Botschaft

Einladung zur Gemeindeversammlung
vom **Mittwoch, 13. Dezember 2023**
20.00 Uhr, Säulensaal Schulhaus

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung wird im Säulensaal ein Apéro offeriert.

Bildlegende Titelseite
Neuer Empfang / Schalterbereich der Gemeindeverwaltung

Impressum

Auflage
500 Stück

Herausgeber
Gemeinde Grossdietwil
www.grossdietwil.ch

Druck
Carmen-Druck AG, Wauwil
www.carmendruck.ch

Konzeption & Basic-Design
Gemeinde Grossdietwil
www.grossdietwil.ch

Titelbild
Robin Marti

Kontakt

Gemeinde Grossdietwil
Luzernerstrasse 3
6146 Grossdietwil

Tel. 062 927 12 13

Downloads

Diese Botschaft
www.grossdietwil.ch

Detaillierte Zahlen und Unterlagen
www.grossdietwil.ch
Politik/Gemeindeversammlung

Inhaltsverzeichnis

Einladung, Traktandenliste 4

Traktandum 1 Informations- und Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil 5

Traktandum 2 Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 7

Gestufter Erfolgsausweis 10

Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen 11

Gestufter Investitionsausweis 12

Kennzahlen 13

Aufgabenbereiche:

1 Präsidiales, Sicherheit und Kultur 15

2 Bildung 17

3 Finanzen und Steuern 19

4 Gesundheit und Soziales 21

5 Raumplanung, Verkehr und Umwelt 23

Antrag und Verfügung des Gemeinderates 25

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten 26

Traktandum 3 Sonderkredite (Kredit- und Ausgabenbewilligung)

- Genehmigung Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+ 27
- Genehmigung Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain 29

Traktandum 4 Orientierung und Verschiedenes 31

- PRIORIS: Projektstand
- Einstellung der Asylzuweisungen
- Lehrlingsausbildung auf der Gemeindeverwaltung
- Sanierung Sportplatz
- Erschliessung der Parzelle Nr. 630
- Energiestrategie 2050
- Gemeinderatswahlen 2024
- Ablauf / Vorprüfungsphasen für Baugesuche
- Bevorstehende Investitionen Mehrzweckhalle Hiltbrunnen

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung wird im Säulensaal ein Apéro offeriert.

Einladung
zur Gemeindeversammlung

Mittwoch, 13. Dezember 2023
20.00 Uhr
im Säulensaal Schulhaus

Traktanden:

1. **Informations- und Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil**

2. **Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss**
   - Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2024 bis 2027
   - Beschluss über das Budget 2024 mit Steuerfuss
   - Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten

3. **Sonderkredite** (Kredit- und Ausgabenbewilligung)
   - Genehmigung Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+
   - Genehmigung Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain

4. **Orientierung und Verschiedenes**

Das Budget 2024, die Akten und Unterlagen zu den Traktanden sowie das Stimmregister liegen 16 Tage vor der Gemeindeversammlung bei der Gemeindekanzlei Grossdietwil zur Einsichtnahme auf oder können unter www.grossdietwil.ch eingesehen werden. Jede Haushaltung erhält eine Botschaft mit Erläuterungen.

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr vollendet haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Grossdietwil den Wohnsitz geregelt haben.

Grossdietwil, 2. November 2023

Gemeinderat Grossdietwil

Traktandum 1:

Informations- und Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil

Das aktuelle Datenschutz-Reglement der Einwohnergemeinde Grossdietwil wurde an der Gemeindeversammlung vom 5. Februar 1992 genehmigt.
Seit dem 1. September 2021 gilt das revidierte Kantonale Datenschutzgesetz (KDSG; SRL Nr. 38). Für die Gemeinden besteht aufgrund der Neuerungen des KDSG kein zwingender Handlungsbedarf zur umgehenden Anpassung der jeweiligen Informations- und Datenschutz-Reglemente. Gleichwohl gibt es einige Anpassungen, welche auch eine Angleichung des Datenschutz-Reglements der Gemeinde Grossdietwil rechtfertigen. Für die Gemeinden sind folgende Punkte relevant:

1. Meldung von Datenschutzvorfällen
2. Verzeichnis der Datenbearbeitungstätigkeiten

Ausserdem ist das Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil schon etwas in die Jahre gekommen und es gab bereits vorher diverse kleinere Anpassungen. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat Grossdietwil die Ausarbeitung eines neuen Informations- und Datenschutz-Reglements in Auftrag gegeben. Dabei wurde auch das Reglement Videoüberwachung, welches an der Gemeindeversammlung vom 15. Dezember 2010 genehmigt wurde, in das neue Informations- und Datenschutz-Reglement integriert. Das Reglement Videoüberwachung muss demnach aufgehoben werden.

Die Genehmigung erfolgt gestützt auf Art. 16 lit. b der Gemeindeordnung Grossdietwil durch die Gemeindeversammlung. Das neue Informations- und Datenschutz-Reglement soll verabschiedet werden und auf den 1. Januar 2024 in Kraft treten.

Grossdietwil, 2. November 2023

Gemeinderat Grossdietwil

Der Gemeindepräsident	Die Gemeindeschreiberin
sig. Reto Frank	*sig. Claudia Richli de Morales*

Das Informations- und Datenschutzreglement der Gemeinde Grossdietwil liegt 16 Tage vor der Gemeindeversammlung bei der Gemeindekanzlei Grossdietwil zur Einsichtnahme auf oder kann unter www.grossdietwil.ch eingesehen werden.

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Grossdietwil

Als Controllingkommission haben wir den rechtssetzenden Erlass

Informations- und Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil

beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung ist der Entwurf mit den massgebenden gesetzlichen und verfassungsmässigen Grundlagen im Bund, Kanton und der Gemeinde vereinbar. Die Bestimmungen sind klar und verständlich formuliert und berücksichtigen die kommunalen Gegebenheiten. Darüber hinaus sind die Auswirkungen des Erlasses genügend klar und vollständig dargelegt.

Wir empfehlen, den rechtssetzenden Erlass

Informations- und Datenschutz-Reglement der Gemeinde Grossdietwil

zu genehmigen.

Grossdietwil, 2. November 2023

Rechnungskommission Grossdietwil

Der Präsident	Die Mitglieder	
sig. Reto Müller	*sig. Céline Leuenberger*	*sig. Felix Röthlin*

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossdietwil beantragt den Stimmberechtigten, dem Informations- und Datenschutz-Reglement zuzustimmen.

Traktandum 2:

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 mit Budget 2024 und Steuerfuss

Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027

Allgemeines Umfeld

Das Umfeld für die Luzerner Gemeinden hat sich in den letzten Jahren verbessert. Die Erträge sind stetig gestiegen. Viele Gemeinden konnten in den letzten Jahren Überschüsse generieren und Schulden abbauen. Die Überschüsse dürfen jedoch nicht täuschen: Ein wesentlicher Anteil der Überschüsse wurde aus einmaligen Geschäftsvorgängen erwirtschaftet, teilweise Verkäufe von Bauland und Auslagerungen von Heimen usw. Auch ist zu berücksichtigen, dass der durchschnittliche Steuerfuss immer noch recht hoch geblieben ist.

