

Botschaft zur Gemeindeversammlung

Budget 2024

**Donnerstag, 30. November 2023
19.30 Uhr – MZH Schongau**



Inhaltsverzeichnis**Traktanden**

#	Titel	Seite
1	Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2024-2027	37
2	Genehmigung Budget 2024 mit Steuerfuss	37
3	Genehmigung Zusatzkredit Fortsetzung Gesamtrevision Ortsplanung	39
4	Verschiedenes	

Aussichten 2024		
	Für Lesende in Eile	5

Gemeindefinanzen		
	Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen (Zusammenfassung)	6
	Investitionsrechnung (Zusammenfassung)	7
	Planungsannahmen / Wachstumsparameter 2025-2027	8
	Gestufte Erfolgsrechnung	9
	Offene Sonderkredite	10
	Entwicklung Ruepp Fonds	11
	Entwicklung Eigenkapital	11
	Finanzkennzahlen	12 - 13

Aufgabenbereich Präsidiales und Finanzen 2024		14 - 18
	Bericht zum Legislaturprogramm	

Aufgabenbereich Bau, Umwelt und Sicherheit 2024		20 - 28
	Bericht zum Legislaturprogramm	

Aufgabenbereich Bildung und Gesellschaft 2024		30 - 35
	Bericht zum Legislaturprogramm	

Kontrollberichte und Antrag		
	Berichte Rechnungskommission	36 / 39
	Eröffnung Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden	36
	Anträge Gemeinderat Traktanden	37 / 39

Administrative Hinweise:

Alle Akten zu den Geschäften der Gemeindeversammlung liegen ab dem 10. November 2023 zur öffentlichen Einsicht bei der Gemeindekanzlei Schongau, Schulweg 2, 6288 Schongau, auf. Zudem können die Unterlagen ab dann unter www.schongau.ch eingesehen werden.

Es sind dies insbesondere:

- Botschaft
- Budget (detailliert) nach Aufgabenbereichen
- Investitionsrechnung (detailliert)

Stimmfähig sind Schweizer Bürgerinnen und Bürger, die das 18. Altersjahr vollendet haben, nicht von der Stimmfähigkeit ausgeschlossen sowie im Stimmrechtsregister der Gemeinde Schongau eingetragen sind.

- Von der Stimmfähigkeit ist ausgeschlossen, wer wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft steht oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten wird;
- Stimmfähige haben ihren politischen Wohnsitz in der Gemeinde, in der sie wohnen und nach den Vorschriften des Niederlassungsgesetzes seit mindestens 5 Tagen angemeldet sind.

Allgemeiner Hinweis zu dieser Botschaft:

Aufgrund von Rundungsdifferenzen ist es möglich, dass in der Summierung Unterschiede zu den angegebenen Summen in den Tabellen entstehen können.

Budget 2024

Für Lesende in Eile

- Die Gemeinde rechnet mit einem **Ergebnis von CHF -268'** im kommenden Jahr;
- Die zu erwartenden höheren Beiträge an Gesundheits- und Sozialwesen, Schule und allgemeine Verwaltung (direkte Folge auch des Fachkräftemangels) sind mit den Steuererträgen allein nicht zu kompensieren;
- Stagnierende Steuereinnahmen in Folge stagnierenden Bevölkerungswachstums;
- Fachkräftemangel und mangelnder Wille zur Verwaltungskooperation als Herausforderung für die Verwaltung identifiziert;
- Grossprojekte sind in der Gemeinde Schongau nur mit hohem Aufwand umsetzbar;
- Für die Planjahre wird von einem stabilen Steuerfuss bei 2.1 Einheiten ausgegangen;
- Die Gemeinde verzichtet weiterhin auf ausserordentliche Entnahmen aus dem Ruepp Fonds.

Die Gemeinde bleibt gefordert. Neben den finanziellen Eckwerten, die nach wie vor keine grossen Bewegungen erlauben, bleibt es in Folge Fachkräftemangel weiterhin herausfordernd, Personal für die Verwaltung zu finden (Arbeitsumfang / Generalist, Erreichbarkeit mit öffentlichen Verkehrsmitteln, Teilzeitarbeit). Bei der Besetzung der politischen Ämter (z.B. Gemeinderat) zeichnen sich in Folge Veränderung der gesellschaftlichen Arbeits- und Lebensweisen ebenfalls Herausforderungen ab. In dieser Situation müssen Bevölkerung und Gemeinderat daran arbeiten, neue Wege zu gehen, um die erkannten Herausforderungen der Zukunft bewältigen zu können. Das erfordert Umdenken, bietet aber grosse Chancen.

Deshalb ist es wichtig, sich auf strategische Themen (Gemeindeentwicklung, Energieversorgung, Wasserversorgung, Familienstärkung, Verkehrsanbindung, Flüchtlinge) zu fokussieren und gemeinsam an einem Strang zu ziehen. Der Gemeinderat unterstützt diesen Wandel verstärkt mit Planung und Information. Zukünftige mögliche Projekte werden der Bevölkerung so früh wie möglich bekannt gemacht. Das erlaubt eine fundierte und frühzeitige Meinungsbildung und vor allem die gemeinsame Diskussion.

Die Ortsplanungsrevision wurde mit den Entscheiden der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2023 mit den zu erledigenden zwei Einsprachen neu aufgestellt. Die dazu nötigen Mittel müssen nun gesprochen werden, damit dieses Grossprojekt innert nützlicher Frist abgeschlossen werden kann, vorausgesetzt es folgen keine weiteren Einsprachen.

Der Gemeinderat arbeitet zudem daran, die vorhandenen gemeindeeigenen Reglemente zu überarbeiten. Dabei geht es darum, diese zeitgemäss zu aktualisieren, die Kompetenzen / Verantwortung / Inhalte klar zu trennen (Reglement in der Hoheit der Gemeindeversammlung, Verordnung / Merkblatt in der Hoheit des Gemeinderates) und die Darstellung zu vereinheitlichen sowie die Sprache zu glätten.

Gerne machen wir Sie auf unseren Newsletter aufmerksam (<https://www.schongau.ch/politik/aktuelles-gemeinderat>), der Sie regelmässig über das aktuelle Geschehen in der Gemeinde informiert.

Mit den besten Grüssen

Thierry Kramis
Gemeindepräsident

Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen (Zusammenfassung)

Beträge in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Summe der Aufgabenbereiche		113	-105	-268	-163	-346	-440	-454
Total	Aufwand	6'765	7'130	7'440	310	7'634	7'850	7'992
	Ertrag	6'877	7'026	7'172	146	7'287	7'410	7'538
Präsidiales, Finanzen								
Saldo Globalbudget		3'398	3'324	3'375	51	3'477	3'556	3'644
Total	Aufwand	1'262	1'299	1'368	69	1'383	1'412	1'433
	Ertrag	4'660	4'623	4'744	120	4'859	4'967	5'076
Bau, Umwelt, Verkehr, Sicherheit								
Saldo Globalbudget		-607	-656	-689	-34	-774	-826	-852
Total	Aufwand	1'057	1'146	1'177	31	1'247	1'297	1'326
	Ertrag	450	490	488	-2	472	470	473
Bildung, Gesellschaft								
Saldo Globalbudget		-2'678	-2'774	-2'954	-181	-3'050	-3'170	-3'245
Total	Aufwand	4'445	4'686	4'895	209	5'005	5'142	5'234
	Ertrag	1'768	1'913	1'941	28	1'955	1'972	1'988

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

Im Budget 2024 rechnen wir mit einem Aufwandüberschuss von **CHF -268'**. Das Defizit wird somit um ca. **CHF 156' höher** ausfallen, als wir dies bei der Mehrjahresplanung vor einem Jahr angenommen hatten. Aufgrund der Zwischenabschlüsse im laufenden Jahr müssen wir von einem leichten Rückgang bei den Gemeindesteuern ausgehen. Zwar steigt der Finanzausgleich wie vorgesehen an, dennoch wird der Planwert vom letzten Jahr im Aufgabenbereich Präsidiales, Finanzen im Budget 2024 um ca. CHF 69' unterschritten. Auf der Aufwandseite wird das Budget 2024 durch stark steigende Kosten im Aufgabenbereich Bildung, Gesellschaft belastet. Das Ausgabenwachstum liegt in diesem Bereich um ca. CHF 88' über dem vor einem Jahr in der Planung vorgesehenen Wert. Im Aufgabenbereich Bau, Umwelt, Verkehr und Sicherheit liegt das Budget 2024 im Rahmen der Erwartung. Das höhere Defizit im Budget 2024 wirkt sich in der Annahme leider auch negativ auf die weiteren Planjahre bis 2027 aus. Trotzdem sind vorderhand nur unwesentlich höhere Entnahmen aus dem Ruepp-Fonds geplant. Ebenso ist in der Planung keine Veränderung des Steuerfusses von gegenwärtig 2.1 Einheiten vorgesehen. Hier wollen wir zuerst die konkreten Auswirkungen der Steuerreform 2025 abwarten.

Investitionsrechnung (Zusammenfassung)

Beträge in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Summe der Aufgabenbereiche		409	190	291	101	500	480	330
Total	Ausgaben	491	240	341	101	550	530	380
	Einnahmen	82	50	50	0	50	50	50
Davon Netto-Investitionen								
Spezialfinanzierung								
Abwasserbeseitigung		-82	-50	-50	0	-50	-50	-50
Abfallwirtschaft		0	0	0	0	0	0	0
Feuerwehr		27	0	0	0	0	0	0
Präsidiales, Finanzen								
Nettoinvestitionen		0	30	20	-10	30	180	180
Total	Ausgaben	0	30	20	-10	30	180	180
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Bau, Umwelt, Verkehr, Sicherheit								
Nettoinvestitionen		409	160	251	91	320	150	50
Total	Ausgaben	491	210	301	91	370	200	100
	Einnahmen	82	50	50	0	50	50	50
Bildung, Gesellschaft								
Nettoinvestitionen		0	0	20	20	150	150	100
Total	Ausgaben	0	0	20	20	150	150	100
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zur Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

Im Budget 2024 gehen wir von einem um **CHF 101' höheren Investitionsvolumen** aus wie im laufenden Jahr. In erster Priorität geht es darum, die laufenden Investitions-Projekte aus den Vorjahren abzuschliessen (Bushaltestelle Oberschongau, Ortsplanung). Im Budget 2024 sind im Aufgabengebiet «Bau, Umwelt, Verkehr, Sicherheit» Ausgaben für diverse Strassensanierungen sowie Beiträge an die Strassensanierung der UHG und den Verbund der Wasserversorgung vorgesehen. Die in der Planung im Aufgabengebiet «Bildung, Gesellschaft» vorgesehene Sanierung der Heizung verzögert sich um mindestens ein Jahr. In der längerfristigen Investitionsplanung ist weiterhin der Bau einer zusätzlichen Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des Schulhauses vorgesehen.

