

kriens

Bericht und Antrag an den Einwohnerrat Kriens
vom 27. März 2024

Nr. 255/2024

Jahresbericht 2023



**Mediensperfrist:
Montag 8.4.2024,
12.00 Uhr**

Jahresbericht 2023**Inhaltsverzeichnis**

I.	Einleitung	3
1.	Würdigung des Stadtrates	3
2.	Gesamtübersicht	5
3.	Ausblick	6
3.1	Finanzstrategie 2024	6
3.2	Finanzhaushaltsreglement	6
3.3	Umsetzung	6
II.	Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms	7
III.	Bericht zu den Aufgabenbereichen	16
	10 Personaldienste	16
	15 Immobiliendienste	21
	20 Finanzdienste	30
	25 Stadtkanzlei	37
	30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	43
	35 Planungs- und Baudienste	51
	40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	57
	45 Präsidialdienste	66
	50 Bevölkerungsdienste	73
	60 Sozialdienste	81
	65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	87
	70 Berufsbeistandschaft	94
	75 KESB	99
	80 Familien-, Freizeit- und Kulturdienste	105
	85 Volksschule	114
	90 Musikschule	122
IV.	Jahresrechnung	128
1.	Erfolgsrechnung	129
1.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	129
1.2	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	130
1.3	Fiskalertrag	132
1.4	Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen	133
2.	Investitionsrechnung	134
2.1	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	134
2.2	Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen	135
3.	Herleitung ergänztes Budget	136
3.1	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	136
3.2	Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen	137
3.3	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	138
3.4	Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen	139

4.	Bewilligte Kreditüberschreitungen	140
4.1	Erfolgsrechnung	140
4.2	Investitionsrechnung	141
5.	Bilanz	142
6.	Geldflussrechnung	143
7.	Stellenplan	145
8.	Finanzkennzahlen	147
8.1	Übersicht	147
8.2	Kommentar	148
9.	Grafiken	149
10.	Anhang	150
10.1	Rechnungslegungsgrundsätze	150
10.2	Abweichung gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen	150
10.3	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	150
10.3.1	Anlagebuchhaltung	150
10.3.2	Delkredereberechnung Debitoren	150
10.3.3	Delkredereberechnung Steuern	150
10.4	Anlagespiegel	151
10.5	Rückstellungsspiegel	153
10.6	Eigenkapitalnachweis	154
10.7	Beteiligungsspiegel	155
10.8	Berichterstattung über die Leistungsvereinbarungen	161
10.9	Übrige Beteiligungen im Finanzvermögen	179
10.10	Eventualverpflichtungen, -forderungen	180
10.11	Finanzielle Zusicherungen	180
10.12	Sonderkreditkontrolle	181
V.	Antrag an den Einwohnerrat	182
1.	Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat	182
2.	Bericht Finanzaufsicht	183
3.	Bericht der externen Revisionsstelle	184
4.	Beschlusstext zu Bericht und Antrag des Einwohnerrates	186

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen den Jahresbericht für das Jahr 2023 zur Genehmigung.

I. Einleitung

1. Würdigung des Stadtrates

Nicht nur der Stadtrat; nein die ganze Stadt Kriens darf sich mit der Jahresrechnung 2023 glücklich schätzen & Freude zeigen; schön.

Unsere Stadt erzielte im abgelaufenen Jahr einen Überschuss von **59.4 Mio.** Franken. In den 14 Jahren 2008-2021 erwirtschaftete unsere Stadt Kriens ein Gesamtdefizit von **27.2 Mio.** Franken und nach der ersten Morgenröte im 2022 (**1.1 Mio.** Franken Gewinn) darf die Stadt Kriens verkünden: ein unerwarteter Aufwind bläst uns in grosse Höhen; schön.

Mit diesem Schwung kehrten wir 4 von 5 «rote» Finanzkennzahlen in den letzten zwei Jahren zu «grün».

1. Der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre resultierte im Jahr 2019 bei **39.3 %**. Heute stehen wir bei **392.4 %** / dies bei der kantonalen Vorgabe von mindestens 80 % und der Finanzhaushalts-Reglements-Pflicht von 100 %.
2. Der Selbstfinanzierungsanteil lag im Jahr 2019 bei **1.5 %**. Gemäss kantonalen Vorgabe sollte er mindestens 10 % betragen. Stand 2023: **31.5 %**.
3. Der Nettoverschuldungsquotient betrug vor 5 Jahren **156.2 %** (sollte 150% nicht übersteigen). Heute stehen wir nach diesem Resultat 2023 bei noch **25.2 %**.
4. Die Nettoschuld je Einwohner/in stand im Jahr 2019 bei Fr. **4'783.00**. Ab 2022 steht die kantonale Vorgabe bei Fr. 2'500.00. Die Pro-Kopf-Verschuldung aktuell beträgt Fr. **1'325.00**.
5. Zu guter Letzt; diese Kennzahl soll gemäss geplanter Finanzstrategie 2024-2028 die Stadt Kriens als Fixstern leiten: die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in. Diese Zahl war im Jahr 2019 noch tiefrot (Fr. **6'507.00**) und zeigt sich mit Fr. **3'888.00** als einzige noch im knapp nicht grünen Bereich (kantonale Vorgabe: < Fr. 3'000.00)

Das Finanzierungsergebnis sprengt jede Erwartung. Im Wissen von Abschreibungen von fast 10 Mio. Franken ergibt sich ein Cashflow von 70.8 Mio. Franken. Zieht man davon die Nettoinvestitionen ab, dürfen wir ein Finanzierungsüberschuss von 63.2 Mio. Franken vermelden, dies nach dem schon starken Finanzierungsjahr 2022. Die Stadt Kriens kann dadurch in den nächsten 4 Jahren (bis Ende 2028) die Schulden auf den Stand «vor der Zentrumsentwicklungs-Phase» - auf das Jahr 2014 zurückschrauben; schön.

Durch diesen Überschuss, welcher in das Eigenkapital übertragen wird, steigt das freie Eigenkapital auf ungeahnte Höhen. Bei der Einführung des Finanzhaushaltsreglements definierten wir als Zielgrösse «Erhalt des Eigenkapitals». In den letzten 4 Jahren seit Einführung von HRM2 zeigt diese Grösse «freies Eigenkapital» (inkl. Aufwertungsreserve; exkl. Fonds) folgendes:

2019	39.5 Mio. + 9.5 Mio.	= 49 Mio.
2020	37.5 Mio. + 7.6 Mio.	= 45.1 Mio.
2021	36.5 Mio. + 6 Mio.	= 42.5 Mio.
2022	37.7 Mio. + 4.6 Mio.	= 42.3 Mio.
2023	97.1 Mio. + 3.4 Mio.	= 100.5 Mio.!

Dieses Resultat wird uns ab 2026 zu einem Finanzausgleichsgeber machen. Für das Jahr 2024 budgetieren wir mit 6.8 Mio. Franken welche wir aus diesem Topf erhalten (= Finanzausgleichsnehmer).

Aufgrund des ausserordentlichen Resultates 2023 und des seit 1. Januar 2024 in Kraft getretenen Reglement zum Finanzhaushalt der Stadt Kriens weist die Stadt Kriens im «freien Eigenkapital» eine (ausschliesslich darstellerisch) bilanztechnische Position aus: «Statistische Reserve Finanzausgleich» im Umfang von 20 % der Mehrerträge juristische Personen gegenüber Budget.

Der Stadtrat entschied in Absprache mit der kantonalen Finanzaufsicht 10.5 Mio. Franken analog den Aufwertungsreserven in der Bilanz unter der Position 2999.01 aufzuzeigen. Sogar exklusiv dieser «Finanzausgleichs-Position» verdoppelt die Stadt Kriens in einem Jahr das «freie Eigenkapital» (inkl. Aufwertungsreserve; exkl. Fonds) von 42.3 Mio. auf **90 Mio.** Franken (100.5 Mio. – 10.5 Mio.); schön.

Der Einwohnerrat wird aufgrund dieser neuen Ausgangslage zusammen mit dem Stadtrat gefordert Lösungen zu suchen und hoffentlich zu finden.

Die Stadt Kriens will und kann sich mit diesem schönen Resultat entwickeln und noch mehr am Claim «Stadtleben am Pilatus» mit der Vision: «dynamisch, lebendig, offen» arbeiten.

Auf der Finanzstrategie-Seite gilt es immer noch innezuhalten, den Ball flach zu spielen und zu attestieren, dass die Herausforderungen insbesondere mit vier Schlagworten gross sind:

1. Kriens als Finanzausgleichsgeber Gemeinde schon ab 2026,
2. Steuergesetzes-Revision aufgrund des OECD-Mindeststeuersatzes,
3. Überproportional zunehmende Soziallasten (insbesondere im Bereich Pflegefinanzierung)
4. Auf Stadtentwicklungs-Ebene zeigt sich weiterhin ein Wachstum in allen Bereichen mit entsprechendem Leistungsbedarf.

Gehen wir gemeinsam den Weg; packen es an, bleiben demütig und engagiert.

2. Gesamtübersicht

	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung
	2022	2023	2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	253'242'393	220'644'749	219'496'920
Ertrag	254'343'367	217'387'773	278'884'864
Ergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	1'100'974	-3'256'976	59'387'944
Investitionsrechnung			
Bruttoinvestitionen	8'217'806	13'481'000	12'261'224
./. Investitionseinnahmen	5'241'733	4'502'000	4'676'958
Nettoinvestitionen	2'976'073	8'979'000	7'584'266
Finanzierung			
Ergebnis Erfolgsrechnung	1'100'974	-3'256'976	59'387'944
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'144'373	9'969'300	9'157'096
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen/Fonds	14'705'872	1'711'574	3'844'038
./. Entnahmen aus Spezialfinanzierungen/Fonds	-507'317	-1'194'620	-813'587
./. Entnahme Aufwertungsreserve	-1'400'000	-1'200'000	-1'200'000
+ Saldo Wertberichtigungen FV	-22'621	750'000	354'544
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge	36'225	0	36'225
Selbstfinanzierung / Cashflow	23'057'507	6'779'278	70'766'260
Nettoinvestitionen	2'976'073	8'979'000	7'584'266
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	20'081'434	-2'199'722	63'181'995
Selbstfinanzierungsgrad	774.8%	75.5%	933.1%
Nettoschuld pro Einwohner	3'517	4'553	1'325
Nettoschuld ohne SF pro Einwohner	5'941	6'089	3'888
Eigenkapital	159'426'445	140'229'399	220'532'219
Spezialfinanzierung EK	110'333'135		113'185'654
freies Eigenkapital	49'093'310		107'346'565

3. Ausblick

3.1 Finanzstrategie 2020-2024

Die unter dem Titel "Stadtfinanzen im Gleichgewicht" erstellte Finanzstrategie 2020-2024 stand unter dem Stern einer stark angespannten Finanzlage und entsprechend war ein dringender Handlungsbedarf angezeigt. Auch die Zukunftsaussichten machten deutlich, dass nur mit Entlastungspaketen, strukturellen Sparmassnahmen und einer Erhöhung des Steuerfusses eine vertretbare finanzielle Entwicklung erreicht werden konnte.

