



Einwohnergemeinde Aesch LU

E I N L A D U N G

ZUR GEMEINDEVERSAMMLUNG

Dienstag, 12. Dezember 2023, 20.00 Uhr
im Singsaal des Schulhauses

Traktanden

1. Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 mit Budget 2024
 - 1.1. Kenntnisnahme Bericht der Rechnungskommission
 - 1.2. Kenntnisnahme Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027
 - 1.3. Beschlussfassung über das Budget 2024
2. Information über den Erwerb neuer Verwaltungsräumlichkeiten
3. Verschiedenes

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens seit dem 7. Dezember 2023 in der Gemeinde gesetzlich geregelten Wohnsitz haben.

Die Unterlagen zu den traktandierten Geschäften liegen während zwei Wochen vor dem Versammlungstag auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Die Botschaft zur Gemeindeversammlung ist auf der Website www.aesch-lu.ch aufgeschaltet. Gedruckte Exemplare können auf der Gemeindekanzlei bezogen oder telefonisch unter 041 917 13 46 bzw. elektronisch gemeinde@aescl-lu.ch bestellt werden.

GEMEINDERAT AESCH



Inhaltsverzeichnis

Einleitung	3 - 8
Aufgabenbereich Präsidiales	9 - 11
Aufgabenbereich Bildung und Kultur	12 - 14
Aufgabenbereich Sicherheit und Verkehr	15 - 17
Aufgabenbereich Freizeit	18 - 19
Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales	20 - 22
Aufgabenbereich Bau + Infrastruktur	23 - 26
Aufgabenbereich Umwelt und Wirtschaft	27 - 28
Aufgabenbereich Finanzen und Steuern	29 - 31
Erfolgsrechnung Budget 2024 nach Sachgruppen	32 - 44
Rechnungsauszug Budget 2024 nach Aufgabenbereichen	45 - 52
Investitionsrechnung 2024	53
Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Budget	54
Bericht der Rechnungskommission zum Budget	55
Information über den Erwerb neuer Verwaltungsräumlichkeiten	56 - 59



Generelle Einschätzung

Die Welt scheint derzeit da und dort aus den Fugen geraten zu sein. Man bekommt den Eindruck, die Probleme hätten kein Ende. Die politische, wie auch die wirtschaftliche Grosswetterlage ist global getrübt. Inflation und gestiegene Zinsen sind ein Fakt. In all diesen Wirren hat sich die Schweiz bisher gut geschlagen und auf Gemeindeebene spüren wir wenig bis keine Auswirkungen.

Wenn alles klappt, findet im ersten Quartal 2024 die Grundsteinlegung für unsere neue Schulanlage statt. Unter Abwägung der Kosten und der finanziellen Belastung der Gemeinderechnung erachten wir das Projekt als gut vertretbar. Dass dies auch die Bevölkerung so sieht, wurde an der Urnenabstimmung im November 2022 deutlich belegt. Trotz den Turbulenzen in der Welt sind wir überzeugt, dass hier eine weitere Erfolgsgeschichte für unser Dorf geschrieben wird.

Die Gemeinde wächst weiter, was einige sicher nicht immer positiv finden, auf der anderen Seite ist natürlich ein gewisses Wachstum für eine beruhigende finanzielle Zukunft notwendig und gewollt. Wir gehen weiter von einem qualitativ gesunden und nutzbringenden Wachstum aus.

Durch das Wachstum der letzten Jahre kommt die Gemeindeverwaltung personell wie räumlich an die Kapazitätsgrenze. Im Budget 2024 ist deshalb eine zusätzliche Stelle für die Verwaltung enthalten, was diese schliesslich an die räumlichen Grenzen bringt. Im Herbst 2023 hat sich unerwartet eine Möglichkeit eröffnet, auf der gegenüberliegenden Strassenseite, Hauptstrasse 17, im Erdgeschoss einer geplanten Überbauung neue und wesentlich grössere Verwaltungsräumlichkeiten kaufen zu können. Damit würde für die Gemeinde der benötigte Raum geschaffen und für die Arztpraxis ergäbe sich ebenfalls eine Möglichkeit zur schon mehrfach diskutierten Expansion. Dies ist wichtig, weil dem Gemeinderat viel daran liegt, auch die Arztpraxis im Dorf behalten zu können. All dies ist Standortqualität.

Trotz Teuerung und steigenden Personal- und Sachkosten sowie neu Fremdkapitalzinsen weist das Budget 2024 erneut einen Gewinn von CHF 76'486 aus. Das erwartete Ertragswachstum reicht also aus, um die steigenden Kosten finanzieren zu können. Ohne Abstriche an notwendigen Aufgaben machen zu müssen, kann auch 2024 mit einem positiven Abschluss gerechnet werden.

Basierend auf den Zahlen des Aufgaben- und Finanzplans darf weiterhin mit soliden Finanzen auch für die kommenden drei bis fünf Jahre gerechnet werden. Selbst wenn die Kosten des Schulhausbaus die Limiten der Kennzahlen für den Nettoverschuldungsquotienten, die Nettoschuld pro Einwohner und den Bruttoverschuldungsanteil deutlich über die Grenzen der Finanzaufsicht steigen lassen, zeigen die hochgerechneten Resultate der kommenden Jahre in eine gute, positive Richtung.



Planungsannahmen

Dem Aufgaben- und Finanzplan liegen verschiedene Planungsannahmen zugrunde. Bei diesen Annahmen stützt sich der Gemeinderat einerseits auf die kantonalen Vorgaben, andererseits auf die örtlichen Gegebenheiten und das spezifische Wissen über die Entwicklung von Aesch LU. Die Annahmen stellen eine Fortschreibung der Parameter dar, wie sie für die Abstimmungsbotschaft zum Neubau der Schulanlage sowie im AFP des Vorjahres verwendet worden sind, da sich in der Zwischenzeit keine nennenswerten Veränderungen der Ausgangslage ergeben haben. Einzig das Total der ständigen Wohnbevölkerung wird jeweils an den aktuellen Stand per Stand September/Oktober des laufenden Jahres angepasst. Die wichtigsten Planungsparameter sind nachfolgend aufgelistet:

Einflussfaktoren / Plangrössen	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ø Veränderung Personalaufwand (30)	3.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Ø Teuerung Sach- und Betriebsaufwand (31)	3.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Ø Veränderung Transferleistungen (36/46)	3.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%
Zinssätze (für Neukredite)	3.0%	3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
Steuerfuss	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	4.0%	4.0%	2.5%	2.0%	1.5%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	1'406	1'463	1'499	1'529	1'552
Wachstum der Ø Steuerkraft natürliche Personen		3.0%	3.0%	3.0%	3.0%
Wachstum der Ø Steuerkraft juristische Personen		3.0%	3.0%	3.0%	3.0%

Steuerfuss

Der Steuerfuss für das Jahr 2024 wird bei **1.8 Einheiten** belassen. Basierend auf den Werten aus dem Aufgaben- und Finanzplan für die nächsten Jahre verfolgt der Gemeinderat weiterhin das klare Ziel, auch in den kommenden Jahren keine Steuererhöhungen beantragen zu müssen. Dies selbstverständlich immer unter der Annahme, dass keine grossen, unvorhergesehenen Ereignisse eintreten.

Kennzahlen

Nachfolgend sind verschiedene Kennzahlen aufgeführt, welche die aktuelle und zukünftige finanzielle Situation der Gemeinde Aesch LU aufzeigen. Diese sind Bestandteil des Aufgaben- und Finanzplans 2024-29 der vollständig zur Einsicht auf der Gemeindeverwaltung aufliegt oder dort bestellt werden kann. Nachfolgend die wichtigsten Kennzahlen zusammengefasst:

Finanzkennzahlen (z.T. vereinfacht)	Grenzwert	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø 24-29
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. *	0%	51%	5%	4%	12%	17%	105%	186%	11%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. *	0%	5.9%	5.2%	3.4%	3.3%	4.3%	4.7%	5.1%	4.3%
c. Zinsbelastungsanteil	max.	4%	0.0%	0.0%	2.8%	5.4%	5.9%	6.3%	6.2%	4.6%
d. Kapitaldienstanteil	max.	15%	6.8%	5.8%	8.8%	12.0%	10.3%	15.6%	15.5%	11.5%
e. Nettoverschuldungsquotient	max.	150%	-78%	78%	219%	246%	267%	258%	248%	222%
f. Nettoschuld pro Einw ohnwer	max.	870	-2'632	2'678	7'607	8'817	9'851	9'788	9'602	8'114
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw	max.	2'450								
h. Bruttoverschuldungsanteil	max.	200%	72.1%	162.5%	251.8%	266.7%	278.2%	270.2%	262.0%	250.0%

Die infolge der geplanten Investitionen erwartete Überschreitung der Limiten für die Kennzahlen betreffend dem Nettoverschuldungsquotienten, der Nettoschuld pro Einwohner und des Bruttoverschuldungsanteils sind mit der kantonalen Finanzaufsicht vorbesprochen. Diese Überschreitung wird toleriert, sofern die Gemeinde mit dem Aufgaben- und Finanzplan aufzeigen kann, dass die Verschuldung in den darauffolgenden Jahren wieder deutlich abgebaut werden kann. Mittels AFP kann dies weiterhin deutlich aufgezeigt werden.



Gemeinde Aesch LU

Beschreibung	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
30 Personalaufwand	2'215'844	2'164'320	2'612'200	2'664'000	2'718'000	2'772'000
31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	913'623	917'260	1'093'750	1'116'000	1'093'000	1'105'000
33 Abschreibung Verwaltungsvermögen	493'946	499'102	456'000	449'000	515'000	348'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'094	45'150	53'000	50'000	50'000	50'000
36 Transferaufwand	3'127'303	3'549'050	3'588'096	3'657'000	3'727'000	3'799'000
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'187'490	1'207'493	2'139'210	2'329'000	2'515'000	2'592'000
TOTAL Betrieblicher Aufwand	7'939'299	8'382'375	9'942'256	10'265'000	10'618'000	10'666'000
40 Fiskalertrag	5'227'621	4'871'500	5'175'000	5'345'000	5'605'000	5'850'000
41 Regalien und Konzessionen	57'554	72'500	72'500	75'000	76'000	77'000
42 Entgelte	683'161	670'300	750'000	790'000	810'000	832'000
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.	165'273	187'508	170'076	100'000	100'000	100'000
46 Transferertrag	1'293'826	1'345'030	1'592'456	1'624'000	1'656'000	1'689'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	1'187'490	1'206'293	2'139'210	2'329'000	2'515'000	2'592'000
TOTAL Betrieblicher Ertrag	8'614'924	8'353'131	9'899'242	10'263'000	10'762'000	11'140'000
ERGEBNIS aus betrieblicher Tätigkeit	675'625	-29'244	-43'014	-2'000	144'000	474'000
34 Finanzaufwand	88'435	-65'500	-42'500	-271'000	-495'000	-557'000
44 Finanzertrag	182'224	167'100	162'000	162'000	162'000	162'000
TOTAL Finanzergebnis	93'789	101'600	119'500	-109'000	-333'000	-395'000
ERGEBNIS Operativ	769'414	72'356	76'486	-111'000	-189'000	79'000
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
ERGEBNIS Ausserordentlich	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS Erfolgsrechnung	769'414	72'356	76'486	-111'000	-189'000	79'000

ERGEBNISSE Spezialfinanzierungen

SF Feuerwehr	0	0	0
SF Abwasserbeseitigung	-127'318	-187'508	-170'076
SF Abfallbewirtschaftung	-37'955	0	12'400
SF Kreuzmatt 2	1'093	45'150	40'600



Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung wird in den nächsten Jahren durch den Neubau der Schulanlage mit Schulhaus, Turnhalle und Werkhof mit Feuerwehrlokal geprägt sein, welcher am 27. November 2022 mit grossem Mehr an der Urnenabstimmung beschlossen worden ist. Dieses Generationenprojekt wird für unsere kleine Gemeinde in mehrfacher Hinsicht eine grosse Herausforderung darstellen. Das Projekt wird aber auch die Attraktivität unserer Gemeinde nachhaltig sichern und verbessern.

Für die Verwaltung plant der Gemeinderat einen weiteren Schritt in Richtung Digitalisierung. Dieses Vorhaben wurde aufgrund der hohen Arbeitslast auf der Verwaltung seit zwei Jahren nach hinten verschoben, soll nun aber auch zeitgleich mit diversen personellen Veränderungen in der Verwaltung im Jahr 2024 angegangen werden. Mit einer digitalen Geschäftsfallverwaltung soll es möglich werden, alle Geschäfte der Verwaltung und des Gemeinderates grösstenteils elektronisch abzuwickeln. Zusätzlich gilt es auch, die Software-Branchenlösung der Gemeinde durch modernere Versionen zu aktualisieren. Der entsprechend notwendige Investitionskredit wird für 2024 ins Budget eingestellt.

Durch die Schaffung einer benötigten zusätzlichen Stelle für die Verwaltung gelangt diese räumlich an die Kapazitätsgrenze. Das Grossraumbüro mit 4 Arbeitsplätzen und dem Schalter entspricht weder den Anforderungen für konzentriertes Arbeiten noch vermag es die Anforderungen an die Diskretion zu erfüllen. Unerwartet hat sich im Herbst 2023 die Möglichkeit ergeben, in einem geplanten Neubau auf der anderen Strassenseite, Hauptstrasse 17, neue Verwaltungsräumlichkeiten erwerben zu können (Details finden Sie unter **Traktandum 2** dieser Botschaft).

Die Sanierung der Lädergasse und der Kirchgasse werden im AFP eingeplant, nachdem diverse Bauarbeiten, welche diese Strassen tangieren, vollständig abgeschlossen sind.

Die Generelle Entwässerungsplanung (GEP) wird dieses Jahr vorbereitet und 2024 dann erstellt.

Das laufende Ortsplanungsverfahren nimmt deutlich mehr Zeit in Anspruch als ursprünglich geplant. Der Gemeinderat geht aber Stand heute davon aus, dass ein Abschluss 2024 realistisch erscheint.

Der Kooperation Aesch ist es gelungen, mit dem Kanton eine Lösung für den Bau einer neuen Waldhütte im Bereich des Egg-Waldes zu finden. Da auch ein überdachter Grillplatz vorgesehen ist, welcher öffentlich benutzt werden kann, sieht die Gemeinde ein öffentliches Interesse und nimmt einen Investitionsbeitrag von CHF 50'000 in die Investitionsrechnung 2024 auf.