Zusätzliche Informationen zu den Investitionen sind in den Erläuterungen bei den Aufgabenbereichen aufgeführt.

Planungsannahmen / Wachstumsparameter 2025 - 2027

Prognose Aufwendungen

In der Planung des durchschnittlichen Personalaufwandes gehen wir weiterhin von einer jährlichen Erhöhung von 1.0% aus. Für die Teuerung beim Sach- und Betriebsaufwand sowie bei den Transferleistungen rechnen wir ebenfalls mit jährlich 1.0%.

Prognose Steuereinnahmen

Aufgrund der weiterhin eingeschränkten Möglichkeiten zusätzlichen Wohnraum zu realisieren, rechnen wir mit einem durchschnittlichen Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung von 0.5%. Das entspricht einer Zunahme von ca. 5-10 Einwohnern pro Jahr. Dieser Faktor wirkt sich deshalb nur sehr gering auf die zukünftig zu erwartenden Steuereinnahmen aus. Beim Wachstum der durchschnittlichen Steuerkraft gehen wir bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 2.1 Einheiten von jährlich 2% bei natürlichen und juristischen Personen aus. Bei den übrigen Steuern planen wir für die Folgejahre ähnlich wie bisher mit Erträgen von CHF 60' für Grundstückgewinnsteuern und CHF 50' für Handänderungssteuern sowie CHF 20' für Erbschaftssteuern pro Jahr. Die anstehende Steuerreform 2025 bleibt bei allen Überlegungen noch unberücksichtigt.

Prognose Finanzausgleich

Basierend auf den durchschnittlichen Steuereinnahmen der Jahre 2020-2022 erhöht sich der Ressourcenausgleich von CHF 385' (Budget 2024) auf CHF 424' für die Planung 2025. In den beiden Folgejahren wird er aufgrund unserer Einschätzung nochmals um je ca. CHF 20' ansteigen und danach bei ca. CHF 470' bleiben. Effektiv tiefere Steuereinnahmen könnten hier allerdings zu einem weiteren Anstieg führen. Beim Lastenausgleich gehen wir von einem gleichbleibenden Betrag von ca. CHF 250' aus.

Gestufte Erfolgsrechnung

	Beträge in Tausend CHF	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
30	Personalaufwand	1'933	1'928	1'873	-55	1'891	1'910	1'929
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	640	706	850	144	906	1'003	1'023
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	237	249	248	-1	303	303	333
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	83	44	55	11	50	50	50
36	Transferaufwand	2'732	3'035	3'191	156	3'251	3'340	3'403
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'135	1'162	1'216	54	1'223	1'231	1'238
	Total Betrieblicher Aufwand	6'760	7'124	7'433	309	7'624	7'838	7'976
40	Fiskalertrag	3'366	3'359	3'347	-12	3'427	3'509	3'593
41	Regalien und Konzessionen	114	117	111	-6	111	112	112
42	Entgelte	360	314	287	-27	290	293	296
45	Entnahmen aus Fonds / Spezialfinanzierungen	79	111	150	39	129	123	123
46	Transferertrag	1'814	1'958	2'047	89	2'104	2'138	2'172
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'135	1'162	1'216	54	1'223	1'231	1'238
	Total Betrieblicher Ertrag	6'868	7'021	7'158	137	7'284	7'406	7'534
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	108	-103	-275	-172	-340	-432	-442
34	Finanzaufwand	4	8	8	0	10	12	15
44	Finanzertrag	9	6	15	9	5	5	5
	Finanzergebnis	5	-2	7	9	-4	-7	-10
	Operatives Ergebnis	113	-105	-268	-163	-345	-439	-452
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	113	-105	-268	-163	-345	-439	-452
	Ergebnisse Spezialfinanzierung							
	Abwasser	32	-40	-59	-19	-36	-36	-36
	Abfall	7	2	2	-0	2	2	2
	Feuerwehr	-6	0	0	0	0	0	0
	Total Spezialfinanzierung	32	-38	-57	-19	-34	-34	-34

Erläuterungen zur gestuften Erfolgsrechnung

Beim «Personalaufwand» resultieren trotz höheren Besoldungen im Bereich Bildung insgesamt tiefere Kosten, dies als Folge der Vakanz eines eigenen Gemeinbeschreibers. Dies wird kompensiert durch höhere Kosten beim Sachaufwand (Dienstleistungen Dritter für Gemeinbeschreiber ad interim). Die Zunahme im Transferaufwand beinhaltet einerseits höhere Beiträge an den Kanton im Gesundheits- und Sozialwesen, andererseits aber auch wesentlich höhere Kosten für die ambulante Pflege zu Hause. Im Fiskalertrag müssen wir gegenüber dem Budget 2023 einen leichten Rückgang von 0.4% hinnehmen.

Offene Sonderkredite

Beträge in CHF					B 2023		B 2024	
Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Bruttokredit	Beansprucht bis 31.12.2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung							
5290	Ortsplanungs-Revision (PROJ 100038)	29.11.2017	160'000	239'085	40'000	0	101'000	0
		13.06.2021	62'000					
		30.11.2022	40'000					
		30.11.2023	101'000					
Total Ausgaben / Einnahmen					40'000	0	101'000	0

Erläuterungen zu den offenen Sonderkrediten

Ortsplanung

Die **bisher bewilligten Kredite** für die Ortsplanung in Höhe von **insgesamt CHF 262' sind aufgebraucht**. Die Entscheide der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2023 verlangen einen weiteren Kredit, um die beiden angenommenen Einsprachen korrekt zu behandeln. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung **einen weiteren Zusatzkredit in Höhe von CHF 101'**.

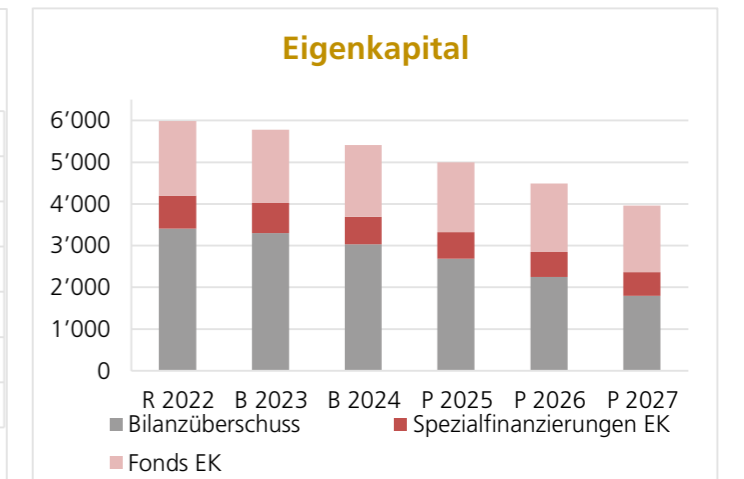
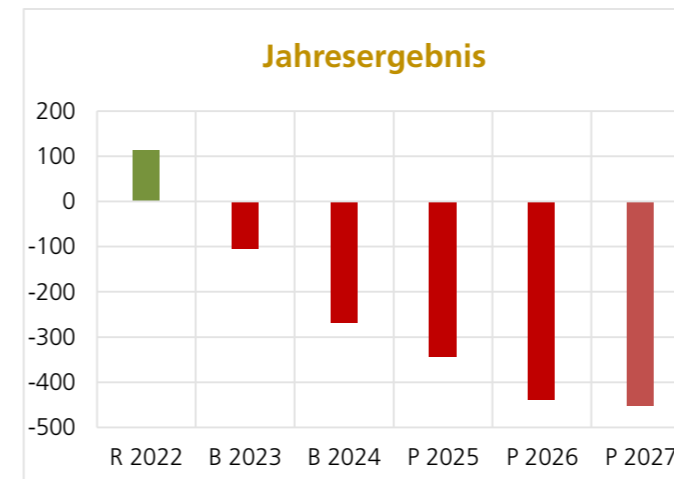
Entwicklung Ruepp Fonds

Beträge in Tausend CHF	R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Stand Ruepp-Fonds	1'782	1'754	1'716	-38	1'679	1'642	1'605
Entnahme aus Ruepp-Fonds	-28	-28	-38	-10	-37	-37	-37

Entwicklung Eigenkapital

Beträge in Tausend CHF	R 2022	B 2023	B 2024	Abw	P 2025	P 2026	P 2027
*Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	3'402	3'297	3'029	-268	2'685	2'247	1'796
Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierung, Fonds)	5'985	5'814	5'454	-361	5'030	4'519	3'995

*entspricht dem kumulierten Gewinn- /Verlustvortrag



Erläuterung zur Jahresergebnis Entwicklung

Das gute Ergebnis im Rechnungsjahr 2022 war vor allem beeinflusst durch hohe Sondereinnahmen bei den Steuern, die nicht nachhaltig generiert und geplant werden können. Das Budget 2024 ist geprägt durch höhere Nettoaufwendungen, insbesondere im Aufgabenbereich «Bildung, Gesellschaft». Das Ausgabenwachstum wird sich in den Planjahren 2025 – 2027 fortsetzen. Erst danach dürften unter anderem sinkende Schülerzahlen zu einer Entspannung führen.

Erläuterung zur Eigenkapital Entwicklung

Aufgrund der zu erwartenden negativen Jahresergebnisse dürfte sich der Bilanzüberschuss bis zum Jahr 2027 auf ca. CHF 1.8 Mio. reduzieren. Dabei wird der Ruepp-Fonds und das Kapital in den Spezialfinanzierungen deutlich weniger stark abnehmen.

Finanzkennzahlen

	Grenzwert	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
a. Selbstfinanzierungsgrad	min. 0%	106.8%	83.7%	-11.1%	-7.6%	-26.3%	-33.2%
b. Selbstfinanzierungsanteil	min. 0%	7.6%	2.7%	-0.5%	-0.6%	-2.0%	-1.7%
c. Zinsbelastungsanteil	max. 4%	0.0%	0.1%	0.0%	0.1%	0.2%	0.2%
d. Kapitaldienstanteil	max. 15%	5.5%	5.7%	5.6%	6.5%	6.4%	6.8%
e. Nettoverschuldungsquotient	max. 150%	5.4%	13.8%	22.3%	35.6%	50.0%	59.6%
f. Nettoschuld pro Einwohner	max. 2'500	186	466	763	1'250	1'793	2'181
g. Nettoschuld ohne SF pro Einw.	max. 3'000	929	1'105	1'446	1'898	2'406	2'758
h. Bruttoverschuldungsanteil	max. 200%	72.7%	84.6%	92.4%	88.7%	96.9%	102.0%

Erläuterungen zu den Finanzkennzahlen

Grenzwert 0% = Kein Grenzwert, da der Grenzwert für die maximale Nettoschuld nicht überschritten wird. Im Budgetjahr 2024 sowie in den Planjahren 2025 bis 2027 werden bei allen Kennzahlen die entsprechenden Grenzwerte eingehalten.