Die Stabilität der Gemeindefinanzen wird vermutlich ein Dauerthema bleiben. Einige Gemeinden haben nach wie vor strukturelle Probleme und die finanzielle Genesung dürfte noch einige Jahre in Anspruch nehmen. Für die Zukunft sind die Aussichten nur verhalten positiv. Ab dem Budget 2020 wurden die Auswirkungen der Aufgaben- und Finanzreform AFR 18 wirksam. In der AFR 18 ist die grösste Kostenumverteilung der letzten Jahre zwischen Kanton und Gemeinden vorgenommen worden. Wie weit sich dies kostenneutral auswirken wird, ist genauestens zu verfolgen. Der erste Wirkungsbericht wird abgewartet. Die Bautätigkeiten dürften in den nächsten Jahren weiter zurückgehen. Die Gemeinden müssen für die Zukunft sehr wachsam sein und die Entwicklungen stetig vorausschauend beurteilen.

Aufgaben- und Finanzreform AFR 18

Das Luzerner Stimmvolk hat die vom Parlament vorgelegte Aufgaben- und Finanzreform AFR 18 an der Urne genehmigt. In der anschliessenden groben Übersicht die Auflistung der elementarsten Reformen/Umverteilungen:

- Der Kostenverteiler Volksschule wurde auf 50:50 angepasst. Vorher 75 % Gemeinden, 25 % Kanton.
- Der Wasserbau wurde weitgehend kantonalisiert. Den Gemeinden bleiben die Unterhaltsarbeiten.
- Der Kanton hat das Engagement beim Finanzausgleich um 20 Mio. CHF zurückgenommen. Ressourcenstarke Gemeinden haben diese Lücken zu schliessen.
- Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision müssen abgewartet werden.
- Die Sondersteuern werden neu aufgeteilt. 70 % Kanton, 30 % Gemeinden. Vorher 50:50.
- Die Gemeinden tragen neu 100 % der Prämienverbilligungen und 100 % der Ergänzungsleistungen zur AHV und IV. Vorher 70 % Gemeinden, 30 % Kanton.
- Die Gemeinden erhalten 12 Mio. CHF weniger aus den Bildungs- und Lastenausgleichstöpfen.
- Den Gemeinden entfallen die Anteile aus den Verkehrssteuern und der LSVA.
- Einführung der Mehrwertabgabe für Ein-, Um- und Aufzonungen zugunsten eines kantonalen Topfes. Den Gemeinden entgehen dadurch Grundstückgewinnsteuern.
- Die AFR 18 wurde mutmasslich als haushaltneutrale Reform konzipiert.

Ausgangslage für die Gemeinde Grossdietwil

Die Gemeinde Grossdietwil versucht die finanzielle Entwicklung einigermassen «gesund» zu halten. Der Schwerpunkt liegt bei einem stabilen Steuerfuss von 2.30 Einheiten. Investitionen, vor allem bei den gemeindeeigenen Liegenschaften, Infrastrukturen und Strassen, sollen der Dringlichkeit entsprechend geplant und ausgeführt werden.

Planungsparameter

Der Gemeinderat rechnet in seinem Referenzszenario mit folgenden Annahmen:

	2024	**2025**	**2026**	**2027**
Veränderungen Personalaufwand	5.0 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %
Teuerung Sachaufwand	- 7.4 %	2.0 %	2.0 %	2.0 %
Veränderungen Transferleistungen	12 %	1.5 %	1.5 %	1.5 %
Zinssätze Neukredite	2.35 %	2.30 %	2.40 %	2.50 %
Steuerfuss	2.30	2.30	2.30	2.30
Wohnbevölkerung	930	939	943	948
Wachstum Steuerkraft nat. Personen	8.2 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Wachstum Steuerkraft jur. Personen	0.0 %	0.50 %	0.50 %	0.50 %
Entwicklung Sondersteuern	0.0 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Entwicklung Finanzausgleich in Tausend CHF	973	980	990	990

Basis für diese Annahmen bilden:

Personalaufwand:	eigene Schätzung
Sachaufwand:	eigene Schätzung
Zinssätze Neukredite:	eigene Schätzung
Steuerfuss:	Gemeindestrategie
Wohnbevölkerung:	Allgemeine Entwicklung
Wachstum Steuern:	Ableitend Budgetmeldung Steueramt Willisau (orientierend)
Sondersteuern:	Nicht planbar

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen
(in 1'000 CHF)

	2024	2025	2026	2027
Investitionsausgaben	1 405	1 490	530	300
Investitionseinnahmen	40	40	40	40

Projektname	Realisierungszeitpunkt
Anschaffung FW- Transportfahrzeug	2024
Investitionsbeitrag Trefferanzeige Schützenverein	2024
Umgestaltung/Sanierung Spielplatz Schulhaus	2024
Investitionsbeitrag Strassensanierung UHG Stampfi+	2024
Investitionsbeitrag Neubau Mühlerainweg	2024
Wasserverbund Fischbach - Grossdietwil	2024
Trink- und Löschwasserleitung	2024
Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain	2024
Sanierung Friedhofmauer u. Treppe	2024
Massnahmen Energiestrategie 2050	2024
Investitionsbeitrag Hübeliweg	2024
Investitionsbeitrag Strassenausbau Stalermatten	2024
Sanierung Gemeindestrasse Erpolingen	2025
Investitionsbeitrag UHG Eppenwil/Erpolingen	2025
Sanierung Eichbühlstrasse Belagssanierung	2025
Neue Kanalisationsleitung Eichbühlstrasse	2025
Sanierung Mehrzweckgebäude	2025
Einbau Wohnung/Gewerbe Mehrzweckgebäude	2025
Neue Schnitzelheizung Schulhaus	2026
Strassenbeleuchtung Umstellung LED	2026
Feuerwehrausrüstungen	2027
Sanierung Mühlewaldstrasse	2027

Investitionsplanungen im Finanzvermögen:

Erschliessung Gemeindeparzelle GB 630	2026
Landkauf Lindacher	ab 2024
Gemeindeversorgung mit Ultrahochbreitband	ab 2024

Investitionsvorhaben im Finanzvermögen können durch den Gemeinderat beschlossen werden. Die Verbuchung erfolgt direkt in der Bilanz. Alle Investitionen ergeben eine entsprechende Wertvermehrung in der Anlage.

Aufgabenveränderungen
Im Planungszeitraum stehen umfangreiche Investitionen an. Die jeweiligen vorgesehenen Investitionsjahre sind z. T. orientierend. Die Ausführungen erfolgen nach Prioritäten und Dringlichkeiten. Die Investitionsbeiträge werden nach Eingang der Gesuche durch die entsprechenden Organisationen gesprochen.

Aufgaben- und Finanzreform 18 (AFR 18)
Die Aufgaben- und Finanzreform 18 trat mit dem Budget 2020 in die Umsetzung. Die Auswirkungen der AFR 18 können erst nach mindestens vier bis fünf Rechnungsabschlüssen beurteilt werden.
Die wichtigsten Reform-Umverteilungen sind im Budget Aufgaben- und Finanzplanung vorgehend umschrieben.

