'100	-18'655'290
41 Regalien und Konzessionen	-350'300	-314'300	-352'845
42 Entgelte	-3'700'100	-3'434'700	-3'885'519
43 Verschiedene Erträge	0	-5'000	-39'374
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-96'589	-52'166	-126'910
46 Transferertrag	-15'550'700	-15'456'000	-15'314'030
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-12'998'193	-12'086'075	-11'681'389
Betrieblicher Ertrag	-52'308'382	-50'116'341	-50'055'357
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'271'631	2'502'421	-100'517
34 Finanzaufwand	125'600	82'900	194'144
44 Finanzertrag	-377'000	-374'800	-868'502
Finanzergebnis	-251'400	-291'900	-674'358
Operatives Ergebnis	2'020'231	2'210'521	-774'874
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'020'231	2'210'521	-774'874

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-18'002	-54'326	-49'714
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	96'589	52'166	13'405
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-497'161	-610'164	-588'798
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	-9'057	-396	6'479
Total	-427'631	-612'721	-618'628

Gemeinde Beromünster		Budget	Budget	Rechnung
Erfolgsrechnung HRM2 nach Aufgabenbereichen		2024	2023	2022
1	Politik / Verwaltung / Wirtschaft	1'764'925	1'809'230	1'506'134
2	Bildung	10'134'714	9'938'738	8'684'689
3	Gesellschaft und Soziales	12'165'029	11'671'261	10'829'154
4	Bau und Umwelt	1'185'593	1'047'509	928'138
5	Infrastruktur	1'436'364	1'640'315	1'511'934
6	Finanzen	-24'666'394	-23'896'531	-24'234'923
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		2'020'231	2'210'521	-774'874

Der Ausgleich der Spezialfinanzierung (SF) findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen

Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-18'002	-54'326	-49'714
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	96'589	52'166	13'405
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-497'161	-610'164	-588'798
Ergebnis Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft	-9'057	-396	6'479
Total	-427'631	-612'721	-618'628

Gemeinde Beromünster		Budget	Budget	Rechnung
Investitionsrechnung nach Sachgruppen		2024	2023	2022
500	Grundstücke	1'014'000	1'014'000	0
501	Strassen / Verkehrswege	8'495'000	972'000	0
503	Übrige Tiefbauten	2'490'000	465'000	266'125
504	Hochbauten	3'404'000	1'723'000	1'301'018
506	Mobilien	140'000	280'000	236'954
50	Sachanlagen	15'543'000	4'454'000	1'804'096
520	Software	0	0	0
529	Übrige immaterielle Anlagen	50'000	280'000	229'960
52	Immaterielle Anlagen	50'000	280'000	229'960
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0
Investitionsausgaben		15'593'000	4'734'000	2'034'056
61	Rückerstattungen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-3'434'500	-648'000	-597'590
64	Rückzahlung von Darlehen	-82'000	-82'000	-82'147
Investitionseinnahmen		-3'516'500	-730'000	-679'737
Nettoinvestitionen		12'076'500	4'004'000	1'354'319
davon Spezialfinanzierungen				
Investitionsausgaben:				
	- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	240'000	280'000	112'393
	- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	480'000	0	19'993
	- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	1'795'000	400'000	71'293
Total Investitionsausgaben		2'515'000	680'000	203'679
Investitionseinnahmen:				
	- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr	-87'500	-98'000	-37'865
	- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	-232'000	-182'000	-337'505
	- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-180'000	-400'000	-180'294
Total Investitionseinnahmen		-499'500	-680'000	-555'664

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	beanspr. bis 31.12.23
Feuerwehr Michelsamt			
FW: Ersatz Subaru (ELF)			
FW: AS-Geräte			
FW: Beitrag GVL 35% an AS-Geräte			
Feuerwehr			
FW: Löschwasser Emmenwil, Binzweid			
FW: Beitrag GVL an LW Emmenwil			
FW: Beitrag Private an LW Emmenwil			
Bau und Umwelt			
Sanierung/Neugestaltung Friedhof Beromünster			
Gesamtrevision Ortsplanung	10.12.12/14.06.18 /20.12.20	1'100'000.00	1'100'000.00
Erstellung Mobilitätsstrategie			
Infrastruktur Strassen Verkehrswege			
Parkhaus Busbahnhof	18.06.23	4'160'000.00	
Parkplatzprovisorium Chrottenmösi			
Parkplätze Spitex			
Planung Bauprojekt Busbahnhof			
Beitrag Kanton an Planung Bauprojekt Busbahnhof			
Infrastrukturen Busbahnhof			
Solaranlage Busbahnhof			
Ausführung Busbahnhof nach BehiG			
Kantonsbeitrag Ausführung Busbahnhof nach BehiG			
Wasserversorgung			
Amortisation Darlehen aquaregio ag			
Anschlussgebühren			
Ersatz Wasserleitung Rüti Schwarzenbach			
Ringleitung Güterstrasse Schwarzenbach			
Abwasserbeseitigung			
Anschlussgebühren			
Sanierung Gemeindekanalisationen			
Kanalreinigung und Kanalfertsehen Ortsteil Neudorf			
Kanalreinigung und Kanalfertsehen Ortsteil Schwarzenbach			
Umlegung Meteorleitung Bifang			
Sanierung Pumpwerk Chommlé			
Vorfinanzierung Wasser-/Abwasserleitungen Gebiet Bifang			
Infrastruktur - Liegenschaften			
Landkauf Chällermatt (Dreifachsporthalle) inkl. Ersatz FFF			
Dreifachsporthalle - Hochbau (Planungskredit)			
Schulanlagen Neudorf: PV-Anlage			
Schulanlagen Neudorf: Dach- und Fassadensanierung			
Schulanlagen Neudorf: Ersatz Fenster Turnhalle und Oblicht Basisstufe			
Schulanlagen Neudorf: Rückvergütung GVL			
Primarschulhaus Beromünster: Einbau Treppenlift			
Schulhaus St. Michael I: Dachsanierung			
Schulhaus St. Michael I: Fassadensanierung			
Schulhaus St. Michael I: PV-Anlage			
Schulhaus St. Michael I: Sanierung Treppe Pausenplatz			
Schulhaus St. Michael I: Sanierung Schliessanlage und Aussentüren			
Total Ausgaben / Einnahmen			
Mehrausgaben / Mehreinnahmen			
Passivierung der Einnahmen			
Aktivierung der Ausgaben			