Der «Cash flow» wird über die Planjahre negativ, deshalb sinkt auch der Selbstfinanzierungsgrad stark und wird negativ. Die Zunahme der Nettoschuld pro Einwohner ist trotz der moderaten Investitionspolitik dramatisch und die Grenzwerte werden schon bald nicht mehr eingehalten werden können

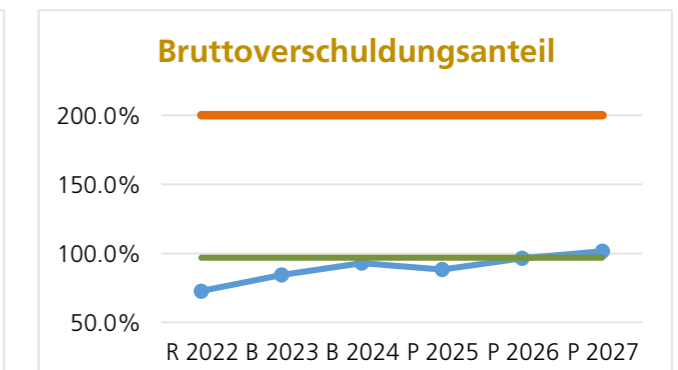
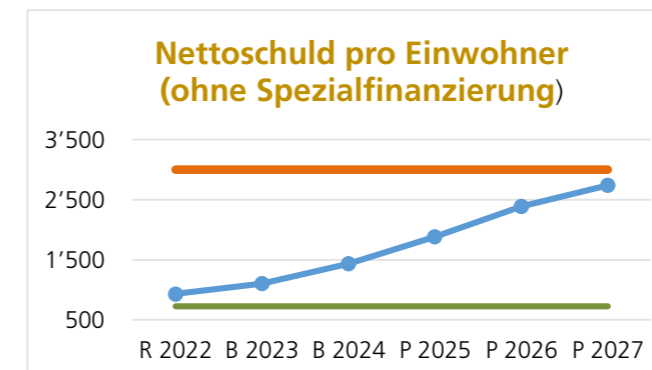
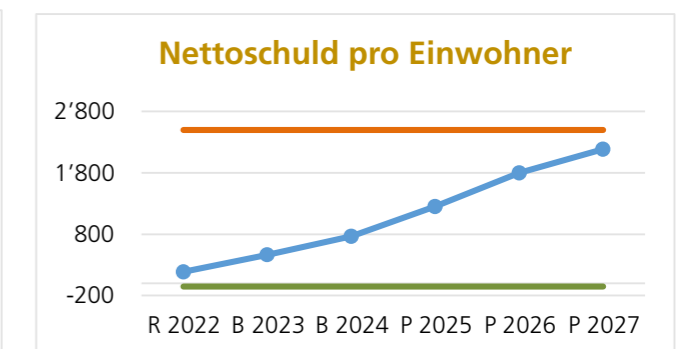
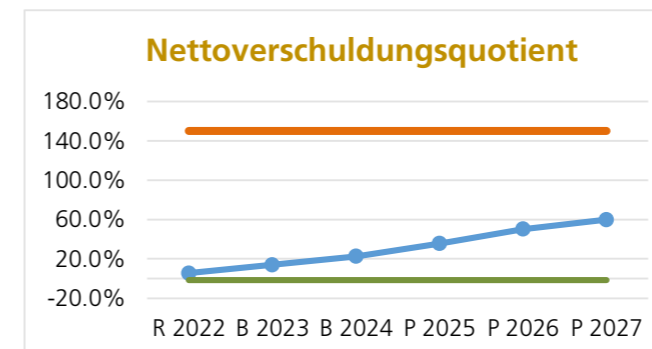
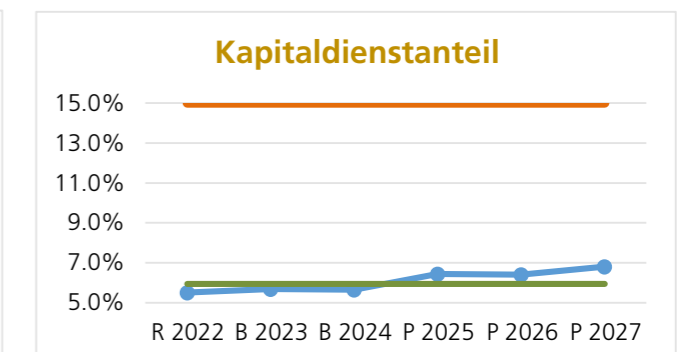
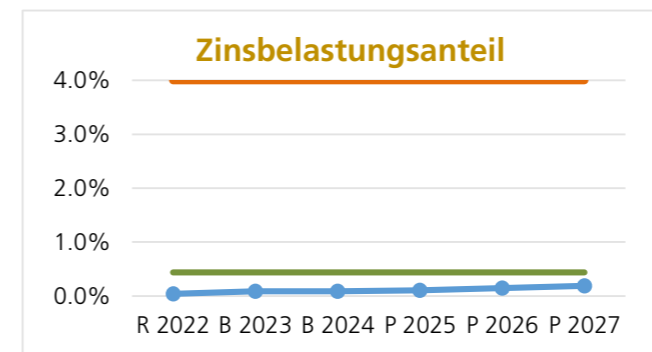
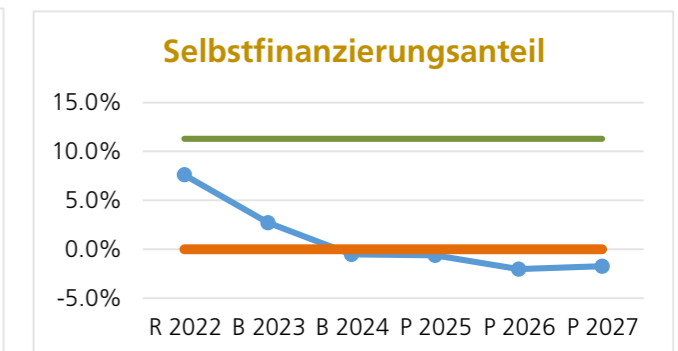
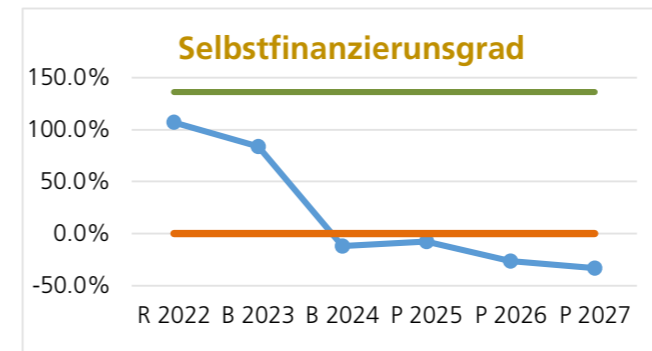
Legende zu den Finanzkennzahlen

- a) Selbstfinanzierungsgrad**
Cashflow im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad soll im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80% erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als den Grenzwert von CHF 2'500 beträgt.
- b) Selbstfinanzierungsanteil**
Der Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in Prozent des laufenden Ertrags) soll nicht negativ sein, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als den Grenzwert von CHF 2'500 beträgt.
- c) Zinsbelastungsanteil**
Nettozinsaufwand in Prozent des laufenden Ertrags. Der Nettozinsaufwand ist wie folgt definiert: Passivzinsen und Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens abzüglich Vermögenserträge (ohne Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens).
- d) Kapitaldienstanteil**
Nettozinsaufwand plus Abschreibungen im Verhältnis zum laufenden Ertrag. Der Kapitaldienstanteil soll 15% nicht übersteigen.
- e) Nettoverschuldungsquotient**
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleichs) erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsgrad soll 150% nicht übersteigen.
- f) Nettoschuld pro Einwohner**
Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens, maximal CHF 2'500.
- g) Nettoschuld pro Einwohner ohne SF (Spezialfinanzierung)**
Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens, maximal CHF 3'000.
- h) Bruttoverschuldungsanteil**
Fremdkapital im Verhältnis zum laufenden Ertrag. Der Bruttoverschuldungsanteil soll 200% nicht übersteigen.

Grafische Darstellung der Finanzkennzahlen im Vergleich zum Kantonalen Mittel

Für die Diagramme gilt:

- Gemeinde Schongau
- Grenzwert
- Kantonales Mittel (im Jahr 2022) (Quelle: www.lustat.ch.)



Leistungsauftrag und Lagebeurteilung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Präsidiales, Finanzen umfasst die Leistungsgruppen

- Präsidiales
- Finanzen & Steuern

Leistungsgruppe Präsidiales

Das Gemeindepräsidium bildet die Schnittstelle zwischen Souverän, Verwaltung, Gemeinderat, Kanton und Bundesebene. Es stellt überdies die externe Kommunikation sicher. Die Gesamtverantwortung für die Gemeinde obliegt seiner Person, er leitet die Exekutive (den Gemeinderat).

Die politischen Behörden (Gemeinderat) setzen die Ziele, leiten zeitgerecht notwendige Problemlösungsprozesse ein und sind dafür besorgt, dass der Souverän entscheiden kann und die Entscheide korrekt umgesetzt werden.

Für die Führung einer Gemeinde sind folgende Dokumente zu erstellen:

- Legislaturprogramm / Gemeindestrategie
- Aufgaben- und Finanzplan mit Budget
- Jahresbericht

Leistungsgruppe Finanzen & Steuern

Die Eigenständigkeit der Gemeinde erfordert den Erhalt und die Stärkung der Steuerkraft bei gleichzeitig eingeschränktem Entwicklungspotential. Steuerfuss und Bevölkerungsentwicklung sind genau zu beobachten und die Investitionen sind in sauber definierten Zyklen nach Notwendigkeit zu tätigen. Vorhandene Eigenmittel (z.B. Fonds) sind haushälterisch zu verwalten.