Die finanzpolitische Gesamtstrategie des Stadtrates Kriens 2020-2024 setzt grundsätzlich die geltende Viersäulenstrategie im Jahr 2024 innerhalb des Finanzhaushaltsreglement fort:

1. Ausgaben reduzieren
2. Einnahmen verbessern
3. Investitionen reduzieren
4. Strukturen anpassen

Die aktuelle finanzielle Ausgangslage schafft nebst den strategischen und gesetzlichen Vorgaben die Grundlagen für die zukünftige Finanzstrategie 2025–2028. Dazu soll die aktuelle und die zu erwartende Entwicklung des Finanzhaushaltes analysiert werden. Aufgrund der wesentlichen Auswirkung auf die finanzielle Zukunft ist der Entwicklung der Steuereinnahmen und dem Finanzausgleich besondere Aufmerksamkeit zu schenken.

3.2 Finanzhaushaltsreglement

Das Reglement über den Finanzhaushalt wurde an der kommunalen Volksabstimmung vom 18. Juni 2023 angenommen. Das Finanzhaushaltsreglement tritt gleichzeitig mit der Verordnung am 1. Januar 2024 in Kraft.

Die Stadt Kriens hat damit ein Planungs- und Steuerungsinstrument auf kommunaler Ebene. Der Stadtrat ist mit dem Finanzhaushaltsreglement verpflichtet, in seiner Finanzpolitik eine tragbare Verschuldung und den Erhalt des Eigenkapitals ins Zentrum zu stellen.

Die Schuldenbremse aus dem Planungsbericht «Stadtfinanzen im Gleichgewicht» ist eingebaut. Die Stadt Kriens regelt mit dem Finanzhaushaltsreglement die Investitionen in Abhängigkeit des vorgelegten Budgets der Erfolgsrechnung.

Der Stadtrat setzt sich zum Ziel sämtliche Investitionen tätigen zu können. Helfen sollen neue Ressourcen im Bauprojektmanagement und optimiertes Projektcontrolling im Abwickeln der vorgesehenen Investitionen.

3.3 Umsetzung

Seit Juni 2020 arbeitet die Stadt Kriens an der Umsetzung der im Planungsbericht «Stadtfinanzen im Gleichgewicht» aufgeführten Einzelmassnahmen. Der Stadtrat und Einwohnerrat haben gemeinsam den beschlossenen Weg beschritten.

Mit der Erarbeitung der Finanzstrategie 2024–2028 erfolgt eine kritische Analyse der Wirkung der Finanzstrategie 2020-2024 damit die Erkenntnisse in die neu gestaltete Strategie einfließen können. Die Stossrichtungen der bisherigen Finanzstrategie können und werden aufgrund der positiven finanziellen Veränderung in vielen Punkten neu entwickelt und angepasst werden.

Die Liste mit den Zielen und Massnahmen wird bereinigt. Zudem könnte die Gewichtung der Stossrichtungen vermehrt in Richtung "Schulden begrenzen" und "längerfristiges Haushaltsgleichgewicht" ausgerichtet werden. Aufgrund der Ausgangslage kann allgemein von einer Entschärfung der straff definierten Sparbemühungen ausgegangen werden, um den Fokus auf eine längerfristige ausgewogene Entwicklung legen zu können. Die Finanzstrategie 2024-2028 soll dem Einwohnerrat zu Beginn der neuen Legislatur zur Kenntnis gebracht werden.

II. Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms 2020 - 2024

10 Personaldienste

1. Die Mitarbeitenden identifizieren sich mit Kriens und ihrer Arbeit und vermitteln damit Freude am Leben in Kriens.

Die Rückmeldungen der Mitarbeitenden auf unsere Bemühungen auf dem Arbeitsmarkt (Inserate, Gestaltung Homepage, Arbeitgebervideo etc.) sind durchwegs positiv. Mitarbeitende werben auch erfolgreich neu Mitarbeitende. Dies werten wir als ein sehr positives Zeichen für die Stadt Kriens als Arbeitgeberin. Während der Fasnachtszeit wurden erstmals typische Krienser-Masken im Foyer des Stadthauses aufgestellt. Damit ist die Fasnacht auch im Stadthaus angekommen und die Mitarbeitenden, vor allem die Mitarbeitenden von weiter her, erhalten einen Einblick in die Traditionen von Kriens. Die gelebte Wertschätzung mit der Abgabe der Krienser-Checks Ende 2023, wird die Verbundenheit mit Kriens als Arbeits- und Lebensort weiter fördern.

2. Die Mitarbeitenden setzen die vorhandenen Tools ein und bewirken den digitalen Wandel.

Die Einführung von MyAbacus konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Die einzelnen Anwendungen waren bei der Einführung unterschiedlich anspruchsvoll. Die neue Zeit- und Leistungserfassung war für einzelne Abteilungen eine echte Herausforderung. Die Einführung des Bewerbermanagements musste aus Kapazitätsgründen auf 2024 verschoben werden.

15 Immobiliendienste

3. Die Stadt Kriens verfügt über ein professionelles Immobilien- und Bauprojektmanagement.

Im Verlaufe des Jahres wurde die Organisation der Abteilung weiterentwickelt und die Verantwortlichkeiten für die Finanzliegenschaften und Verwaltungsliegenschaften den entsprechenden Ressorts neu zugeteilt. Auf 2024 wurde die Kostenstellenstruktur der Abteilung durch eine starke Reduktion der Kostenstellen vereinfacht.

Nach der Durchführung der Neubewertung der Finanzliegenschaften im Dezember 2022 wurde 2023 die Zuordnung der Immobilienwerte in die Vermögensarten Verwaltungsvermögen und Finanzvermögen überprüft. Am 14. Dezember 2023 hat der Einwohnerrat die beantragten Übertragungen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen (Widmung) und vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen (Entwidmung) genehmigt. Mit der lückenlosen Übersicht über alle Immobilienwerte, mit der korrekten Bewertung der Werte und der richtigen Zuteilung in die Vermögensarten VV und FV wurde ein substanzieller Schritt in der Bewirtschaftung des Immobilienportfolios gemacht.

Beim Bauprojektmanagement wurden im Verlaufe des Jahres 17 Projekte mit einem Gesamtvolumen von Fr. 5.7 Mio. abgeschlossen. 13 Projekte konnten mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet werden. Die bewilligten Kredite wurden gesamthaft mit 9.9 % unterschritten. Während den Sommerferien wurde das Schulhaus Amlehn vom Schadstoff Naphthalin befreit. Im Hinblick auf die zukünftigen Projekte wurde das Bauprojektmanagement gestärkt und auf März 2024 ein zusätzlicher Projektleiter rekrutiert.

4. Der Betrieb der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens ist mit Fokus auf die Nutzer und den Energiebedarf effizient organisiert.

Mit der Organisationsanpassung im Ressort konnte die Führungsspanne reduziert werden und mit der Fachperson Facility Management eine vollwertige Stellvertretung eingerichtet werden. Auf 2 Schulanlagen konnten Neurekrutierungen erfolgreich vorgenommen werden und die lange geplante Springer-Stelle bei der Hauswartung zur Verbesserung der Flexibilität besetzt werden. Mit der Organisation nach Stadtteilen wird die Zusammenarbeit unter den Hauswarten gestärkt und die Stellvertretung bei Abwesenheiten verbessert. Im Hinblick auf die Re-Zertifizierung des Energiestadt-Labels wurden die Arbeiten für das Energiereporting verstärkt. Durch die Vereinfachung der Kostenstellenstruktur insbesondere bei den Verwaltungsanlagen wird die Budgetierung und Kontierung für die Hauswarte einfacher. Die Eigenverantwortung der Hauswarte wird durch die klare Zuteilung der Anlagen und die Finanzkompetenz gefördert und gestärkt.

20 Finanzdienste

5. Die Stadtfinanzen befinden sich im Gleichgewicht.

Das Reglement über den Finanzhaushalt wurde an der kommunalen Volksabstimmung vom 18. Juni 2023 angenommen. Das Finanzhaushaltsreglement tritt gleichzeitig mit der Verordnung am 1. Januar 2024 in Kraft. Die Stadt Kriens hat damit ein Planungs- und Steuerungsinstrument auf kommunaler Ebene. Der Stadtrat ist mit dem Finanzhaushaltsreglement verpflichtet, in seiner Finanzpolitik eine tragbare Verschuldung und den Erhalt des Eigenkapitals ins Zentrum zu stellen. Die Schuldenbremse aus dem Planungsbericht «Stadtfinanzen im Gleichgewicht» ist eingebaut. Die Vorgaben der finanzpolitischen Steuerung zur Selbstfinanzierung und dem Ergebnis der Erfolgsrechnung sind mit dem Resultat des Jahresabschluss 2023 eingehalten.

Während der Bearbeitung der Vorlage für die zweite Lesung des Finanzhaushaltsreglements im Einwohnerrat reichte die FDP Kriens im November 2022 eine Gemeindeinitiative zu einem ähnlichen Thema ein. Die «Initiative für eine gesunde und nachhaltige Finanzpolitik in der Stadt Kriens» in der Form der allgemeinen Anregung will die Grundsätze der Schuldenbremse in der Gemeindeordnung verankern. Die Initiative und die darin enthaltenen Forderungen gehen über die Vorgaben des Reglements hinaus. Dem Stadtrat ist es ein Anliegen, mit dem deutlich angenommenen Finanzhaushaltsreglement eine stärker regelbasierte Finanzpolitik zu schaffen. Der Einwohnerrat hat am 2. November 2023 die «Initiative für eine gesunde und nachhaltige Finanzpolitik in der Stadt Kriens» als gültig erklärt und gleichzeitig den Gegenvorschlag zur Initiative in 1. Lesung beraten.

6. Die Rechnungslegung HRM2 ist erfolgreich eingeführt und hat eine hohe Akzeptanz.

Durch regelmässige Schulungen der Abteilungsleitungen und Ressortleitungen wird das Verständnis der Rechnungslegung HRM2 und des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes und der Verordnung sowie dem Reglement und der Verordnung zum Finanzhaushalt der Stadt Kriens laufend verbessert.

Das ERP Abacus wird weiter mit Funktionen ausgebaut um das Finanzcontrolling effektiv umzusetzen. Im 2023 wurde das Modul Projektverwaltung Investitionsrechnung eingeführt, wodurch die Budget- und Ausgabekontrolle für Investitionen durch eine standardisierte Applikation und Prozesse optimiert integriert ist.

Im Januar 2023 wurde durch den Stadtrat entschieden, den Auftrag zur internen Revision bei der Stadt Kriens dem Finanzinspektorat der Stadt Luzern zu erteilen und der Prüfkalender wurde genehmigt. Die Interne Revision ist eine vom Tagesgeschäft unabhängige, objektive Prüfungs- und Beratungsaktivität. Sie unterstützt die Verwaltung bei der Erreichung ihrer Ziele durch einen systematischen und disziplinierten Ansatz der Bewertung und Verbesserung der Effektivität von Risikomanagement, internem Kontrollumfeld und Führung. Ihr Zweck ist die kontinuierliche Verbesserung der Geschäftsprozesse und die Schaffung von Mehrwert für die Organisation. Die Interne Revision unterstützt den Stadtrat und die Controllingkommission (KFG) in ihrer Kontroll-, Steuerungs- und Lenkungsfunction bei der Durchführung unabhängiger, interner Prüfungsmandate. Der Prüfkalender für die Jahre 2023 – 2027 berücksichtigt, dass mindestens im 5-Jahresrhythmus ein Bereich wiederholt geprüft wird. Im Juni und Juli 2023 erfolgte in den beiden Bereiche 60 Sozialdienste und 65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste Prüfungsaktionen (Aufbauprüfung und Wirksamkeitsprüfung) der Prozesse wirtschaftliche Sozialhilfe, Pflegefinanzierung sowie Alimenteninkasso und –Bevorschussung. Der Abschluss der Internen Revision 2023 erfolgte durch die Berichterstattung im September.