Budget 2024		Kreditkontrolle (inkl. MWST) MWST-Vorsteuer Budget 2024)	Kreditkontrolle		Bemerkungen
Ausgaben	Einnahmen		beanspr. bis 31.12.24	verfügbar ab 01.01.25	
90'000.00					
50'000.00					
	17'500.00				
100'000.00					
	45'000.00				
	25'000.00				
115'000.00					
50'000.00			1'100'000.00	0.00	Sonderkredit
4'160'000.00					Sonderkredit
400'000.00					
0.00					AFP 2025
100'000.00					
	50'000.00				
970'000.00					
330'000.00					
2'535'000.00					Sonderkredit
	2'535'000.00				Rückerstattung Kanton nach Abschluss Projekt
	82'000.00				
	150'000.00				
200'000.00		14'000.00			
280'000.00		19'600.00			
	180'000.00				
400'000.00		28'000.00			
180'000.00		12'600.00			
55'000.00		3'850.00			
360'000.00		25'200.00			
60'000.00		4'200.00			
740'000.00		51'800.00			Rückerstattung Kanton bei Start Bau- projekt Entlastungsstrasse
1'014'000.00					Sonderkredit Dreifachsporthalle
500'000.00					Sonderkredit Dreifachsporthalle
340'000.00					Bruttobetrag, allfällige Subventionen nicht berücksichtigt
835'000.00					
160'000.00					
	432'000.00				
74'000.00					
968'000.00					
165'000.00					
157'000.00					Bruttobetrag, allfällige Subventionen nicht berücksichtigt
50'000.00					
155'000.00					
15'593'000.00	3'516'500.00				<i>Sonderkreditlimite</i>
0.00	12'076'500.00				<i>Fr. 1'000'000.00</i>
3'516'500.00					
	15'593'000.00				

Einwohnergemeinde Beromünster Geldflussrechnung HRM2	Rechnung	Budget	Budget
	2022	2023	2024
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	775	-2'211	-2'020
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'569	1'635	1'602
Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-544	0	0
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	651	-	0
Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	23	-	0
Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-386	-	0
Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'972	-	0
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	38	-	0
Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-102	-	0
Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	551	622	441
Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	-39	-5	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	4'507	42	22
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'034	-4'734	-15'593
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	680	730	3'517
Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'354	-4'004	-12'077
Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	210	-	0
Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	41	-	0
Aktivierung Eigenleistungen	39	5	0
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'064	-3'999	-12'077
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	20	-	0
Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-3'758	-11'659	-9'444
Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	386	-	0
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-3'351	-11'659	-9'444
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'064	-3'999	-12'077
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-3'351	-11'659	-9'444
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'415	-15'658	-21'521
Finanzierungstätigkeit			
Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'184	0	0
Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10	15'600	21'500
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'174	15'600	21'500
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	4'507	42	22
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'415	-15'658	-21'521
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'174	15'600	21'500
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	3'266	-16	2
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	15'465	668	670
Stand flüssige Mittel per 1.1.	12'199	684	668
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	3'266	-16	2
Kontrolltotal	0	0	0

1.3 Bericht und Empfehlung der Controllingkommission

Als Controlling-Kommission 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 sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2024 der Gemeinde Beromünster 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 zunehmend angespannt. Die steigenden Ausgaben, insbesondere der gebundenen, zusammen mit den geplanten Investitionen werden in den nächsten Jahren viel Kapital binden. Dieser Entwicklung ist mit geeigneten und konkreten Massnahmen entgegen zu wirken.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 1.85 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'020'230.80 inkl. einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten, Investitionsausgaben von Fr. 15'593'000.00 sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen.

Beromünster, 21. September 2023

Die Mitglieder der Controllingkommission
Christian Marbot, Präsident
Josef Erni
Daniel Fischer
Elias Hörhager
Rebekka Schüpfer

1.4 Kontrollbericht der Finanzaufsicht zum Vorjahresbudget 2023

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. Januar 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

1.5 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 bis 2027 und das Budget für das Jahr 2024 verabschiedet. Er beantragt das Budget für das Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'020'230.80, Investitionsausgaben von Fr. 15'593'000.00 und einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten (wie bisher) zu beschliessen.

1.6 Abstimmungsfrage

Stimmen Sie dem Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'020'230.80, Investitionsausgaben von Fr. 15'593'000.00 und einem Steuerfuss von 1.85 Einheiten (wie bisher) zu?

Sämtliche Abstimmungsinformationen der Gemeinde Beromünster finden Sie unter

www.beromuenster.ch → Politik & Verwaltung →

Abstimmungen/Wahlen → Abstimmungen vom 26. November 2023



Gemeinderat Beromünster
Fläche 1 | 6215 Beromünster
Telefon 041 932 14 14
info@beromuenster.ch
www.beromuenster.ch