Bezug zu Strategie & Legislaturprogramm

Leistungsgruppe Präsidiales

Die Gemeinde stellt eine zukunftsgerichtete Arbeitsweise sicher und legt damit die Grundlage für hohe Prozesstransparenz und Entscheidungsfähigkeit.

Leistungsgruppe Finanzen & Steuern

Die Gemeinde betreibt eine verantwortungsbewusste und haushälterische Finanzpolitik. Der Steuerfuss soll auf tragbarem Niveau gehalten werden. Transparente Informationen zu den Gemeindefinanzen helfen der Bevölkerung bei der sachlichen Beurteilung der finanziellen Situation und den daraus resultierenden nötigen Massnahmen.

Lagebeurteilung

Leistungsgruppe Präsidiales

Die Konsolidierung laufender Projekte wird mit Blick auf das Legislaturende weiter vorangetrieben, ist aber auch bereits weit fortgeschritten. Die Qualitätssicherstellung und Vereinheitlichung der Prozesse werden periodisch überprüft und wo nötig gegebenenfalls weiter optimiert. Auf Grund des Fachkräftemangels war die Gemeinde bisher nicht in der Lage eigenes Personal zu rekrutieren. Gespräche zu Verwaltungskooperationen haben ebenfalls nicht den gewünschten Effekt erzielt. Der Gemeinderat prüft weiterhin mögliche Lösungsansätze.

Leistungsgruppe Finanzen & Steuern

Die bewegte und unsichere wirtschaftliche Lage weltweit wirkt sich auf die Prognosen von Wirtschaft und öffentlicher Hand aus. Es ist absehbar, dass kein Wachstum von Bevölkerung und Steuereinnahmen mehr erzielt werden kann, was den ohnehin angespannten finanziellen Rahmen der Gemeinde weiter strapaziert. Dabei hält der Gemeinderat erneut fest, dass der Grossteil der Ausgaben der Gemeinde gebunden ist und damit kein wesentlicher Spielraum besteht.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen	
Leistungsgruppe: Präsidiales				
R	Steigende Anforderungen an Amt Gemeinderat	Überlastung Gemeinderat, Fehlen von Kompetenzen	Hoch	Verlagerung Arbeit Gemeinderat zu Verwaltung prüfen, entsprechende Folgekonsequenzen verifizieren.
R	Personalrekrutierung	Personalmangel in der Verwaltung, mangelnde Fähigkeit zur Ausübung der nötigen Aufgaben	Hoch	Weiterentwicklung interne und externe Kompetenzen, sowie Förderung Arbeitgeberattraktivität.
R	Überkommunale Zusammenarbeit	Eingeschränkte Handlungsfähigkeit mangels Bereitschaft	Mittel	Laufend Gespräche mit den Gemeinden weiterführen.
R	Steigende Anforderungen an das Amt / mangelnde Zeit für das Amt des Gemeinderats	Ämter können nicht mehr besetzt werden	Mittel	Aufteilung Strategie und Operative zwischen Gemeinderat und Verwaltung optimieren (Verwaltung stärken) Angst vor zeitlicher Überbelastung nehmen Anforderungen an Amt ausweisen
R	Steigende Anforderungen an die Cyber-Security	Beeinträchtigung der Fähigkeit zur Erbringung von Dienstleistungen und der finanziellen Ergebnisse. Datenschutzlücken.	Mittel	Kontinuierliche Überprüfung und gegebenenfalls Weiterentwicklung der Cyber-Security Massnahmen.
C	Förderung der politischen Diskussionskultur	Besseres Verständnis der Bevölkerung auf politische Prozesse	Mittel	Förderung der politischen Aktivitäten im Dorf und in der Region.
C	Risikomanagement	Optimierung verhindert Fehlentscheidung, Stärkung der Transparenz	Tief	Der Gemeinderat festigt das Risikomanagement laufend und führt es fort, wird ordentlich umgesetzt.
Leistungsgruppe: Finanzen & Steuern				
R	Limitierte Einnahmementwicklung	Überproportionale Ausgabenentwicklung gegenüber Einnahmementwicklung	Hoch	Die Tendenz der steigenden Ausgaben auf Grund immer steigender Anforderungen im Auge behalten. Handlungsspielraum (ungebundene Ausgaben) weniger als ca. 10% des Budgets. Beliebige Kosteneinsparungen nicht möglich.
R	Steuerfuss	Mangelnde Standortattraktivität, Stabilisierung Finanzen	Hoch	Finanzstrategie weiterführen. Verstärkte Einflussnahme auf finanzpolitischer Ebene.
C/R	Internes Kontrollsystem	Frühzeitiges Erkennen von Chancen und Risiken.	Mittel	Das interne Kontrollsystem (IKS) wird genutzt.

Massnahmen und Projekte

Projekt-Nr.	Projekt-Name	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Präsidiales										
PROJ-100061	Weiterentwicklung Online-Schalter	Umsetzung	10	2022-2024	ER	5	5	0	0	0
Nach einer Konsolidierungsphase der Aktivitäten in diesem Bereich werden die Grundlagen für den Online-Schalter nun weiter gefestigt und der Abschluss dieses Projekts vorangetrieben.										
PROJ-100079	Beleuchtungsanierung und elektrische Arbeiten	Umsetzung	50	2022-2024	IR	30	20	0	0	0
Die Beleuchtung und die elektrischen Anlagen gehören aus ökologischen, ökonomischen und Sicherheitsgründen auf den aktuellen Stand gebracht. Mit diesem Projekt werden auch die Ladestationen (bisher PROJ-100065) realisiert.										
PROJ-100063	Ergänzende Massnahmen für Stellvertretung und Vakanzen durch überkommunale Zusammenarbeit	Umsetzung	70	2022+	ER	5	5	5	5	5
Da wir in der Gemeindeverwaltung nur über ein sehr kleines Team mit unterschiedlichen Fachkompetenzen verfügen, sind Stellvertretungen und die Abdeckung von Vakanzen innerhalb des Teams nur sehr eingeschränkt möglich. Deshalb planen wir überkommunale Zusammenarbeiten.										
Leistungsgruppe: Finanzen & Steuern										
-/-	Keine Projekte geplant									

OP = Überführung vom Projekt in die Operativen Aktivitäten

Operative Aktivitäten

Operative Aktivität	Status	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Präsidiales						
Operative Aktivität	Cyber-Security	Umsetzung	OP	OP	OP	OP

PROJ= siehe Massnahmen und Projekte für Budgetzahlen

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Leistungsgruppe: Präsidiales								
Bevölkerungszahl nimmt leicht zu	Wachstum der Einwohnerzahl (in %)	0.5	0.2	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Information über elektronische Medien	Anzahl Abonnenten Newsletter	45% der Einwohnenden	315	400	420	450	450	470
Personalstellen in der Verwaltung	Vollzeitstellen	2.5	2.4	2.4	2.5	2.5	2.5	2.5
Leistungsgruppe: Finanzen & Steuern								
Möglichst optimale Debitorenbewirtschaftung	Abschreibungen in Prozent des Steuerertrages	0.2	0.03	0.2	0.2	0.2	0.2	0.2
Möglichst tiefe Verschuldung	Verschuldungsgrad (in %)	max. 80	5.2	13.8	22.5	36.0	50.0	60.0
Steuerveranlagung von unselbständig Erwerbstätigen erfolgt in angemessener Frist	Anteil der Steueranmeldungen per Jahresende (in %)	90.0	83.5	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

Beträge in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		3'398	3'324	3'375	51	3'477	3'556	3'644
Total	Aufwand	1'262	1'299	1'368	69	1'383	1'412	1'433
	Ertrag	4'660	4'623	4'744	120	4'859	4'967	5'075
Leistungsgruppen								
Präsidiales	Aufwand	896	918	953	35	964	988	1'005
	Ertrag	539	541	563	22	555	557	559
	Saldo	-357	-377	-390	-13	-409	-431	-446
Finanzen & Steuern	Aufwand	366	381	416	35	418	423	427
	Ertrag	4'121	4'083	4'181	98	4'304	4'410	4'516
	Saldo	3'756	3'702	3'765	64	3'887	3'987	4'089

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Saldo Globalbudget

Der Zwischenabschluss per Ende Juni 2023 deutet darauf hin, dass im laufenden Jahr die ordentlichen Steuereinnahmen tiefer ausfallen werden als budgetiert. Demzufolge muss das Globalbudget im Aufgabenbereich Präsidiales, Finanzen für das Budget 2024 ebenfalls nach unten angepasst werden.

Präsidiales

Die länger als erhofft andauernde Vakanz bei der Gemeindeschreiberstelle und die damit verbundene Stellvertreterlösung verursacht zusätzliche Kosten von ca. CHF 20'.

Finanzen und Steuern

Wie bereits erwähnt, rechnen wir im laufenden Jahr mit stagnierenden ordentlichen Steuereinnahmen. Der Grund dafür liegt in der strukturellen Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerzahler. Im laufenden Jahr werden höhere Einnahmen bei den Sondersteuern diese Einbusse kompensieren. Sondersteuern sind jedoch nicht nachhaltig, deshalb müssen wir die Steuereinnahmen für das Budget 2024 leicht nach unten anpassen (-0.4%). Der Finanzausgleich im Budget 2024 von CHF 632' liegt um CHF 85' über dem Budget 2023.

Leistungsauftrag und Lagebeurteilung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bau, Umwelt, Verkehr und Sicherheit umfasst die Leistungsgruppen:

- Bauwesen & Wirtschaft
- Umwelt
- Verkehr
- Sicherheit

Leistungsgruppe Bauwesen & Wirtschaft

Die angenommene Ortsplanung stellt die räumliche Entwicklung auf eine angepasste gesetzliche Grundlage. Die Gemeinde ist verpflichtet, gemäss dem Siedlungsleitbild, das Dorf in seinem ländlichen Charakter zu erhalten und gleichzeitig ein gesundes Bevölkerungswachstum zu ermöglichen. Wohnen, Landwirtschaft und Gewerbe sind aufeinander abgestimmt.

Leistungsgruppe Umwelt

Die Zuständigkeit der Gemeinde betrifft die Kernthemen Abfall & Entsorgung, Wasserversorgung & Entwässerung. Dazu erstellt die Gemeinde verschiedene auf die kantonalen Gesetze und Verordnungen abgestimmte Reglemente und Verordnungen.

Die Gemeinden stellen die Wasserversorgung für ihr Gebiet sicher und treffen Massnahmen in Notsituationen. Sie planen und betreiben die Wasserversorgung selbst oder übertragen diese Aufgabe einem oder mehreren Versorgungsträgern. Die Aufsicht über die Wasserversorgungen verbleibt immer beim Gemeinderat.