Das IKS wird als Führungs- und Kontrollinstrument eingesetzt. In Bezug auf die Jahresberichterstattung und Rechnungslegung ist das IKS dazu da, die finanzielle Lage wahrheitsgetreu abzubilden und Gesetze, Verordnungen und Richtlinien einzuhalten. Das IKS minimiert die operativen und finanziellen Risiken und schützt somit das Stadtvermögen. Das IKS stellt sicher, dass durch aktive Kontrollen in den Geschäftsprozessen und im Informatikumfeld Prozessrisiken verhindert oder zumindest vermindert. Der Bericht zum Risikomanagement wird jährlich erstellt. Die entscheidenden Risiken werden durch das Risikomanagement identifiziert und anhand der Risikokategorien werden die Einschätzungen vorgenommen und die Risiken bewertet. Zu jedem eruierten Risiko sind von den Verantwortlichen entsprechende Massnahmen zur Verbesserung oder Stabilisierung der Ausgangslage vorgeschlagen worden.

Durch das eingeführte Terialcontrolling im Mai und Oktober wird sichergestellt und dokumentiert, dass die Kontrolle der Budgetkredite (Globalkredite) regelmässig und rechtzeitig unterjährig erfolgt,

um die entsprechenden Kompensationsmassnahmen zu ergreifen oder die Möglichkeiten des Nachtragskredits zu nutzen.

25 Stadtkanzlei

7. Die Organisation richtet sich an den Herausforderungen aus und entwickelt sich kontinuierlich.

Im Berichtsjahr 2023 wurde mit dem Projekt «Metamorph» eine neue Softwarelösung für die Geschäftsverwaltung und die digitale Aktenführung eingeführt. Dabei steht die digitale Aktenführung im Dienst der Transparenz, weil damit der Nachvollzug der Geschäftstätigkeit, eine effiziente Geschäftsabwicklung sowie eine reibungslose verwaltungsinterne Zusammenarbeit unterstützt und ermöglicht wird. Damit konnte erfolgreich die Grundlage geschaffen werden, um

- in laufenden Geschäften die Übersicht zu wahren und die Koordination zu gewährleisten (Informationsmanagement);
- sich selbst und den Aufsichtsgremien Rechenschaft abzulegen (Planung, Controlling, Aufsicht); sowie
- die Einführung und den Betrieb eines Geschäftsverwaltung-Systems zu gewährleisten.

8. Wir erreichen alle Alters- und Zielgruppen in Kriens mit unserer Kommunikation.

Die zielgruppengenaue Kommunikation ist eine Daueraufgabe. Im Jahr 2023 haben wir die Bevölkerungsumfrage dazu genutzt, alterssegmentiert die Nutzung der verschiedenen Medien abzufragen. Die Ergebnisse sind sehr aufschlussreich. Neben der weiterhin sehr hohen Akzeptanz der KriensInfo-Printausgabe zeigt sich eine zunehmende Ausrichtung auf digitale Kanäle. Diese Auswertung fliesst jetzt ein in den Relaunch der Website der Stadt Kriens, die im Jahr 2024 abgeschlossen und umgesetzt wird. Die steigenden Zahlen der Website-Nutzung (von 394'000 im Jahr 2019 auf 590'000 im Jahr 2023) zeigt, dass der eingeschlagene Weg einer Corporate Communication durchaus bedarfsorientiert ist.

30 Umwelt- und Sicherheitsdienste

9. Die Biodiversität und die ökologische Vernetzung werden in ganz Kriens aktiv erhalten und gefördert.

Der Planungsbericht 1000 Bäume für Kriens mit 8 räumlichen und 18 prozessualen Massnahmen zur Förderung der Biodiversität und zur Klimaanpassung ist abgeschlossen. Gemäss Fortschrittsanzeige ist Kriens im Siedlungsraum im Jahr 2023 um 145 Bäume reicher geworden, bestehend aus 83 % Neupflanzungen und 27 % Ersatzpflanzungen sowie 56 % als Bäume und 44 % als Baumäquivalente verbucht. Die zusätzlichen Bäume stehen zu 68 % auf privatem bzw. 32 % auf öffentlichem Grund. Die Stadtplatzaufwertung (E-04) ist in der Vorprojektstufe. Seit Herbst 2023 ist eine Heckenaufwertung in Zusammenarbeit mit einer Schulklasse geplant

Nach der Potenzialanalyse zur Förderung der Biodiversität auf öffentlichen Anlagen werden Projekte umgesetzt (ehemalige Transformatorstation Gabeldingen als Lebensraum für Wildbienen, Vögel, Fledermäuse, Reptilien, der Färbergarten als Lernumfeld) bzw. aufgegleist (Umgestaltung Umgebung Schulhaus Feldmüli, Aufwertung und Erweiterung des Spielplatzes Langmatt [E-03], Hecke Roggern, Wettbewerb Schulhaus Kuonimatt). Alles sind Hucklepackprojekte, in welchen die Ökologisierung in die Bauvorhaben integriert sind.

Gemäss der Erfolgskontrolle der laufenden Aufwertungsprojekte in der Landwirtschaft hat die Landwirtschaft Kriens in der Extensivierung und betreffend Einzelbäumen ihre Ziele erreicht, jedoch betreffend Hecken mit Krautsaum sowie Hochstamm-Obstbäumen ist noch Aufholbedarf.

Der Amphibienschutz wird seit 2023 zusätzlich durch eine Begleitgruppe von Freiwilligen unterstützt und durch weitere Infrastruktur (Schlund) verbessert. Das Wildbienenkonzept ergänzt den Massnahmenkatalog im Bereich des Artenschutzes.

Sowohl im Bewilligungsverfahren von Sondernutzungsplänen (z.B. Nidfeld: Südallee) als auch von Baugesuchen werden Aufwertungen in der Umgebung als ökologische Trittsteine gefordert (Vernetzung) und deren Umsetzung mit der Baukontrolle konsequent überprüft und bei Nichteinhalten nachgefordert. Die Mitarbeit im Raumentwicklungs-, Stadtentwicklungskonzept sowie in den Projekten «Biken am Pilatus» und Spielplatzkonzept ermöglicht zusätzlich, die Querschnittsaufgabe der stadtoökologischen Aufwertung planerisch zu verankern und Massnahmen zu Gunsten der Biodiversität und der Klimaanpassung einzubringen.

10. Kriens nimmt im Bereich Förderung alternative Energien und Klimaschutz seine Rolle als Vorbild wahr.

Das Auswahlverfahren des Auftragsverfahrens «Planung und Bau des Wärmeverbundes» ist abgeschlossen. Anschliessend wird nun der Konzessionsvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft Wärmeverbund Kriens (ARGE) ausgearbeitet.

Der Planungsbericht Klima und Energie Teil 1, Klimaschutz wurde im Juni 2023 zustimmend durch den Einwohnerrat zur Kenntnis genommen. Anschliessend bewarb sich Kriens abteilungs- und departementsübergreifend mit einem Front Runner Projekt an der Projektförderung EnergieSchweiz und bekam einen Förderbeitrag zugesprochen. In diesem Projekt sind nebst dem Strategiekonzept «STEK» folgende Massnahmen des Planungsberichtes Klimaschutz enthalten: Erstellung eines Energierichtplanes (G-01), Revision Förderprogramm Energie und Klima (G-04, E-03) sowie Energie Kuonimatt (G-03). Zu Letzterem wurden 2023 zwei Workshops für Umsetzungsmöglichkeiten für nachhaltige Wärmekonzepte durchgeführt.

Ein Echoraum der K5 Gemeinden sorgt für einen überkommunalen, periodischen Austausch im Bereich Förderung alternativer Energien.

Im Laufe der Re-Zertifizierung Energiestadt Kriens stellt sich heraus, dass die Stadt Kriens das Energiestadtlabel Gold erreichen kann. Dabei ist es relevant, ein plausibles Energiemonitoring bei den energetisch massgebenden, stadt-eigenen Immobilien zu betreiben. Dieses wurde anfangs 2023 bei den energetisch massgebenden Immobilien eingerichtet.

Kriens ist zusammen mit der Korporation Luzern Mitglied von Wald Klimaschutz Schweiz. Im August 2023 schlossen sie miteinander die Vereinbarung «Luzern-Kriens-Pilatus» ab. Ziel ist es, mit Klimaschutzprojekten die Holznutzung zu reduzieren und auf Vorratsabbau zu verzichten und so CO₂ im Wald einzulagern. Die daraus notwendigen Aufwendungen und Verpflichtungen werden durch den Erlös von CO₂ Zertifikaten kompensiert.

35 Planungs- und Baudienste

11. Mit dem erfolgreichen Abschluss der Totalrevision der Ortsplanung stellt Kriens das qualitative Wachstum nach innen sicher.

Als Grundlage für die Totalrevision der Ortsplanung mit Anpassung der Nutzungsplanung konnte der Entwurf des anhand von Leitsätzen erarbeiteten räumlichen Entwicklungskonzepts REK fertig gestellt und zur öffentlichen Mitwirkung verabschiedet werden. Die finale Version soll dem Parlament im Herbst 2024 zur Kenntnis gebracht werden.

2024 soll die Anpassung der Planungsinstrumente, insbesondere des Bau- und Zonenreglements sowie des Zonenplans auf Grundlage des REK in Angriff genommen werden.

12. Kriens entwickelt Areale mit hoher Lebensqualität und Fokus auf innerer Verdichtung.

Auf das Bebauungsplan- und Umzonungsverfahren für das Bell Areal ist der Einwohnerrat im März 2023 eingetreten. Nach der öffentlichen Auflage vom September 2023 wird der Bebauungsplan zur Beschlussfassung im Parlament im Frühjahr 2023 finalisiert.

Für das Areal der Autorama AG am Mattenplatz konnten mit der Ausfertigung der Planungs- und Finanzierungsvereinbarung die Voraussetzungen zur Aufnahme der Planung geschaffen werden.

40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste

13. Der öffentliche Verkehr und der Langsamverkehr werden weiter attraktiviert.

Für den Zusammenschluss der Buslinien 11 und 15 muss die Durchfahrt auf der Sonnenbergstrasse gewährleistet werden. Dazu wurde ein Auflageprojekt erarbeitet und am dritten runden Tisch vorgestellt. Die Bushaltestellen Dattenberg und Dattenberggrain wurden ebenfalls projektiert und werden BehiG – gerecht umgesetzt.

Die rund 70 Bushaltestellen auf Stadt- oder Privatstrassen wurden gemäss Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG) nach dem Berner Modell zuerst einer Verhältnismässigkeitsprüfung unterzogen und anschliessend die 42 zu sanierenden Haltestellen in 3 Prioritäten eingeteilt. Die Haltestelle Zunacher wurde bereits in beide Fahrtrichtungen saniert, die restlichen Haltestellen folgen bis 2029.