Steuerpolitik
Gemäss Gemeindestrategie stellt sich die Gemeinde Grossdietwil dem Steuerwettbewerb und will die Attraktivität der Gemeinde erhalten. Der Gemeinderat beantragt mit dem Budget 2024 einen unveränderten Steuerfuss von 2.30 Einheiten.

Gestufter Erfolgsausweis

	Gestufter Erfolgsausweis Beträge in 1'000 CHF	Rechnung 2022 Betrag	Budget 2023 Betrag	Budget 2024 Betrag	Planung 2025 Betrag	Planung 2026 Betrag	Planung 2027 Betrag
30	Personalaufwand	1'623	1'699	1'785	1'820	1'856	1'893
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	651	800	741	756	771	786
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268	250	276	328	368	385
35	Einlagen in Fonds und SF	46	60	62	45	45	45
36	Transferaufwand	2'717	2'592	2'909	2'953	2'997	3'042
37	Durchlaufende Beiträge						
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	957	1'058	1'103	1'117	1'140	1'146
	Betrieblicher Aufwand	**6'262**	**6'458**	**6'876**	**7'019**	**7'177**	**7'297**
40	Fiskalertrag	-2'686	-2'638	-2'778	-2'820	-2'846	-2'873
41	Regalien und Konzessionen	-51	-56	-56	-57	-57	-57
42	Entgelte	-702	-472	-519	-527	-535	-543
43	Übrige Erträge	-2	-2	-2	-2	-2	-2
45	Entnahmen aus Fonds und SF	-13	-117	-64	-72	-72	-72
46	Transferertrag	-1'864	-1'932	-1'900	-1'921	-1'945	-1'959
47	Durchlaufende Beiträge						
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-957	-1'058	-1'103	-1'117	-1'140	-1'146
	Betrieblicher Ertrag	**-6'275**	**-6'274**	**-6'422**	**-6'516**	**-6'597**	**-6'652**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-13**	**184**	**453**	**503**	**580**	**645**
34	Finanzaufwand	3	3	3	37	74	91
44	Finanzertrag	-70	-69	-79	-79	-79	-79
	Finanzergebnis	**-68**	**-66**	**-77**	**-42**	**-5**	**12**
	Operatives Ergebnis	**-81**	**118**	**377**	**461**	**575**	**657**
38	Ausserordentlicher Aufwand						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
	Ausserordentliches Ergebnis						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-81**	**118**	**377**	**461**	**575**	**657**
	Ergebnisse Spezialfinanzierungen						
1506	Ergebnis (SF) Feuerwehr						
7104	Ergebnis (SF) Wasserwerk	-46	-60	-62			
7204	Ergebnis (SF) Abwasserbeseitigung	6	103	52			
7304	Ergebnis (SF) Abfallwirtschaft	4	14	12			
	Total Spezialfinanzierungen	**-36**	**57**	**2**			
	Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind deshalb gemäss obenstehender Aufstellung abzubilden.						

Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

Investitionsvorhaben	Total 2024 bis 2027	ND*	In Betrieb ab Jahr	Geplante Investitionen			
				Budget	Finanzplanjahre		
				2024	2025	2026	2027
Geplante Abschreibungen bisheriges VV (330, 332)							
Geplante Abschreibung Investitionsbeiträge (366)							
Abschreibungen auf geplanten Investitionen VV							
Zusammenzug Total	**3 565**			**1 365**	**1 450**	**450**	**260**
Davon Spezialfinanzierung				790	140	-40	-40
AB01 Präsidiales, Sicherheit und Kultur	**955**			**105**	**700**	**0**	**150**
Anschaffung FW-Transportfahrzeug	50	8		50			
Investitionsbeitrag Trefferanzeige Schützenverein	55	4		55			
Sanierung Mehrzweckgebäude	400	50			400		
Einbau Wohnung/Gewerbe MZG	300	50			300		
Feuerwehrausrüstungen	150	15					150
AB02 Bildung	**60**			**60**	**0**	**0**	**0**
Umgestaltung/Sanierung Spielplatz Schulhaus	60			60	**0**	**0**	**0**
AB03 Finanzen und Steuern	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**
AB04 Gesundheit und Soziales	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**
AB05 Raumplanung, Verkehr und Umwelt	**2 550**			**1 200**	**750**	**490**	**110**
Investitionsbeitrag Strassensan. UHG Stampfi +	330	30		330			
Investitionsbeitrag Neubau Mühlerainweg	80	30		80			
Wasserverbund Fischbach-Grossdietwil	190	50		190			
Trink- und Löschwasserleitung Mühlerain	190	50		190			
Anschlussgebühren Wasser	-80	0		-20	-20	-20	-20
Anschlussgebühren Abwasser	-80	0		-20	-20	-20	-20
Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain	450	50		450			
Sanierung Gemeindestrasse Erpolingen	300	30			300		
Investitionsbeitrag UHG Eppenwil/Erpolingen	200	30			200		
Sanierung Eichbühlstrasse Belagssanierung	110	30			110		
Neue Kanalisationsleitung Eichbühlstrasse	180	50			180		
Erschliessung GB 630	250	30				250	
Neue Schnitzelheizung Schulhaus	200	30				200	
Strassenbeleuchtung Umstellung LED	80	50				80	
Sanierung Mühlewaldstrasse	150	30					150

Gestufter Investitionsausweis

	Gestufter Investitionsausweis Beträge in 1'000 CHF	Rechnung 2022 Betrag	Budget 2023 Betrag	Budget 2024 Betrag	Planung 2025 Betrag	Planung 2026 Betrag	Planung 2027 Betrag
50	Sachanlagen	149	425	940	1'290	530	150
51	Investitionen auf Rechnung Dritter						
52	Immaterielle Anlagen	114	135				
54	Darlehen						
55	Beteiligungen und Grundkapitalien						
56	Eigene Investitionsbeiträge	95	230	465	200	0	150
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Investitionsausgaben (-)	**357**	**790**	**1'405**	**1'490**	**530**	**300**
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV						
61	Rückerstattungen						
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-294	-40	-40	-40	-40	-40
64	Rückzahlung von Darlehen						
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV						
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge						
	Investitionseinnahmen (+)	**-294**	**-40**	**-40**	**-40**	**-40**	**-40**
	Nettoinvestitionen	**63**	**750**	**1'365**	**1'450**	**490**	**260**
	davon Spezialfinanzierungen						
	Investitionsausgaben:						
	Spezialfinanzierung Feuerwehr			50			
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	9	75	380			
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung			450	180		
	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft						
	Total Investitionsausgaben (-)	**9**	**75**	**880**	**180**		
	Investitionseinnahmen:						
	Spezialfinanzierung Feuerwehr						
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-128	-20	-20	-20	-20	-20
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-166	-20	-20	-20	-20	-20
	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft						
	Total Investitonseinnahmen (+)	**-294**	**-40**	**-40**	**-40**	**-40**	**-40**

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

2022	643.30 %	Rechnung	2023	13.00 %	Budget
2021	547.60 %	Rechnung	2024	- 6.00 %	Budget
			2025	- 10.00 %	Planjahre
			2026	- 44.00 %	Planjahre
			2027	- 107.00 %	Planjahre

Die Kennzahl zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden könnten. Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mind. 80 % erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als Fr. 1'500.00 beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil

2022	7.60 %	Rechnung	2023	- 1.90 %	Budget
2021	15.10 %	Rechnung	2024	- 1.50 %	Budget
			2025	- 2.60 %	Planjahre
			2026	- 3.90 %	Planjahre
			2027	- 5.00 %	Planjahre

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mind. 10 % belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als Fr. 1'500.00 beträgt.