Die Entsorgung von Siedlungsabfällen ist Sache der Gemeinde, soweit diese Aufgabe nicht dem GALL oder anderen Körperschaften/Personen übertragen ist. Für den Vollzug dieses Reglements ist der Gemeinderat zuständig. Er erlässt dazu eine Vollzugsverordnung.

Leistungsgruppe Verkehr

Die Gemeinde ist zuständig für die Kernaufgaben der Verkehrssicherheit und Verkehrsberuhigung, ÖV- und Mobilitätskonzepte, sowie die Instandhaltung der Strasseninfrastruktur.

Leistungsgruppe Sicherheit

Der Bevölkerungsschutz definiert sich über die Themen Polizei, Feuerwehr und Zivilschutz.

Sicherheit gilt als Bedürfnis der Allgemeinheit. Ob Feuer, Hochwasser, Strommangellage oder Pandemie – der Luzerner Bevölkerungsschutz ist auf die Bewältigung verschiedenster Grossereignisse, Katastrophen und Notlagen vorbereitet. Die Gemeinde

stimmt die kommunalen Instrumente auf den Kanton und die Bundesebene ab.

Bezug zu Strategie & Legislaturprogramm

Leistungsgruppe Bauwesen & Wirtschaft

Das Wohnangebot trägt dem ländlichen Ortsbild Rechnung und Schongau fördert ein gesundes Bevölkerungswachstum. Wohnen, Landwirtschaft und Gewerbe gehen Hand in Hand.

Leistungsgruppe Umwelt

Schongau ist durch den Kanton Luzern als ländliche Gemeinde klassiert. Schongau will deswegen den familiären Lebensraum erhalten und schützt die ländlichen Natur- und Erholungsräume. Der Klimawandel bietet auch Chancen: Massnahmen zur Senkung des Energieverbrauches aber auch alternative Energiebereitstellungen werden geprüft und unterstützt.

Leistungsgruppe Verkehr

Schongau ist einer ausgeglichenen Verkehrspolitik verpflichtet. ÖV- und Mobilitätskonzepte werden ebenso gewichtet wie eine adäquate Strasseninfrastruktur. Die Anbindung an den öffentlichen Verkehr wird sichergestellt und alternative Mobilitätskonzepte werden gefördert.

Leistungsgruppe Sicherheit

Schongau setzt sich für die Sicherheit aller Einwohnenden ein und trifft präventiv Massnahmen. Schongau ist stolz auf seine gut ausgerüstete und ausgebildete Feuerwehr und will Bereitschaft und Ausbildungsqualität erhalten.

Lagebeurteilung

Leistungsgruppe Bauwesen & Wirtschaft

Die Totalrevision der Ortsplanung wurde mit zwei Änderungen angenommen. Diese Anträge müssen nun finanziert und behandelt werden. Aufgrund der übergeordneten Gesetzgebung infolge Totalrevision der Ortsplanung muss auch der Bebauungsplan für Rüedikon angepasst werden. Dieser befindet sich in der Mitwirkungsphase. Auf dem Gemeindegebiet laufen einige Erweiterungs- und Sanierungsprojekte, die zu einer erfreulichen Bautätigkeit führen.

Leistungsgruppe Umwelt

Bei den Wasserversorgungen in Schongau wird vermehrt die kommunale und regionale Zusammenarbeit für die Sicherstellung der zukünftigen Versorgung wichtig sein (Stichwort Dürreperiode). Hierzu gibt es verschiedene Lösungsansätze, die von der Gemeinde mit den Wasserversorgungsgenossenschaften geprüft werden.

Die Gemeinden im Seetal wollen ihr Abwasser gründlicher reinigen, die Natur und die Ressourcen nachhaltiger schonen und dabei erst noch Kosten sparen. Eine gemeinsame Abwasserreinigungsanlage, die ARA Seetal am Aare-Ufer in Wildeggen AG, soll ab 2030 all diese Anforderungen erfüllen. Dafür müssen alle Gemeinden ihren generellen Entwässerungsplan GEP auf Vordermann bringen. Für uns bedeutet dies im kommenden Jahr, neben dem betrieblichen Unterhalt der Kanalisation auch die Überarbeitung des Siedlungsentwässerungsreglements sowie die Erstellung eines GEP-Pflichtenhefts.

Leistungsgruppe Verkehr

Mit den Zuger Verkehrsbetrieben sowie dem Verkehrsverbund Luzern konnte mit dem Rundkurs über Oberschongau eine geeignete und gute Lösung gefunden werden. Die Projekte «Bushaltestelle Oberschongau» und «Bushaltestelle Schongiland» befinden sich in der Realisierung. Die Anliegen des Behindertengesetzes werden umgesetzt. Die Arbeiten sollen Ende 2024 abgeschlossen sein.

Im Bereich Verkehr wurde die steigende Belastung des Durchgangsverkehrs genauer analysiert. Mit dem erhöhten Verkehrsaufkommen steigt die Anforderung an einen sicheren Schulweg. Deshalb ist vorgesehen, im Hauptstrassenabschnitt zwischen Schöneegg und Kirche eine Tempo-30-Zone einzuführen. Die in diesen Bereich einmündenden Quartierstrassen sind deshalb bereits in Tempo-30-Zonen umgewandelt. Schongau fördert weiter das alternative Konzept TAXITO mit Verbindungen Richtung Mosen LU und Muri AG.

Leistungsgruppe Sicherheit

Die RegioWehr Aesch leistet in ihren Spezialeinsätzen, insbesondere auch bei Naturereignissen, wertvolle Arbeit. Mit den neuen Einrichtungen am Standort Schongau kann die Arbeit der RegioWehr noch besser und effizienter erledigt werden. Mit einem Personalbestand von 107 Dienstleistenden (Stand Juli 2023) ist die Sicherheit der Bevölkerung in guten Händen.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen	
Leistungsgruppe: Bauwesen & Wirtschaft				
C/R	Zur Verfügung stehendes Bauland	Kein Wachstum	Hoch	Unterstützung / Beratung von Grundeigentümern mit Innenverdichtungspotential.
C/R	Bauamt	Fehlende Unterstützung von Entwicklungsprojekten	Mittel	Bauamt sicherstellen und weiterentwickeln.
Leistungsgruppe: Umwelt				
R	Veränderung der klimatischen Bedingung	Wasserknappheit	Mittel	Mitwirkung bei Projekten zur Sicherung von Trinkwasser- und Löschwasserreserven. Strategische Führung durch die Gemeinde bei überregionalen Versorgungsnetzen stärken, interne Projekte unterstützen
R	Stromknappheit	Versorgungsengpässe	Mittel	Förderung von Alternativen und Autarkie fördernden Energieträgern. Regionale Projekte unterstützen.
C	Energiestrategie	Optimierung der Versorgungsabhängigkeit	Mittel	Erarbeitung einer Strategie.
Leistungsgruppe: Verkehr				
C/R	Mobilität	Zukünftige, innovative Mobilitätsformen. Ungenügende Erreichbarkeit des Dorfes.	Mittel	Sicherstellung angemessener Anbindung an überkantonale und regionale ÖV oder Ersatzgewährleistung über andere Mobilitätskonzepte.
R	Verkehrssicherheit	Fahrzeugkollisionen mit Fussgängern (z.B. Schulkinder)	Mittel	Umsetzung von Massnahmen zur Risikoverminderung.
R	Kosten von Strassenprojekten	Realisierungsfähigkeit von Infrastrukturprojekten	Mittel	Langfristplanung und laufende Sanierungen.
Leistungsgruppe: Sicherheit				
R	Bevölkerungsalarmierung	Erreichbarkeit der Einwohner in Katastrophenfällen	Tief	Laufender Fokus auf Erhalt einer dualen Alarmierungsinfrastruktur (Digital / Analog).
C/R	Krisenmanagement	Mangelnder Bevölkerungsschutz	Tief	Laufender Fokus auf Krisenbewältigungsfähigkeit.

Massnahmen und Projekte

Projekt-Nr.	Projekt-Name	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Bauwesen & Wirtschaft										
PROJ-100038	Totalrevision Ortsplanung	Umsetzung Erweiterung	363 +	2017-2024	IR	40	101	0	0	0
Aufgrund von Einsprachen wird der Abschluss der Totalrevision der Ortsplanung verzögert.										
PROJ-100040	Neuordnung Bauverwaltung	Umsetzung	30	2017-2026	ER	0	0	0	20	0
Optimierungsmöglichkeiten der Prozesse wurden dokumentiert und erste Möglichkeiten evaluiert. Eine regionale Zusammenarbeit ist zurzeit schwierig umzusetzen.										
PROJ-100057	Ortsplanung Ruedikon	Umsetzung	50	2021-2025	IR	0	0	0	0	0
Aufgrund der übergeordneten Gesetzgebung infolge Totalrevision der Ortsplanung muss der Bebauungsplan für Ruedikon angepasst werden. Erste Aufnahmen und Auswertungen sind erfolgt, die Mitwirkung der Bevölkerung ausgelöst										
Leistungsgruppe: Umwelt										
PROJ-100043	Wasserversorgung Schongau	Planung	offen	2020-2027	ER/IR	0	30	50	50	50
Verschiedene Umsetzungsmöglichkeiten für die Versorgungssicherheit werden geprüft.										
PROJ-100112	Siedlungsentwässerung	Planung und Umsetzung	offen	2024+	ER	0	20	5	5	5
Die generelle Entwässerungsplanung GEP muss für das geplante Projekt ARA Seetal überarbeitet werden. In einem ersten Schritt wird 2024 das Siedlungsentwässerungsreglement überarbeitet und ein Pflichtenheft erstellt.										
Leistungsgruppe: Verkehr										
PROJ-100020	Bushaltestelle Oberschongau	Umsetzung	280	2019-2024	IR	0	80	0	0	0
Die Bushaltestelle Oberschongau ist erstellt. Die Einrichtung benötigt zusätzlich ein WC-Häuschen.										