Investitionsrechnung

Konto	Beschreibung	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
01	Präsidiales	63'466	85'000	1'650'000	0	0	0
12	Gemeindeverwaltung	0	25'000	1'590'000	0	0	0
13	Ortsplanung	63'466	60'000	60'000	0	0	0
02	Bildung & Kultur	830'629	3'000'000	6'000'000	7'500'000	2'100'000	1'750'000
29	Schulliegenschaften	830'629	3'000'000	6'000'000	7'500'000	2'100'000	1'750'000
03	Sicherheit & Verkehr	0	0	90'000	0	0	0
35	Strassen	0	0	90'000	0	0	180'000
04	Freizeit	33'530	0	0	0	0	0
40	Badi	32'395	0	0	0	0	0
40	Bootssteeg	1'135	0	0	0	0	0
6	Bau & Infrastruktur	72'691	50'000	280'000	300'000	300'000	300'000
61	Abwasserbeseitigung	72'691	0	0	300'000	300'000	300'000
52	Generelle Entwässerungsplanung (GE)	0	50'000	280'000	0	0	0
63	Bestattungswesen	0	0	0	0	0	0
7	Umwelt & Wirtschaft	0	0	50'000	0	0	0
72	Jagd und Fischerei	0	0	50'000	0	0	0
BRUTTO Investitionen		1'000'316	3'135'000	8'070'000	7'800'000	2'400'000	2'050'000
	Investitionseinnahmen	169'060	100'000	50'000	50'000	50'000	50'000
NETTO Investitionen		831'256	3'035'000	8'020'000	7'750'000	2'350'000	2'000'000



Globalbudgets

Die Globalbudgets und deren prognostizierte Entwicklung für die 8 Aufgabenbereiche können Sie der untenstehenden Zusammenstellung entnehmen:

Aufgabenbereiche

Messgrösse		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
AB1 Präsidiales		361.4	396.0	422.6	0.1	401.0	475.0	483.0
Total	Aufw and	705.1	754.6	1'541.7	1.0	1'567.0	1'664.0	1'695.0
	Ertrag	343.7	358.6	1'119.1	2.1	1'166.0	1'189.0	1'212.0
AB2 Bildung & Kultur		1'770.4	1'683.3	1'982.5	0.2	2'133.0	2'265.0	2'173.0
Total	Aufw and	2'806.1	2'807.2	3'358.3	0.2	4'150.0	4'327.0	4'276.0
	Ertrag	1'035.7	1'123.9	1'375.8	0.2	2'017.0	2'062.0	2'103.0
AB3 Sicherheit & Verkehr		355.1	381.4	416.5	0.1	429.0	435.0	436.0
Total	Aufw and	681.6	694.4	785.8	0.1	1'071.0	1'090.0	1'110.0
	Ertrag	326.5	313.0	369.3	0.2	642.0	655.0	674.0
AB4 Freizeit		6.9	31.8	-5.6	-1.2	-5.0	-5.0	-4.0
Total	Aufw and	236.9	213.8	206.4	0.0	210.0	213.0	217.0
	Ertrag	230.0	182.0	212.0	0.2	215.0	218.0	221.0
AB5 Gesundheit & Soziales		1'703.9	2'019.3	1'918.7	0.0	1'958.0	1'996.0	2'036.0
Total	Aufw and	1'703.9	2'021.3	1'933.7	0.0	1'973.0	2'012.0	2'052.0
	Ertrag	0.0	2.0	15.0	6.5	15.0	16.0	16.0
AB6 Bau & Infrastruktur		228.9	261.1	279.3	0.1	380.0	382.0	373.0
Total	Aufw and	768.3	886.2	864.6	0.0	891.0	901.0	901.0
	Ertrag	539.4	625.1	585.3	-0.1	511.0	519.0	528.0
AB7 Umwelt & Wirtschaft		-46.2	-56.1	-57.5	0.0	-71.0	-71.0	-73.0
Total	Aufw and	25.6	28.4	27.0	0.0	28.0	30.0	30.0
	Ertrag	71.8	84.5	84.5	0.0	99.0	101.0	103.0
AB8 Finanzen & Steuern		-5'149.6	-4'788.9	-5'032.4	0.1	-5'112.0	-5'289.0	-5'504.0
Total	Aufw and	381.3	360.2	405.7	0.1	647.0	875.0	942.0
	Ertrag	5'530.9	5'149.1	5'438.1	0.1	5'759.0	6'164.0	6'446.0



AFP 2024 – 2027 Präsidiales * Beschluss ** Kenntnisnahme

Politischer Leistungsauftrag

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung mit Verwaltungspersonal
- Öffentlichkeitsarbeit mit Kommunikation nach innen und aussen
- Ortsplanung
- Ortsmarketing

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung stellt die erste Informations- und Anlaufstelle für die Bevölkerung dar und stellt die Abläufe und die Infrastruktur zur Ausübung der Volksrechte sicher. Die Verwaltung erfüllt die Anforderungen eines modernen Dienstleistungsbetriebs und gewährleistet innovatives, kundenorientiertes und betriebswirtschaftliches Denken und Handeln. Die Kanzlei stellt die Koordination zwischen operativer und strategischer Ebene sicher. Die Ortsplanung und das Ortsmarketing stellen die Entwicklung der Gemeinde sicher.

Legislaturprogramm 2020-24

- Abschliessen der notwendigen Rückzonen mit einer möglichst verträglichen Strategie.
- Laufende Orts- und Nutzungsplanung mit Genehmigung des neuen Bau- und Zonenreglements und des Zonenplanes zum Nutzen unserer Gemeinde abschliessen und umsetzen.
- Überprüfung der Verwaltungsabläufe, um weiterhin eine effiziente und kompetente Verwaltung unserer Gemeinde zu gewährleisten.
- Digitalisierung wo möglich und sinnvoll weiter vorantreiben.

Lagebeurteilung

Die restriktiven Vorgaben von Bund und Kanton erlauben der Gemeinde Aesch in Zukunft nur noch eine Entwicklung von innen nach aussen und somit ein sehr gemässigttes Wachstum. Die geforderten Auszonungen konnten 2021 in einer Teilrevision der Ortsplanung erfolgreich abgeschlossen werden. Die eigentliche Ortsplanung wird nun vorangetrieben und baldmöglichst abgeschlossen werden. Damit die Gemeinde Aesch auch in Zukunft über ein finanziell stabiles Fundament verfügt und ein moderates Wachstum ermöglicht und gewährleistet werden kann, setzt sie sich fortwährend für eine optimale Ausnutzung der vorhandenen Ressourcen ein.

Die schlanke Verwaltung hilft mit, die Gemeinde erfolgreich zu führen. Um die Führung in Zukunft noch effizienter gestalten zu können, ist der Digitalisierung vermehrt Beachtung zu schenken. Mit der zunehmenden Arbeitsbelastung und im Hinblick auf die Pensionierung unseres Gemeindeschreibers Hanspeter Schmid im Jahr 2024 wird sich die Verwaltung verändern und auch ausgebaut werden müssen.

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
------------	-----	------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Statistische Grundlagen

	Einheit	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anzahl Einwohner/innen	Anzahl	1'352	1'404*	1'460*	1'497*	1'527*	1'549*
Personalbestand Verwaltung (exkl. Schule)	Stellen%	300%	320%	360%	360%	360%	360%

* Hochrechnung basierend auf AFP 2022-25



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		361.4	396.0	422.6	6.7%	401.0	475.0	483.0
Total	Aufw and	705.1	754.6	1'541.7	104.3%	1'567.0	1'664.0	1'695.0
	Ertrag	343.7	358.6	1'119.1	212.1%	1'166.0	1'189.0	1'212.0
Leistungsgruppen								
10 Legislative	Aufw and	15.2	26.7	22.3	-16.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	15.2	26.7	22.3	-16.5%			
11 Exekutive	Aufw and	133.5	122.5	391.2	219.3%			
	Ertrag	12.0	13.0	251.4	1833.8%			
	Saldo	121.5	109.5	139.8	27.7%			
12 Gemeindeverwaltung	Aufw and	531.2	588.7	1'109.5	88.5%			
	Ertrag	331.7	345.6	867.7	151.1%			
	Saldo	199.5	243.1	241.8	-0.5%			
13 Ortsplanung	Aufw and	11.8	12.0	13.0	8.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	11.8	12.0	13.0	8.3%			
14 Ortsmarketing	Aufw and	13.4	4.7	5.7	21.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	13.4	4.7	5.7	21.3%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		63.5	85.0	1'650.0	1841.2%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	63.5	85.0	1'650.0	1841.2%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

10 Legislative

2024 finden die Gemeinderatswahlen statt. Daneben sind nur die normalen Abstimmungen einzuplanen. Entsprechend ist der Aufwand für das Urnenbüro gemäss langjährigem Schnitt zu erwarten. Auch für die Rechnungskommission zeichnet sich ein Jahr ohne Zusatzaufwände ab.

11 Exekutive

Der Gesamtaufwand bleibt stabil. Die Lohnkosten steigen entsprechend der gewährten Teuerungszulage. Die gegenüber dem Budget 2023 um CHF 30'300 respektive 28% höher ausgewiesenen Kosten stehen im Zusammenhang mit dem angepassten Umlageverfahren, welches zu einer höheren Belastung des Kostenträgers Exekutive führt, jedoch andere Kostenträger im gleichen Umfang entlastet.

Für 2024 wird eine Neuzuzüger- und eine Jungbürgerfeier geplant.

12 Gemeindeverwaltung

Im Jahr 2024 wird Gemeindeschreiber Hanspeter Schmid in den wohlverdienten Ruhestand gehen. Dies wird zu diversen personellen Veränderungen in der Gemeindeverwaltung führen. Der Gemeinderat beschäftigt sich bereits intensiv mit dieser Situation. Gleichzeitig wird aber auch klar, dass die aktuellen Pensen zur Verwaltung der stetig wachsenden Gemeinde nicht mehr ausreichen. Deshalb ist geplant, die Verwaltung um 60 bis 100 Stellenprozente aufzustocken, damit die anfallende Arbeitslast ohne zusätzliche Überstunden bewältigt werden kann.

Mit dem Budget 2024 werden die Umlagen auf die verschiedenen Kostenträger angepasst. Löhne werden nicht mehr wie bisher einzelnen Kostenträgern direkt zugewiesen, sondern zusammen mit den anderen Kosten der allgemeinen Verwaltung auf die diversen Verwaltungsbereiche aufgeteilt.

13 Ortsplanung

Im Budget betreffend Ortsplanung sind keine nennenswerten Abweichungen zu kommentieren.

14 Ortsmarketing

Hier sind keine besonderen, speziell erwähnenswerte Vorhaben geplant.

Investitionsrechnung

Gemeindeverwaltung (Informatik)

Die Gemeindeinformatik (Software) muss erneuert und ausgebaut werden. Geplant ist seit längerem die Einführung einer digitalen Geschäftsfallverwaltung, was einer weitgehenden Digitalisierung der Verwaltung gleichkommt. Auch einzelne Bausteine der Gemeinde-Softwarelösung DIALOG muss durch neuere, wesentlich benutzerfreundlichere Versionen ersetzt werden. Der Aufwand für Leistungen von Dritten sowie für die internen Aufwände in der Verwaltung belaufen sich auf CHF 90'000.

Gemeindeverwaltung (Räume)

Die mittelfristig wohl einmalige Gelegenheit, an der Hauptstrasse 17 gegenüber der heutigen Gemeindkanzlei, neue Verwaltungsräumlichkeiten mit einer Fläche von rund 175 m² (plus Archivräume und Parkplätze) kaufen zu können, soll aufgrund des akuten Platz- und Diskretionsproblems am bestehenden Standort vorangetrieben werden. Die Räume im Neubauprojekt können zu einem fairen Preis von rund CHF 1'500'000 inkl. Archivraum und 5 Parkplätze erworben werden. Dies ist ein positiver Schritt zur Stärkung des Dorfsentrums mit Arzt, Bank und Gemeindeverwaltung in zukunftsfähigen Raumverhältnissen für alle.

Ortsplanung

Die Ortsplanung ist ein wichtiges Thema und spricht viele Interessengruppen in der Gemeinde an. Entsprechend sind sehr viele Beiträge aus der Bevölkerung im Rahmen des Mitwirkungsverfahrens eingegangen. Diese rege Beteiligung ist erfreulich, hat aber auch den Zeitplan etwas in die Länge gezogen. Deshalb wird die Vollendung dieser Planung nicht vor 2024 abgeschlossen werden können. Entsprechend müssen auch noch einmal Kosten im Umfang von CHF 60'000 im Budget eingeplant werden.



Politischer Leistungsauftrag

- Sicherstellung der Volksschule nach den gesetzlichen Vorgaben
- Kindergarten und Primarschule in der Gemeinde
- Sekundarschule im Gemeindeverbund mit Hitzkirch
- Mitglied Musikschule Hitzkirch
- Schulische Dienste nach Bedarf
(Schulpsychologischer Dienst, Psychomotorik, Logopädie, Schulsozialarbeit)
- Bibliothek
- Schul- und Familienergänzende Tagesstrukturen
- Sonderschulung
- Baulicher und betrieblicher Unterhalt der Schulliegenschaften

Gemäss § 5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten, 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.

Die Schulliegenschaft ist so lange wie sinnvoll und möglich durch laufenden Unterhalt in gutem Zustand zu erhalten. Die Planung einer umfassenden Sanierung oder eines Ersatzbaus ist 2019 angestossen worden und eine Realisierung ist in den nächsten rund 3 Jahren zu erwarten.

Legislaturprogramm 2020-24

Neubau der Schulanlage am bestehenden Standort, damit unsere Dorfschule langfristig den kantonalen Vorgaben entsprechen kann und die Infrastruktur hohen Qualitätsanforderungen genügt.

Prüfen neuer schulischer Angebote, welche nur mit einer neuen Schulanlage möglich sein werden, wie Basisstufe oder auch eine Tagesschule.

Die Zusammenarbeit auf der Oberstufe mit Hitzkirch (Sekundarschule) und Hochdorf (Kantonsschule) ist bewährt und soll beibehalten und wo notwendig ausgebaut werden.

Lagebeurteilung

Die Schule läuft an ihrer Kapazitätsgrenze. Der Neubau einer grösseren Schulanlage ist dringlich, damit auch in naher Zukunft die gute Qualität der Schule gewährleistet bleibt. Die Flüchtlingssituation hat die Schule durch kurzfristige Zu- und Wegzüge sehr stark gefordert und dies in einer Zeit, wo aufgrund des Fachkräftemangels die Anstellung von neuen Lehrpersonen sehr schwierig und herausfordernd ist.

Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger unserer Gemeinde haben am 27. November 2022 mit klarem Mehr zum Ausdruck gebracht, dass eine neue Schulanlage für die Zukunft des Dorfes notwendig ist. Dieses Generationenprojekt ist folglich weiterbearbeitet worden und befindet sich aktuell in der Phase der Baubewilligung. Sobald diese vorliegt, kann der effektive Spatenstich für unsere neue Schule erfolgen, dies wird hoffentlich im 1. Quartal 2024 der Fall sein.

Statistische Grundlagen

	Einheit	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pensen der Lehrkräfte	Stellen%	627%	676%	767%	846%	913%	
Ø Klassengrösse	Anzahl	9.4	11.3	9.4	12.1	16.2	
Anzahl Lernende Kindergarten	Anzahl	15	26	24	26	23	32
Anzahl Lernende Primarschule	Anzahl	60	64	60	76	74	80
Anzahl Lernende Sekundarschule	Anzahl	23	22	20	25	26	29
Anzahl Lernende Kantonsschule	Anzahl	5	6	6	6	6	



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		1'770.4	1'683.3	1'982.5	17.8%	2'133.0	2'265.0	2'173.0
Total	Aufw and	2'806.1	2'807.2	3'358.3	19.6%	4'150.0	4'327.0	4'276.0
	Ertrag	1'035.7	1'123.9	1'375.8	22.4%	2'017.0	2'062.0	2'103.0
Leistungsgruppen								
20 Kindergarten	Aufw and	367.7	391.5	457.9	17.0%			
	Ertrag	157.8	181.9	222.4	22.3%			
	Saldo	209.9	209.6	235.5	12.4%			
21 Primarschule	Aufw and	1'428.0	1'302.6	1'448.7	11.2%			
	Ertrag	459.5	609.5	648.2	6.3%			
	Saldo	968.5	693.1	800.5	15.5%			
22 Sekundarschule	Aufw and	536.1	546.6	643.6	17.7%			
	Ertrag	376.1	278.3	283.0	1.7%			
	Saldo	160.0	268.3	360.6	34.4%			
23 Kantonsschule	Aufw and	70.7	82.3	83.5	1.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	70.7	82.3	83.5	1.5%			
24 Musikschule	Aufw and	58.2	78.1	62.0	-20.6%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	58.2	78.1	62.0	-20.6%			
25 Schulische Dienste	Aufw and	275.4	318.5	589.6	85.1%			
	Ertrag	40.5	52.5	220.5	320.0%			
	Saldo	234.9	266.0	369.1	38.8%			
26 Kultur	Aufw and	70.0	87.6	73.0	-16.7%			
	Ertrag	1.8	1.7	1.7	0.0%			
	Saldo	68.2	85.9	71.3	-17.0%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		830.6	3'000.0	6'000.0	100.0%	7'500.0	2'100.0	1'750.0
Total	Ausgaben	830.6	3'000.0	6'000.0	100.0%	7'500.0	2'100.0	1'750.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

20 Kindergarten / 21 Primarschule

Die zunehmende Anzahl Schüler an der Schule Aesch erfordert das Führen von immer mehr Abteilungen (aktuell 2 Kindergärten, 1. Klasse, 2. Klasse, 3. Klasse, 4./5. Klasse und eine 5./6. Klasse) mit entsprechend steigendem Aufwand. Mehrkosten entstehen durch die zusätzliche Abteilung in der Primarschule sowie höherer Pensen im Kindergarten durch grössere Klassen. Neben höheren Pensen schlagen auch die teuerungsbedingten Lohnanpassungen der Lehrpersonen entsprechend zu buche.

22 Sekundarschule / 23 Kantonsschule

Die Kosten an der Sekundarschule steigen um gut CHF 92'000 (34%) an, einerseits weil mehr Schülerinnen und Schüler aus Aesch die Schule besuchen und andererseits, weil die Kosten pro Schüler gestiegen sind. Durch den Neubau der Dreifachturnhalle in Hitzkirch werden die Kosten pro Schüler in absehbarer Zukunft noch weiter steigen. Aktuell besuchen 27 Kinder die Sekundarschule. Im Vergleich mit der Rechnung 2022 ist der Anstieg der Beiträge an die Schule Hitzkirch etwa gleich geblieben.

Die Kosten der Kantonsschule sind stabil im Vergleich mit dem Budget 2023. Gegenüber der Rechnung 2022 haben wir aber auch hier eine Steigerung von fast CHF 13'000 (18%), was vor allem auf die höhere Schülerzahl zurückzuführen ist. Aktuell besuchen 9 Schülerinnen und Schüler die Kantonsschule.