Zinsbelastungsanteil

2022	0.00 %	Rechnung	2023	0.00 %	Budget
2021	0.00 %	Rechnung	2024	0.00 %	Budget
			2025	0.60 %	Planjahre
			2026	1.30 %	Planjahre
			2027	1.60 %	Planjahre

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird. Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 % nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil

2022	5.40 %	Rechnung	2023	5.20 %	Budget
2021	5.40 %	Rechnung	2024	5.50 %	Budget
			2025	7.00 %	Planjahre
			2026	8.30 %	Planjahre
			2027	8.80 %	Planjahre

Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. Der Kapitaldienstanteil sollte 15 % nicht übersteigen.

Nettoverschuldungsquotient (neue Kennzahl HRM2)

2022	-23.40 %	Rechnung	2023	27.00 %	Budget
2021	-11.80 %	Rechnung	2024	40.00 %	Budget
			2025	85.00 %	Planjahre
			2026	105.00 %	Planjahre
			2027	120.00 %	Planjahre

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 % nicht übersteigen.

Nettoschuld je Einwohner/in

2022	Fr.	-877	Rechnung	2023	Fr.	1’018	Budget
2021	Fr.	-488	Rechnung	2024	Fr.	1'433	Budget
				2025	Fr.	3'112	Planjahre
				2026	Fr.	3'842	Planjahre
				2027	Fr.	4'391	Planjahre

Diese Kennzahl zeigt die pro Kopf Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld soll Fr. 2'500.00 nicht übersteigen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in (neue Kennzahl HRM2)

2022	Fr.	733	Rechnung	2023	Fr.	1’544	Budget
2021	Fr.	956	Rechnung	2024	Fr.	2’223	Budget
				2025	Fr.	3'746	Planjahre
				2026	Fr.	4'522	Planjahre
				2027	Fr.	5'116	Planjahre

Diese Kennzahl zeigt die pro Kopf Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld (NS) ohne Spezialfinanzierungen (SF) sollte Fr. 3'000.00 nicht übersteigen. (Die Kennzahl wird nur bei den Rechnungsabschlüssen berechnet.)

Bruttoverschuldungsanteil (neue Kennzahl HRM2)

2022	50.80 %	Rechnung	2023	72.60 %	Budget
2021	44.80 %	Rechnung	2024	90.10 %	Budget
			2025	117.80 %	Planjahre
			2026	129.20 %	Planjahre
			2027	137.70 %	Planjahre

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

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales, Sicherheit und Kultur umfasst die Leistungsgruppen

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Allgemeine Dienste
- Verwaltungsliegenschaften
- Sicherheit
- Kultur

Die politischen Behörden setzen die Ziele, leiten zeitgerecht die notwendigen Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass diese Entscheide korrekt umgesetzt werden.

Gemeinderat: Führen der Verwaltung sowie Beschlussfassung und Vollzug der Aufgaben, welche in den Zuständigkeitsbereich des Gemeinderates fallen.

Verwaltung: Erbringen von kundenorientierten Dienstleistungen in den operativen Tätigkeitsfeldern.

Sicherheit: In Kooperation mit Partnerorganisationen für die Sicherheitsbelange von Grossdietwil sorgen.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Grossdietwil …

- erbringt zuverlässig kunden- und wirkungsorientierte Leistungen.
- bezieht Einwohner und Parteien in Projekte mit ein.
- vernetzt sich über die Gemeinde- und Kantonsgrenzen hinaus.
- pflegt den Kontakt zum Gewerbe.
- informiert über Dorfzytig, Homepage, App Gemeinde News und Druckmedien.
- führt eine elektronische Geschäftsverwaltung ein.
- unterstützt die zahlreichen Angebote und Anlässe im sportlichen und kulturellen Bereich.

Lagebeurteilung

Die Einführung der digitalen Geschäftsverwaltung wurde umgesetzt.

Der Umbau der Gemeindeverwaltung ist fertig und die neuen Räume konnten bezogen werden.

Grossdietwil bietet künftig zusammen mit Ufhusen einen Ausbildungsplatz auf der Verwaltung an. Damit wird ein Zeichen gegen den Fachkräftemangel gesetzt.

Die Räume im 1. Obergeschoss des Verwaltungsgebäudes wurden aufgefrischt und sind bereits vermietet. Mit «Gesundheit am Werk» erhält Grossdietwil ein breites neues Angebot rund um das Thema Gesundheit und eine weitere Belebung des Dorfplatzes.

Traditionelle Anlässe werden im Rahmen der aktuellen Möglichkeiten gepflegt und kulturelle Aktivitäten gefördert.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: PRIORIS: Schnelles Internet für alle	Zugang zu Glasfasererschliessung für das ganze Gemeindegebiet	hoch	Mitarbeit im Projekt PRIORIS
Risiko: Mangel an Personal in Organen und/oder Verwaltung	Handlungsunfähigkeit oder teure externe Lösungen	hoch	Attraktive Arbeitsbedingungen und moderne Arbeitsplätze schaffen Künftig bietet die Verwaltung einen Ausbildungsplatz für Lernende zusammen mit der Gemeinde Ufhusen an

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anschaffung FW- Transportfahrzeug	Umsetzung	50	2024/25	IR		50			
Investitionsbeitrag Trefferanzeige Schützenverein	Umsetzung	55	2024	IR		55			
Sanierung Mehrzweckgebäude	Umsetzung	400	2025/26	IR			400		
Einbau Wohnung/Gewerbe MZG	Umsetzung	300	2025/26	IR			300		
Feuerwehrausrüstungen	Planung	150	2027	IR					150

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anzahl Sitzungen GR	Anzahl	24	23	24	24	24	24	24
Anzahl behandelte Geschäfte im GR	Anzahl	200	155	185	200	200	200	200
Personalstellen Verwaltung	Vollzeitstellen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.6	2.6	2.6
Einwohnerzahl	per 31.12.	+1 %	872	907	929	943	948	948
Vereinsbeiträge	Anzahl	16	16	16	16	16	16	16