Projekt-Nr.	Projekt-Name	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Verkehr										
PROJ-100078	Bushaltstelle Schongiland	Umsetzung	120	2023-2024	IR	120	0	0	0	0
Die Bushaltestelle Schongiland wurde im beantragten Umfang vollständig von den kantonalen Stellen bewilligt. Die beteiligten Landeigentümer haben für die Umsetzung eingewilligt.										
PROJ-100021	Mobilitätskonzept TAXITO	Umsetzung	32	2024+	ER	0	7	5	5	5
Die Pilotphase ist abgeschlossen und die treibenden Verkehrsbetriebe sind ausgestiegen. Die Gemeinde Schongau führt mit weiteren interessierten Gemeinden den Betrieb auf Zusehen fort.										
PROJ-100058	Sanierung UHG Strassen	Projekt	60	2024+	IR	0	40	20	0	0
Die Gemeinde beteiligt sich an den Sanierungsarbeiten von UHG Strassen.										
Leistungsgruppe: Sicherheit										
Zurzeit keine Projekte in Planung										

Operative Aktivitäten

Operative Aktivität	Beschrieb	Status	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Operative Aktivität	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Siedlungsentwässerungsnetz	Umsetzung	90	90	90	90	90
Der Betrag umfasst wiederkehrende sowie investierende Arbeiten am Siedlungsentwässerungsnetz.							
Leistungsgruppe: Umwelt							
Operative Aktivität	Laufende Sanierungen Strassen	Umsetzung	50	50	50	50	50
Der Betrag umfasst wiederkehrende sowie investierende Arbeiten am Strassennetz (ohne UHG Strassen).							

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Leistungsgruppe: Bauwesen & Wirtschaft								
Vereinfachte Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 25 Arbeitstagen nach Eingang des Baugesuchs	>80 %	75%	80%	80%	80%	80%	80%
Ordentliche Baubewilligungsverfahren	Entscheid innert 40 Arbeitstagen nach Eingang des Baugesuchs	>80 %	75%	80%	80%	80%	80%	80%
Leistungsgruppe: Umwelt								
Abfallentsorgung:								
Glasentsorgung	In Tonnen (t)	40	38	39	39	40	40	40
Altpapier	In Tonnen (t)	20	16	19	19	20	20	20
Karton	In Tonnen (t)	12	6	11	11	12	12	12
Batterien	In Tonnen (t)	0.3	0.2	0.3	0.3	0.3	0.3	0.3
Altöl	In Tonnen (t)	1.0	1.1	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
Heizungen mit erneuerbaren Energien	In % aller Heizungen		72%	82%	84%	85%	86%	87%
Produktion Solarstrom (installierte Leistung)	In % des Verbrauches		20%	22%	27%	32%	37%	42%
Reine Elektrofahrzeuge	In % aller Personenwagen		4.3%	7%	8%	9%	12%	15%
Leistungsgruppe: Verkehr								
Ausnutzung TAXITO	Anzahl Ab- und Anfahrten	180	32	75	100	120	150	180
Leistungsgruppe: Sicherheit								
Bestand von Einsatzkräften in der Feuerwehr	Personen	110	105	110	110	110	110	110
RegioWehr	Anzahl Einsätze		34	24	24	24	24	24

Die Grundlage der Messwerte für Heizungen, Solarstrom und Elektrofahrzeuge bildet der Energiespiegel der Gemeinde Schongau, erstellt durch den Kanton Luzern.

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		-607	-656	-689	-34	-773	-826	-851
Total	Aufwand	1'057	1'146	1'177	31	1'246	1'296	1'325
	Ertrag	450	490	488	-2	472	470	473
Leistungsgruppen								
Bauwesen & Wirtschaft	Aufwand	136	160	152	-9	189	215	196
	Ertrag	56	68	55	-13	55	55	56
	Saldo	-81	-93	-96	-3	-134	-159	-140
Umwelt	Aufwand	191	224	240	16	249	254	260
	Ertrag	239	274	280	6	259	261	263
	Saldo	48	50	40	-10	10	7	2
Verkehr	Aufwand	592	625	623	-2	645	660	701
	Ertrag	40	44	44	0	43	43	44
	Saldo	-552	-581	-579	2	-601	-617	-658
Sicherheit	Aufwand	138	137	163	27	165	167	168
	Ertrag	116	105	109	5	115	110	111
	Saldo	-23	-32	-54	-22	-50	-57	-57

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Saldo Globalbudget

Im Aufgabenbereich Bau, Umwelt, Verkehr und Sicherheit steigen die Aufwände vor allem wegen der Leistungsgruppe «Sicherheit» an. Insgesamt weicht der Saldo des Globalbudgets von dem vor einem Jahr vorgesehenen Wert kaum ab.

Bauwesen & Wirtschaft

Die Gesamtrevision der Ortsplanung verzögert sich, deshalb fallen die Abschreibungen erst später an. In der Planung sind ab 2025 die jährlichen Abschreibungen von CHF 36' enthalten. Die Abschreibungsdauer beträgt 10 Jahre.

Umwelt

Die Konzessionsgebühren, welche uns von der CKW vergütet werden, sinken. Wir gehen deshalb im Budget 2024 von leicht tieferen Erträgen aus. Die Saldi in der Abwasserbeseitigung und der Abfallwirtschaft können weiterhin über die Spezialfinanzierung ausgeglichen werden und haben deshalb keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis der Einwohnergemeinde.

Verkehr

Nachdem beim Verkehr im letzten Jahr wegen der Einführung der internen Verzinsung eine markante Kostensteigerung zu verzeichnen war, bleiben diese Kosten im Moment stabil. In den Folgejahren ist bei der Strassenbeleuchtung eine Umstellung auf LED sowie vom Kanton ein allgemeiner Ausbau des Öffentlichen Verkehrs geplant.

Sicherheit

Der Unterhalt der Hydranten sowie höhere Aufwände der RegioWehr Aesch verursachen einen Kostenanstieg. Der Aufwand bei der Feuerwehrrückbau kann seit einigen Jahren nicht mehr allein durch die Feuerwehrrückbauabgaben getragen werden, die Spezialfinanzierung ist aufgebraucht. Die Mehrkosten müssen vom allgemeinen Haushalt der Einwohnergemeinde getragen werden.

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben		491	210	301	91	370	200	100
Einnahmen		82	50	50	0	50	50	50
Nettoinvestitionen		409	160	251	91	320	150	50
Leistungsgruppen								
Bauwesen & Wirtschaft	Ausgaben	68	40	101	61	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Umwelt	Ausgaben	0	0	30	30	100	150	50
	Einnahmen	82	50	50	0	50	50	50
Verkehr	Ausgaben	396	170	170	0	270	50	50
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0
Sicherheit	Ausgaben	27	0	0	0	0	0	0
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0

Die projektierte Ausgabe von CHF 270' im Planjahr 2025 enthält einen vorläufigen Betrag von CHF 200' für Investitionen im Bereich Kommunalfuhrpark. Dazu werden im Jahr 2024 mögliche Varianten erarbeitet.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Bauwesen & Wirtschaft

Ortsplanung (PROJ-100038)

Siehe Kommentar zum Sonderkredit unter Gemeindefinanzen.

Umwelt

Wasserversorgung

Zusammen mit den umliegenden Gemeinden soll die Wasserversorgung für die trockene Jahreszeit im Sommer sichergestellt werden.

Verkehr

Bushaltestelle Oberschongau (PROJ-100020)

Nach vier Jahren Planung ist die Bushaltestelle Oberschongau erstellt. Die Einrichtung benötigt zusätzlich ein WC-Häuschen. Für dieses müssen nochmals CHF 80' eingesetzt werden.

Sanierung UHG-Strassen

Nebst einem Pauschalbetrag von CHF 50' für allfällige notwendige Strassensanierungen leistet die Gemeinde einen Beitrag von CHF 40' an die Sanierung der UHG-Strassen.

Leistungsauftrag und Lagebeurteilung

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung und Gesellschaft umfasst die Leistungsgruppen

- Bildung
- Kultur & Freizeit
- Soziales & Gesundheit

Leistungsgruppe Bildung

Gemäss Volksschulbildungsgesetz vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten sowie Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen. Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsbe-rechtigten auf partnerschaftliche Weise den Teil des gemeinsamen Erziehungsauftrags wahr und berücksichtigt dabei gesell-schaftliche Einflüsse.

Leistungsgruppe Kultur & Freizeit

Nach kommunalem Vereinsreglement werden aktive Vereine ge-zielt nach klaren und transparenten Kriterien gefördert. Dabei gelten einheitliche Rahmenbedingungen für die Aufnahme in das Vereinsförderprogramm, für die Beurteilung des jeweiligen vielfältigen Angebots, für die Jugendförderung sowie einfache und transparente Infrastrukturnutzung.

Leistungsgruppe Soziales & Gesundheit

Gemäss Sozialhilfegesetz des Kantons Luzern ist die Sozialhilfe mit Sozialberatung Gemeindeaufgabe. Der gesetzliche Auftrag bezieht sich auf alle Menschen, auch jene im AHV-Alter. Weiteres wird in der Sozialhilfeverordnung, den SKOS-Richtlinien und im Luzerner Handbuch für Sozialhilfe geregelt. Einzelne Aufga-ben werden durch Leistungsvereinbarungen mit den Gemeinde-verbänden, wie z.B. das Zentrum für Soziales (Zenso), der Chrüz-matt oder der Spitex Hochdorf wahrgenommen. Kernthemen umfassen das Sozialamt, die Mütter- und Väterberatung und Drehscheibe 65plus Seetal.

Bezug zu Strategie & Legislaturprogramm

Leistungsgruppe Bildung

Die Gemeinde fördert umfassende, zukunftsorientierte Bildung und gewährleistet eine moderne Schulinfrastruktur unter Be-rücksichtigung der datenschutzrechtlichen Anforderungen. Gleichzeitig schafft die Gemeinde bedarfsbezogen familiener-gänzende Angebote (z.B. Tagesstrukturen). Das Bildungsressort schafft in Zusammenarbeit mit Bildungskommission und Schul-leitung die Voraussetzung für eine hochstehende Grundschul-ausbildung. Neben Qualitätsgewährleistung gehören auch Pla-nung und Kostenkontrolle zu den wichtigsten Aufgaben, denn das Bildungsressort beansprucht einen substanziellen Anteil des gesamten Gemeindebudgets.

Leistungsgruppe Kultur & Freizeit

Die Gemeinde organisiert Anlässe für die Gemeinschaft und un-terstützt insbesondere die aktiven Vereine im Dorf zur Sicherstel-lung eines attraktiven Dorflebens. Im Weiteren engagiert sich die Gemeinde für Innovation und Offenheit und ist stolz auf die Viel-falt und die Menschen, die hier leben.

Leistungsgruppe Soziales & Gesundheit

Die Gemeinde bietet Raum für Menschen aller Altersstufen und nimmt ihre soziale Verantwortung wahr. Aufgrund der demogra-fischen Entwicklung wird die Bevölkerung immer älter. Für diese grosse Herausforderung gilt es, rechtzeitig Lösungen zu entwi-ckeln und diese vorzubereiten.