24 Musikschule

Bei der Musikschule wird mit Kosten ähnlich zum Rechnungsjahr 2022 gerechnet. Die Annahmen für das Budget 2023 waren zu hoch, wie aus heutiger Sicht beurteilt werden kann.

25 Schulische Dienste

Der Aufwand dieser Leistungsgruppe steigt konstant. Gegenüber dem Budget 2023 liegen die Kosten um rund CHF 103'000 (39%) höher, gegenüber der Rechnung 2022 sogar um rund CHF 134'200 (57%). Hauptverursacher sind hier die Kosten für den kantonalen Fonds für Sonderschulung. Gegenüber dem Budget 2023 sind hier rund CHF 28'800 (15%) mehr einzuzahlen, gegenüber der Rechnung 2022 sogar fast CHF 60'000 (36%). Der Bedarf nach schul- und familienergänzenden Tagesbetreuungsstrukturen ist 2023 gewachsen. Dieses obligatorische Angebot verursacht Nettokosten von CHF 26'300, dies sind fast CHF 25'000 mehr als in der Rechnung 2022 und gut CHF 23'000 über dem Budget 2023. Schliesslich verdoppeln sich auch die Kosten für die Schulsozialarbeit von rund CHF 13'000 auf CHF 30'000, dies vor allem, weil eine neue, aufwändigere organisatorische Lösung gefunden werden musste.

26 Kultur

Keine speziellen Punkte zu erwähnen.

27 Schulleitung / 28 Volksschule Allgemein / 29 Schulliegenschaften

(in vorheriger Tabelle nicht aufgeführt, da Kostenstelle)

Dies sind Kostenstellen, welche vollumfänglich den Kostenträgern 20 bis 25 via Umlagen belastet werden und im Budget mit Saldo 0 (Null) enthalten sind.

Die Kosten für die Schulleitung steigen weiter. Entsprechend dem Wachstum der Schule steigt auch das Pensum der Schulleitung mehr oder weniger linear an.

Die Unterhaltskosten für die bestehende Liegenschaft werden auf ein Minimum beschränkt. Bis zur gestaffelten Inbetriebnahme der neuen Schulanlage in den kommenden Jahren muss die alte Infrastruktur aber noch vollständig abgeschrieben werden, was einem Sonderaufwand von CHF 166'000 entspricht und im Budget selbstverständlich enthalten ist.

Investitionsrechnung

Neubau Schulanlagen

Anfangs 2024 soll die Grundsteinlegung für die neue Schulanlage erfolgen. Mit dem Baubeginn werden auch die zu finanzierenden Investitionen stark ansteigen. Im nächsten Jahr wird vor allem am Schulhaus gebaut. Wir gehen von einem Investitionsvolumen von CHF 6'000'000 im Jahr 2024 aus.



Politischer Leistungsauftrag

- Feuerwehr, Zivilschutz, Polizei und Militär
- Verkehr
- Strassenunterhalt
- Werkdienst

Die Gemeinde verfügt als Träbergemeinde mit der RegioWehr über die notwendigen Ressourcen, um bei einem Ereignis rasch und kompetent zu helfen und zu retten. Die Kernaufgabe der Feuerwehr ist die rasche Intervention bei Ereignissen zum Schutz von Mensch, Tier, Umwelt und Sachwerten. Die Gemeinde ist integriert in die Zivilschutzorganisation ZSO EMME, welche für Einsätze in den Bereichen Schutz, Betreuung und Unterstützung beigezogen werden kann.

Die Infrastruktur für die Abwicklung des Verkehrs (öffentlicher Verkehr, motorisierter Individual- sowie Langsamverkehr) ist in gutem Zustand zu erhalten. Für das Strassennetz ist der betriebliche und bauliche Unterhalt zum langfristigen Werterhalt sicherzustellen. Die Gemeinde macht sich stark für eine möglichst gute und attraktive Anbindung an den öffentlichen Verkehr.

Der Werkdienst garantiert den steten Unter- und Werterhalt der öffentlichen Anlagen und Bauten.

Legislaturprogramm 2020-24

Die Sanierungen der Lädergasse, der Kirchgasse und der Strasse im Gewerbegebiet Moosmatten drängen sich auf und müssen mittelfristig ins Auge gefasst werden.

Die Moosstrasse wird neu offizieller Radweg zwischen Aesch und Meisterschwanden/Fahrwangen und damit wird die Frage zu klären sein, ob diese Strasse ins Gemeindeeigentum überführt werden soll.

Mit dem Schulhausbau sollen auch Räume für den Werkdienst und die Feuerwehr (Standort für ein Fahrzeug) geschaffen werden, damit diese Dienste auch in gemeindeeigene Räumlichkeiten ziehen können.

Das Mitfahrsystem Taxito soll nun im März 2021 starten und zumindest über eine Pilotperiode von 3 Jahren unterstützt und beobachtet werden. Dieses System soll helfen die Lücken im öffentlichen Verkehr in Richtung Aargau zu reduzieren.

Für den Bevölkerungsschutz ist ein Sammelplatz zu definieren sowie die notwendige Organisation dazu zu dokumentieren.

Lagebeurteilung

Die RegioWehr weist einen guten Ausrüstungs- und Ausbildungsstand auf, weshalb in den nächsten Jahren nur einige Ersatzbeschaffungen erfolgen werden. Insgesamt weist die RegioWehr basierend auf ihrem Leistungsauftrag ein gutes Preis-/Leistungsverhältnis auf.

Das Gemeindestrassennetz ist nach den Sanierungen der letzten Jahre in gutem bis sehr gutem Zustand. Mittelfristig muss eine Belagssanierung der Kirchgasse und der Lädergasse ins Auge gefasst werden. Es soll aber zugewartet werden, bis verschiedene Bauvorhaben entlang dieser Strassen abgeschlossen sind.

Die Nutzerzahlen für Taxito konnten nicht gesteigert werden und blieben deutlich hinter den Erwartungen zurück. Der Gemeinderat hat deshalb nach einer nicht repräsentativen Umfrage in der Bevölkerung im Juni 2023 entschieden, sich nicht über den Pilotbetrieb hinaus an Taxito zu beteiligen. Per Ende 2023 werden die Taxito-Haltestellen in Aesch wieder abgebaut.



Messgrößen

Messgröße	Zielgröße	R 2022	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Der vom Feuerwehrinspektorat festgelegte Sollbestand kann bis zu 5% über- oder unterschritten werden.	+/- 5%	100	100	100	100	100	100
Bestand Milizfeuerwehr (Personen)		106	105	105	100	100	100

Statistische Grundlagen

	Einheit	2019	2020	2020	B 2022	B 2023	B 2024
Pro-Kopf-Beitrag an ZSO	CHF	7.65	8.35	6.95	9.10	8.55	8.90
Pro-Kopf-Beitrag an Feuerwehr (exkl. Feuerwehrsteuern)	CHF	72.15	64.15	52.35	81.80	69.15	81.80
Beitrag Verkehrsverbund pro Einwohner	CHF	80.95	86.05	90.50	86.70	83.45	82.20

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		355.1	381.4	416.5	9.2%	429.0	435.0	436.0
Total	Aufw and	681.6	694.4	785.8	13.2%	1'071.0	1'090.0	1'110.0
	Ertrag	326.5	313.0	369.3	18.0%	642.0	655.0	674.0
Leistungsgruppen								
30 Feuerwehr	Aufw and	115.5	118.8	141.0	18.7%			
	Ertrag	67.7	56.0	71.0	26.8%			
	Saldo	47.8	62.8	70.0	11.5%			
31 RegioWehr	Aufw and	258.4	257.0	298.3	16.1%			
	Ertrag	258.4	257.0	298.3	16.1%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
32 Zivilschutz	Aufw and	16.4	17.5	19.3	10.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	16.4	17.5	19.3	10.3%			
33 Öffentliche Sicherheit	Aufw and	1.7	1.5	14.5	866.7%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	1.7	1.5	14.5	866.7%			
34 Verkehr	Aufw and	117.3	117.7	120.8	2.6%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	117.3	117.7	120.8	2.6%			
35 Strassen	Aufw and	172.3	181.9	191.9	5.5%			
	Ertrag	0.4	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	171.9	181.9	191.9	5.5%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	90.0	0.0%	0.0	0.0	180.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	90.0	0.0%	0.0	0.0	180.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

30 Feuerwehr

Der Nettoaufwand für die Feuerwehr steigt leicht um rund CHF 7'000 (11%) gegenüber dem Budget 2023 infolge der höheren Kostenentschädigung an die RegioWehr. Der Gesamtaufwand für diese wichtige Dienstleistung bleibt aber nach wie vor in einem guten Kosten-/Nutzenverhältnis.

31 RegioWehr

Der Gesamtaufwand für die Regiowehr wächst um gut CHF 41'000 (16%) gegenüber dem Budget 2023. Dies wird hauptsächlich durch die Soldzahlungen an die Angehörigen der Feuerwehr, welche CHF 29'000 (31%) über dem Budget 2023 respektive CHF 16'000 (15%) über der Rechnung 2022 liegen. Dies begründet sich mit einem neuen Soldreglement, höheren Anforderungen bei der Ausbildung der Mannschaft und mit der Einsatzfähigkeit der RegioWehr. Die Anschaffung von Mobilien liegt mit CHF 24'100 auch um rund CHF 7'000 (42%) über dem Budget 2023, aber praktisch auf dem Niveau der Rechnung 2022. Je nach Ersatzbedarf der Feuerwehr müssen mal mehr mal weniger Mobilien angeschafft werden, Schwankungen sind hier deshalb als normal zu betrachten.

32 Zivilschutz

Keine signifikante betragsliche Abweichungen zum Budget 2023 oder der Rechnung 2022.

33 Öffentliche Sicherheit

Für den Unterhalt der Trefferanzeigen der Schiessanlage müssen CHF 13'000 budgetiert werden. Anstelle eines deutlich höheren Aufwandes für den kompletten Ersatz von Trefferanzeigen ist der Schützenverein mit einer sehr pragmatischen und kostengünstigen Variante an den Gemeinderat herangetreten, welche nun im Budget berücksichtigt ist.

34 Verkehr

Die Kosten für den öffentlichen Verkehr steigen moderat an. Gegenüber Budget 2023 und Rechnung 2022 muss mit einem Mehraufwand von rund CHF 3'000 (3%) gerechnet werden.

35 Strassen

Die Kosten für den Unterhalt der Gemeindestrassen bewegt sich auf identischem Niveau wie im Budget 2023 oder in der Rechnung 2022. Es wird mit keinen sich wesentlich verändernden Kostenfaktoren gerechnet. Der Gesamtaufwand im Budget 2024 ist lediglich infolge Anpassungen bei den erfolgsneutralen Umlagen höher.

36 Werkdienst (in vorheriger Tabelle nicht aufgeführt, da Kostenstelle)

Dies ist eine Kostenstelle, welche vollumfänglich auf diverse Kostenträger (auch in anderen Aufgabenbereichen) via Umlagen belastet wird und im Budget mit Saldo 0 (Null) enthalten ist. Für das Jahr 2024 haben wir uns entschieden, die Strategie für die Umlagen zu ändern. Bisher wurden Löhne und sonstige Aufwände des Werkdienstes separat auf die einzelnen Kostenträger verteilt. Neu werden die Löhne der Werksdienst-Angestellten vollständig dem Werkdienst belastet und die Gesamtkosten des Werkdienstes werden dann anhand eines Schlüssels umgelegt. Damit sind die Kosten nicht direkt vergleichbar. Insgesamt bewegen sich diese aber auf dem Niveau von Budget 2023 und Rechnung 2022. Es sind keine nennenswerte Sonderaufwendungen zu erwähnen.

Investitionsrechnung

Strassenbeleuchtung

Eine Kontrolle der Beleuchtungskandelaber der Gemeinde durch das Starkstrominspektorat hat verschiedene bauliche Mängel aufgezeigt. Diese müssen fristgerecht behoben werden. Der Gemeinderat hat in diesem Zusammenhang entschieden, gleichzeitig auch die Umstellung auf LED-Beleuchtung vorzunehmen. Damit kann die Gemeinde einiges an Strom einsparen und ihre Vorbildfunktion wahrnehmen. Für dieses Vorhaben sind CHF 90'000 in der Investitionsrechnung 2024 eingestellt.



Politischer Leistungsauftrag

- Badi
- Bootsstege
- Wanderwege

Das Angebot soll der Bevölkerung ermöglichen einen bedeutenden Teil ihrer Freizeit an ihrem Wohnort verbringen zu können. Dies fördert die Bindung an die Wohngemeinde, ermöglicht soziale Kontakte und stellt ein aktives Dorfleben sicher. Die Gemeinde setzt den Schwerpunkt bei den gemeindeeigenen Einrichtungen (Badi, Bootssteg und Spielplätze). Dem langfristigen Werterhalt der Freizeit- und Sportanlagen sowie der Wanderwege ist gebührend Wert zu schenken.

Legislaturprogramm 2020-24

In der Badi soll der freiwerdende Raum im Kiosk-Häuschen (Rückbau der Abwasserpump-Infrastruktur) neu genutzt werden sowie die Anordnung verschiedener Infrastrukturen neu überdenkt werden (Fahrrad-/Motorrad-Standplätze, Entsorgungsstelle, Stand-Up-Paddler). Kinderspielplatz und Feuerstellen sollen verbessert oder saniert werden. Das funktionierende Betriebskonzept soll wo nötig optimiert werden.

Um die Sicherheit der Kursschiffahrt in Zukunft verbessern zu können, sind bauliche Veränderungen am Schifflanlegesteg vorzusehen sowie weitere sicherheitsrelevante Massnahmen.

Die Verlängerung der Bootssteganlage soll umgesetzt werden (Baukredit bereits bewilligt).

Voraussichtlich 2021 tritt der neue Wanderwegrichtplan des Kantons Luzern für das Seetal in Kraft. Dieser Plan sieht die Verlegung des Wanderweges um den See im Gebiet Altmoos/Burghölzli näher zum See. Die Umsetzung dieser Verlegung ist Aufgabe der Gemeinde.

Lagebeurteilung

Die neue Abwasserleitung am See ist vollständig erstellt und funktioniert sehr gut. Der frei gewordene Raum im Badi-Häuschen konnte inzwischen dem Kiosk als zusätzliche Fläche vermietet werden.

Die Badi und die Bootssteganlage sind sehr gefragt und in gutem Zustand. Grössere Investitionen zeichnen sich nicht ab. Die geplante Verlängerung der Bootssteganlage ist nicht bewilligungsfähig.

Der neue Wanderwegrichtplan ist rechtskräftig. Der Gemeinderat wird zu gegebener Zeit über die Verlegung des Seerundweges näher zum See beraten und allenfalls ein Projekt lancieren.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2020	2021	2022	2023*	2024	2025
Anzahl verkaufte Parkkarten	120	150	360	300	300		
Anzahl Mutationen Bootsplätze	< 5	0	2	0	0		
Anzahl Mutationen Boots-Standplätze	< 10	5	9	5	7		

* Stand Ende September 2023



Statistische Grundlagen

	Einheit	2020	2021	2022	2023*	2024	2025
Einnahmen aus Parkgebühren	CHF	138'714	107'991	158'203	144'484		
Einsatzstunden Parkdienst	Stunden	119	68	105	234		

* Stand Ende September 2023

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		6.9	31.8	-5.6	-117.6%	-5.0	-5.0	-4.0
Total	Aufwand	236.9	213.8	206.4	-3.5%	210.0	213.0	217.0
	Ertrag	230.0	182.0	212.0	16.5%	215.0	218.0	221.0
Leistungsgruppen								
40 Badi	Aufwand	188.6	166.7	138.5	-16.9%			
	Ertrag	162.5	114.0	140.0	22.8%			
	Saldo	26.1	52.7	-1.5	-102.8%			
41 Bootsstege	Aufwand	25.6	27.5	51.7	88.0%			
	Ertrag	67.5	68.0	72.0	5.9%			
	Saldo	-41.9	-40.5	-20.3	-49.9%			
42 Wanderwege	Aufwand	22.7	19.6	16.2	-17.3%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	22.7	19.6	16.2	-17.3%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		33.5	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	33.5	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

40 Badi

Für die Badi wird ein kleiner Gewinn von rund CHF 1'500 budgetiert. Wir rechnen mit Parkeinnahmen im durchschnittlichen Bereich der letzten Jahre von CHF 140'000. Die Rechnung der Badi schliesst somit deutlich besser ab als in den Vorjahren, insbesondere auch weil der Investitionsbedarf im baulichen Unterhalt nach vielen erledigten Pendenzen gegenüber den Vorjahren nun wieder auf ein normales Niveau gesunken ist. Es sind keine besonders erwähnenswerte Positionen zu kommentieren.