Um eine mehrheitsfähiges Verkehrsregime auf der Schachen-/Amlehnstrasse zu etablieren, welches den vielschichtigen Ansprüchen, sowie der Bedeutung als stark nachgefragte Velo-Achse entspricht, wurde der Variantenfächer erarbeitet. Das Projekt wurde mit dem Kanton

besprochen und wird diesem zeitnah für eine Stellungnahme zugestellt, um anschliessend als Planungsbericht dem Einwohnerrat zur Kenntnisnahme gebracht zu werden.

Die Projekterarbeitung zur Sanierung der auch als öV-Achse bedeutsamen Hergiswaldstrasse wurde weiter vorangetrieben. Um den Wärmeverbund in das Projekt zu integrieren, wird die Ausführung voraussichtlich Anfang 2025 gestartet.

Das Freigleis soll an verschiedene Quartiere angebunden werden, um die Velorouten attraktiver zu gestalten. Die Planung der Anbindung des Nidfelds ist schon weit fortgeschritten und kann demnächst umgesetzt werden.

14. Die Stadt Kriens erhält den Wert ihrer Infrastrukturen (Wasserversorgung, Strassen, Siedlungsentwässerung).

Die Wasserstrategie inklusive Mehrjahreskonzept für den Werterhalt der Infrastrukturen der Wasserversorgung wurde erarbeitet und kann dem Einwohnerrat zur Kenntnisnahme gebracht werden. Die Sanierungsarbeiten des Reservoirs Schwynferch können Anfang 2024 abgeschlossen werden.

Der Werterhalt der Siedlungsentwässerung konnte auf Grund von personellen Wechsels und Engpässen nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Werterhaltungsmassnahmen beschränkten sich auf den betrieblichen und baulichen Unterhalt.

Die Strasseninfrastruktur wurde punktuell an den prekären Orten saniert. Ein mehrjähriges Unterhalts-/Erneuerungskonzept für gesamte Strassenabschnitte muss noch erstellt werden. Mit der Sanierung der Hergiswaldstrasse findet ein koordinierter Werterhalt von Strasse und Werkleitungen statt.

Die Umsetzung der offenen Aufgaben aus dem ESTI – Bericht konnten zu einem grossen Teil aufgenommen und teilweise umgesetzt werden. Parallel dazu wird die öffentliche Strassenbeleuchtung laufend modernisiert und auf LED umgestellt.

Die Umsetzungsplanung des Gesamtverkehrskonzeptes schreitet nun nach Neubesetzung der Stelle des Stadtgenieurs voran. Ab 2024 werden systematisch die Sanierungen und Massnahmen der städtischen Strasseninfrastruktur nach den vielfältigen Ansprüchen und gesetzlichen, wie technischen Bedingungen (Schulwegsicherheit, Lärmsanierungsprojekte, Bestandssanierungen, öV-Infrastrukturen, Fuss- und Veloverkehrsförderung u.v.a.) umgesetzt.

45 Präsidialdienste

15. Kriens verfolgt das Ziel einer integrativen, prosperierenden und zukunftsfähigen Stadt, die allen Krienserinnen und Kriensern eine hohe Lebensqualität bietet und ihnen die Möglichkeit gibt, sich aktiv am städtischen Leben zu beteiligen. Mit der «Chance Bypass» werden alle Mittel genutzt, um die Einhausung aktiv zu unterstützen.

Stadtentwicklung

Die Stadtentwicklung beschäftigt sich mit der Frage, wie sich die Stadt Kriens verändern soll und wie diese Veränderung vonstattengehen kann. Das Stadtentwicklungskonzept «STEK 2045» ist in Erarbeitung. Es bildet die Grundlage für die Tätigkeiten der Stadtentwicklung und soll Kriens dabei unterstützen, die Zukunft aktiv zu gestalten. Die Erarbeitung wurde im Oktober 2023 nach neuer Stellenbesetzung wiederaufgenommen und die Projektprozesse wurden verfeinert.

Wirtschaftsförderung

Neben der sorgfältigen Bestandespflege der ansässigen Unternehmen wurde die Ansiedlung neuer Firmen im Raum Luzern Süd intensiviert. Zusammen mit der kantonalen Wirtschaftsförderung und dem regionalen Entwicklungsträger Luzern Plus wurde die Vermarktung des Wirtschaftsraumes Luzern Süd verbessert und zusammen mit den im Gebiet Luzern Süd ansässigen Gewerbe das "Netzwerk Luzern Süd" aufgebaut, um gemeinsam mit diesen Partnern/-innen den Raum als PPP Projekt wirtschaftlich zu beleben.

Testplanung Einhausung Bypass

Die Stadt Kriens startete 2022 zusammen mit dem ASTRA, dem Kanton Luzern sowie LuzernPlus eine Testplanung zur Einhausung Bypass. Die Testplanung wurde im Jahr 2023 weitergeführt und im Rahmen eines «Blickes in die Werkstatt» konnten im Frühling 2023 erste Resultate eingesehen werden. Die drei unabhängigen, externen Fachteams haben ihre Ideen vorgestellt, wobei aus fachlicher Sicht bestätigt wurde, dass es Massnahmen zur siedlungsverträglichen Einbettung der Autobahn A2 benötigt. Die Fachteams haben zu diesem Zeitpunkt aus Sicht der Raum- und

Siedlungsqualität bereits von einer Volleinhausung abgesehen. Der Abschluss der Testplanung und somit die Schlussresultate sind für anfangs des Jahres 2024 vorgesehen. Nebst der Testplanung hält sich die Stadt Kriens nach wie vor offen, den Rechtsweg durch alle Instanzen zu bereiten. Das Plangenehmigungsverfahren durch das zuständige Departement UVEK ist noch ausstehend. Es wird mit dessen Eröffnung im Frühsommer 2024 gerechnet.

16. Kriens hat eine Strategie für die Digitalisierung der Verwaltung und nutzt diese.

Der Stadtrat hat im Dezember 2022 die ICT-/Digitalisierungsstrategie verabschiedet. Diese Strategie wurde 2023 departementsübergreifend umgesetzt.

Das Projekt zur Einführung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware CMI Axioma ist im Jahr 2022 gestartet. Im November 2023 konnte die neue Software erfolgreich eingeführt werden. Es bedarf im Jahr 2024 noch kleinere Justierungen. Zudem sind Nachfolgeprojekte vorgesehen, wobei die Maximierung des Nutzens der Software im Vordergrund steht.

Die Arbeiten zum Projekt Einwohnerportal_LU wurden seitens des Kantons nach längerer Projektsistierung wiederaufgenommen. Der Projektlead ist beim Kanton.

50 Bevölkerungsdienste

17. Die Einwohnerinnen und Einwohner schätzen die Dienstleistungen der Stadt und sind zufrieden.

Im April 2023 wurde die Krienser Bevölkerung darüber informiert, dass im Mai 2023 eine Bevölkerungsumfrage startet. Vom 04. Mai bis 19. Juni 2023 wurde diese Umfrage anonym, in Zusammenarbeit mit Transfer Plus AG, durchgeführt. Der Fragebogen umfasste 14 verschiedene Themenbereiche.

Es wurden rund 6'000 Personen über 16 Jahre nach dem Zufalls-Prinzip ausgewählt und angeschrieben. Insgesamt haben 1'256 Personen an dieser Befragung teilgenommen. Dies entspricht einer Rücklaufquote von rund 19 %. Die erhobenen Daten sind daher präzise und aufgrund der ausgeglichenen Struktur repräsentativ.

Die Gesamtzufriedenheit der Bevölkerung der Stadt Kriens liegt bei 72 von 100 Punkten und kann damit als «gut» eingestuft werden. Der Oktober-Ausgabe Kriens Info, der Website der Stadt Kriens sowie den sozialen Medien-Kanälen kann die Krienser Bevölkerung die Zusammenfassung der Umfrageergebnisse entnehmen.

Anlässlich der Herbstklausur des Stadtrates im November 2023 wurden die Umfrageergebnisse vertieft analysiert. Sie sollen in Einzelbereichen als Grundlage für die Erarbeitung des Legislaturprogramms 2024–2028 hinzugezogen werden. Ziel ist, Stärken bewusst pflegen und einen Plan zu entwickeln, wie Optimierungspotenzial effizient genutzt werden kann.

Transfer Plus AG hat im Herbst 2023 im Auftrag der Stadt Kriens 4 Personen ausgelost, die an der Umfrage teilgenommen haben. Als Dankeschön hat die Stadt Kriens diesen Gewinner je einen Gutschein von Krienser Gastrobetrieben übergeben.

60 Sozialdienste

20. Kriens definiert in der «Sozialstrategie» ihre Haltung in sozialen Themen. Die Sozialstrategie beinhaltet Fragestellungen und Lösungsansätze zum gesellschaftlichen Leben, dem sozialen Zusammenhalt, der sozialräumlichen Entwicklung und der Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben im Bereich der persönlichen und wirtschaftlichen Sozialhilfe.

Das Projekt «Sozialstrategie der Stadt Kriens» ist in Bearbeitung. Die einzelnen Themenfelder wurden departementsübergreifend bis Ende 2022 diskutiert und behandelt. Das Projekt verzögert sich infolge Abhängigkeiten zu anderen Projekten der Stadtverwaltung (REK, STEK, Revision Ortsplanung, Altersleitbild) und aus Gründen der personellen Ressourcen in den Sozialdiensten. Es ist vorgesehen, die Arbeit an der «Sozialstrategie» im Verlauf des Jahres 2024 wiederaufzunehmen und die Ergebnisse der vorgenannten Projekte einfließen zu lassen.

65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste

- 21. Kriens entwickelt in der «Altersstrategie 2030» die Alters- und Gesundheitsversorgung weiter. Im Sinne der sorgenden Gesellschaft definiert sie die Voraussetzungen für ein selbstbestimmtes, gesundes und würdiges Leben von älteren Menschen in Kriens.**

Das Projekt «Altersstrategie 2030» konnte mit dem Planungsbericht an den Einwohnerrat (Januar 2024 zustimmend zur Kenntnis genommen) abgeschlossen werden. Erste Projekte wie z.B. Securo wurden umgesetzt. Ab 2024 erfolgt die weitere, stufenweise Umsetzung von Massnahmen. 2024 wird zudem das Altersleitbild aus dem Jahre 2015 gemäss «Altersstrategie 2030» aktualisiert und neu erarbeitet.

- 22. Kriens zeigt mit einem Behindertenleitbild auf, wie Menschen mit einer Beeinträchtigung selbstverständlich am gesellschaftlichen Leben teilnehmen können.**

Das Projekt Behindertenleitbild ist in Bearbeitung und soll 2024 unter Einbezug von Betroffenen, Anspruchsgruppen und mit einer externen Begleitung erarbeitet werden. Die Kenntnisnahme im Einwohnerrat ist im 2025 vorgesehen.