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget	**771 255**	**874 028**	**883 875**	**923 000**	**969 000**	**986 000**
30 Personalaufwand	594 594	589 625	606 115	618 000	630 000	643 000
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	303 228	335 435	331 690	339 000	345 000	352 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96 551	96 748	115 611	136 000	150 000	150 000
34 Finanzaufwand	0	200	0	0	0	0
35 Einlagen in Fonds und SF	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	185 559	204 179	180 296	183 000	185 000	185 000
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	392 472	446 458	486 532	488 000	502 000	501 000
Total Aufwand	**1 572 404**	**1 672 645**	**1 720 244**	**1 764 000**	**1 813 000**	**1 835 000**
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	7 884	7 800	7 800	8 000	8 000	8 000
42 Entgelte	206 794	89 100	99 000	100 000	102 000	104 000
43 Verschiedene Erträge	2 484	1 500	2 000	2 000	2 000	2 000
44 Finanzertrag	50 880	51 000	55 400	56 000	56 000	56 000
45 Entnahmen aus Fonds und SF	3 505	300	50	1 000	1 000	1 000
46 Transferertrag	130 096	157 390	145 695	147 000	149 000	152 000
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	399 506	491 527	526 424	526 000	526 000	526 000
Total Ertrag	**801 149**	**798 617**	**836 369**	**841 000**	**844 000**	**848 000**

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	635	105	700	0	150
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	635	105	700	0	150

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

- Das Budget beläuft sich im Rahmen der in den Planjahren vorgesehenen Kosten. Grosse Abweichungen in der Erfolgsrechnung sind nicht zu verzeichnen oder geplant.
- Der Verwaltungsumbau konnte im Rahmen der erwarteten Kosten abgeschlossen werden.
- Der Gemeinderat spricht sich nach wie vor für das Projekt PRIORIS aus.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung umfasst die Leistungsgruppen

- Obligatorische Schule
- Musikschule
- Schulische Dienste
- Sonderschulung
- Schulliegenschaft

Der Bereich Bildung organisiert die Volkschule gemäss dem Gesetz über die Volksschulbildung und dem Reglement über die Volksschule. Sie vermittelt 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.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Grossdietwil …

- führt eine qualitativ auf hohem Niveau stehende Schule mit einem zeitgemässen Bildungsangebot.
- fördert das verantwortungsvolle Miteinander von Schülern, Lehrern, Eltern und Bildungskommission.
- setzt den im Lehrplan 21 geforderten kompetenzorientierten Unterricht um, d. h. die Lernenden stehen im Vordergrund.

Lagebeurteilung

Die Volksschule ist gut positioniert, was durch interne und externe Evaluationen bestätigt wird.

Die vorgegebene Einführung der obligatorischen Schulsozialarbeit und der frühen Sprachförderung bis im Sommer 2024 konnte erfolgreich umgesetzt werden.

Die Spielgruppe ist seit SJ 23/24 der Schule angegliedert.

Nach Auslauf der Leistungsvereinbarung mit der Small Foot AG bezüglich obligatorischem Angebot Tagesstrukturen werden diese direkt an der Schule angeboten.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Frühe Sprachförderung, damit fremdsprachige Kinder mit ausreichenden Deutschkenntnissen in die Schule eintreten	Die Chancen für eine erfolgreiche Schullaufbahn der Kinder aus fremdsprachigen Familien werden erhöht	hoch	Einführung und Umsetzung Konzept frühe Sprachförderung
Risiko: Rückgang der Schülerzahlen	Steigerung der Kosten pro Kopf	mittel	Neue pädagogische Schulformen werden geprüft
Risiko: Ungleiche Jahrgänge	Viele kleine Abteilungen mit hohen Mehrkosten	hoch	Langfristige Planung, Altersübergreifende Klassen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Umgestaltung/Sanierung Spielplatz Schulhaus		60	2024	IR		60			

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Durchschnittliche Klassengrösse KG/PS	Anzahl Schüler	> 16	13.5	13.5	13.5	13.5	13.5	12.75
Personalstellen KG/PS	Stellenprozente	590	603	580	593	593	595	595

Anzahl Kinder / Anzahl Abteilungen KG/PS	Anzahl	64 / 4	54 / 4	54 / 4	54 / 4	54 / 4	54 / 4	51 / 4

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget	**1 257 953**	**1 273 775**	**1 340 898**	**1 367 000**	**1 391 000**	**1 415 000**
30 Personalaufwand	942 034	1 015 320	1 082 410	1 104 000	1 126 000	1 148 000
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	110 475	158 850	163 900	167 000	171 000	174 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	120 552	101 691	99 482	101 000	101 000	101 000
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
35 Einlagen in Fonds und SF	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	898 633	726 250	770 850	783 000	794 000	806 000
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	424 440	450 566	447 620	447 000	445 000	443 000
Total Aufwand	**2 496 134**	**2 452 677**	**2 564 262**	**2 601 000**	**2 636 000**	**2 672 000**
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	37 064	15 000	30 950	31 000	32 000	32 000
44 Finanzertrag	12 001	13 000	16 300	16 000	16 000	16 000
45 Entnahmen aus Fonds und SF	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	753 508	701 400	717 620	729 000	740 000	751 000
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	435 608	449 502	458 494	458 000	458 000	458 000
Total Ertrag	**1 238 181**	**1 178 902**	**1 223 364**	**1 234 000**	**1 246 000**	**1 257 000**

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	0	0	60	0	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	60	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

- Die Spielgruppe ist neu der Schule angegliedert und somit im Personalaufwand berücksichtigt.
- Der Gemeindebeitrag an den Pool Sonderschulung ist von Fr. 142.00 auf Fr. 155.00 pro Einwohner gestiegen.
- Die Ausgleichszahlungen an den Kanton für Klassen mit Unterbestand entfallen ab 2024.
- Die Erweiterung/Erneuerung des Schulhausspielplatzes steht für 2024 an.
- Mit der Umstellung der Berechnung der Kantonsbeiträge ab 01.01.2024 von Norm- auf Standardkosten entfällt der separate Kantonsbeitrag betreffend Pflichtangebot Schulsozialarbeit an die Gemeinde.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen und Steuern umfasst die Leistungsgruppen

- Steuern
- Finanzen, übriges

Der Bereich Finanzen organisiert und betreibt das kommunale Rechnungswesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat.
Er sorgt für ein fristgerechtes Zahlungswesen und managt die Risiken im Rahmen eines umfassenden internen Controllingsystems.
Er organisiert die Steuerveranlagung und den Steuerbezug verschiedener Steuern und sorgt für eine kompetente und rasche Bearbeitung der Kundenanliegen im Fiskal- und Gebührenbereich.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Grossdietwil …

- strebt einen ausgeglichenen Finanzhaushalt an.
- setzt sich für einen attraktiven Steuerfuss ein.