41 Bootsstege

Der Gewinn, welcher mit den Bootsstegen realisiert werden kann, hat sich im Budget 2024 halbiert, von rund CHF 41'000 im Budget 2023 und in der Rechnung 2022 auf noch CHF 20'300. Der Grund liegt nicht bei sinkenden Einnahmen, sondern in der verbesserten Abgrenzung der Kosten. Bisher wurde dieser Leistungsgruppe keine Kosten für den Unterhalt des Badi-Areals belastet, obwohl die Nutzergruppe der Bootsstege von dieser Infrastruktur in relevantem Masse profitiert (WC-Anlage, Abfallentsorgung, Parkdienst und Parkplatzunterhalt) und ein Teil der Miete auch eine Parkkarte beinhaltet. Insgesamt entstehen für Badi und Bootsstege keine höheren Kosten, die vorhandenen Aufwände sind einfach korrekter auf diese beiden Leistungsgruppen aufgeteilt worden.

42 Wanderwege

Der Aufwand für den Unterhalt der Wanderwege, aber auch die Aufwände für den Betrieb der Dorfbrunnen werden in dieser Leistungsgruppe verbucht. Der Aufwand liegt gut CHF 3'000 (-18%) unter dem Budget 2022 und über CHF 6'500 (-29%) unter dem Aufwand in der Rechnung 2022. Es gibt hier keine besonderen, speziell hervorzuhebende Aufwände.



Politischer Leistungsauftrag

- Kranken- und Pflegeheime
- Spitex
- Sozialversicherungen (AHV/IV, Ergänzungsleistungen)
- Soziale Dienste (KESB, SoBZ, Pro Senectute, Chenderhand, Jugendkommission, etc.)
- Fürsorge und Sozialhilfe
- Jugend
- Asylwesen

Gemäss dem Sozialhilfegesetz ist es das Ziel der Sozialhilfe, die Hilfsbedürftigkeit von Menschen zu verhindern, die Folgen zu mildern und zu beseitigen, die Eigenverantwortung, die Selbständigkeit und die berufliche Integration zu fördern.

Der gesetzliche Auftrag bezieht sich auf alle Menschen. Die Gemeinde setzt sich für die Anliegen und Bedürfnisse aller Generationen ein. Sie fördert den sozialen Zusammenhalt in der Bevölkerung und trägt zur sozialen Sicherheit bei. Die Aktivitäten von Vereinen und anderen Institutionen werden unterstützt.

Weitere Aufgaben werden durch Leistungsvereinbarungen mit den Gemeindeverbänden wie KESB, SoBZ, Alterswohnheim «Chrüz matt», Spitex, Chenderhand, Jugendkommission, Pro Senectute und weitere erfüllt.

Legislaturprogramm 2020-24

Die Zusammenarbeit mit den verschiedenen Organisationen in diesem Aufgabenbereich soll beibehalten und vertieft werden. Die verschiedenen Stellen sollen aber auch herausgefordert werden, das Preis-/Leistungsverhältnis der Dienstleistungen in dem einen oder anderen Bereich noch zu verbessern.

Aktive Betreuung zur besseren Wiedereingliederung von Sozialhilfebezügler.

Lagebeurteilung

Die Kostensituation im Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales hat sich etwas entspannt. Das Kostenwachstum in Bereichen wie Prämienvergünstigungen zur Krankenkasse oder für Ergänzungsleistungen wächst nur moderat. Die Sozialhilfe ist wenig beansprucht und damit weisen wir eine kantonal unterdurchschnittliche Sozialhilfequote aus. Stark gesunken sind die Kosten für die Restfinanzierung der stationären Pflegekosten. So wenig ältere Menschen aus Aesch, wie seit langem nicht mehr, leben in Alters- und Pflegeheimen. Dies führt dazu, dass die Kosten für die Restfinanzierung der Langzeitpflege 2023 auf ein Rekordtief sinken werden und wohl im Jahr 2024 nicht massiv zunehmen werden.

Die Zusammenarbeit mit den verschiedenen Zweckverbänden und Organisationen in diesem Aufgabenbereich gestaltet sich zufriedenstellend. Es besteht weiterhin kein Handlungsbedarf seitens der Gemeinde Aesch LU hier etwas zu verändern. Mit unseren Partnern und Dienstleistern sind wir zufrieden und die betreffenden Geschäfte werden professionell und zufriedenstellend für uns erledigt.

Rund um die Flüchtlingsproblematik konnten wir zu jeder Zeit den geforderten Wohnraum organisieren und dem Kanton zur Verfügung stellen. Wir liefen deshalb nie Gefahr, Strafzahlungen an den Kanton leisten zu müssen. Im Gegenteil, wir dürfen zu gegebener Zeit mit einer Entschädigung seitens des Kantons rechnen, da wir die Auflagen erfüllt oder sogar übererfüllt haben.



Messgrößen							
Messgrösse	Zielgrösse	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Haushalte mit Sozialhilfe-Unterstützung	-	10	7	10	11	10	
Sozialhilfequote Aesch LU	-	1.41%	1.04%	0.95%	0.86%		*
Sozialhilfequote Kanton LU	-	2.40%	2.39%	2.41%	2.40%		*

Statistische Grundlagen

	Einheit	2021**	2022**	2023**
Personen mit Restfinanzierung	Anzahl	16	9	
Kosten Restfinanzierung pro Monat	CHF	27487	12'790	

* Diese Daten werden in LUSTAT erst später im Jahr 2023 publiziert

** Werte jeweils per 31.12. des entsprechenden Jahres

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		1'703.9	2'019.3	1'918.7	-5.0%	1'958.0	1'996.0	2'036.0
Total	Aufw and	1'703.9	2'021.3	1'933.7	-4.3%	1'973.0	2'012.0	2'052.0
	Ertrag	0.0	2.0	15.0	650.0%	15.0	16.0	16.0
Leistungsgruppen								
50 Alterspflege	Aufw and	215.2	424.8	235.0	-44.7%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	215.2	424.8	235.0	-44.7%			
51 Pflege vor Ort (Spitex)	Aufw and	77.6	81.8	106.1	29.7%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	77.6	81.8	106.1	29.7%			
52 Gesundheitswesen	Aufw and	147.6	188.0	196.2	4.4%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	147.6	188.0	196.2	4.4%			
53 Fürsorge und Sozialhilfe	Aufw and	1'235.2	1'286.3	1'365.1	6.1%			
	Ertrag	0.0	2.0	15.0	650.0%			
	Saldo	1'235.2	1'284.3	1'350.1	5.1%			
54 Soziale Dienste	Aufw and	28.3	40.4	31.3	-22.5%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	28.3	40.4	31.3	-22.5%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

50 Alterspflege

Demografisch wäre zu erwarten, dass die Kosten in dieser Leistungsgruppe deutlich wachsen müssten. Das Gegenteil ist jedoch aktuell der Fall, die Kosten sind so tief wie schon lange nicht mehr. Die Anzahl Pflegebedürftiger hat in den letzten zwei Jahren massiv abgenommen. Die hohe Sterblichkeit in den letzten zwei Jahren wie auch der Trend hin zu ambulanten Pflegeansätzen (Spitex) führt dazu, dass die Pflegeheime nicht mehr ausgelastet sind. Kurzfristig zumindest bringt dies eine Entlastung, mittelfristig kann es zu einem finanziellen Problem für die Pflegeheime werden, wo die Gemeinden auch gefordert sein werden. Der budgetierte Betrag von CHF 235'000 liegt rund CHF 175'000 (-45%) unter dem Budget 2023 und CHF 20'000 (9%) über den Ausgaben der Rechnung 2022. Das Budget beruht auf einer vorsichtigen Schätzung.

51 Pflege vor Ort (Spitex)

Mit dem Grundsatz ambulant vor stationär ist die Spitex wieder stark gefragt, weshalb hier das Budget um etwas über CHF 24'000 (30%) höher ist als 2023 und rund CHF 28'500 (37%) als in der Rechnung 2022. Im Verhältnis zur stationären Pflege stellt die ambulante Pflege jedoch eine kostengünstigere Variante dar, weshalb dieses Modell denn auch favorisiert wird.

52 Gesundheitswesen

Hier werden die Kosten für die individuelle Prämienverbilligung Krankenkasse verbucht. Es überrascht, dass die Kosten hier nur moderat wachsen. Gegenüber der Rechnung 2022 fällt das Kostenwachstum zwar mit rund CHF 48'500 (33%) zwar markant aus, gegenüber dem Budget 2023 müssen wir jedoch lediglich Mehrkosten von gut CHF 4'000 (4%) verkraften.

53 Fürsorge und Sozialhilfe

Gegenüber dem Budget 2023 müssen wir in dieser Leistungsgruppe mit Mehrkosten von nicht ganz CHF 66'000 (5%) respektive CHF 115'000 (9%) gegenüber der Rechnung 2022 rechnen. Haupttreiber für die Kostensteigerung ist hier nicht einmal der Kostenträger für die Ergänzungsleistungen, diese stiegen verglichen mit der Rechnung 2022 um lediglich rund CHF 17'000 (3%). Kostentreibend wirkt insbesondere die Bevorschussung von Alimenten aber vor allem der Beitrag für Sozialhilfe, der an den Kanton zu leisten ist. Diese Position ist gegenüber dem Budget 2023 um nicht ganz CHF 36'000 (12%) und gegenüber der Rechnung 2022 gar um gut CHF 51'000 (17%) gestiegen.

54 Soziale Dienste

Die budgetierten Kosten für 2024 bewegen sich im Rahmen der Rechnung 2022 und können um rund CHF 9'000 (-23%) tiefer budgetiert werden als 2023.



Politischer Leistungsauftrag

- Raumordnung, Bauwesen
- Bau, Betrieb und Unterhalt der Abwasseranlagen
- Generelle Entwässerungsplanung
- Abfallbeseitigung und Abwasserreinigung (Gemeindeverbände GALL und ARA Moosmatten)
- Betrieb und Unterhalt der kommunalen Sammelstellen
- Gewässerunterhalt
- Friedhof und Bestattungswesen

Die räumliche und bauliche Entwicklung wird zunehmend geprägt von der inneren Verdichtung. Hier liegt noch viel Entwicklungspotential. Der Betrieb der Abwasseranlage und der Abfallentsorgung sind an Dritte übertragen und gewährleistet einwandfreie Entsorgung. Die Gemeinde nimmt dabei die Aufsichtsfunktion wahr. Das Kanalisationsnetz wird so unterhalten, dass es gemäss Vorgabe der generellen Entwässerungsplanung GEP in einem guten Zustand ist. Die periodischen Reinigungen der Kanalisationsleitungen erfolgen jährlich alternierend über ein Drittel des Kanalisationsnetzes. Sanierungs- und Bauarbeiten am Kanalisationsnetz werden normalerweise im Zusammenhang mit Strassenbau und Werkleitungsbau ausgeführt. Ab 2020 sind die Kosten für baulichen Unterhalt der öffentlichen Gewässer vollumfänglich beim Kanton. Der betriebliche Unterhalt ist Sache der Gemeinde. Allfällige Massnahmen für den Gewässerunterhalt werden durch die Wuhraufsicht beantragt. Bauliche und betriebliche Massnahmen an den Gewässern dürfen nur mit Bewilligung des Kantons ausgeführt werden. Das Bestattungswesen verändert sich in der Art der Bestattung mit der gesellschaftlichen Denkweise.

Legislaturprogramm 2020-24

In der Abwasserentsorgung soll die Revision der Generellen Entwässerungs-Planung (GEP II) angegangen werden. In diesem Rahmen soll auch ein Siedlungsentwässerungs-Konzept entstehen.

Im Bereich Wasserversorgung läuft ein regionales, durch die Idee Seetal initiiertes Projekt, um die Versorgungssicherheit in Trockenperioden sicherstellen zu können. Die Gemeinde Aesch wird sich am Projekt beteiligen und die daraus resultierenden Massnahmen mit der Wasserversorgungs-Genossenschaft erörtern und soweit möglich und sinnvoll lösen.

Lagebeurteilung

Mit der regen Bautätigkeit ist das Bauamt der wohl am stärksten belastete Bereich der Verwaltung. Um dem hohen Arbeitsanfall und der stetig steigenden Komplexität gerecht zu werden, wird beim Ausbau der Verwaltung diesem Umstand besonderes Augenmerk gegeben.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung werden 2023 die Grundlagen für die Überarbeitung der Generellen Entwässerungs-Planung (GEP II) geschaffen. Die eigentliche Erstellung des GEP II wird dann 2024 erfolgen.

Die Abfallentsorgung funktioniert mit all unseren Partnern gut und effizient. Die Finanzierung dieses Eigenwirtschaftsbetriebes wird mit einer deutlichen Anpassung der Grundgebühr pro Haushalt oder Unternehmen per 2023 wieder auf bessere Beine gestellt. Insgesamt sollte dieser Bereich also in naher Zukunft nicht nur operationell, sondern auch finanziell wieder reibungslos funktionieren.



Messgrößen

Messgrösse	Zielgrösse	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Erteilte Baubewilligungen / Entscheide Baugesuche		27	28	40	32	40	8*

Statistische Grundlagen

	Einheit	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abwasser-Mengen-Betriebsgebühr (exkl. MWSt.)	CHF/m3	3.50	3.50	3.50	3.50	2.50	2.50
Preis Trinkwasser WVG Aesch (exkl. MWST)	CHF/m3	1.50	1.50	1.50	1.40	1.40	1.40
Bestattung – Gemeinschaftsgrab / Urne / Erdbestattung	Anzahl	2 / 2 / 0	4 / 2 / 0	3 / 3 / 0	2 / 1 / 0	5 / 3 / 0	1 / 1 / 0*

* Stand etwa Ende September 2023

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		228.9	261.1	279.3	7.0%	380.0	382.0	373.0
Total	Aufw and	768.3	886.2	864.6	-2.4%	891.0	901.0	901.0
	Ertrag	539.4	625.1	585.3	-6.4%	511.0	519.0	528.0
Leistungsgruppen								
60 Bauverw altung	Aufw and	160.7	202.8	203.0	0.1%			
	Ertrag	44.6	65.0	35.0	-46.2%			
	Saldo	116.1	137.8	168.0	21.9%			
61 Abw asserbeseitigung SF	Aufw and	408.4	483.6	459.1	-5.1%			
	Ertrag	408.4	483.6	459.1	-5.1%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
62 Abfallbeseitigung	Aufw and	23.0	15.1	21.1	39.7%			
	Ertrag	0.0	0.0	12.0	0.0%			
	Saldo	23.0	15.1	9.1	-39.7%			
63 Abfallbeseitigung SF	Aufw and	76.7	69.5	71.7	3.2%			
	Ertrag	76.7	69.5	71.7	3.2%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
64 Bestattungsw esen	Aufw and	26.3	49.4	26.8	-45.7%			
	Ertrag	9.1	7.0	7.5	7.1%			
	Saldo	17.2	42.4	19.3	-54.5%			
65 Gew ässerunterhalt	Aufw and	73.2	65.8	82.9	26.0%			
	Ertrag	0.6	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	72.6	65.8	82.9	26.0%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		-96.4	-50.0	230.0	-560.0%	250.0	250.0	250.0
Total	Ausgaben	72.6	50.0	280.0	460.0%	300.0	300.0	300.0
	Einnahmen	169.0	100.0	50.0	-50.0%	50.0	50.0	50.0



Erläuterungen zu den Finanzen

60 Bauverwaltung

Mit der geplanten personellen Verstärkung des Bauamtes werden die Lohnkosten für diesen Kostenträger steigen, dafür sollten aber die Kosten für externe Berater etwas tiefer ausfallen. Der Treiber für diese Entwicklung ist die rege Bautätigkeit, welche ihren Höhepunkt noch nicht erreicht hat (z.B. Neubau Schulanlage). Es wird mit einem Nettoaufwand gerechnet, welcher um CHF 30'000 (22%) höher als im Budget 2023 und um nicht ganz CHF 52'000 (44%) höher als in der Rechnung 2022 liegt.

61 Abwasserbeseitigung SF

Der Gesamtaufwand für die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung liegt mit fast CHF 460'000 rund CHF 24'000 (-5%) unter dem Budget 2023, aber über CHF 51'000 (12%) über der Rechnung 2022. Die grösste Position stellt der Betrieb der ARA mit CHF 140'000 dar. Dies sind CHF 28'000 (25%) mehr als im Budget 2023 vorgesehen und sogar fast CHF 41'000 (41%) mehr als noch in der Rechnung 2022. Der Hauptgrund liegt hier in den massiv gestiegenen Energiekosten. Die restlichen Sachkosten bewegen sich auf tiefem Niveau und weisen keine grossen Abweichungen auf.

Die Rechnung dieses Eigenwirtschaftsbetriebes schliesst mit einem Verlust von fast CHF 171'000. Gegenüber dem Budget 2023 ist der Verlust rund CHF 17'000 (-9%) tiefer, gegenüber der Rechnung 2022 aber um rund CHF 43'000 (34%) höher. Diese Verluste wurde durch die Gebührenreduktion im Jahr 2022 bewusst in Kauf genommen und sind so gewollt. Damit soll das grosse Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung von immer noch fast CHF 7'000'000 sukzessive abgebaut werden.