70 Berufsbeistandschaft

- 23. Die Empfehlungen der Konferenz für Kindes- und Erwachsenenschutz KOKES zur Organisation von Berufsbeistandschaften sind umgesetzt.**

Im vergangenen Jahr wurde dem Stadtrat eine schrittweise Umsetzung der Empfehlungen der KOKES zur Organisation von Berufsbeistandschaften unterbreitet. Dabei wurde einer Aufstockung der Ressourcen auf das Jahr 2024 in den Themenbereichen mit dem grössten Handlungsbedarf zugestimmt. Dies betrifft die Anzahl Mandate pro 100 Stellenprozent, fehlende Ressourcen in der Abteilungsleitung und der Leitung des Teams Support und für das Qualitäts-/Wissensmanagement. Ein weiterer Schwerpunkt wurde in der fachlichen und personellen Unterstützung der Mitarbeitenden gesetzt. Dadurch konnte ein wichtiger erster Schritt in Richtung der Empfehlungen der KOKES gemacht werden.

Für das Jahr 2025 ist geplant, dem Stadtrat die Umsetzung eines weiteren Schrittes der KOKES-Empfehlungen zu unterbreiten.

75 KESB

- 24. Es stehen genügend Privatbeistandspersonen zur Verfügung, welche in der Lage sind, die Mandate in ausreichender Qualität zu führen.**

Aktuell stehen der KESB Kriens-Schwarzenberg rund 70 private Beistände zur Verfügung.

Bei der Führung eines neuen Mandats werden die Privatbeistandspersonen eng von der Fachstelle «Privatbeistandspersonen» der KESB begleitet und unterstützt. Mit Mandatsbeginn erhalten die Privatbeistandspersonen die notwendigen Unterlagen für die Mandatsführung und eine Einführung in die Inventarisierung sowie Rechnungsführung.

Für Privatbeistandspersonen steht zudem eine Homepage mit verschiedenen Informationen und Unterlagen zur Verfügung (kriens.ch/privatbeistandspersonen). Zudem können sie sich mit Fragen und Anliegen betreffend ihre Mandatsführung jederzeit an die Fachstelle wenden. Die Fachstelle hält die Privatbeistände regelmässig über Neuigkeiten (zum Beispiel Gesetzesänderungen) auf dem Laufenden und es findet einmal im Jahr ein Treffen statt, bei dem ein praxisrelevantes Thema vertieft wird.

- 25. Die Bevölkerung ist informiert und sensibilisiert über die Instrumente «Vorsorgeauftrag und Patientenverfügung» sowie die gesetzlichen Vertretungsrechte.**

Im Jahr 2023 wurde – wie bereits in den Vorjahren – ein Vortrag im Haus Zunacher 2 der Heime Kriens AG betreffend eigene Vorsorge und gesetzliche Vertretungsrechte durchgeführt. Dieser Vortrag wurde zusammen mit Pro Senectute gehalten und es haben ca. 50 Personen daran teilgenommen. Der Vortrag ist jeweils öffentlich und kostenlos. Weiterhin kann unter kriens.ch/vorsorge die entsprechende Broschüre kostenlos heruntergeladen werden. Alternativ stellt die KESB Kriens-Schwarzenberg diese Broschüre den interessierten Personen kostenlos in gedruckter Form zu.

80 Familien-, Freizeit- und Kulturdienste (zwei Ziele Nr. 18. + 19. aus ehemaligem GB 55)**18. Das Jugendleitbild und -konzept sowie das Sportleitbild sind umgesetzt. Die Umsetzung ist mit dem Massnahmenplan zum Label «kinderfreundliche Gemeinde» verknüpft.**

Es besteht ein Sportleitbild. Eine Verknüpfung zur Re-Zertifizierung als kinderfreundliche Gemeinde wird sichergestellt. Im Jahr 2023 ist der Vernetzungsanlass Sport zum zweiten Mal durchgeführt worden. Das Thema «Inklusion im Sport» wurde den rund 30 Sport- und Jugendorganisationen vorgestellt. Ein interessantes Thema was von den Teilnehmenden wohlwollend aufgenommen worden ist. Für das Jahr 2024 ist wiederum ein Vernetzungsanlass geplant.

Das Jugendleitbild wird mit dem Betrieb der Infobar, des Jugendclubs, der aufsuchenden Arbeit und bedarfsgerechten Programmen und Projekten umgesetzt. Der Massnahmenplan für die Re-Zertifizierung zur UNICEF kinderfreundlichen Gemeinde wurde mittels diversen Befragungen und Analysen erarbeitet und ist durch den Stadtrat, sowie durch die UNICEF genehmigt worden. Dieser Massnahmenplan wird aktuell und in den Folgejahren mittels kurz- mittel- und langfristigen Zielen umgesetzt. Die offizielle Labelübergabe durch die UNICEF erfolgte Mitte Juni 2023 am Krienser Schüler-Fussballturnier.

19. Kriens verfügt über eine Sport- und Spielraumstrategie und zeigt die Umsetzung in der (Finanz-) Planung an.

Für den Betrieb und den Neubau von Spielplätzen und Freizeitanlagen wurde ein «Rollenmodell» erarbeitet, welches aufzeigt, welche Aufgaben von wem und welchem Departement bearbeitet werden. Im 2023 wurde eine Strategie erarbeitet, die aufzeigt wo für wen in Zukunft welche Spielplätze gebaut oder umfassend saniert werden sollen. Zudem wurde im 2023 ein Vorgehen erarbeitet, welches beschreibt, wie die Kinder- und Jugendlichen partizipativ einzubinden sind.

26. Die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wird gefördert durch die Abgabe von Betreuungsgutscheinen.

Die Betreuungsgutscheine werden ausgerichtet und der Betrag wurde für das Budget 2024 erhöht. Dies als direkte Auswirkung des HSLU-Berichtes «Betreuungsgutscheine», welcher die Wirkung für Familien (Vereinbarkeit von Beruf und Familie) aufzeigt. Ebenso ist es eine Massnahme zur Entlastung und Unterstützung von Familien als kinderfreundliche Gemeinde.

27. Die Vernetzung der Kulturschaffenden untereinander und zur Bevölkerung wird gefördert.

Im 2023 konnte der sechste Vernetzungsanlass der Kulturschaffenden im Orchesterhaus des Luzerner Sinfonieorchesters durchgeführt werden. Gegenseitig konnte man sich über die verschiedenen Kulturprojekte orientieren und bei einem Apéro den Austausch fördern. Rund 50 Personen nahmen an der Veranstaltung teil. Der Anlass wird auch im 2024 durchgeführt und hat sich etabliert.

Mit der Erneuerung der Leistungsvereinbarung «Museum im Bellpark» soll ab 2024 die bisherige «Bellparknacht plus» zusammen mit anderen Kulturorten in Kriens und in Zusammenarbeit mit der Kulturkommission erweitert werden, sodass eine Vernetzung von Kulturschaffenden und der Bevölkerung gefördert wird.

85 Volksschule**28. An der Volksschule Kriens kann die Wirkung des eigenen Handelns in einem anregenden und kreativen Umfeld durch selbstorganisierende, selbst- und mitbestimmende Arbeitsformen positiv erfahren werden.**

Anregende und kreative Unterrichtsformen mit selbstorganisierten und mitbestimmenden Unterrichtsformen (Begleitetes Lernen) sind im Pädagogischen Orientierungsrahmen mit seinen acht Entwicklungszielen grundgelegt und in Entwicklung. Das Projekt «Schule für alle» der Dienststelle Volksschulbildung nimmt das Begleitete Lernen auch als Entwicklungsschwerpunkt auf. Das Begleitete Lernen ist ein Baustein des Projekts der «Integrierten Sekundarschule (ISS)». Im «Begleitenden Lernen» (BL) vertiefen und festigen die Lernenden spezifische Sachkompetenzen (Wissen und Können) und üben Lern- und Arbeitskompetenzen sowie Sozialkompetenzen ein. Alle Schülerinnen und Schüler arbeiten in ihrem eigenen Arbeitstempo an den definierten Zielen für die Klasse oder an individuell gesteckten Zielen. Individualisierung und Differenzierung prägen das «Begleitete Lernen».

- 29. Wir schaffen Raum in den Schulhäusern für Unterrichtsformen, die selbstbestimmtes und selbstorganisiertes Lernen ermöglichen und ergänzen die Tagesstrukturen mit den entsprechenden Betreuungselementen weiter.**

Schulanlagen, die umgebaut oder erweitert werden, werden auf das «Begleitete Lernen» ausgerichtet. Die Planungen Kuonimatt, Roggern und Obernau laufen. Auf der Schulanlage Gabeldingen konnte im Haus Frühlicht eine Wohnung für die Schulergänzende Tagesstruktur umgenutzt werden. Damit können auf Gabeldingen alle vier Betreuungselemente angeboten werden. Die Schule Obernau kann aufgrund der räumlichen Bedingungen als einzige Schule nur den Mittagstisch anbieten.

90 Musikschule

- 30. Zur Förderung der Freude an der Musik wird das Unterrichten und Musizieren in Gruppen sowie das Musizieren in Ensembles gefördert. Das Erlernen eines Instrumentes soll den Lernenden die Möglichkeit geben in einem entsprechenden Ensemble mitzuwirken und die Freude des gemeinsamen Musizierens zu erleben.**

Die neu eingeführten Angebote «Eltern&Kindsingen» und «Instrumentenkarussell» konnten aufgrund der grossen Nachfrage auf mehrere Kurse erweitert werden. Für die allerjüngsten wurde das Angebot «Eltern&Babyrhythmik neu eingeführt.

Die erfolgreichen Gruppenmusizier-Projekte für junge Musikschüler:innen im ersten Spieljahr «Fidelius» und «Blasius» wurde das Angebot auf die Tasten- und Zupfinstrumente mit «Tastius» und «Zupfius» erweitert. Im Alter der obligatorischen Schulpflicht ist die Mitwirkung in Ensembles stabil oder anwachsend. Im Hinblick auf den Ensemblewettbewerb wurden 16 instrumentenübergreifende Ensembleprojekte lanciert. Wir dürfen feststellen, dass auf allen Alterstufen mehr miteinander musiziert wird und die Freude an der Musik an über 80 musikalischen Darbietungen im Jahr wahrgenommen wird.