Lagebeurteilung

Die Rechnungslegung nach HRM2 etabliert sich langsam. Die Steuerkraft bei den natürlichen und juristischen Personen ist auch mit der Coronapandemie stabil geblieben. Mit dem Rechnungsabschluss 2022 ist die Steuerkraft nochmals gestiegen.
Die Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) braucht mindestens vier bis fünf Jahresabschlüsse, um finanzielle Schlussfolgerungen ziehen zu können. Der erwartete Wirkungsbericht wird Details aufzeigen. Das mit grossem Aufwandüberschuss erstellte Budget 2024 und den ausserordentlichen hohen Investitionen lassen die Kennzahlen trotzdem noch in der geforderten Bandbreite erscheinen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Zunehmende Investitionen	Kopfverschuldung steigt an. Kennzahlen können nicht mehr eingehalten werden.	hoch	Investitionen gut planen und möglichst über die Folgejahre verteilen
Risiko: Übergeordnete Entscheide mit hohen Kostenfolgen	Finanzieller Spielraum eingeschränkt	mittel	Stellungnahme zu Vernehmlassungen
Risiko: Neue zusätzliche Aufgaben, die von Bund und Kanton an Gemeinden delegiert werden	Höhere Kosten	hoch	Mittels Abklärungen vorausschauend planen. Handlungsspielraum klein
Chance: Positive Entwicklung bei den Steuererträgen	Liquidität wird verbessert	mittel	Möglichkeit für zusätzliche Investitionen

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Handänderungssteuern	Entscheid innert 30 Arbeitstagen ab Kenntnisnahme	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %
Grundstückgewinnsteuern	Entscheid innert 30 Arbeitstagen nach Eingang	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %	> 90 %
Anzahl steuerpflichtige natürliche Personen	Anzahl		460	465	490	495	500	500

Nettoschuld je Einwohner/in	CHF		-877	1 018	1 433	3 112	3 842	4 391
Steuerertrag pro Einwohner und Einheit	CHF		1 291	1 303	1 349	1 363	1 377	1 383
Steuerfuss	Einheiten	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget	**-3 701 306**	**-3 864 999**	**-3 821 187**	**-3 860 000**	**-3 885 000**	**-3 900 000**
30 Personalaufwand	0	0	0	0	0	0
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	26 247	5 700	5 400	5 000	5 000	5 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	2 520	2 700	2 500	37 000	74 000	91 000
35 Einlagen in Fonds und SF	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	37 338	42 142	44 655	45 000	45 000	45 000
Total Aufwand	**66 105**	**50 542**	**52 555**	**87 000**	**124 000**	**141 000**
40 Fiskalertrag	2 685 994	2 637 600	2 777 500	2 820 000	2 846 000	2 873 000
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
42 Entgelte	20 350	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000
44 Finanzertrag	7 495	5 000	7 400	7 000	7 000	7 000
45 Entnahmen aus Fonds und SF	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	943 092	1 044 804	973 079	980 000	990 000	990 000
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	110 480	105 260	105 763	131 000	156 000	161 000
Total Ertrag	**3 767 411**	**3 797 664**	**3 873 742**	**3 947 000**	**4 009 000**	**4 041 000**

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

- Es wird erwartet, dass die Steuererträge noch etwas ansteigen. Die Auswirkungen der Steuergesetzrevision sind abzuwarten.
- Die Aufgaben- und Finanzreform (AFR18) hat sich erstmals im Rechnungsabschluss 2020 ausgewirkt. Aussagekräftige Rückschlüsse können erst nach vier bis fünf Abschlüssen gezogen werden. Der erste Wirkungsbericht dazu wird erwartet.
- Der Finanzausgleich ist gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 72'000.00 gesunken. Dadurch steigt der Aufwandüberschuss an. In Zukunft stehen vermehrte Investitionen an. Es wird zu Neuverschuldungen kommen.
- Es wird versucht, den Steuerfuss auf 2.30 Einheiten zu halten. Wieweit sich dies mit den stets grösseren Aufwandüberschüssen halten lässt, bleibt mit Spannung abzuwarten.
- Der Steuerfuss für das Jahr 2024 bleibt bei 2.30 Einheiten.
- Es sind auch Investitionen im Finanzvermögen geplant.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst die Leistungsgruppen

- Gesundheit
- Soziales

Gemäss Sozialhilfegesetz des Kantons Luzern SHG Nr. 892 und den §§ 24 ff ist die Sozialhilfe mit der Sozialberatung und der persönlichen Sozialberatung eine Gemeindeaufgabe.

Der gesetzliche Auftrag bezieht sich auf alle Menschen, auch jene im AHV-Alter. Weiteres wird in der Sozialhilfeverordnung SHB Nr. 892a, den SKOS-Richtlinien und im Luzerner Handbuch für Sozialhilfe geregelt. Weitere Aufgaben werden durch Leistungsvereinbarungen mit den Gemeindeverbänden wie KESB/SoBZ, Spitex Region Willisau, Pro Senectute, Pflegeheime etc. ausgerichtet.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Grossdietwil …

- unterstützt in Zusammenarbeit mit Spitex, Familien- und Nachbarhilfe die Versorgung und Pflege der hilfsbedürftigen Bevölkerung.
- setzt sich für Menschen in Notlagen ein, fördert jedoch das Prinzip der Eigenverantwortung.
- bietet für die ältere Bevölkerung geeignete Wohn- und Pflegemöglichkeiten an.
- setzt sich für familienfreundliche Angebote ein.
- bearbeitet die Sozialfälle selber.

Lagebeurteilung

Das Ressort Soziales arbeitet gut vernetzt mit den verschiedenen Leistungserbringern zusammen. Es ist gut organisiert und strukturiert.

Die demografischen Aussagen zur Zukunft werden betreffend die Zunahme der Menschen im AHV-Alter Lösungen zu neuen Wohnformen und Dienstleistungen fordern. Diese müssen regional gelöst, mit neuen finanziellen Mitteln erarbeitet und zur Verfügung gestellt werden.

Aktuell sind die Sozialhilfekosten gleichbleibend. Die Kosten der Heimbewohnenden sind stark gestiegen, demgegenüber sind die Spitexkosten gesunken.

Die Entwicklung ist nicht voraussehbar und kann sich jederzeit verändern.

Durch die Standortaufteilung der Spitex (Willisau und Zell) sollen verschiedene Kosten eingespart werden. Insbesondere die unverrechenbaren Stunden sollen optimiert werden.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Zunahme pflegebedürftiger Personen	Kostensteigerung, fehlende Pflegeplätze, Forderung neuer Wohnformen	mittel	Neue Möglichkeiten für betreutes Wohnen
Risiko: Steigende Sozialkosten	Hohe Belastung der Rechnung	hoch	Frühzeitige Erkennung von Problemen, aktive Begleitung

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Restfinanzierung Anzahl Personen in Heime	Fr.	< 260 000	242 224.70	245 000	421’000	240 000	240 000	240 000
Restfinanzierung Anzahl Personen Spitex	Fr.	< 32 000	22 046.18	32 000	18’405	41 000	41 000	41 000
Personen wirtschaftliche Sozialhilfe	Fr.	< 180 000	143 618.00	180 000	180’000	180 000	180 000	180 000
KESB Berufsbeistandschaft	Fr.	< 60 000		56 000	59’305	60 000	60 000	60 000

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget	**1 292 692**	**1 315 111**	**1 526 712**	**1 550 000**	**1 573 000**	**1 597 000**
30 Personalaufwand	2 204	2 180	3 200	3 000	3 000	3 000
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	5 193	5 600	4 880	5 000	5 000	5 000
36 Transferaufwand	1 330 793	1 307 190	1 529 291	1 552 000	1 575 000	1 599 000
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	141	141	141	0	0	0
Total Aufwand	**1 338 331**	**1 315 111**	**1 537 512**	**1 560 000**	**1 583 000**	**1 607 000**
42 Entgelte	45 639	0	10 800	10 000	10 000	10 000
46 Transferertrag		0	0	0	0	0
Total Ertrag	**45 639**	**0**	**10 800**	**10 000**	**10 000**	**10 000**