Lagebeurteilung

Leistungsgruppe Bildung

Verschiedene Auflagen vom Kanton beeinflussen den Schulbe-trieb wesentlich. Diese Vorgaben können gut umgesetzt werden. Die integrierte Sonderschule stellt hohe Ansprüche an unsere Schule, die Lehrpersonen und Kapazitäten. Zurzeit besucht eine hohe Schülerzahl die Schule in Schongau. Diese wird wieder eher rückläufig sein und führt dann zu höheren Schülerzahlen in der Oberstufe. Das altersdurchmischte Lernen gibt hohe Kontinuität und Flexibilität für eine attraktive Schule. Der aktuelle Lehrper-sonenmangel wirkt sich auch auf die Rekrutierung von Lehrper-sonen in Schongau aus, die Schule konnte dennoch einmal mehr alle Stellen besetzen.

Leistungsgruppe Kultur & Freizeit

Die Vereine können ihre Aktivitäten wahrnehmen und ihre An-gebote ausbauen. Neugründungen und Angebotserweiterungen sind willkommen. Die Gemeinde wird die Vereine weiter gemäss dem Vereins- und Infrastruktureglement unterstützen.

Leistungsgruppe Soziales & Gesundheit

Nachbarschaftshilfe und Angehörigenhilfe sind für ein funktio-nierendes Zusammenleben wichtig. Die ambulante gesundheit-liche Versorgung der Bevölkerung ist durch die Spitex Hochdorf jederzeit sichergestellt und die Dienstleistungen werden be-darfsgerecht weiter ausgebaut. In der Chrüz matt sind genü-gend freie Betten vorhanden. Die aktuelle Lage im Asyl- und Flüchtlingswesen im Kanton Lu- zern ist auf hohem Niveau stabil. Mit Entscheid des Regie-rungsrates vom Sommer 2023 wird die Gemeindezuweisung mit dem Bonus-Malus-System per 30. September 2023 aufge-hoben. Die Situation im Asylwesen mit Vertriebenen aus Krisen-gebieten und Gebieten mit Naturkatastrophen bleibt herausfor-dernd und muss weiterverfolgt werden, um vorbereitet zu sein.

Chancen / Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priori-tät	Massnahmen	
Leistungsgruppe: Bildung				
R	Lehrpersonenmangel	Einfluss auf Qualität der Schule	Hoch	Evaluierung diverser Möglichkeiten. Aktuelle Strategie bewährt sich. Beibehalten.
R	Variierende Schülerzahlen	Hohe Belastung der Gemein-definanzen	Mittel	Kontinuierliche Berücksichtigung der Aus-wirkung der Schülerzahlentwicklung auf die Gemeindefinanzen so genau wie möglich.
R	Steigende Anforderungen Kanton	Zunehmende Belastung Leh-rer & Finanzen	Mittel	Genau Überprüfung der Steuerungsmög-lichkeiten/Dialog Kanton. Politische Einfluss-nahme über überregionale Gremien stärken.
C	Qualitativ hochwertige Schule	Vereinfachte Ansiedlung von Familien	Mittel	Qualität Schule weiter stärken, resp. Erhal-ten.
Leistungsgruppe: Kultur & Freizeit				
C	Dorfheftli / Homepage / Newsletter	Aktive Berichterstattung aus dem Dorf	Mittel	Weiterführung der bisherigen Massnahmen.
C/R	Vereinsförderung	Gezielte Förderung aktiver Vereine verhindert Vereins-sterben	Tief	Weiterführung der bisherigen Massnahmen, haben sich bewährt.
Leistungsgruppe: Soziales & Gesundheit				
R	Zuweisung von Asylsu-chenden an die Gemein-den	Auswirkung auf - Gemeindefinanzen - Gesellschaftsstruktur - Volksschule	Mittel	Integrative Massnahmen Bereitstellen der Mittel (Personal, Ressour-cen, Infrastruktur).
R	Überalterung der Gesellschaft	Zusätzliche Belastung der Gemeindefinanzen	Mittel	Zentrale Projekte (z.B. Stöcklimatt) mittra-gen, um Planbarkeit zu erhöhen.
R	Höhere Anzahl Menschen mit Demenz	Mangel an Strukturen zur Unterstützung von Menschen mit Demenz und ihren Ange-hörigen	Mittel	Schaffen von Anlaufstellen und Betreuungs-plätzen durch regionale Zusammenarbeit.
R	Altersarmut im AHV Alter und/oder fehlender Job bei Gruppe 50+	Erhöhte Anzahl von Bezü gern der Wirtschaftlichen Sozial-hilfe (WSH) oder Personen in Armut	Mittel	Beratungsmöglichkeiten stärken. Externe Organisationen einbinden.
R	Unterstützung durch soziale Hilfe	Auswirkung auf Gemein-de-finanzen	Mittel	Zusammenarbeit mit den sozialen Institutio-nen (Zentrum für Soziales, etc.).

Massnahmen und Projekte

Projekt-Nr.	Projekt-Name	Status	Kosten Total	Zeitraum	ER/IR	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Bildung										
PROJ-100070	Sanierung Heizung Schulhaus	Planung	Offen	2023-2025	ER/IR	5	20	150	0	0
Die bestehende Ölheizung muss ersetzt werden. Es werden verschiedene Varianten geprüft										
Leistungsgruppe: Bildung										
PROJ-100071	Solaranlage Schulhaus	Planung	Offen	2022-2026	ER/IR	0	0	0	150	0
Abklärung zusätzliche Photovoltaikanlage auf Schulhausareal unter gleichzeitiger Prüfung des Dachzustandes.										
Leistungsgruppe: Kultur & Freizeit										
PROJ-100072	Aktion Freizeit	Planung	15	2022-2027	ER	3	3	3	3	3
Förderung von Freizeitaktivitäten aller Alterskategorien über Vergünstigungen.										
Leistungsgruppe: Soziales & Gesundheit										
PROJ-100035	Stöcklimatt	Planung	Offen	2016-2024	ER	0	0	0	0	0
Die Suche nach dem Realisierungspartner ist am Laufen und Optionen sind in Prüfung.										
PROJ-100073	Demenz-Strategie	Planung	Offen	2022-2025	ER	0	0	0	0	0
Die Nachfrage nach Dienstleistungen für Menschen mit Demenz und ihren Angehörigen wird in den nächsten Jahren steigen. Deshalb gilt es, rechtzeitig Anlaufstellen und Betreuungsplätze durch Regionale und Kantonale Zusammenarbeit zu schaffen.										

OP = Überführung vom Projekt in die Operativen Aktivitäten

Operative Aktivitäten

Operative Aktivitäten	Beschrieb	Status	B2023	B2024	P2025	P2026	P2027
Leistungsgruppe: Bildung							
Operative Aktivität	Schulinformatik	Umsetzung	PROJ	20	10	10	10
Die Schulinformatik in Schongau ist auf einem guten Stand, erfordert jedoch weiterhin laufende Anpassungen.							
Operative Aktivität	Schulsozialarbeit	Umsetzung	PROJ	30	30	30	30
Die Schulsozialarbeit wird auch in Zukunft einen wichtigen Stellenwert haben.							

PROJ= siehe Massnahmen und Projekte für Budgetzahlen

Messgrössen

Messgrösse	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027
Leistungsgruppe: Bildung								
Durchschnittliche Klassengrösse	Anzahl Schüler	20.0	20.6	22.2	17.6	17.3	17.0	20.0
Personalstellen Schule	Durchschnittliche Anzahl Angestellte		10.1	9.7	10.1	9.5	9.5	9.5
Anzahl / Kosten pro Schüler Grundschule (ohne Kantonsbeitrag)	CHF	100 / 15'000	103 / 15'539	111 / 14'277	106 / 15'095	104 / 15'760	102 / 16'360	100 / 16'550
Anzahl / Kosten pro Sekundarschüler (ohne Kantonsbeitrag)	Anzahl / CHF	35 / 21'000	25 / 19'868	33 / 21'146	35 / 20'000	35 / 20'750	35 / 21'750	33 / 22'000
Anzahl / Kosten pro Kantonsschüler	Anzahl / CHF	8 / 12'000	8 / 11'295	8 / 11'897	8 / 11'330	8 / 12'300	8 / 12'400	7 / 12'450
Leistungsgruppe: Soziales & Gesundheit								
Durchschnittliche Bewohner im Pflegeheim	Anzahl		8.7	9.0	8.0	9.0	10.0	11.0
Durchschnittliche Pflegeeinstufung	Pflegestufe		5.7	6.2	5.9	6.2	6.5	6.7
Pflegeleistungen der Spitex	Pflegestunden		1'550	1'600	2'600	2'450	2'450	2'450

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

Beträge in Tausend CHF		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Saldo Globalbudget		-2'678	-2'774	-2'954	-181	-3'050	-3'170	-3'245
Total	Aufwand	4'445	4'686	4'895	209	5'005	5'142	5'234
	Ertrag	1'768	1'913	1'941	28	1'955	1'972	1'988
Leistungsgruppen								
Bildung	Aufwand	2'991	3'140	3'265	125	3'332	3'398	3'419
	Ertrag	1'724	1'870	1'901	31	1'919	1'936	1'952
	Saldo	-1'267	-1'271	-1'364	-94	-1'413	-1'462	-1'466
Kultur & Freizeit	Aufwand	101	104	112	8	112	113	114
	Ertrag	7	7	15	8	10	10	10
	Saldo	-94	-97	-97	0	-102	-103	-104
Soziales & Gesundheit	Aufwand	1'353	1'441	1'518	77	1'559	1'630	1'700
	Ertrag	37	36	26	-10	26	26	26
	Saldo	-1'316	-1'405	-1'492	-87	-1'533	-1'604	-1'674

Erläuterung zu den Finanzen

Saldo Globalbudget

Das Globalbudget 2024 liegt um CHF 88' über dem vor einem Jahr vorgesehenen Wert. Höhere Kosten werden insbesondere durch die ambulante Pflege zu Hause (Spitex) sowie in der Bildung verursacht.

Bildung

Der Kostenanstieg im Budget 2024 von CHF 125' resultiert aus höheren Lohnkosten (zusätzliche Abteilung in der Primarschule) und mehr Schülern in der Oberstufe. Zusätzlich nehmen die Kosten für die Schulsozialarbeit stark zu, wobei der Kanton hier gleichzeitig keinen Beitrag mehr leistet. Dieser ist neu im (gekürzten) Kantonsbeitrag pro Schüler enthalten.

Kultur und Freizeit

Die Vereinsaktivitäten in unserer Gemeinde nehmen erfreulicherweise wieder zu. Dies wird mit höheren Vereinsförderungsbeiträgen belohnt.