62 Abfallbeseitigung

Die Aufwände für die regionale Tierkadaversammelstelle und die Hundekotentsorgung, welche in dieser Leistungsgruppe zusammengefasst sind, werden um CHF 6'000 (40%) tiefer budgetiert als im Budget 2023 und fast CHF 14'000 tiefer als in der Rechnung 2022. Neu ist, dass die Hundesteuern über CHF 12'000 als Ertragsposten dem Kostenträger Hundekotentsorgung gutgeschrieben und nicht mehr im Aufgabenbereich Steuern geführt werden. Damit erklärt sich die Differenz zu den Vorjahren.

63 Abfallbeseitigung SF

Mit einer deutlichen, aber auch notwendigen Anpassung der Grundgebühr pro Haushalt oder Unternehmung per 2023 kann dieser Eigenwirtschaftsbetrieb wieder ins Lot gebracht werden. Die Einnahmen werden nun wieder ausreichen, um die Aufwände decken zu können, die bestehende Schuld bei der Einwohnergemeinde wieder abzutragen und wieder etwas Guthaben anzuhäufen. Der Aufwand liegt im langjährigen Mittel und es sind keine besonderen Aufwandpositionen zu erläutern. Basierend auf den neuen Gebühreneinnahmen wird ein Überschuss von CHF 12'500 budgetiert, welcher als Einlage ins Eigenkapital der Spezialfinanzierung verbucht wird. Im Gegensatz dazu geht das Budget 2023 lediglich von einer ausgeglichenen Rechnung aus und im Jahr 2022 schrieb die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung noch einen Verlust von fast CHF 38'000, wodurch das noch verbliebene Eigenkapital endgültig aufgebraucht worden ist.

64 Bestattungswesen

Der Aufwand für den Unterhalt des Friedhofs beläuft sich in etwa auf dem Niveau der Rechnung 2022. Es gibt keine erwähnenswerte Spezialfaktoren.

65 Gewässerunterhalt

Die Kosten für den betrieblichen Gewässerunterhalt werden gut CHF 17'000 (26%) höher budgetiert als 2023 und liegen nicht ganz CHF 10'500 (14%) über der Rechnung 2022. Der Grund liegt darin, dass für den Unterhalt CHF 15'000 als langjähriger Erfahrungswert budgetiert werden muss, der im Budget 2023 ganz fehlte und in der Rechnung 2022 knapp über CHF 11'000 lag. Hinzu kommen steigende Kosten für den Gemeindeverband für die Seebelüftung Hallwiler- und Baldeggersee von CHF 4'000 (19%) gegenüber dem Budget 2023 und nicht ganz CHF 7'000 (36%) gegenüber der Rechnung 2022.



Investitionsrechnung

Generelle Entwässerungs-Planung (GEP)

Eine erstes GEP wurde bereits vor Jahren erstellt und die Massnahmen für den Unterhalt der Kanalisation daraus abgeleitet. Das GEP II ist eine übliche Überprüfung des aktuellen Standes mit der Erarbeitung neuer Unterhaltsmassnahmen basierend auf dem aktuellen Zustand und dem neuesten Stand der Technik. Das GEP ist eine wichtiges Führungsinstrument, um den Werterhalt des Abwassersystems im Griff zu behalten. Das GEP beinhaltet Ingenieurdienstleistungen zur Analyse und zur Definition und Priorisierung von Massnahmen. Daneben sind auch Kosten von Dritten enthalten, zum Beispiel für Kanalfernsehaufnahmen. Für die Erstellung des GEP II wird mit Kosten von CHF 280'000 gerechnet und über die Investitionsrechnung abgewickelt.



Politischer Leistungsauftrag

- Naturschutz
- Umweltschutz
- Seesanieung
- Landwirtschaft
- Jagd und Fischerei
- Energie
- Gewerbe und Industrie

Die erfolgreiche Wirtschaftsentwicklung ist der Grundpfeiler für die Schaffung und den Erhalt von Arbeitsplätzen in der Gemeinde. Dem Verkehrsaufkommen ist künftig mehr Beachtung zu schenken hinsichtlich einer angemessenen Umweltverträglichkeit. Die kantonale Wirtschaftsförderung unterstützt die Gemeinde bei der Standortentwicklung und Betreuung bestehender Gewerbebetriebe. Arbeitsplätze sollen erhalten und nach Möglichkeit ausgebaut werden. Die Vernetzung und Unterstützung in den Bereichen Raumordnung, Mobilität, Wirtschaft und Tourismus soll auch künftig über den regionalen Entwicklungsträger «Idee Seetal» sichergestellt werden.

Die Gemeinde unterstützt eine produzierende Landwirtschaft und schafft angemessene Rahmenbedingungen. Sie respektiert die Landschaftsschutzzone, welche zu einer intakten und natürlichen Lebens- und Artenvielfalt beiträgt. Die Gemeinde sorgt für einen angemessenen Unterhalt der Begegnungsplätze in der Gemeinde für die Naherholung.

Legislaturprogramm 2020-24

Der Gemeinderat prüft die Erarbeitung eines Tourismusreglements.

Lagebeurteilung

Mit der Landschaftsschutzzone wird eine Ausdehnung des Baugebiets Richtung See verunmöglicht. Durch die Mitgliedschaft im Gemeindeverband «Baldegger- und Hallwilersee» wird die Gesundung beider Seen unterstützt. Die Gemeinde Aesch kann keine zusätzlichen Gewerbe- und Industriezonen ausscheiden. Die vorhandenen Reservezonen sollen möglichst einheimischen Gewerbetreibenden für Umsiedlung und Ausbau zur Verfügung stehen.



Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		-46.2	-56.1	-57.5	2.5%	-71.0	-71.0	-73.0
Total	Aufw and	25.6	28.4	27.0	-4.9%	28.0	30.0	30.0
	Ertrag	71.8	84.5	84.5	0.0%	99.0	101.0	103.0
Leistungsgruppen								
70 Natur- und Umw eltschutz	Aufw and	22.8	22.9	24.5	7.0%			
	Ertrag	14.3	12.0	12.0	0.0%			
	Saldo	8.5	10.9	12.5	14.7%			
71 Landw irtschaft	Aufw and	1.4	4.0	1.0	-75.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	1.4	4.0	1.0	-75.0%			
72 Jagd und Fischerei	Aufw and	1.4	1.5	1.5	0.0%			
	Ertrag	2.5	2.5	2.5	0.0%			
	Saldo	-1.1	-1.0	-1.0	0.0%			
73 Gew erbe und Industrie	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
74 Energie	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	55.0	70.0	70.0	0.0%			
	Saldo	-55.0	-70.0	-70.0	0.0%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	50.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	50.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0

Erläuterungen zu den Finanzen

70 Natur- und Umweltschutz

Die Kosten steigen hier lediglich marginal ohne nennenswerte Sondereffekte.

71 Landwirtschaft

Keine besonderen Punkte zu erwähnen.

72 Jagd und Fischerei

Keine Abweichungen zu den Vorjahren.

73 Gewerbe und Industrie

Hier fallen keine Kosten an.

74 Energie

Hier wird die Konzessionsentschädigung verbucht, welche die CKW jedes Jahr an die Gemeinde abtreten muss. Es handelt sich um 10% der reinen Energiekosten (ohne Netzgebühren und staatliche Abgaben), welche die Bevölkerung an die CKW zu bezahlen hat. Aufgrund der deutlich höheren Strompreise darf hier mit einer etwas höheren Ausschüttung als in den Vorjahren gerechnet werden.

Investitionsrechnung

Waldhütte

Die Korporation Aesch hat nach Verhandlungen mit dem Kanton die Bewilligung erhalten, wieder eine Waldhütte als Ersatz für die abgebrannte Hütte zu erstellen. Allerdings nicht mehr mitten im Wald, sondern am Waldrand in der Egg. Die Waldhütte selbst darf nicht öffentlich genutzt oder vermietet werden, jedoch wird beabsichtigt, auch eine gedeckte Grillstelle zu bauen, welche der gesamten Bevölkerung zur Verfügung stehen soll. Die Korporation beantragt bei der Gemeinde einen Investitionsbeitrag, insbesondere zur Erschliessung mit Strom, Wasser und Abwasser. Da zumindest der Aussenbereich der Hütte allen zur Verfügung steht, sieht der Gemeinderat einen gewissen öffentlichen Nutzen. Ein Investitionsbeitrag über CHF 50'000 ist deshalb im Investitionsbudget 2024 enthalten.



Politischer Leistungsauftrag

Gewährleistung einer kompetenten, raschen und transparenten Servicequalität für die Steuerpflichtigen bei Steuerveranlagung und Steuerbezug. Die Abwicklung von Sondersteuern wie Handänderungs-, Grundstücksgewinn- und Erbschaftssteuern soll zeitnah erfolgen.

Führung der Finanz-, Betriebs- und Anlagenbuchhaltung. Dazu gehört die fristgerechte Erstellung des Budgets mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) und der Jahresrechnung mit Jahresbericht. Weiter gilt eine aktive Rolle im Inkasso und eine konsequente Haltung im Mahnwesen (inkl. Steuern) als Kernaufgabe. Der Zahlungsverkehr ist ohne Zahlungsverzug sicherzustellen sowie die Liquiditätsplanung und -steuerung mit allfälliger Beschaffung von Fremdkapital zu organisieren. Alle notwendigen Versicherungen sind mit genügendem Deckungsumfang abzuschliessen und zu überwachen.

Liegenschaften des Finanzvermögens dienen der Gemeinde als Finanzanlage. Wohnungen werden zu den grundverbilligten Mietzinsen gemäss WEG vermietet. Durch laufenden werterhaltenden Unterhalt sind die Liegenschaften in gutem Zustand zu erhalten.

Legislaturprogramm 2020-24

Der Steuerfuss soll bei 1.8 Einheiten belassen werden. Durch die Corona-Krise werden weitere Senkungen wohl wenig wahrscheinlich sein, allfällige Verluste sollen kurz- und mittelfristig mit dem Eigenkapital, welches aus den Gewinnen der letzten Jahre generiert wurde, gedeckt werden.

Für die Qualitätssicherung und zur Brechung von Spitzen sollen zusätzliche Ressourcen für die Finanzverwaltung nach Bedarf beizugezogen werden.

Lagebeurteilung

Die finanzielle Lage der Gemeinde ist nach wie vor sehr gut. Mit einem hohen Eigenkapitalpolster ausgestattet, kann auch eine Grossinvestition in die Schulanlage über die Zeit verkraftet werden. Dieses Vorhaben wird die Finanzen sicher strapazieren, doch die mittel- bis langfristigen Aussichten sind nach wie vor gut. Die neue Schulanlage soll und wird nicht zur Hypothek für nachfolgende Generationen werden.

Unberechenbarer ist das Verhalten des Kantons. Projekte im Kanton zur Anpassung des Finanzausgleichs oder die im Raum stehende Steuergesetzrevision können signifikante Auswirkungen auch auf die Gemeindefinanzen haben. Im aktuellen Zeitpunkt kann aber noch nicht abgeschätzt werden, in welcher Form unsere Gemeinde betroffen sein würde. Nicht gerade hilfreich dabei ist, dass der Wirkungsbericht zur Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR 18) noch immer nicht vorliegt. Aus der Sicht der Gemeinde Aesch ist dieses Vorhaben klar zu Gunsten des Kantons ausgegangen.

Messgrössen

Messgrösse	Zielgrösse	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Veranlagungsstand natürliche Personen Vorjahr (Primär)	65.5%	100.00%	99.70%	98.68%	66.52%*		
Steuerfuss	1.8	2.0	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8

Statistische Grundlagen

	Einheit	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ø Steuerertrag pro Einwohner	CHF	1'718	1'771	1'992			
Steuerkraft (Kanton = 100)	%	93%	95%	104%			
Steuerregister Primär / Sekundär	Anzahl	778/101	767/97	703/97			
Handänderungen Liegenschaften	Anzahl	21	26	35	21*		

* Stand per Ende September 2023



Gemeinde Aesch LU

Erfolgsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		-5'149.6	-4'788.9	-5'032.4	5.1%	-5'112.0	-5'289.0	-5'504.0
Total	Aufw and	381.3	360.2	405.7	12.6%	647.0	875.0	942.0
	Ertrag	5'530.9	5'149.1	5'438.1	5.6%	5'759.0	6'164.0	6'446.0
Leistungsgruppen								
80 Gemeindesteuern	Aufw and	34.8	9.1	20.9	129.7%			
	Ertrag	4'893.4	4'679.5	4'984.0	6.5%			
	Saldo	-4'858.6	-4'670.4	-4'963.1	6.3%			
81 Sondersteuern	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	356.7	210.0	200.0	-4.8%			
	Saldo	-356.7	-210.0	-200.0	-4.8%			
82 Finanzausgleich	Aufw and	167.2	159.1	138.7	-12.8%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	167.2	159.1	138.7	-12.8%			
83 Kapitaldienst	Aufw and	74.6	94.3	151.3	60.4%			
	Ertrag	159.5	167.2	165.6	-1.0%			
	Saldo	-84.9	-72.9	-14.3	-80.4%			
84 Erfolg Finanzvermögen	Aufw and	104.7	97.7	94.8	-3.0%			
	Ertrag	121.3	92.4	88.5	-4.2%			
	Saldo	-16.6	5.3	6.3	18.9%			
85 Abschreibungen	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			
86 Neutraler Erfolg	Aufw and	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0%			
	Saldo	0.0	0.0	0.0	0.0%			

Investitionsrechnung

in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw. %	P 2025	P 2026	P 2027
Nettoinvestitionen		0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
Total	Ausgaben	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0
	Einnahmen	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0	0.0	0.0



Erläuterungen zu den Finanzen

80 Gemeindesteuern

Die erwartete Entwicklung der Gemeindesteuern ist weiterhin auf Kurs. Das erwartete Wachstum der Gemeindesteuern wurde vorsichtig budgetiert, rund CHF 105'000 (2%) höher als der effektive Steuerertrag 2022 und über CHF 293'000 (6%) höher als im Budget 2023. Basierend auf den bisher bekannten Steuereinnahmen für das Jahr 2023 liegt der Budget-Betrag aber unter den Erwartungen.

81 Sondersteuern

Nur noch 30% der Sondersteuererträge verbleiben bei der Gemeinde. Es darf davon ausgegangen werden, dass auch 2024 erneut diverse Liegenschaften die Besitzer wechseln. Insbesondere bei Wohnungen in Mehrfamilienhäusern ist eher davon auszugehen, dass immer wieder Handänderungen stattfinden werden. Die Wertsteigerung der Liegenschaften in den letzten Jahren bringt oft auch höhere Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern. Die budgetierten Erträge von je CHF 100'000 für Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern scheinen folglich realistisch.

82 Finanzausgleich

Seit dem Jahr 2020 ist die Gemeinde Aesch ein Nettozahler in den kantonalen Finanzausgleich. Der Beitrag hat sich seit 2020 jedoch leicht reduziert. Im Jahr 2022 waren es noch CHF 167'157, welche zu entrichten waren, im Jahr 2024 werden es noch CHF 138'715 (-20%) sein.

83 Kapitaldienst

Mit dem Baufortschritt der neuen Schulanlage werden die Zeiten, in denen die Gemeinde keinen Franken Fremdkapital benötigt hat, für eine Weile vorbei sein. Im nächsten Jahr beträgt das Investitionsvolumen für den Schulhausbau CHF 6'000'000. Für die Verzinsung des dazu notwendigen Fremdkapitals sind CHF 90'000 budgetiert. Bei der gegenwärtigen Zinslage wird die Gemeinde mit Zinsen knapp über 2% rechnen müssen. Im Aufgaben- und Finanzplan wird jedoch weiterhin mit einem Zinssatz von 3% gerechnet.

84 Erfolg Finanzvermögen

Das Finanzvermögen der Gemeinde stellt vor allem der Wohnblock Kreuzmatt 2 dar. Der budgetierte Aufwand ist um rund CHF 10'000 (10%) tiefer als in der Rechnung 2022 und rund CHF 3'000 (4%) tiefer als im Budget 2023. Im Vergleich zum Jahr 2022 und 2023 sind für das kommende Jahr keine grösseren Sanierungen angedacht, so dass ein Gewinn von CHF 40'600, der in das Eigenkapital dieser Spezialfinanzierung verbucht wird, budgetiert ist.

85 Abschreibungen

Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Kostenstellen und Kostenträgern belastet.

86 Neutraler Erfolg

Das Budget 2023 rechnet mit einem Gewinn von CHF 76'486.