III. Bericht zu den Aufgabenbereichen

10 Personaldienste

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Stellenplan	Vollzeitstellen		166.55	170.45	170.10	-0.35
Stellenplan	Vollzeit MA		82	83	78	-5
Stellenplan	Teilzeit MA < 90%		128	140	135	-5
Arbeitsplätze Lernende	Anzahl	25	17	17	16	-1
Arbeitsplätze Praktikanten	Anzahl	10	9	10	6	-4
Arbeitsplätze (geschützte)	Anzahl	5	1	2	2	0

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
-------------------------	-----	--------	--------	--------	------------

Fluktuation nach Departementen

Netto Fluktuation PD	Prozent	2.55%	7.00%	12.93%	5.93%
Netto Fluktuation BUD	Prozent	8.32%	6.00%	9.99%	3.99%
Netto Fluktuation FD	Prozent	17.80%	5.00%	13.24%	8.24%
Netto Fluktuation SD	Prozent	12.30%	7.00%	12.23%	5.23%
Netto Fluktuation BKD	Prozent	11.76%	5.00%	12.00%	7.00%
Netto Fluktuation Total	Prozent	9.95%	6.00%	12.09%	6.09%

Diverses

Erfolgsquote Lernende	Prozent	100%	100%	100%	0%
Neueintritte	Anzahl	133	85	126	41
Austritte	Anzahl	113	80	136	56
Mutationen	Anzahl	220	140	252	112
NBU-Ausfalltage	Anzahl pro MA	6.26	3.00		-3.00
NBU-Ausfallstunden	Anzahl			2'956.00	
NBU-Kosten	Franken			130'009.00	
BU-Ausfalltage	Anzahl pro MA	0.24	0.10		-0.10
BU-Ausfallstunden	Anzahl			444.00	
BU-Kosten	Franken			20'446.00	
KTG-Ausfalltage	Anzahl pro MA	11.86	7.50		-7.50
KTG-Ausfallstunden	Anzahl			12'867.00	
KTG-Kosten	Franken			592'391.00	
Mutterschaft-Ausfalltage	Anzahl pro MA	2.20	1.50		-1.50
Mutterschaft-Ausfallstunden	Anzahl			1'397.00	
Mutterschaft-Kosten	Franken			62'504.00	
Case Management Fälle	Anzahl pro MA	0.02	0.02	0.06	0.04
Weiterbildungstage	Anzahl pro MA	1.06	1.50		-1.50
Weiterbildungstunden	Anzahl			1'707.00	
Weiterbildungskosten	Franken			95'806.00	

Stellenplan	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Personaldienste	Vollzeit	4.40	4.40	5.60	1.20

Massnahmen und Projekte

10 Personaldienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						Budget	Rechnung		
Nr.	Projektname					2023	2023		
	Total					150	285		
10.01	Personalmassnahmen			offen		150	285	Aufstockung Personalressourcen aufgrund des Bevölkerungswachstums	Der Stellenplan wurde um 285 Stellenprozente erhöht. Dies, um auch zu knappe Ressourcen der Vergangenheit auszugleichen.
10.02	1.0% Lohnanpassungen (Diff. zu Parameter Verwaltung)			offen			1.5%	Anpassung an Marktlöhne	Die Lohnanpassung erfolgte mit 0.5 % generell und 1.0 % individuell
10.03	Ersatz Zeit- und Leistungserfassung		2022	2024				In enger Zusammenarbeit mit den Finanzdiensten	Das Projekt wurde im September 2023 abgeschlossen
10.04	Einführung Bewerbermanagement, Stellenplan und Budgetierung im Abacus		2020	2022				Laufendes Projekt zur Digitalisierung der Personaladministration	Das Projekt musste auf 2024 verschoben werden

10 Personaldienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	1'093	1'231	1'121	-9%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	64	81	83	2%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	21	0	6	
36	Transferaufwand	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	198	229	214	-7%
Aufwand		1'375	1'541	1'425	-8%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	154	162	163	1%
43	Verschiedene Erträge	18	0	19	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'132	1'145	1'177	3%
Ertrag		1'304	1'307	1'360	4%
Saldo Globalbudget		71	234	65	-169
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		1'005	1'150	1'028	-11%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Rentenleistungen	Aufwand	35	34	36	6%
Stadträte	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	35	34	36	6%
AHV-Ersatzrenten	Aufwand	36	70	29	-59%
Angestellte	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	36	70	29	-59%
Total	Aufwand	71	104	65	-37%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	71	104	65	-37%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	0	0	0	
	keine				
Transferertrag					
46	Total	0	0	0	
	keine				

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	104					
28.09.23 Personalaufwand				32		
Saldo	104	0	0	32	136	0

Kreditrechtliches

Investitionsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Der Personalaufwand konnte dank Nachtragskredit eingehalten werden. Die Weiterbildungskosten wurden, aufgrund weniger Anmeldungen bei den Pro Senectute Seminaren (Vorbereitung auf die Pensionierung), nicht ausgeschöpft. Ebenfalls nicht ausgeschöpft wurden die Kosten für die Finanzierung der AHV-Überbrückungsrenten. Das Budget für die Personalwerbung konnte trotz hoher Fluktuation knapp eingehalten werden, ebenso der übrige Personalaufwand. Die Rail Check der SBB wurden fleissig eingelöst, entsprechend höher sind die Kosten für den Mobilitätsbeitrag ausgefallen. Bei den Lehrabgängern wurde das Budget dank erfolgreichen Anschlusslösungen nicht ausgeschöpft. Wegen der Einführung der neuen Zeit- und Leistungserfassung sind die Software-Wartungskosten gestiegen. Die Einführung der neuen Software hat auch Auswirkungen auf die statistischen Daten. Bis anhin wurden in den Messgrössen die Ausfalltage wegen Berufsunfall (BU), Nichtberufsunfall (NBU), Krankheit, Mutterschaft und Weiterbildung ausgewiesen. Die neue Software weist nicht mehr Tage, sondern pro Absenzgrund die Gesamtstunden aus. Neu werden auch die entsprechenden Lohnkosten ausgewiesen. Die Umstellung hat zur Folge, dass der Vergleich mit dem Vorjahr erst ab dem zweiten Jahr der Einführung möglich ist.

15 Immobiliendienste**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Immobilienmanagement						
Mietertrag Säle, Badeanlagen	Mio. Franken		0.47	1.17	0.90	-0.27
Aufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen	Mio. Franken		18.03	18.65	18.59	-0.06
FIBU-Wert VV (GB15)	Tausend Franken		182'533	183'382	179'578	-3'804
Mietertrag Finanzvermögen	Mio. Franken		2.78	2.28	2.26	-0.02
FIBU-Wert FV (GB 15)	Tausend Franken		85'040	85'020	82'915	-2'105
Bruttorendite Finanzvermögen	Prozent	3.00%	3.30%	2.68%	2.72%	0.04%
Aufwand Liegenschaften Finanzvermögen	Mio. Franken		4.25	4.25	2.52	-1.73
Unterdeckung Lieg FV	Mio. Franken		6.49	0.89	1.26	0.36
Gesamtaufwand Liegenschaften	Mio. Franken		22.28	22.91	21.11	-1.79
Gebäudebewirtschaftung						
Betriebskosten Schulanlagen	Mio. Franken		10.69	11.03	11.12	0.09
Flächen Schulanlagen	m2 NGF		62'407	62'407	62'407	0
Spezifische Betriebskosten Schulanlagen	Fr./m2		171	177	178	2
Anzahl Schüler	Anzahl		2'777	2'860	2'970	110
Spezifische Betriebskosten/Schüler	Fr./Schüler		3'851	3'855	3'744	-111
Flächenkonsum Schulanlagen	m2/Schüler		22.5	21.8	21.0	-0.8
Energiekosten (GB 15)	Tausend Franken	1'633	2'057	2'463	1'539	-924
Baumanagement						
Gebäudeversicherungssumme (GB 15 o Dritte)	Tausend Franken		324'256	324'256	371'558	47'302
Aufwand Instandhaltung Erfolgsrechnung	Mio. Franken	1.62	1.36	0.94	1.33	0.39
Instandhaltung in % GV-Summe	Prozent	0.50%	0.42%	0.29%	0.36%	0.07%
Aufwand Instandsetzung Investitionsrechnung	Mio. Franken	3.24	3.96	2.33	2.42	0.09
Instandsetzung in % GV-Summe	Prozent	1.00%	1.22%	0.72%	0.65%	-0.07%
Aufwand Unterhalt Gesamt (IH+IS)	Mio. Franken	4.86	5.32	3.27	3.75	0.48
Unterhalt in Relation zur GV-Summe	Prozent	1.50%	1.64%	1.01%	1.01%	0.00%
Betrieb Freizeitanlagen						
Defizit Sport Anl Kleinfeld	Fr.		855'521	840'554	830'666	-9'888
Eintritte Hallenbad Krauer	Anzahl	50'000	30'740	45'200	31'293	-13'907
Defizit Hallenbad Krauer	Fr.		371'808	299'583	437'645	138'062
Eintritt Parkbad	Anzahl	70'000	86'092	64'000	84'170	20'170
Defizit Parkbad	Fr.		623'640	702'441	719'363	16'922
Defizit Restaurant	Fr.		28'769	77'934	7'138	-70'796
Defizit Betr Freiz Anl	Fr.		1'879'738	1'920'513	1'994'812	74'299

Stellenplan	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Immobiliendienste	Vollzeit	2.00	3.50	4.50	1.00
Portfoliomanagement Finanz-Lg.	Vollzeit	2.30	2.30	4.75	2.45
Verwaltungsliegenschaften	Vollzeit	18.25	17.40	13.00	-4.40
Betrieb Freizeitanlagen	Vollzeit	6.80	6.80	6.00	-0.80

Massnahmen und Projekte

15 Immobiliendienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
	Total					100	500		
15.04	Planung Strategische Unterhaltsmassnahmen VV Folgejahr (Stratus)		2020	offen	1	200	500	Planung der Stratus Massnahmen Folgejahr	Für die Instandhaltung und Instandsetzung der VV Objekte wurden 2023 gegen Fr. 300'000 mehr ausgegeben als budgetiert. Der Gesamtumfang bewegt sich mit Fr. 1'067'000 aber auf Vorjahresniveau.
15.39	Immobilienstrategie		2019	2022		-100		Erarbeitung Immobilienstrategie / Projektnummer FS07 Finanzstrategie 2024	Im Rahmen der Umsetzung der Immobilienstrategie wurde eine Vielzahl von Einzelmassnahmen realisiert, die zur Kostenreduktion oder Ertragssteigerung dienen