Soziales & Gesundheit

Momentan sind weniger Einwohnerinnen und Einwohner von Schongau in Pflegeheimen untergebracht, was zu tieferen Kosten führen wird. Dem gegenüber ist die Anzahl Pflegestunden der ambulanten Pflege zu Hause in den letzten Jahren massiv angestiegen. Unter dem Strich steigt der Aufwand im Budget 2024 um ca. CHF 34'. Im Weiteren steigen auch erneut die Pro-Kopf-Beiträge für die Prämienverbilligung, die Ergänzungsleistungen und die Heimfinanzierung um zusätzlich CHF 47' an. Neu ist im Budget 2024 auch ein Gemeindebeitrag für Betreuungsgutscheine eingesetzt. Kostensenkend wirkt sich der Umstand aus, dass wir gegenwärtig keine Ersatzabgabe im Asyl- und Flüchtlingswesen (Bonus-Malus-System) mehr an den Kanton leisten müssen.

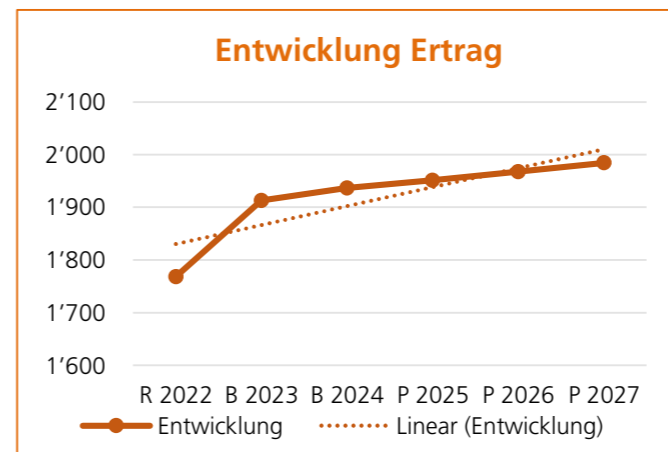
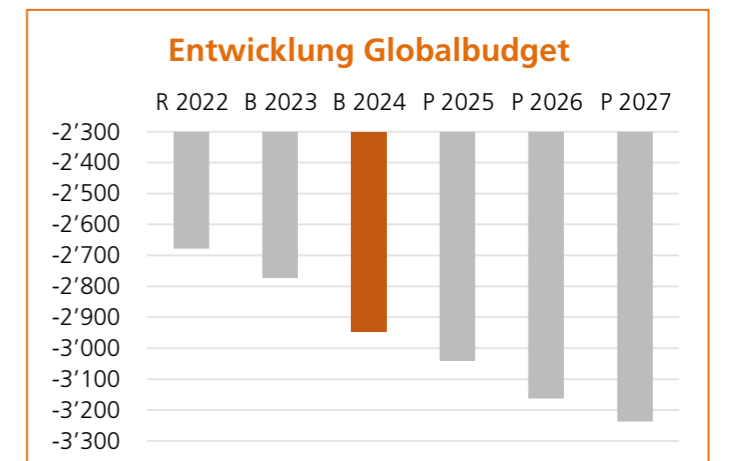
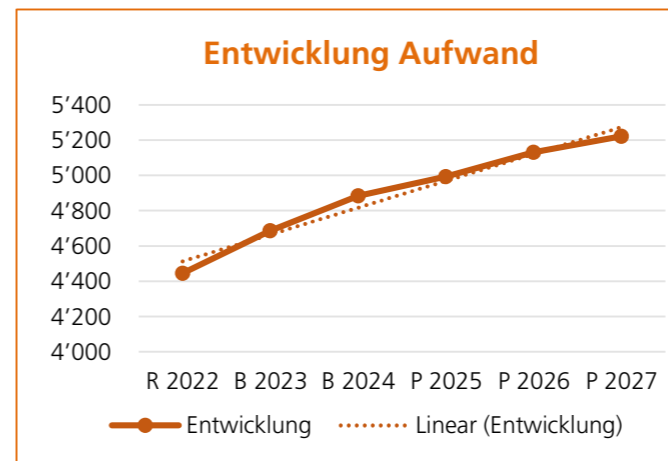
Investitionsrechnung (IR)

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	B 2024	Abw.	P 2025	P 2026	P 2027
Ausgaben		0	0	20	20	150	150	100
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen		0	0	20	20	150	150	100
Leistungsgruppen								
Bildung	Ausgaben	0	0	20	20	150	150	100
	Einnahmen	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Budget 2024 ist ein Planungskredit von CHF 20' für den Ersatz der Heizung von Schulhaus und Verwaltungsgebäude / MZG eingestellt. Die Kosten für den effektiven Ersatz der Heizung sowie für eine Erweiterung der Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des Schulhauses (bei gleichzeitiger Prüfung des Dachzustandes) sind in den Folgejahren vorgesehen.

Ausblick auf die Folgejahre



Erläuterung zum Ausblick

Die Zunahme beim Aufwand im Budget 2024 resultiert zu gleichen Teilen aus höheren Kosten bei der Bildung wie auch bei der Leistungsgruppe Soziales & Gesundheit. In den Folgejahren ist in beiden Bereichen mit weiteren Kostensteigerungen zu rechnen.

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schongau

Als 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 sowie die politischen Leistungsaufträge für das Jahr 2024 der Gemeinde Schongau 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 weiterhin als angespannt, aber vertretbar.

In den letzten Jahren haben Sondereffekte den jeweiligen Jahresabschluss immer wieder positiv beeinflusst, allerdings sind solche Effekte nicht nachhaltig realisierbar. Sollten sich die Einnahmen in Zukunft nicht wesentlich erhöhen und/oder die Kosten weiterhin stark zunehmen, muss sich die Gemeinde mit Massnahmen auseinandersetzen, um eine gesunde Entwicklung des Gemeindefinanzhaushalts langfristig sicherzustellen.

Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.1 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Aufwandüberschuss von CHF 268'000.00 inkl. einem Steuerfuss von 2.1 Einheiten, Brutto-Investitionsausgaben von CHF 341'000.00 sowie den politischen Leistungsaufträgen zu genehmigen.

Schongau, 29. September 2023

Präsidentin Rechnungskommission

Mitglieder Rechnungskommission

Priska Roth

Andrea Muheim

Kilian Furrer

Eröffnung Kontrollbericht der Finanzaufsicht Gemeinden

Der Kontrollbericht der kantonalen Finanzaufsicht vom 23. März 2023 zum Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2023 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 23. März 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.»

Traktandum 1 – Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2024-2027

Antrag des Gemeinderates:

Der Gemeinderat beantragt die Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2024-2027.

Traktandum 2 – Genehmigung Budget 2024 mit Steuerfuss

Antrag des Gemeinderates:

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Budgets 2024 mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 268'**, **Bruttoinvestitionen von CHF 341'** sowie einem **Steuerfuss von 2.1 Einheiten**.

Traktandum 3 – Genehmigung Zusatzkredit Fortsetzung Gesamtrevision Ortsplanung (im Sinne einer Ausgabenbewilligung) zum Sonderkredit «Revision der Ortsplanung»

Der am 29. November 2017 bewilligte Sonderkredit für die Ortsplanungsrevision von CHF 160', der am 13. Juni 2021 genehmigte Zusatzkredit von CHF 62' sowie der am 30. November 2022 genehmigte Zusatzkredit von CHF 40' werden für den Abschluss der Ortsplanungsrevision nicht ausreichen. Ursache dafür sind die an der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2023 nicht erledigten zwei Einsprachen (Niederschongau-Vorderdorf und Oberschongau-Pfarrhaus). Aufgrund der notwendigen, weiteren Verhandlungen mit den Einsprechern und Abschlussarbeiten in der Ortsplanung legt der Gemeinderat einen weiteren Zusatzkredit von CHF 101' zur Genehmigung vor. Im Budget 2024 sind in der Investitionsrechnung die zu erwarteten Ausgaben enthalten.

	Aufgelaufene Kosten per 31.08.2023	Geplante Kosten bis Projektabschluss
Kostenzusammenstellung:		
Aufwendungen Metron AG		
- Kosten bis 31.08.2023	CHF 235'576.00	
- Zusätzlich geplante Kosten bis Projektabschluss (Offerte, Rechtsanwalt, 10% Reserve)		CHF 89'500.00
Kosten Kanton für die Vorprüfung / Prüfung		
- Kosten Vorprüfung, Kantonsblatt	CHF 7'976.00	
- geplante Kosten Schlussprüfung		CHF 8'000.00
Kosten Ortsplanungskommission		
- Aufgelaufene Kosten bis 31.8.2023	CHF 10'250.00	
- Zusätzliche geplante Kosten bis Projektabschluss		CHF 4'500.00
- Neue Arbeitsgruppe		CHF 2'500.00
Diverses /Nebenkosten	CHF 2'295.00	CHF 2'403.00
Total aufgelaufene Kosten	CHF 256'097.00	CHF 106'903.00
Totalkosten geplant bis Abschluss		CHF 363'000.00
Bewilligter Sonderkredit		CHF <u>262'000.00</u>
Antrag Zusatzkredit		CHF <u>101'000.00</u>

Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schongau

Als Rechnungskommission haben wir den Zusatzkredit zum Sonderkredit «Revision der Ortsplanung» der Gemeinde Schongau 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 Gesetz vorgesehene Gemeindeaufgabe umgesetzt. Der Zusatzkredit ist aufgrund von Anpassungen resultierend aus der Abstimmung durch die Gemeindeversammlung am 5. Juni 2023 notwendig.

Der Gemeinderat beantragt einen Zusatzkredit im Sinne einer Ausgabenbewilligung und keinen Nachtragskredit gemäss § 14 Gesetz über den Finanzaushalt der Gemeinden (FHGG), da diese Position in der Investitionsrechnung im Aufgabenbereich «Bau, Umwelt, Sicherheit» im Budget 2024 bereits enthalten ist.

Wir empfehlen, den Zusatzkredit für die «Revision der Ortsplanung» im Betrag von CHF 101'000.00 zu genehmigen.

Schongau, 29. September 2023

Präsidentin Rechnungskommission

Mitglieder Rechnungskommission

Priska Roth

Andrea Muheim

Kilian Furrer

Antrag des Gemeinderates:

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, dem Zusatzkredit von CHF 101' zusätzlich zum bewilligten Sonderkredit Revision der Ortsplanung von CHF 262' zuzustimmen.

Gemeinde Schongau
Schulweg 2
6288 Schongau

Tel. 058 670 62 88
info@schongau.ch