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'061'242.61	10'061'242.61	8'519'231.26	8'520'231.26	8'804'108.69	8'804'108.69
3	Aufwand	9'984'757.01		8'446'874.96		8'034'695.06	6'960.10
30	Personalaufwand	2'612'200.00		2'164'320.00		2'222'804.47	6'960.10
300	Behörden und Kommissionen	180'000.00		207'250.00		181'652.25	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180'000.00		207'250.00		181'652.25	
3000.01	Löhne Behörden	158'500.00		176'450.00		163'456.30	
3000.02	Entschädigungen Kommissionen	21'500.00		30'800.00		18'195.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	844'000.00		689'250.00		708'131.30	6'960.10
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	844'000.00		689'250.00		708'131.30	6'960.10
3010.01	Löhne Verwaltung	529'000.00		390'600.00		381'857.75	
3010.02	Löhne Verwaltung Regio Wehr	2'500.00		2'500.00		1'600.00	
3010.03	Löhne Werkdienst	180'000.00		193'650.00		213'462.75	
3010.04	Löhne Parkdienst	5'000.00		5'000.00		3'833.10	
3010.05	Löhne / Sold RegioWehr	120'000.00		91'000.00		104'074.50	
3010.06	Untersuchungskosten Ärzte	7'500.00		6'500.00		3'303.20	
3010.09	Erstattung von Lohn						6'960.10
302	Löhne der Lehrpersonen	1'182'900.00		909'100.00		964'068.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'182'900.00		909'100.00		964'068.80	
3020.01	Löhne Lehrpersonen	1'182'900.00		909'100.00		964'068.80	
304	Zulagen	11'000.00		10'000.00		12'141.50	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'000.00		10'000.00		12'141.50	
3040.01	Zulagen	11'000.00		10'000.00		12'141.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	356'400.00		313'320.00		328'532.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	147'900.00		138'390.00		129'322.55	
3050.01	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	147'900.00		138'390.00		129'322.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172'900.00		149'160.00		156'882.10	
3052.01	Pensionskassenbeiträge	172'900.00		149'160.00		156'882.10	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'600.00		25'770.00		42'327.80	
3053.01	Beiträge Unfallversicherung	35'100.00		25'270.00		41'912.80	
3053.02	Schülerunfallversicherung	500.00		500.00		415.00	
309	Übriger Personalaufwand	37'900.00		35'400.00		28'278.17	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'000.00		26'000.00		21'163.22	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	31'000.00		26'000.00		21'163.22	
3099	Übriger Personalaufwand	6'900.00		9'400.00		7'114.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'900.00		9'400.00		7'114.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'093'750.00		917'260.00		913'623.30	
310	Material- und Warenaufwand	98'500.00		89'450.00		78'290.16	
3100	Büromaterial	62'800.00		53'200.00		48'626.29	
3100.01	Büromaterial	14'600.00		14'100.00		9'898.55	
3100.02	Schulmaterial	48'200.00		39'100.00		38'727.74	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'700.00		28'650.00		25'013.07	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'700.00		28'650.00		25'013.07	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'600.00		4'650.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'600.00		4'650.80	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	132'000.00		109'900.00		124'659.59	
3110	Büromöbel und -geräte	58'500.00		38'900.00		71'065.07	
3110.01	Anschaffung Mobilien	58'500.00		38'900.00		71'065.07	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'000.00		29'500.00		9'466.57	
3112.01	Kleider	28'000.00		29'500.00		9'466.57	
3113	Hardware	45'500.00		41'500.00		44'127.95	
3113.01	Kosten und Support EDV	45'500.00		41'500.00		44'127.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78'300.00		82'900.00		71'559.38	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	78'300.00		82'900.00		71'559.38	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'300.00		59'500.00		63'690.58	
3120.61	Ver- und Entsorgung Liegenschaften SF Abwasser	8'000.00		23'400.00		7'868.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	425'750.00		282'760.00		249'319.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	378'750.00		211'260.00		211'696.17	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	225'100.00		108'900.00		97'772.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Mitgliederbeiträge	9'300.00		9'260.00		6'932.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter Transportkosten	43'500.00		42'500.00		38'333.50	
3130.05	Dienstleistungen Dritter Tagesstrukturen	30'000.00		500.00		2'541.25	
3130.07	Übrige Dienstleistungen Dritter	39'250.00		33'900.00		44'306.70	
3130.08	Behandlungskosten			1'000.00			
3130.09	Schulsozialarbeit	30'000.00		13'500.00		12'296.00	
3130.61	Telefon, Porti	800.00		800.00		701.65	
3130.62	Betreibungskosten SF Abwasser	100.00		200.00		26.00	
3130.63	Dienstleistungen Dritter SF Abwasser	700.00		700.00		8'786.27	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	47'000.00		71'500.00		37'622.93	
3132.01	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten, Dienstleistungen	1'000.00		3'500.00		300.00	
3132.02	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten Baugesuche	40'000.00		60'000.00		32'431.38	
3132.61	Nachführung Kanalkataster	6'000.00		8'000.00		4'891.55	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	98'700.00		102'000.00		129'058.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		35'500.00		45'114.00	
3140.01	Baulicher Unterhalt	7'000.00		21'500.00		36'326.75	
3140.02	Beitrag an Stockwerkeigentum	8'000.00		8'000.00		3'298.00	
3140.03	Grabunterhalt	5'000.00		6'000.00		5'489.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	44'000.00		48'000.00		57'553.65	
3141.01	Arbeiten durch Dritte	42'000.00		43'000.00		49'792.85	
3141.03	Unterhalt Wanderwege	2'000.00		5'000.00		7'760.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	19'200.00		3'500.00		15'260.05	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	15'000.00				11'159.95	
3142.02	Unterhalt Dorfbrunnen und Ruhebänke	4'200.00		3'500.00		4'100.10	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		10'000.00		6'708.10	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten SF	8'000.00		10'000.00		6'708.10	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'500.00		5'000.00		4'422.90	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'500.00		5'000.00		4'422.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	42'500.00		60'100.00		45'532.84	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	24'500.00		23'500.00		23'937.49	
3150.01	Unterhalt Möbel und Geräte	23'000.00		21'500.00		23'450.49	
3150.02	Unterhalt Mobilien	1'500.00		2'000.00		487.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		9'600.00		18'616.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		8'100.00		18'616.35	
3151.61	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge SF Abwasser			1'500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		27'000.00		2'979.00	
3158.01	Unterhalt IT Infrastruktur	3'000.00		27'000.00		2'979.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	111'700.00		110'200.00		113'486.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	49'700.00		49'700.00		53'020.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	49'700.00		49'700.00		53'020.05	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	62'000.00		60'500.00		60'466.30	
3169.01	Mieten, Benützungsbegühren	62'000.00		60'500.00		60'466.30	
317	Spesenentschädigungen	57'500.00		30'100.00		42'978.98	
3170	Reisekosten und Spesen	32'500.00		30'100.00		42'978.98	
3170.01	Repräsentation	13'700.00		12'000.00		26'681.53	
3170.02	Spesenentschädigungen	18'800.00		18'100.00		16'297.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'000.00					
3171.01	Projekte	25'000.00					



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					399.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					399.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					399.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	48'800.00		49'850.00		58'338.45	
3190	Schadenersatzleistungen	31'200.00		33'150.00		40'325.25	
3190.01	Versicherungen	30'700.00		32'450.00		40'663.30	
3190.61	Versicherungen SF Abwasser	500.00		700.00		-338.05	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'600.00		16'700.00		18'013.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	14'100.00		13'200.00		16'361.40	
3199.03	Schulschluss	3'500.00		3'500.00		1'651.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	456'000.75		499'101.81		493'946.21	
330	Sachanlagen VV	456'000.75		499'101.81		462'118.87	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	456'000.75		333'101.81		462'118.87	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	456'000.75		333'101.81		462'118.87	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			166'000.00			
3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen			166'000.00			
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen					31'827.34	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					3'701.06	
3320.01	Abschreibung immaterielle Anlagen					3'701.06	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					28'126.28	
3321.01	Ausserplanmässige Abschreibungen					28'126.28	
34	Finanzaufwand	42'500.00		65'500.00		88'434.60	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	2'000.00		32'000.00		739.75	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		739.75	
3400.01	Pauschale Steueranrechnung	2'000.00		2'000.00		739.75	
3409	Übrige Passivzinsen			30'000.00			
3409.01	Übrige Passivzinsen			30'000.00			
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	12'500.00		12'500.00		12'221.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	12'500.00		12'500.00		12'221.00	
3420.01	Sonderbeitrag Altlastensanierung	12'500.00		12'500.00		12'221.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	28'000.00		21'000.00		75'473.85	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16'000.00		10'000.00		63'602.05	
3430.01	Baulicher Unterhalt FV	16'000.00		10'000.00		63'602.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		11'000.00		11'871.80	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	12'000.00		11'000.00		11'871.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	53'000.00		45'150.00		1'093.62	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	53'000.00		45'150.00		1'093.62	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	53'000.00		45'150.00		1'093.62	
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung EK	53'000.00		45'150.00		1'093.62	
36	Transferaufwand	3'588'095.82		3'549'050.00		3'127'303.27	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'101'950.00		1'003'900.00		914'639.95	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'400.00		18'000.00		8'518.60	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'400.00		18'000.00		8'518.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	922'550.00		845'900.00		806'988.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden / Zweckverbände	817'200.00		746'800.00		692'939.90	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden / Zweckverbände Kindes-/Erwachsenenschutzrecht	105'350.00		99'100.00		114'048.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	168'000.00		140'000.00		99'133.35	
3614.01	ARA Beitrag Betriebskosten	140'000.00		112'000.00		99'133.35	
3614.02	ARA Beitrag baulicher Unterhalt	28'000.00		28'000.00			
362	Finanzausgleich	138'715.00		159'131.00		167'157.00	
3621	Beitrag an Kanton	138'715.00		159'131.00		167'157.00	
3621.01	Beitrag an Kanton	138'715.00		159'131.00		167'157.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	2'337'660.00		2'386'019.00		2'035'735.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'419'800.00		1'353'820.00		1'280'302.40	
3631.01	Beiträge Kanton	1'398'250.00		1'331'920.00		1'260'225.40	
3631.02	Beiträge Kanton Verw. Kosten IPV/STAPUK	21'550.00		21'900.00		20'077.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	389'700.00		555'114.00		344'848.03	
3632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	147'000.00		122'714.00		118'831.93	
3632.02	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände Pflegeheime and. Gemeinden	235'000.00		424'800.00		218'390.10	
3632.03	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3632.04	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände Beitrag an Tierseuchenkasse	2'700.00		2'600.00		2'626.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
3635.01	Beiträge private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	360'860.00		308'785.00		266'514.78	
3636.01	Beiträge Organisationen	241'450.00		217'975.00		185'166.50	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Beiträge Organisationen Jugend	13'350.00		9'050.00		6'948.70	
3636.04	Beiträge Organisationen Pflege	102'700.00		77'400.00		72'206.23	
3636.05	Beiträge Organisationen Samariterverein	560.00		560.00		560.00	
3636.06	Beiträge Organisationen Hauswirtschaft	2'800.00		1'500.00		1'633.35	
3636.07	Beiträge Palliativcare			2'300.00			
3637	Beiträge an private Haushalte	167'000.00		168'000.00		143'770.29	
3637.01	Beiträge private Haushalte	167'000.00		168'000.00		143'770.29	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'770.82				9'770.82	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	9'770.82				9'770.82	
3660.01	Planmässige Abschreibungen	9'770.82				9'770.82	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'139'210.44		1'206'493.15		1'187'489.59	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	227'300.00		228'700.00		220'433.68	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	227'300.00		228'700.00		220'433.68	
3940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	227'300.00		228'700.00		220'433.68	
397	Umlagen	1'911'710.44		977'593.15		966'855.91	
3970	Umlagen	1'911'710.44		977'593.15		966'855.91	
3970.01	Umlagen	1'911'710.44		977'593.15		966'855.91	
399	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
3990.01	Übrige interne Verrechnungen	200.00		200.00		200.00	
4	Ertrag		10'061'242.61		8'520'231.26		8'797'148.59
40	Fiskalertrag		5'175'000.00		4'871'500.00		5'227'621.02
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'703'000.00		4'411'500.00		4'583'938.77
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'800'000.00		3'610'000.00		3'491'375.25



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.01	Einkommenssteuer Rechnungsjahr		3'400'000.00		3'260'000.00		3'085'568.00
4000.10	Einkommenssteuer früherer Jahre		400'000.00		350'000.00		405'807.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		570'000.00		570'000.00		583'269.35
4001.01	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		520'000.00		520'000.00		513'412.90
4001.11	Vermögenssteuern früherer Jahre		50'000.00		50'000.00		69'856.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		70'000.00		70'000.00		77'671.38
4002.01	Quellensteuern		70'000.00		70'000.00		77'671.38
4008	Personalsteuer		13'000.00		11'500.00		12'467.40
4008.01	Personalsteuern		13'000.00		11'500.00		12'467.40
4009	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		250'000.00		150'000.00		419'155.39
4009.01	Nachsteuern und Steuerstrafen						25.65
4009.10	Eingang abgeschriebener Steuern						18'162.89
4009.20	Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen und Liquidationsgewinne		250'000.00		150'000.00		400'966.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		260'000.00		250'000.00		286'955.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		210'000.00		200'000.00		230'032.30
4010.01	Gewinnsteuern Rechnungsjahr		140'000.00		150'000.00		144'472.35
4010.11	Gewinnsteuern früherer Jahre		70'000.00		50'000.00		85'559.95
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		50'000.00		50'000.00		56'922.75
4011.01	Kapitalsteuern Rechnungsjahr		50'000.00		50'000.00		51'486.90
4011.11	Kapitalsteuern früherer Jahre						5'435.85
402	Sondersteuern		200'000.00		200'000.00		344'227.20
4022	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		119'163.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		119'163.00
4023	Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00		212'341.15
4023.01	Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00		212'341.15
4024	Erbschaftssteuern						12'723.05



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4024.01	Erbschaftssteuern						12'723.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		10'000.00		12'500.00
4033	Hundesteuern		12'000.00		10'000.00		12'500.00
4033.01	Hundesteuern		12'000.00		10'000.00		12'500.00
41	Regalien und Konzessionen		72'500.00		72'500.00		57'554.50
412	Konzessionen		72'500.00		72'500.00		57'554.50
4120	Konzessionen		72'500.00		72'500.00		57'554.50
4120.01	Konzessionen		72'500.00		72'500.00		57'554.50
42	Entgelte		750'000.00		670'300.00		683'160.73
420	Ersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		61'669.90
4200	Ersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		61'669.90
4200.01	Feuerwehersatzabgaben		65'000.00		50'000.00		61'669.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'100.00		82'500.00		65'123.18
4210	Gebühren für Amtshandlungen		52'100.00		82'500.00		65'123.18
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		52'100.00		82'500.00		65'123.18
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		466'500.00		440'300.00		447'395.13
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		466'500.00		440'300.00		447'395.13
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		231'500.00		198'300.00		220'101.61
4240.61	Benützungsgebühren SF Abwasser ARA		180'000.00		200'000.00		173'824.97
4240.62	Benützungsgebühren SF Abwasser Meteor		55'000.00		42'000.00		53'468.55
425	Erlös aus Verkäufen		1'700.00		1'700.00		1'802.00
4250	Verkäufe		1'700.00		1'700.00		1'802.00
4250.01	Erlöse aus Verkäufen		200.00		200.00		180.00
4250.02	Erlöse aus Verkäufen Aescher Leu / Inserate		1'500.00		1'500.00		1'622.00
426	Rückerstattungen		154'700.00		87'800.00		95'283.02



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		154'700.00		87'800.00		95'283.02
4260.01	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		154'700.00		87'800.00		95'283.02
427	Bussen		10'000.00		8'000.00		11'887.50
4270	Bussen		10'000.00		8'000.00		11'887.50
4270.01	Bussen		10'000.00		8'000.00		11'887.50
44	Finanzertrag		162'000.00		167'100.00		182'224.25
440	Zinsertrag		3'000.00		4'000.00		3'412.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		4'000.00		3'412.50
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						200.00
4401.02	Negativer Ausgleichszins / Verzugszins Steuern		3'000.00		4'000.00		3'212.50
442	Beteiligungsertrag FV						21'718.85
4429	Übriger Beteiligungsertrag						21'718.85
4429.01	Übriger Beteiligungsertrag						21'718.85
443	Liegenschaftenertrag FV		81'000.00		85'000.00		81'961.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		81'000.00		85'000.00		81'961.80
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		81'000.00		85'000.00		81'961.80
447	Liegenschaftenertrag VV		78'000.00		78'100.00		75'131.10
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'000.00		78'100.00		75'131.10
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'000.00		65'100.00		62'171.10
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Trockenplatzvermietung		13'000.00		13'000.00		12'960.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		170'076.17		187'508.11		165'272.67