Investitionsrechnung

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

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

- Die Kosten für den Pflegefinanzierungsbeitrag Langzeitpflege Restfinanzierung sind durch Heimeintritte stark gestiegen.
- Die Höhe der Sozialhilfekosten ist gleichbleibend, kann sich aber jederzeit wieder verändern. Hier sind auch die Taxausgleichskosten für Heimbewohner enthalten.
- Die Beiträge an die Spitex Restfinanzierung Langzeitpflege fallen tiefer aus.
- Die Anzahl der Sozialhilfedossiers ist zwar angestiegen, ist im Moment aber stabil. Die wirtschaftliche Entwicklung ist unklar. Ein Anstieg der Fallzahlen in der Sozialhilfe ist ein realistisches Szenario.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Raumplanung, Verkehr und Umwelt umfasst die Leistungsgruppen

- Raumordnung
- Verkehr
- Umwelt
- Wirtschaft
- Energie

Raumordnung: Erhaltung der Qualität des Ortsbildes. Weiterentwicklung des Dorfkerns, der Wohn- und Arbeitszonen und Anpassung der Ortsplanung an die Vorgaben übergeordneter Raumplanung.
Verkehr: Verkehrssicherheit durch stetigen Unterhalt des Strassennetzes, der Strassenbeleuchtung und Gewährleistung des Winterdienstes.
Umwelt und Energie: Ver- und Entsorgung der Gemeinde (Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht) energetisch nachhaltig durch stetigen Unterhalt der Anlagen und Leitungen sicherstellen.

Bezug zur Gemeindestrategie und zum Legislaturprogramm

Grossdietwil …

- ist bestrebt, im Rahmen der raumplanerischen Möglichkeiten weitere Gewerbefläche zu schaffen.
- pflegt die vorhandenen landschaftlichen und ökologischen Qualitäten.
- fördert das umweltschutzbewusste Verhalten von Bevölkerung und ansässigen Betrieben.
- erachtet die Nachhaltigkeit als Kernpunkt in Energie-, Ver- und Entsorgungsmöglichkeiten.
- fördert den öffentlichen Verkehr in Zusammenarbeit mit den Nachbarsgemeinden und den entsprechenden Verkehrsträgern im Umfang der finanziellen Möglichkeiten.

Lagebeurteilung

Die Gemeinde strebt die Erschliessung der gemeindeeigenen Parzelle 630 an. Das Verfahren des Strassenprojekts läuft.

Für die Sanierung des Mühlerainwegs geht die Gemeinde für die Vorarbeiten in Vorleistung. Die Ausführung bzw. Übernahme der Kosten für die Strasse liegt später wieder bei der zuständigen Strassengenossenschaft.

Ein intaktes Wasser- und Abwasserleitungsnetz sind Grundpfeiler einer funktionierenden Grundversorgung.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Reichhaltige Kulturlandschaft	Attraktivität als Wohnstandort	mittel	Die öffentlichen Frei- und Grünräume werden gepflegt und bei Gelegenheit aufgewertet
Chance: Erschliessung Mühlerainweg	Überbauung des Baulands	mittel	Die Gemeinde geht für die Vorarbeiten in Vorleistung

Massnahmen und Projekte

(Kosten in Tausend CHF)	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Investitionsbeitrag Strassensanierungen Stampf +	Umsetzung	330	2024/25	IR		330			
Investitionsbeitrag Neubau Mühlerainweg	Umsetzung	80	2024	IR		80			
Wasserverbund Fischbach-Grossdietwil	Umsetzung	190	2024	IR		190			
Trink- und Löschwasserleitung Mühlerain	Umsetzung	190	2024	IR		190			
Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain	Planung	450	2024	IR		450			

Massnahmen Energiestrategie 2050	Planung	100	2024	IR	100				
Sanierung Friedhofmauer und Treppe	Planung	100	2024	IR	100				
Beitrag an Hübeliweg	Umsetzung	30	2024	IR	30				
Investitionsbeitrag UHG Eppenwil	Umsetzung	200	2025	IR			200		
Sanierung Gemeindestrasse Erpolingen	Umsetzung	300	2025/26	IR			300		
Sanierung Eichbühlstrasse Belagssanierung	Umsetzung	110	2025	IR			110		
Neue Kanalisationsleitung Eichbühlstrasse	Umsetzung	180	2025	IR			180		
Erschliessung GB 630	Umsetzung	250	2026	IR				250	
Neue Schnitzelheizung Schulhaus	Umsetzung	200	2026	IR				200	
Strassenbeleuchtung Umstellung LED	Umsetzung	80	2026	IR				80	
Sanierung Mühlewaldstrasse	Umsetzung	150	2027	IR					150

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Anzahl Baugesuche	Anzahl	15	18	15	15	15	15	15
Anzahl neu erstellte Wohnungen	Anzahl	5	0	5	5	5	5	5

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Kosten in CHF)	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P2025	P2027
Saldo Globalbudget	**298 559**	**402 085**	**446 504**	**471 000**	**515 000**	**546 000**
30 Personalaufwand	84 022	91 530	92 800	95 000	97 000	99 000
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	205 955	294 070	234 770	240 000	244 000	249 000
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51 047	51 110	60 666	91 000	118 000	134 000
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
35 Einlagen in Fonds und SF	45 593	59 505	61 859	45 000	45 000	45 000
36 Transferaufwand	302 071	354 272	428 831	435 000	442 000	449 000
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	102 787	119 119	124 528	137 000	148 000	156 000
Total Aufwand	**791 475**	**969 606**	**1 003 454**	**1 043 000**	**1 094 000**	**1 132 000**
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	42 840	47 800	48 000	48 000	49 000	49 000
42 Entgelte	391 657	363 000	368 500	375 000	380 000	386 000
44 Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds und SF	9 551	116 485	63 816	71 000	71 000	71 000
46 Transferertrag	37 284	28 100	63 839	65 000	66 000	67 000
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	11 585	12 137	12 795	13 000	13 000	13 000
Total Ertrag	**492 917**	**567 521**	**556 950**	**572 000**	**579 000**	**586 000**

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen (Kosten in Tausend CHF)	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben	505	1 240	790	530	150
Einnahmen	40	40	40	40	40
Nettoinvestitionen	465	1 200	750	490	110

Erläuterungen zu den Finanzen (inkl. Reporting zu Vorjahresbudget)

- Im Jahr 2024 werden Strassen der UHG und der Privaten Strassengenossenschaft saniert. Bei den Gemeindestrassen werden lediglich allfällige Reparatur- und Unterhaltskosten anfallen.
- Die Stampfistrasse soll im Jahr 2024 saniert werden. Die Gemeinde unterstützt die Sanierung mit Investitionsbeiträgen.

Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Aufgaben- und Finanzplan 2024 - 2027 und zum Budget 2024

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

1. Vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 bis 2027 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen.

2. Das Budget für das Jahr 2024 sei mit einem Aufwandüberschuss von CHF 376'802.38, Investitionsausgaben von CHF 1'405’000.00, einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten sowie den politischen Leistungsaufträgen der Aufgabenbereiche zu beschliessen.

3. Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 2. März 2023 zum Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2023 bis 2026 und zum Budget 2023 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

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

Grossdietwil, 2. November 2023

Gemeinderat Grossdietwil

Der Gemeindepräsident	Die Gemeindeschreiberin
sig. Reto Frank	*sig. Claudia Richli de Morales*

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Grossdietwil

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

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

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

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 2.30 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 376'802.38 inkl. einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten, Investitionsausgaben von CHF 1’405'000.00 sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen.

Grossdietwil, 2. November 2023

Rechnungskommission Grossdietwil

Der Präsident	Die Mitglieder	
sig. Reto Müller	*sig. Céline Leuenberger*	*sig. Felix Röthlin*

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Grossdietwil beantragt den Stimmberechtigten,

vom Aufgaben- und Finanzplan für die Periode 2024 bis 2027 sei zustimmend Kenntnis zu nehmen

und

dem Budget für das Jahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 376'802.38, Investitionsausgaben von CHF 1’405'000.00, einem Steuerfuss von 2.30 Einheiten sowie den politischen Leistungsaufträgen sei zuzustimmen.

Traktandum 3:
Sonderkredite

Genehmigung Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+

Die Unterhaltsgenossenschaft UHG plant Strassensanierungen von Hofzufahrten sowie Güterstrassen Land und Wald im Betrag von CHF 1'398'500.00 (Kostenschätzung). Schwerpunkt ist die Belagssanierung der Güterstrasse (Hofzufahrten) vom Längenbach bis Mühlewald, vereinfacht gesagt die Strassen über die Stampfi. Im Weiteren sind notwendige Sanierungen von Kiesstrassen für die Bewirtschaftung von Land und Wald vorgesehen. Sicherlich ein grosses Sanierungsprojekt. Es macht aber durchaus Sinn in der heutigen Zeit, Grossprojekte ausschreiben zu können. Bei den Offerteingaben gab es zwischen dem höchsten und tiefsten Angebot eine erhebliche Differenz von CHF 358'000.00.

Die Beiträge von Bund und Kanton an die Sanierungen sind inzwischen bereits zugesichert. Seitens Gemeinde ist ein **Investitionsbeitrag von 25% (CHF 330'000.00**) an die beitragsberechtigten Kosten (CHF 1'250’000.00) gemäss Strassenreglement vorgesehen. Beim Investitionsbeitrag von CHF 330'000.00 ist ein Sicherheitsbetrag von CHF 17'500.00 eingerechnet.

Grossdietwil, 2. November 2023

Gemeinderat Grossdietwil

Der Gemeindepräsident	Die Gemeindeschreiberin
sig. Reto Frank	*sig. Claudia Richli de Morales*

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Grossdietwil

Als Controllingkommission haben wir das Finanzgeschäft **Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+ von CHF 330'000.00** der Gemeinde Grossdietwil beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung wird mit dem vorliegenden Finanzgeschäft eine im Aufgaben- und Finanzplan vorgesehene Leistung umgesetzt. Wir erachten die Rechtmässigkeit, Vollständigkeit, Transparenz, Klarheit, Verständlichkeit und Wahrheit als eingehalten.

Wir empfehlen, den **Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+ von CHF 330'000.00** zu genehmigen.

Grossdietwil, 2. November 2023

Rechnungskommission Grossdietwil

Der Präsident	Die Mitglieder	
sig. Reto Müller	*sig. Céline Leuenberger*	*sig. Felix Röthlin*

Antrag des Gemeinderates
Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Sonderkredit Investitionsbeitrag UHG Stampfi+ von CHF 330'000.00 zu genehmigen.

Traktandum 3:
Sonderkredite

Genehmigung Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain

Im Gebiet Mühlerain befinden sich noch mehrere unbebaute Grundstücke. Bei einigen sind inzwischen Bauprojekte in Planung. Für die Realisierungsphase ist ein funktionierendes Kanalisationssystem erforderlich. Somit wurde eine Kanalisationsplanung über das ganze Gebiet Mühlerain in Auftrag gegeben. Für eine funktionierende Abwasseranlage braucht es die Erschliessung jedes Baugrundstücks, die Strassenentwässerung und die Auftrennung der bestehenden Kanalisationsleitungen in Meteor- und Schmutzwasser. Zudem müssen die neuen Leitungen an bestehende Kanalisationen angeschlossen werden. Es liegt dazu eine **Kostenschätzung von CHF 450'000.00** vor.

Grossdietwil, 2. November 2023

Gemeinderat Grossdietwil

Der Gemeindepräsident	Die Gemeindeschreiberin
sig. Reto Frank	*sig. Claudia Richli de Morales*

Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Grossdietwil

Als Controllingkommission haben wir das Finanzgeschäft **Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain von CHF 450'000.00** der Gemeinde Grossdietwil beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung wird mit dem vorliegenden Finanzgeschäft eine im Aufgaben- und Finanzplan vorgesehene Leistung umgesetzt. Wir erachten die Rechtmässigkeit, Vollständigkeit, Transparenz, Klarheit, Verständlichkeit und Wahrheit als eingehalten.

Wir empfehlen, den **Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain von CHF 450'000.00** zu genehmigen.

Grossdietwil, 2. November 2023

Rechnungskommission Grossdietwil

Der Präsident	Die Mitglieder	
sig. Reto Müller	*sig. Céline Leuenberger*	*sig. Felix Röthlin*

Antrag des Gemeinderates
Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Sonderkredit Aus- und Neubau Kanalisation Mühlerain von CHF 450'000.00 zu genehmigen.

Traktandum 4:
Orientierung und Verschiedenes

- PRIORIS: Projektstand
- Einstellung der Asylzuweisungen
- Lehrlingsausbildung auf der Gemeindeverwaltung
- Sanierung Sportplatz
- Erschliessung der Parzelle Nr. 630
- Energiestrategie 2050
- Gemeinderatswahlen 2024
- Ablauf / Vorprüfungsphasen für Baugesuche
- Bevorstehende Investitionen Mehrzweckhalle Hiltbrunnen

Die Gemeinderatsmitglieder stehen Ihnen jederzeit gerne für Fragen und Auskünfte zur Verfügung:

Reto Frank
Gemeindepräsident
Tel. 079 733 38 51
reto.frank@grossdietwil.ch

Josef Müller
Gemeindeammann
Tel. 079 328 89 37
josef.mueller@grossdietwil.ch

Vanessa Hugelshofer
Schulverwalterin
Tel. 079 337 77 15
vanessa.hugelshofer@grossdietwil.ch

Sibylle Wyss-Häfliger
Sozialvorsteherin
Tel. 077 468 57 77
sibylle.wyss@grossdietwil.ch

Anton Kurmann
Bauverwalter
Tel. 079 414 08 80
anton.kurmann@grossdietwil.ch

Öffnungszeiten Gemeindeverwaltung

Montag, Dienstag	08.00 Uhr – 12.00 Uhr	13.30 Uhr – 17.00 Uhr
Mittwoch	Schalter geschlossen	
Donnerstag, Freitag	08.00 Uhr – 12.00 Uhr	13.30 Uhr – 17.00 Uhr