15 Immobiliendienste		Investitionsrechnung				Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	2023	2023		
Total						3'950	4'649		
Schulliegenschaften						2'150	3'568		
5000012	Schadstoffsanierung Naphtalin		2020	2027	1	1'000		Die teerhaltige Isolationsschicht der Böden der Schulräume muss entfernt werden	siehe unter 50000001
5000001	Schadstoffsanierung Naphtalin Amlehn		2022	2024	1	-	1'743	Die teerhaltige Isolationsschicht der Böden der Schulräume muss entfernt werden	Sanierung während den Sommerferien 2023 durchgeführt, Abschlussarbeiten im ersten Halbjahr 2024
5000098	Schadstoffsanierung Naphtalin Roggern 1		2023	2023	1	-	65	Die teerhaltige Isolationsschicht der Böden der Schulräume muss entfernt werden	Abschlussarbeiten im Q1 2023 erfolgt
5000164	Instandsetzungsmassnahmen Schulhaus Dorf		2023	2023		-	186	Erneuerung Fensterläden und Eingangspartie	Projekt abgeschlossen
5000165	Hochwasserschutzmassnahmen Schulanlage Roggern		2023	2023		-	92	Bauliche und technische Massnahmen für den Hochwasserschutz Schulareal Roggern	Projekt abgeschlossen
5000166	Instandsetzungsmassnahmen Krauerhalle		2023	2023		-	141	Bodenersatz, Ersatz Audio- und Videoanlage	Erneuerung Bodenbelag und Lautsprecheranlage abgeschlossen, Installation Audio-Anlage 2024
5000072	Heizung/Lüftung/Klima Konzept Stratus		2022	2026	1	-	4	Erneuerung Haustechnikanlage Meiersmatt	Planung in Arbeit
5000017	Sicherheitsaudits Schulanlagen		2023	2026	1	50	9	Auditierung von 2 Schulanlagen	Planung abgeschlossen, Aufträge erteilt, Realisierung 2024
5000123	Schulhaus Obernau 2		2023	2026	1	150	35	Neubau Schulhaus Obernau 4, Anpassungen Schulhäuser 2/3	Baueingabe als Vorbereitung für GU/TU-Ausschreibung in Arbeit
5000126	Schulhaus Obernau 1		2023	2026	1	150		Neubau Schulhaus Obernau 4, Anpassungen Schulhäuser 2/3	siehe unter 5000123
5000269	Ersatzinvestitionen Schulanlage Obernau		2023	2023		-	52	Diverse Ersatzinvestitionen	Projekt kurz vor Abschluss, Abrechnung Q1 / 2024
5000093	Roggern Schulraumerweiterung Etappe 1		2023	2026	1	500	82	Erweiterung Schulanlage um 6 Klassen	Vorbereitung für Architekturwettbewerb abgeschlossen
5000083	Schulhaus Kuonimatt Erweiterung		2023	2027	2	300	54	Ersatzneubau Schulpavillon, Aufstockung Modulbau	Architekturwettbewerb gestartet, Baueingabe Aufstockung Modulbau in Arbeit
5000256	Aufwertung Wildhecke Schulanlage Roggern		2023	2024		-	4	Ökologische Aufwertungsmassnahmen	Planung abgeschlossen, Realisierung 2024
5000068	Grossfeld 2 Ausbau PMT Raum (Horwerstr. 5)		2022	2023	1	-	65	Bereitstellung Psychomotorikraum	Projekt abgeschlossen
5000107	Schulhaus Grossfeld 1 WLAN		2023	2023		-	6	Aufrüsten Schulliegenschaften mit WLAN	Projekt abgeschlossen
5000070	Realisierung Färbergarten Gabeldingen		2022	2023	2	-	60	Ökologische Aufwertung der Aussenanlage	Projekt abgeschlossen
5000089	Gabeldingen Frühlicht Ausbau SeT		2023	2024	1	-	13	Bereitstellung Tagesstruktur in der ehemaligen Hauswartwohnung	Projekt abgeschlossen, Bezug im Feb 2024 erfolgt
5000217	Neue öffentliche Toilette Gabeldingen		2023	2024		-	3	Auf dem Areal der Schulanlage Gabeldingen wird eine neue öffentliche Toilette erstellt.	Planung in Arbeit, Realisierung 2024
5000257	Ökologische Aufwertung Schulareal Feldmühle		2023	2026	1	-	18	Anpassung der Umgebung ausgelöst durch das Strassenprojekt des Kantons Luzern	Planung in Arbeit
5000270	Erneuerung Sportplatz Feldmühle		2023	2025		-	12	Neuer Sportplatz mit EPDM Kunststoff-Belag	Planung in Arbeit, Realisierung 2024
5000073	Abschlussarbeiten Krauermodul		2022	2023	1	-	5	Einholen der Baubewilligung für Provisorium	Baubewilligung eingegangen
5000216	Bereitstellung KIGA Krauermodul		2023	2024		-	113	Innenausbau Nutzerwünsche Kindergarten	Projekt abgeschlossen, Bezug im Okt 2023 erfolgt
5000214	Beleuchtungsersatz Turnhalle KIGA		2023	2024		-	94	Die best. Beleuchtung wird durch LED Leuchten ersetzt.	Projekt abgeschlossen
5000088	Schulanlagen WLAN ARUBA		2023	2023		-	197	Umrüsten WLAN auf Aruba, Ausrüsten WLAN KIGA	Projekt weitgehend abgeschlossen, Abschlussarbeiten 2024

15 Immobiliendienste						Investitionsrechnung			
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						2023	2023		
5000071	Erneuerung Spielplatz Kuonimatt		2022	2023	1	-	3		Projekt 2022 abgeschlossen
5000075	Meiersmatt 2 Ersatz Lift		2022	2023	2	-	78		Projekt abgeschlossen
5000104	Meiersmatt Umnutzung Wohnung in Hort		2022	2023		-	42		Projekt abgeschlossen
5000064	Horwerstrasse 9 Mieterausbau (Grossfeld)		2022	2023	1	-	14		Projekt abgeschlossen
	Gabeldingen Widmung		1905	2023		-	375		B+A Einwohnerrat Nr. 194/2023
Verwaltungsgebäude						1'010	205		
5000080	Planung Strategische Unterhaltsmassnahmen VV		2023	2027	1	150	114	Planung der Stratus Massnahmen	Planaufnahme der Schulanlagen Meiersmatt und Feldmühle
5000081	Realisierung Strategische Unterhaltsmassnahmen VV		2023	2027	1	810		Instandsetzungsmassnahmen Gebäude VV Basis der Stratus Auswertung von 2019/2021	Realisierung von diversen Instandsetzungsprojekten
5000142	Hochwasserschutz / Feuchtigkeitsschäden Schappe Kulturquadrat		2023	2024		-	29	Behebung der Feuchtigkeitsschäden im Ateliergebäude und Hochwasserschutz	Austrocknung Ateliergebäude erfolgt, Hochwasserschutz abgeschlossen
5000152	Ersatzinvestitionen Parkbad Kleinfeld 2023		2023	2023		-	56	Diverse Ersatzinvestitionen Badetechnik	Projekt abgeschlossen
5000044	Schalterumbauten PD		2023	2023	2	50	1	Bauliche Anpassungen Stadthaus	Projekt abgeschlossen
5000259	Schalterumbauten 1.OG Stadthaus		2023	2024		-	5	Anpassungen des Stadtbüros und der Schalter in der offenen Zone im 1.OG	Planung abgeschlossen, Realisierung 2024
Sport						160	513		
5000060	Streetworkanlage Kleinfeld		2023	2023	1	60	61	Erstellen neue Streetworkanlage	Projekt abgeschlossen
5000061	Ersatz Spindelmäher		2023	2023	3	100	112	Neuer Schlegelmäher (Buch 15.38)	Beschaffung erfolgt
5000078	Anpassung Umzäunung Spielwiese Kleinfeld		2022	2023	3	-	226	Öffnung der Parkbadwiese, Realisierung Freizeitanlage Kleinfeld	Projekt abgeschlossen
5000262	Pendenzen Spielfeld 1		2023	2025		-	10	Ergänzen Sichtschutz Spielfeld, Analyse und Behebung Stauwasser Spielfeld	Analyse abgeschlossen, Beschaffung Sichtschutz 2024
5000283	Ersatzinvestitionen Hallenbad Krauer		2023	2024		-	39	Diverse Ersatzinvestitionen Badetechnik	Realisierung in Arbeit, Fertigstellung 2024
	Kleinfeld Investitionen		2023	2023		-	65	Übernahme SCK Investitionen 2018 - 2020	Anstelle von Amortisation, Anpassung Darlehensvertrag
Öffentliche Strassen						-	10		
5000218	Neue öffentliche Toilette Langmatt		2023	2025		-	10	Auf dem Areal der Freizeitanlage Langmatt wird eine neue öffentliche Toilette erstellt.	Planung in Arbeit, Realisierung 2024
Liegenschaften Finanzvermögen						630	353		
5000077	Realisierung Strategische Unterhaltsmassnahmen FV		2023	2027	1	200		Instandsetzungsmassnahmen Gebäude FV Basis der Stratus Auswertung 2021	keine Aktivitäten
5000091	Chinderhuus Bellpark		2023	2027	1	-	5	Realisierung von Brandschutzmassnahmen (Forderung GVL)	Planung in Arbeit, Realisierung 2024
5000059	Hofmatt Einstellhalle Sanierung		2022	2023	1	210	188	Komplettsanierung der Einstellhalle im Miteigentum	Projekt abgeschlossen
5000069	Schloss Schauensee Sanierung Heizung		2022	2024	2	220	14	Neue Heizung für Schloss, Pächterhaus und Pförtnerhaus	Planung in Arbeit, Realisierung 2024
5000079	Attraktivierung Umgebung Schloss Schauensee		2022	2024	1	-	102	Aufwertung des Schlossgartens	Baubeginn erfolgt, Fertigstellung Frühjahr 2024
5000063	Instandsetzung Heinrich-Walther-Haus		2022	2023	2	-	43	Bereitstellung Objekt für gemeinnütziger Frauenverein Kriens (Tagesstruktur)	Projekt abgeschlossen

15 Immobiliendienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	4'759	4'531	4'832	7%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	4'427	4'452	4'629	4%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'900	6'508	6'085	-6%
34	Finanzaufwand	32'387	1'802	811	-55%
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	6'271	5	1'060	21560%
36	Transferaufwand	652	780	727	-7%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	13'348	13'030	11'839	-9%
Aufwand		67'745	31'109	29'987	-4%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	2	
42	Entgelte	1'279	1'102	1'067	-3%
43	Verschiedene Erträge	161	90	121	34%
44	Finanzertrag	35'485	4'332	3'618	-16%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	652	780	727	-7%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	21'430	21'845	20'872	-4%
Ertrag		59'005	28'149	26'401	-6%
Saldo Globalbudget		8'740	2'959	3'586	626
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		16'822	11'774	12'610	7%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Liegenschaften	Aufwand	852	628	790	26%
Verwaltungsvermögen	Ertrag	613	607	600	-1%
	Saldo	239	22	191	787%
Sportanlagen Kleinfeld	Aufwand	930	915	894	-2%
	Ertrag	74	75	63	-15%
	Saldo	856	841	831	-1%
Schwimmhalle Krauer	Aufwand	642	671	699	4%
	Ertrag	270	372	261	-30%
	Saldo	372	300	438	46%
Badeanlage Kleinfeld (SF)	Aufwand	1'122	1'154	1'199	4%
	Ertrag	1'122	1'154	1'199	4%
	Saldo	0	0	0	
Restaurant Kleinfeld (SF)	Aufwand	482	435	471	8%
	Ertrag	482	435	471	8%
	Saldo	0	0	0	
Badeanlage/Restaurant Kleinfeld	Aufwand	652	780	727	-7%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	652	780	727	-7%
Parkanlagen	Aufwand	137	122	145	19%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	137	122	145	19%
Liegenschaften	Aufwand	26'561	1'035	1'393	35%
Finanzvermögen	Ertrag	20'076	140	137	-2%
	Saldo	6'485	896	1'256	40%
Total	Aufwand	31'377	5'741	6'317	10%
	Ertrag	22'637	2'782	2'731	-2%
	Saldo	8'740	2'959	3'586	21%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	652	780	727	-7%
3632.01	Beiträge an Defizit Badeanlage Kleinfeld	624	702	719	2%
3632.02	Beiträge an Defizit Restaurant Kleinfeld	29	78	7	-91%
Transferertrag					
46	Total	652	780	727	-7%
4610.00	0	0	0	0	
4632.01	Beiträge für Defizit Badeanlage Kleinfeld	624	702	719	2%
4632.02	Beiträge für Defizit Restaurant Kleinfeld	29	78	7	-91%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		4'114	5'190	4'649	-10%
Einnahmen		18	0	0	
Nettoinvestitionen		4'096	5'190	4'649	-10%

Kreditrechtliches		Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
Erfolgsrechnung			Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit		2'959					
06.03.24	Buchverlust Marktwertanpassung						375
06.03.24	Personalaufwand Parkbad						301
Saldo		2'959	0	0	0	2'959	676