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		170'076.17		187'508.11		165'272.67
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		170'076.17		187'508.11		165'272.67
4510.02	Entnahme Spezialfinanzierung EK		170'076.17		187'508.11		165'272.67
46	Transferertrag		1'592'456.00		1'345'030.00		1'293'825.83
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		299'700.00		255'750.00		256'773.40
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'500.00		9'000.00		7'093.95
4611.01	Entschädigungen Kanton		7'500.00		9'000.00		7'093.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		292'200.00		246'750.00		249'679.45
4612.01	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände		172'800.00		149'536.00		176'955.45
4612.02	Entschädigungen Gemeinden / Zweckverbände Beiträge Trägergemeinden		119'400.00		97'214.00		72'724.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'292'756.00		1'089'280.00		1'037'052.43
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'292'756.00		1'089'280.00		1'036'913.68
4631.01	Beiträge Kanton		1'292'756.00		1'089'280.00		1'036'913.68
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						138.75
4632.01	Beiträge Gemeinden / Zweckverbände						138.75
49	Interne Verrechnungen und Umlagen		2'139'210.44		1'206'293.15		1'187'489.59
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		227'300.00		228'700.00		220'433.68
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		227'300.00		228'700.00		220'433.68
4940.01	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		227'300.00		228'700.00		220'433.68
497	Umlagen		1'911'710.44		977'593.15		966'855.91



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4970	Umlagen		1'911'710.44		977'593.15		966'855.91
4970.01	Umlagen		1'911'710.44		977'593.15		966'855.91
499	Übrige interne Verrechnungen		200.00				200.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		200.00				200.00
4990.01	Übrige interne Verrechnungen		200.00				200.00
9	Abschlusskonten	76'485.60		72'356.30		769'413.63	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	76'485.60		72'356.30		769'413.63	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	76'485.60		72'356.30		769'413.63	
9000	Ertragsüberschuss	76'485.60		72'356.30		769'413.63	
9000.01	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	76'485.60		72'356.30		769'413.63	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'061'242.61	10'061'242.61	8'519'231.26	8'520'231.26		
1	Präsidiales	1'541'650.00	1'119'100.00	753'462.10	358'601.05	424'909.02	
10	Legislative	22'300.00		25'700.00		15'161.43	
011000	Gemeindeversammlung	2'000.00		2'000.00		644.25	
011100	Urnenbüro	12'800.00		16'700.00		8'533.98	
011200	Rechnungskommission	7'500.00		7'000.00		5'983.20	
11	Exekutive	391'150.00	251'400.00	122'450.00	13'000.00	121'506.45	
012000	Gemeinderat KST	238'400.00	238'400.00	109'200.00		115'405.60	
012001	Gemeinderat	133'000.00					
012200	Spesen	13'000.00	13'000.00	13'000.00	13'000.00		
012301	Neuzuzügerfeier	1'500.00				4'423.85	
012302	Jungbürgerfeier	5'000.00				1'420.00	
012400	Vereinigung Pro Heidegg	250.00		250.00		257.00	
12	Gemeindeverwaltung	1'109'500.00	867'700.00	588'662.10	345'601.05	199'515.76	
020000	Finanzverwaltung	169'200.00	169'200.00	77'300.00	77'300.00		
021000	Steuerverwaltung	181'500.00	43'100.00	186'601.05	33'000.00	120'288.67	
022000	Allgemeine Verwaltung	621'000.00	621'000.00	188'201.05	188'201.05		
029000	Verwaltungsliegenschaft	18'400.00	18'400.00	31'600.00	31'600.00		
140000	Teilungsamt	34'200.00	10'000.00	30'360.00	10'000.00	21'671.82	
141000	Einwohnerkontrolle	61'700.00	3'000.00	49'400.00	2'500.00	41'762.95	
142000	Regionales Zivilstandsamt	2'200.00		1'700.00		1'201.50	
144000	Betriebsamt	12'000.00		13'000.00		9'282.00	
531000	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	9'300.00	3'000.00	10'500.00	3'000.00	5'308.82	
13	Ortsplanung	13'000.00		12'000.00		75'283.80	
790000	Raumordnung	13'000.00		12'000.00		75'283.80	
14	Ortsmarketing	5'700.00		4'650.00		13'441.58	
840000	Tourismus	4'200.00		3'150.00		13'441.58	
850000	Wirtschafts- und Standortförderung	1'500.00		1'500.00			
2	Bildung & Kultur	3'959'553.72	1'977'257.86	3'370'152.04	1'686'813.52	2'600'991.14	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20	Kindergarten	457'700.00	222'400.00	391'500.00	181'864.00	209'883.51	
211001	Kindergarten	457'700.00	222'400.00	391'500.00	181'864.00	209'883.51	
21	Primarschule	1'448'701.86	648'156.00	1'302'583.52	609'500.00	968'498.82	
212000	Primarschule	1'448'701.86	648'156.00	1'302'583.52	609'500.00	968'498.82	
22	Sekundarschule	643'600.00	283'000.00	546'600.00	278'266.00	159'966.00	
213000	Sekundarschule	643'600.00	283'000.00	546'600.00	278'266.00	159'966.00	
23	Kantonsschule	83'500.00		82'310.00		70'686.00	
213600	Kantonsschule	83'500.00		82'310.00		70'686.00	
24	Musikschule	62'000.00		78'100.00		58'162.40	
214000	Musikschule	62'000.00		78'100.00		58'162.40	
25	Schulische Dienste	589'600.00	220'500.00	318'525.00	52'550.00	234'934.90	
216100	Schulische Dienste	54'500.00		49'500.00		49'582.00	
216400	Schulsozialarbeit	30'000.00		13'500.00	6'000.00	12'296.00	
218100	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen	106'300.00	80'000.00	5'000.00	2'000.00	1'741.25	
219302	Schulbibliothek	4'500.00	4'500.00	3'700.00	3'700.00		
219303	Volksschule Sonstiges	11'000.00	11'000.00	9'850.00	9'850.00		
220000	Sonderschulung	375'300.00	125'000.00	229'475.00	30'000.00	168'012.45	
299800	frühe Sprachförderung	500.00					
433000	Schulgesundheitsdienst	7'500.00		7'500.00	1'000.00	3'303.20	
26	Kultur	72'950.00	1'700.00	87'600.00	1'700.00	68'230.03	
329000	Beiträge an Vereine	9'150.00		9'150.00		8'755.00	
329200	Kultur übriges	40'300.00		39'800.00		35'246.00	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332000	Aescher Leu	20'500.00	1'700.00	23'650.00	1'700.00	21'250.03	
332100	Internetauftritt	3'000.00		15'000.00		2'979.00	
27	Schulleitung	146'400.00	146'400.00	119'100.00	119'100.00		
219000	Schulleitung	98'600.00	98'600.00	79'600.00	79'600.00		
219001	Schulverwaltung	32'200.00	32'200.00	23'900.00	23'900.00		
219101	Bildungskommission	15'600.00	15'600.00	15'600.00	15'600.00		
28	Volksschule Sonstiges	57'000.00	57'000.00	59'500.00	59'500.00		
219200	Schülertransport	39'500.00	39'500.00	39'500.00	39'500.00		
219300	Lehrerfortbildung	17'500.00	17'500.00	20'000.00	20'000.00		
29	Schulliegenschaften	398'101.86	398'101.86	384'333.52	384'333.52	830'629.48	
217000	Schulhaus	398'101.86	398'101.86	384'333.52	384'333.52	830'629.48	
3	Sicherheit & Verkehr	1'046'258.47	630'008.58	813'411.12	432'108.58	355'080.65	
30	Feuerwehr	140'965.19	71'000.00	118'779.20	56'000.00	47'818.76	
150000	Feuerwehr	140'965.19	71'000.00	118'779.20	56'000.00	47'818.76	
31	RegioWehr	298'300.00	298'300.00	257'000.00	257'000.00		
150600	RegioWehr (SF)	298'300.00	298'300.00	257'000.00	257'000.00		
32	Zivilschutz	19'300.00		17'500.00		16'350.13	
162500	Regionale Zivilschutzorganisation	19'300.00		17'500.00		16'350.13	
33	Öffentliche Sicherheit Übriges	14'500.00		1'500.00		1'669.00	
161000	Schiesswesen, Militär	14'500.00		1'500.00		1'669.00	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Verkehr	120'800.00		117'660.00		117'347.40	
621000	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	120'500.00		117'360.00		117'047.40	
631000	Schifffahrt	300.00		300.00		300.00	
35	Strassen	191'684.70		181'863.34		171'895.36	
615000	Gemeindestrassen	187'684.70		169'593.97		164'270.76	
616000	Güterstrassen	1'000.00		1'000.00		4'841.85	
618000	Privatstrassen	3'000.00		11'269.37		2'782.75	
36	Werkdienst	260'708.58	260'708.58	119'108.58	119'108.58		
619000	Werkdienst	260'708.58	260'708.58	119'108.58	119'108.58		
4	Freizeit	206'369.83	212'000.00	213'762.61	182'000.00	40'486.55	
40	Badi	138'462.05	140'000.00	166'704.83	114'000.00	58'539.88	
341000	Badi	138'462.05	140'000.00	166'704.83	114'000.00	58'539.88	
41	Bootsstege	51'700.00	72'000.00	27'500.00	68'000.00	-40'707.64	
341100	Bootsstege	51'700.00	72'000.00	27'500.00	68'000.00	-40'707.64	
42	Wanderwege	16'207.78		19'557.78		22'654.31	
342000	Wanderwege / Dorfbrunnen	16'207.78		19'557.78		22'654.31	
5	Gesundheit und Soziales	1'933'610.00	15'000.00	2'021'220.00	2'000.00	1'703'922.36	
50	Alterspflege	235'000.00		424'800.00		215'159.90	
415000	Restfinanzierung Langzeitpflege	235'000.00		424'800.00		215'159.90	
51	Pflege vor Ort (Spitex)	106'060.00		81'760.00		77'629.78	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425000	Restfinanzierung Langzeitpflege ambulant	103'260.00		77'960.00		75'996.43	
426000	Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege ambulant			2'300.00			
428000	Ambulante Krankenpflege, übriges	2'800.00		1'500.00		1'633.35	
52	Gesundheitswesen	196'200.00		188'000.00		147'639.35	
511000	Krankenversicherung	190'200.00		182'000.00		142'907.00	
541000	Familienzulagen	6'000.00		6'000.00		4'732.35	
53	Fürsorge und Sozialhilfe	1'365'100.00	15'000.00	1'286'250.00	2'000.00	1'235'195.58	
143000	KESB-Behörde	105'350.00		99'100.00		114'048.10	
532000	Ergänzungsleistungen AHV / IV	649'900.00		637'650.00		632'937.00	
543000	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'500.00	15'000.00	3'100.00	2'000.00	1'337.32	
544000	Jugendschutz	14'200.00		8'500.00		6'986.72	
572000	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	539'150.00		532'900.00		479'886.44	
574000	Wirtschaftliche Hilfe freiwillig	5'000.00		5'000.00			
54	Soziale Dienste	31'250.00		40'410.00		28'297.75	
535000	Leistungen an das Alter (z.B. Pro Senectute)	6'850.00					
545100	Kinderkrippen, Kinderhorte, Spielgruppen	5'750.00		5'500.00		2'333.15	
575000	Sozialamt	14'250.00		31'410.00		22'617.55	
579000	Fürsorge, übriges	4'400.00		3'500.00		3'347.05	
6	Bau & Infrastruktur	864'599.99	585'276.17	886'236.09	625'108.11	132'356.21	
60	Bauverwaltung	203'000.00	35'000.00	202'800.00	65'000.00	116'072.91	
791000	Bauverwaltung	203'000.00	35'000.00	202'800.00	65'000.00	116'072.91	
61	Abwasserbeseitigung	459'076.17	459'076.17	483'608.11	483'608.11	-96'370.15	
720000	Abwasserbeseitigung allgemein	459'076.17	459'076.17	483'608.11	483'608.11	-96'370.15	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Abfallbeseitigung	21'100.00	12'000.00	15'100.00		22'973.90	
730000	Tierkadaverbeseitigung	4'300.00		4'100.00		4'160.75	
730100	Hundekotentsorgung	16'800.00	12'000.00	11'000.00		18'813.15	
63	Abfallbeseitigung Spezialfinanzierung	71'700.00	71'700.00	69'500.00	69'500.00		
730400	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb	71'700.00	71'700.00	69'500.00	69'500.00		
64	Bestattungswesen	26'775.01	7'500.00	49'429.17	7'000.00	17'147.44	
771000	Friedhof und Bestattung	26'775.01	7'500.00	49'429.17	7'000.00	17'147.44	
65	Gewässerunterhalt	82'948.81		65'798.81		72'532.11	
741000	Gewässerverbauungen	82'948.81		65'798.81		72'532.11	
7	Umwelt und Wirtschaft	27'000.00	84'500.00	28'400.00	84'500.00	-46'212.35	
70	Natur- und Umweltschutz	24'500.00	12'000.00	22'900.00	12'000.00	8'527.55	
750000	Arten- und Landschaftsschutz	11'900.00		10'300.00		10'466.55	
779000	Umweltschutz	12'600.00	12'000.00	12'600.00	12'000.00	-1'939.00	
71	Landwirtschaft	1'000.00		4'000.00		1'393.05	
811000	Landwirtschaft	1'000.00		4'000.00		1'393.05	
72	Jagd und Fischerei	1'500.00	2'500.00	1'500.00	2'500.00	-1'093.50	
830000	Jagd und Fischerei	1'500.00	2'500.00	1'500.00	2'500.00	-1'093.50	
74	Energie		70'000.00		70'000.00	-55'039.45	



Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871000	Elektrizität		70'000.00		70'000.00	-55'039.45	
8	Steuern und Finanzen	482'200.60	5'438'100.00	432'587.30	5'149'100.00	-5'211'533.58	
80	Gemeindesteuern	20'900.00	4'984'000.00	9'100.00	4'679'500.00	-4'858'608.04	
910001	Einkommens- und Vermögenssteuern		4'370'000.00		4'180'000.00	-4'092'745.84	
910002	Gewinn- und Kapitalsteuern		260'000.00		250'000.00	-286'955.05	
910003	Nachsteuern					-25.65	
910004	Quellensteuern		70'000.00		70'000.00	-77'671.38	
910005	Personalsteuern		13'000.00		11'500.00	-12'293.70	
910006	Inkasso und Bussen	20'900.00	21'000.00	9'100.00	18'000.00	12'050.43	
910007	Sondersteuern aus Kapitalabfindungen		250'000.00		150'000.00	-400'966.85	
81	Sondersteuern		200'000.00		210'000.00	-356'727.20	
910101	Handänderungssteuern		100'000.00		100'000.00	-212'341.15	
910102	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00	-119'163.00	
910103	Erbschaftssteuern					-12'723.05	
910105	Hundesteuern				10'000.00	-12'500.00	
82	Finanzausgleich	138'715.00		159'131.00		167'157.00	
930000	Finanzausgleich	138'715.00		159'131.00		167'157.00	
83	Kapitaldienst	151'300.00	165'600.00	94'300.00	167'200.00	-84'900.26	
961000	Zinsen/Gebühren	151'300.00	165'600.00	94'300.00	167'200.00	-84'900.26	
84	Erfolg Finanzvermögen	94'800.00	88'500.00	97'700.00	92'400.00	-16'612.78	
963000	Liegenschaften Finanzvermögen	88'500.00	88'500.00	91'400.00	91'400.00		
969000	Finanzvermögen übriges	6'300.00		6'300.00	1'000.00	-16'612.78	
86	Neutraler Erfolg	76'485.60		72'356.30		-61'842.30	



Budgetauszug

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999000	Abschluss	76'485.60		72'356.30		-61'842.30	



Investitionsrechnung

Konto	KST-/ KTR-Rechnung Aufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2023		Budget 2022	
		31.12.	31.12.	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	8'120'000.00	8'120'000.00	3'235'000.00	3'235'000.00	1'253'500.00	1'253'500.00
1	Präsidiales	1'650'000.00		85'000.00		85'000.00	
12	Gemeindeverwaltung	1'590'000.00		25'000.00		25'000.00	
50	Sachanlagen	1'500'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00		25'000.00		25'000.00	
13	Ortsplanung	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
2	Bildung & Kultur	6'000'000.00		3'000'000.00		840'000.00	
29	Schulliegenschaften	6'000'000.00		3'000'000.00		840'000.00	
50	Sachanlagen	6'000'000.00		3'000'000.00		840'000.00	
3	Sicherheit & Verkehr	90'000.00				90'000.00	68'000.00
35	Strassen	90'000.00				90'000.00	68'000.00
50	Sachanlagen	90'000.00				90'000.00	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						68'000.00
4	Freizeit					45'000.00	
40	Badi					40'000.00	
50	Sachanlagen					40'000.00	
41	Bootsstege					5'000.00	
50	Sachanlagen					5'000.00	
6	Bau & Infrastruktur	280'000.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00		100'000.00
61	Abwasserbeseitigung	280'000.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00		100'000.00
50	Sachanlagen	280'000.00		50'000.00			
61	Rückerstattungen		50'000.00		100'000.00		100'000.00
7	Umwelt und Wirtschaft	50'000.00					
72	Jagd und Fischerei	50'000.00					
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	50'000.00					
8	Steuern und Finanzen	50'000.00	8'070'000.00	100'000.00	3'135'000.00	193'500.00	1'085'500.00
84	Erfolg Finanzvermögen					25'500.00	
50	Sachanlagen					25'500.00	
86	Neutraler Erfolg	50'000.00	8'070'000.00	100'000.00	3'135'000.00	168'000.00	1'085'500.00
59	Übertrag an Bilanz	50'000.00		100'000.00		168'000.00	
69	Übertrag an Bilanz		8'070'000.00		3'135'000.00		1'085'500.00



Antrag und Verfügung des Gemeinderates

Zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget für das Jahr 2024 erstellt und beantragt folgendes:

1. Das Budget zur Erfolgsrechnung mit einem Gewinn von Fr. 76'485.60. sowie zur Investitionsrechnung mit Bruttoinvestitionen von Fr. 8'070'000.00 ist zu genehmigen.
2. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht Gemeinden zum Budget des Vorjahres und zum Aufgaben- und Finanzplan 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 23. März 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

VERFÜGUNG

Das Budget wird der Rechnungskommission zur Prüfung übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung ab.

Aesch, 10. November 2023

GEMEINDERAT AESCH

Gemeindepräsident
Christian Budmiger

Gemeindeschreiber
Hanspeter Schmid





Bericht der Controlling-Kommission / Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Aesch

Als Controlling-Kommission / Rechnungskommission 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 sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2024 der Gemeinde Aesch beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir aufgrund des geplanten Schulhausbaus sowie dem geplanten Erwerb der Verwaltungsliegenschaft und der damit einhergehenden Verschuldung als angespannt aber vertretbar. Die Verschuldung pro Einwohner liegt 2027 mit CHF 9'851 deutlich über der kantonalen Obergrenze. Da der Gemeinderat für das Jahr 2027 wieder einen Gewinn prognostiziert und die Verschuldung ab dem Jahr 2027 wieder reduziert werden kann, erachten wir dies als vertretbar.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.80 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Gewinn von CHF 76'485.60 inkl. einem Steuerfuss von 1.80 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von CHF 8'070'000 zu genehmigen.

Aesch, 21. November 2023

Controlling-Kommission / Rechnungskommission

Beat Brunner
Präsident

Theo Aeschlimann
Mitglied

Martina Rüttimann
Mitglied



Traktandum 2

Information zum Erwerb neuer Verwaltungsräumlichkeiten

Wachstum der Gemeinde

Die Bevölkerung der Gemeinde Aesch ist in den letzten gut 15 Jahren um 500 Personen gewachsen. Dies bedeutet ein Wachstum um rund einen Drittel und Aesch steht damit in der «Hitparade» der Luzerner Gemeinden gemäss LUSTAT auf dem 3. Rang. LUSTAT schreibt im Jahresbericht 2022:

Die Bevölkerungsentwicklung unterscheidet sich auch zwischen den Gemeinden stark. So verzeichneten die Gemeinden Honau (+39,9%), Wauwil (+37,6%) und Aesch (+33,8%) in den vergangenen 10 Jahren das grösste prozentuale Wachstum im Kanton.

In der aktuellen Phase erfolgt bereits der nächste Wachstumsschub, wodurch die Bevölkerungszahl nochmals deutlich ansteigen wird. Über 50 Wohnungen sind in der Überbauung «Seepark Alemannis» am Entstehen. Diverse weitere Bauvorhaben sind bewilligt oder in Planung die nochmals mindestens 20-30 Wohnungen beinhalten. Bei einer durchschnittlichen Belegung einer Wohnung in der Schweiz mit 2.3 Personen, wird mit fast 200 zusätzlichen Einwohnerinnen und Einwohnern gerechnet.

Verwaltung am Kreuzplatz

Die Verwaltung der Gemeinde ist bei weitem nicht im gleichen Ausmass mitgewachsen. Obwohl die Arbeitslast mit zunehmender Bevölkerung durchaus, zumindest teilweise, linear zunimmt und die geforderten administrativen Tätigkeiten ebenfalls deutlich zugenommen haben. Mehr und mehr führte dies zur Überlastung der Mitarbeitenden auf der Verwaltung und manifestierte sich in vielen Überstunden, welche geleistet werden mussten. Dies ist erkannt worden und mit dem Budget 2024 sieht der Gemeinderat vor, die Verwaltung, um rund eine Vollzeitstelle aufzustocken, damit die Arbeitslast wieder innerhalb der Pensen bewältigt werden kann.

Überhaupt nicht mitgewachsen sind die Räumlichkeiten der Gemeindeverwaltung am Kreuzplatz. Die Verwaltung ist hier seit vielen Jahren daheim. Die Platzverhältnisse für die Mitarbeitenden und die Gemeinderäte sind eng und knapp. Mit dem Ausbau der Pensen wird die Raumsituation nochmals deutlich verschärft.

Die Anforderungen an angenehme und moderne Arbeitsplätze können am heutigen Standort für das Personal nicht mehr erfüllt werden. Ebenfalls schwer wiegt, dass die Diskretion, welche bei diversen Themen, die auf einer Gemeindeverwaltung diskutiert und behandelt werden müssen, unter der gegebenen Situation nicht mehr zu gewährleisten ist. Mit drei Arbeitsplätzen faktisch im Schalterbereich kann es unangenehm für die Besucher am Schalter sein, problematischer ist jedoch das Risiko, dass Besucher Gespräche und Telefonate mitbekommen, die nicht für die Öffentlichkeit bestimmt wären.

Für die Gemeinderäte steht praktisch kein Platz zur Verfügung, wo diese auch einen Teil der Arbeit in den Verwaltungsräumlichkeiten erledigen könnten. Gesamthaft sind die vorhandenen Räume im Verhältnis zu den Personen, welche sich darin bewegen müssen, viel zu klein.

Diese Erkenntnis ist nicht neu und die Thematik Gemeindeverwaltung wird, wie der Schulhausneubau, schon seit einigen Jahren diskutiert. Zeitweise wurde in Erwägung gezogen, die Verwaltung ebenfalls in das Neubauprojekt rund um das Schulhaus einzubeziehen. Diese Idee wurde schliesslich aus verschiedenen Überlegungen wieder verworfen. Andere Optionen wurden lose diskutiert, aber nie konkretisiert. Die Raumsituation der Gemeindeverwaltung war in kürzerer Vergangenheit nicht aktiv im Gemeinderat behandelt worden.



Arztpraxis / Gemeinschaftspraxis

In der Liegenschaft befindet sich zudem die Arztpraxis/Gemeinschaftspraxis der Ärztin Aurelia Herzog. Der Wegzug der Gemeindeverwaltung aus der Liegenschaft Kreuzplatz würde neue Optionen eröffnen, damit sich die Arztpraxis räumlich ausdehnen könnte. Diesbezügliche Gespräche laufen schon seit längerem, ohne dass bis heute ein konkreter Beschluss oder Entscheidung zu diskutierten Optionen getroffen worden ist. Auf jeden Fall gilt zu vermeiden, dass die Arztpraxis aus rein räumlichen Gründen aufgegeben werden muss oder aus Aesch wegzügel.

Überraschende Chance

Der Gemeinderat wurde durch eine baurechtliche Vorabklärung im September 2023 auf die Pläne der Familie Herzog an der Hauptstrasse 17 aufmerksam. Dort soll ein Neubau mit bis zu 16 Wohnungen mit Tiefgarage entstehen. Rasch wurde erkannt, dass sich hier eine Chance für die Gemeinde auftut, im Dorfkern einen hervorragend geeigneten Standort für die Einrichtung einer neuen Gemeindeverwaltung zu sichern. Unmittelbar wurde der Kontakt zur Bauherrschaft und zum Architekten hergestellt und die Möglichkeit von Büroräumlichkeiten im Erdgeschoss der geplanten Überbauung evaluiert. Die Anfrage seitens der Gemeinde ist auf Interesse gestossen und innerhalb kurzer Zeit wurde die Gemeinde mit einem möglichen Grundriss bedient. In der Architektur der geplanten Überbauung könnte eine Gemeindeverwaltung auf rund 175 m² realisiert werden.

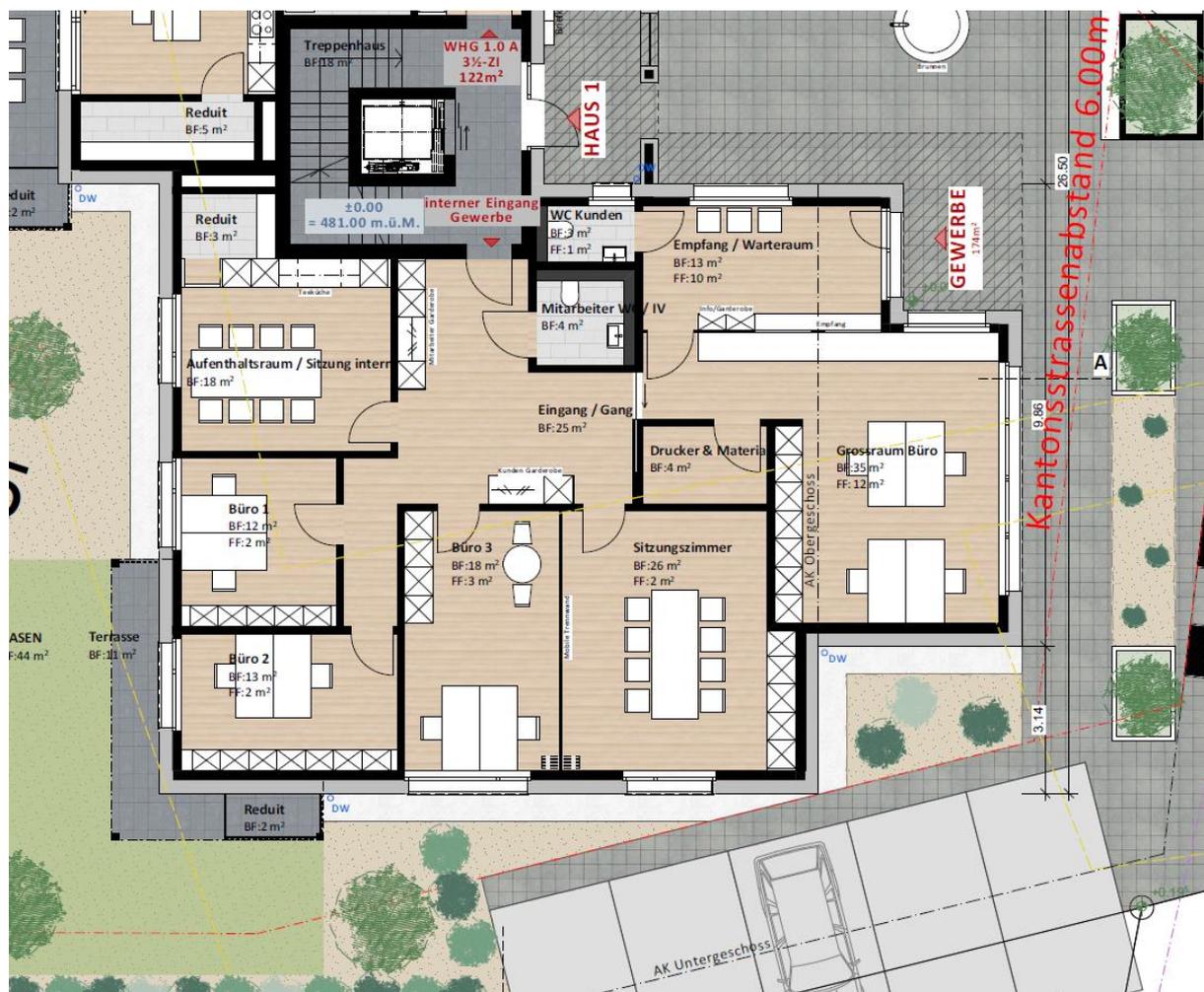


Bild: Möglicher Grundriss für neue Verwaltungsräumlichkeiten – Hauptstrasse 17



Gemeinde Aesch LU

Der Gemeinderat erachtet die Chance, im Dorfzentrum den benötigten Raum für eine zukunftsfähige Gemeindeverwaltung gefunden zu haben, als derart optimal, dass trotz der bereits hohen Belastung durch den Schulhausneubau diese Möglichkeit nicht verworfen werden sollte. Es geht abschliessend auch nicht nur um die Gemeindeverwaltung, sondern auch um die Standortsicherung der Arztpraxis und generell um die Aufwertung des Dorfzentrums mit Gemeinde, Arzt, Bank sowie Restaurant und Geschäften. Es wird voraussichtlich Jahre dauern, bis sich wieder ähnlich gute Möglichkeiten im Zentrum von Aesch ergeben.

Eine Möglichkeit wäre ein Neubauprojekt der gemeindeeigenen Liegenschaft Kreuzmatt 2, doch hier müssten deutlich höhere Investitionen in Kauf genommen werden, um diesen Wohnblock mit einer moderneren Überbauung ersetzen zu können. Dies wäre im Moment für die Gemeinde Aesch definitiv eine Nummer zu gross.

In weniger als zwei Monaten sind die Grundlagen erarbeitet worden, welche nun zu dieser Information führen. Seitens Bauherrschaft wurde die Kostenberechnung abgegeben, das Stockwerkeigentum im Erdgeschoss der neuen Überbauung zu folgenden Konzessionen kaufen zu können:

Büroräumlichkeiten im Erdgeschoss	174 m ²	CHF 6'500/m ²	1'130'000
Archivraum im Untergeschoss	41 m ²	CHF 2'300/m ²	95'000
Parkplätze in Tiefgarage	5 Stk.	CHF 40'000	200'000
TOTAL Investitionskosten			1'542'000

Mit einer Investition von CHF 1'550'000 könnte die Gemeinde also dieses Stockwerkeigentum übernehmen, um dort eine neue, den heutigen Raumbedürfnissen entsprechende Gemeindeverwaltung einrichten zu können.

Die Investition würde zukünftige Jahresrechnungen mit rund CHF 45'000 für die Fremdkapital Zinsen (Zinssatz 3%; Aufwand abnehmend basierend auf der Gesamtamortisation der Schulden) und CHF 38'750 für die Abschreibungen belasten. Gegengerechnet werden können die zu erwartenden Mietzinseinnahmen für die bestehende Gemeindeganzlei im Betrag von etwa CHF 24'000 pro Jahr. Es kann also mit Nettokosten von maximal CHF 60'000 (exkl. Betriebskosten) kalkuliert werden. Durch die Überführung der heutigen Gemeindeganzlei in das Finanzvermögen ist zudem ein Aufwertungsgewinn zu erwarten, welcher heute noch nicht beziffert werden kann, aber unser Eigenkapital stärken wird.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass aus finanzieller Sicht der Zeitpunkt nicht optimal ist, da bereits der Schulhausneubau ein sehr grosses Projekt für eine Gemeinde in unserer Grösse darstellt. Insbesondere die Verschuldung wird dadurch weit über den kantonalen Limiten zu liegen kommen. Nochmals CHF 1'500'000 mehr macht die Situation selbstverständlich nicht einfacher. Chancen ergeben sich aber leider nicht nur in günstigen Phasen, sondern halt auch in angespannten Situationen. Chancen kommen aber auch nicht beliebig wieder und der Gemeinderat ist überzeugt, dass es längere Zeit dauern wird, bis im Dorfzentrum eine adäquate Lösung gefunden werden kann. Ausserdem sind die räumlichen Verhältnisse in der aktuellen Gemeindeganzlei eng, wenig mitarbeiterfreundlich und lassen in Bezug auf die wichtige Diskretion viele Probleme offen. Es besteht Handlungsbedarf, eine Chance tut sich für kurze Zeit auf und wir sollten diese packen!

Weiteres Vorgehen

An der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 erfolgt eine Information zu diesem Geschäft. Auch eine Diskussion dazu kann stattfinden. Es werden keine Entscheide gefällt, da gemäss der Gemeindeordnung alle Investitionen grösser als CHF 1'000'000 zwingend eine Urnenabstimmung erfordern. Diese wird voraussichtlich am eidgenössischen Abstimmungstermin vom 3. März 2024 erfolgen.



Visualisierung Ansicht Ost (von Hauptstrasse)



Visualisierung Ansicht Nord (von Kirchgasse)