Kreditrechtliches		Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
Investitionsrechnung			Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben		3'950					
<u>Verwaltungsvermögen</u>							
5000178	Sanierung öffentliche WC Anlagen		92	-78			
5000057	Stadtplatz Attraktivierung		80	-80			
5000087	Schiessstand Stalden		37	-37			
15.2170	Schadstoff Naphthalin Schulanlagen		456				
15.2170	Meiersmatt Umnutzung HW-Wohnung		200				
5000088	WLAN Schulhäuser		290	-86			
15.9630	Chinderhus Bellpark Brandschutz		132				
15.2170	Sanierung Hallenboden Krauer		100				
15.2170	Strategische Unterhaltsmassnahmen		592				
15.2170	Planung Erweiterung Obernau		100				
5000089	Planung Hort Gabeldingen		50	-37			
15.2170	Umgebung Gabeldingen		70				
15.2170	Planung Umzug Krauermodul Kuonimatt		34				
15.2170	Psychomotorik-Raum Grossfeld 2		115				
5000018	Absturzsicherungen Schulanlagen		50	-50			
5000076	Planung Sanierung Spielfeld 2		38	-38			
5000259	Schalterumbauten Stadthaus			-44			
5000093	Roggern Schulraumerweiterung Etappe 1			-417			
5000123	Schulhaus Obernau 2			-264			
5000083	Schulhaus Kuonimatt Erweiterung			-245			
5000017	Sicherheitsaudits Schulanlagen			-40			
<u>Finanzvermögen</u>							
5000069	Schloss Schauensee Sanierung Heizung		94	-300			
5000079	Schloss Schauensee Attraktivierung		126	-23			
Saldo		3'950	2'656	-1'416	0	5'190	0

Saldo Folgejahr
ohne Finanzvermögen

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Der Saldo des Globalbudgets von Fr. 2'959'000 wurde mit Fr. 3'586'000 um Fr. 626'000 überschritten.

Die Überschreitung des Globalbudgets ergibt sich hauptsächlich aus zwei Positionen:

Fr. 375'000.00 wurden für die ausserordentliche Abschreibung zur Widmung des Grundstücks Gabeldingen eingesetzt, welche nicht budgetiert waren.

Der Personalaufwand fiel um Fr. 301'000.00 höher als geplant. Die Gründe liegen vor allem bei der Budgetungenauigkeit der Mitarbeitenden im Stundeneinsatz Reinigung und Personal Parkbad. Mehrere Langzeitabsenzen führten zu höheren Personalkosten. Die starke Badesaison führte zu höheren Personalkosten beim Personal im Stundeneinsatz.

Mehrkosten beim Verwaltungsaufwand und Mindererträge konnten mit Minderkosten bei den Abschreibungen kompensiert werden.

Der Hauptanteil der Mindererträge ergab sich aus der angepassten Verbuchung der Nebenkosten der Finanzliegenschaften. Diese Mindererträge wurden aber praktisch zu 100% durch Minderkosten kompensiert. Das schöne Wetter im Sommer führte erneut zu einer ausserordentlichen Badesaison mit über 84'000 Badegästen, welche zu Mehreinnahmen im Restaurant führte. Im Hallenbad Krauer konnten die budgetierten Erträge aufgrund der Besuchszahlen nicht erreicht werden.

Der Betriebsaufwand des Verwaltungsvermögens lag um Fr. 177'000.00 höher als budgetiert. Der Hauptanteil der Mehrkosten liegt beim baulichen Unterhalt. Minderkosten ergaben sich bei der Wärmeenergie und bei der elektrischen Energie, weil insbesondere der Gaspreis wieder etwas günstiger wurde.

Bei den Abschreibungen ergaben sich Einsparungen von Fr. 422'000.00 gegenüber dem Budget aufgrund des geringeren Investitionsvolumens der Vorjahre.

Investitionsrechnung:

Im 2023 wurden gesamthaft Fr. 4.649 Mio. für Instandsetzungs- und Erneuerungsvorhaben investiert. Das Gesamtbudget von Fr. 6.606 Mio. (Fr. 3.950 Mio. Basisbudget und Fr. 2.656 Mio. Kreditüberträge) wurde zu 70% ausgeschöpft. Unter Berücksichtigung der Kreditüberträge von Fr. 1.739 Mio. auf das Jahr 2024 wurde das Investitionsbudget zu 97% ausgeschöpft.

20 Finanzdienste

Messgrößen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Finanzen / Rechnungswesen						
Kundenrechnungen Gesamt	Anzahl		20'353	20'400	22'203	1'803
Kundenrechnungen E-Business ERP System	Anzahl		1'764	1'900	2'160	260
Kundenrechnungen E-Business	Prozent	10.0%	8.7%	9.3%	9.7%	0.4%
Lieferantenrechnungen Gesamt	Anzahl		13'119	11'300	14'074	2'774
Lieferantenrechnungen Papier	Anzahl		7'755	10'200	7'076	-3'124
Lieferantenrechnungen E-Mail papierlos	Anzahl		4'545	3'200	6'205	3'005
Lieferantenrechnungen E-Mail papierlos	Prozent	75.0%	34.6%	28.3%	44.1%	15.8%
Lieferantenrechnungen E-Business ERP System	Anzahl		819	1'100	793	-307
Lieferantenrechnungen E-Business	Prozent		6.2%	9.7%	5.6%	-4.1%
Ø Zinssatz Fremdkapital	Prozent		0.88%	1.00%	0.93%	-0.07%
Dienstleistung Informatik						
ICT-Arbeitsplätze Verwaltung	Anzahl	260	255	259	260	1
Kosten pro Arbeitsplatz	Franken	6'000	5'920	6'000	5'700	-300
ICT-Arbeitsplätze Schulen	Anzahl		1'322	1'326	1'823	497
GICT: Tickets für Kriens - Störungen	Anzahl	minus 5% p.a.	807	430	730	300
GICT: Tickets für Kriens - Service Anfragen	Anzahl	minus 5% p.a.	645	540	919	379
GICT: Serversysteme - Alle Kunden	Anzahl		280	310	305	-5
GICT: Systemänderungen (Changes) Kriens	Anzahl	10	19	12	31	19
Statistische Grundlagen						
Finanzen / Rechnungswesen						
Zahlungsfristen Debitoren	Tage		30	30	30	0
Zentraleinkauf						
Anzahl Lieferanten	Anzahl		4'765	4'000	5'414	1'414
Zentraleinkauf Kostenveränderungen	Franken		-90'000	-40'000	-70'000	-30'000
Zentraleinkauf Volumen	Mio. Franken		3.0	3.5	3.0	-0.5
Finanzausgleich						
Ressourcenindex	Prozent		85.97%	83.95%	83.95%	0.00%
Soziallastenausgleich	Prozent		158.1%	154.3%	154.3%	0.0%
Index Bebauungsdichte	Prozent		146.8%	146.6%	146.6%	0.0%
Stellenplan						
Finanzdienste	Vollzeit		3.45	3.45	3.45	0.00
Rechnungswesen	Vollzeit		2.80	2.80	3.00	0.20

Massnahmen und Projekte

20 Finanzdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
	Total					2023	2023		
						-1'360	-1'252		
20.01	Informatik		läuft	offen	1			Erneuerung/Ersatzinvestitionen IT und Neubeschaffungen / eGovernment-Portal LU	Umsetzung gemäss ICT Projektportfolio
20.02	Betrieblicher Leistungsauftrag		2019	2021				Alle Bereiche verfügen über einen betrieblichen Leistungsauftrag	Erlедigt
20.03	Finanzstrategie 2024		2020	2024				Überwachung der Umsetzung	Laufend
20.04	IKS / RM / Interne Revision		2019	offen		5	13	Einführung IKS/RM gemäss HRM2 / Projekt Nr. 10 Finanzstrategie 2024	Interne Revision in SD Departement durchgeführt
20.05	Entnahme Aufwertungsreserven für Mehrabschreibungen HRM2		2019	2023		-1'200	-1'200	Entnahme Aufwertungsreserven gemäss Restatement 2	
20.06	Auslagerungen prüfen		2021	2024				Projektnummer FS14 Finanzstrategie 2023	keine Aktivität
20.07	Digitalisierung Verwaltung/ ICT-Strategie / Gesamtinformatik		2020	offen				Projektnummer FS15 Finanzstrategie 2023	Umsetzung gemäss ICT Projektportfolio
20.08	ICT-Strategie / Gesamtinformatik		2020	offen		15	0	Projektnummer FS21 Finanzstrategie 2023	ICT-Strategie in Kraft seit 1.1.2023 keine externe Kosten im 2023
20.09	Heime Kriens AG / Dividendenausschüttung		2024	offen				Projektnummer FS23 Finanzstrategie 2023	keine Ausschüttung
20.10	Billettsteuer		2022	offen		-180	-65	Projektnummer FS24 Finanzstrategie 2023	weniger Anlässe als erwartet
20.11	Finanzcockpit		2022	offen				Projektnummer FS30 Finanzstrategie 2023	keine Aktivität
20.12	FHGG / HRM2		2017	offen				Weiterführung der Arbeiten im Zusammenhang mit der Einführung der Rechnungslegung HRM2	interne Schulungen

		Investitionsrechnung							
20 Finanzdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung		
Nr.	Projektname					2023	2023	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Total						340	400		
Informatik Verwaltung						340	400		
5000043	M365 & Softphone		2022	2024	1	-	11	Einführung M365 & Softphone für digitale Kommunikation & Kollaboration	Grobplanung für Projekt in 2024
5000046	OBT Big-Picture		2022	2028	1	10	111	Investitions- und Finanzplanung, HR Bewerbermanagement, Abalmmo, Roadmap Digitalisierung	Einführung von Projektplanung Investitionsrechnung, Finanzplanung und Abalmmo
5000047	eGOV Serviceplattform Luzern		2023	2029	2	75	72	eGOV Serviceplattform Luzern - VLG	Rechnung von VLG
5000048	GEVER CMI Axioma		2023	2024	1	120	133	Ablös GEVER inkl. Migration in CMI Axioma und Organisationsprojekt	Projekt abgeschlossen
5000052	WLAN Erneuerung		2023	2023	1	105	68	WLAN Erneuerung Eichenspies, Schappe Süd, Pilatussaal	WLAN Erneuerung Schappe Süd
5000056	Regierungscontrolling		2023	2024	2	30	6	Applikation für Berichterstattung AFP und Jahresbericht	Machbarkeitsstudie

20 Finanzdienste**Entwicklung der Finanzen****Erfolgsrechnung**

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	850	843	857	2%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	659	643	715	11%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	276	227	206	-9%
34	Finanzaufwand	1'880	1'900	1'904	0%
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	2	3	0	-100%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'555	1'563	1'679	7%
Aufwand		5'222	5'178	5'361	4%
40	Fiskalertrag	96	180	70	-61%
41	Regalien und Konzessionen	1'106	1'000	1'216	22%
42	Entgelte	120	92	95	2%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	43	30	306	910%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	25	0	24	
46	Transferertrag	3'597	5'644	5'660	0%
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'400	1'200	1'200	0%
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	8'255	8'482	8'247	-3%
Ertrag		14'642	16'628	16'816	1%
Saldo Globalbudget		-9'420	-11'450	-11'455	-5
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		-2'720	-4'531	-4'887	8%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Buchprüfungskosten	Aufwand	51	25	38	52%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	51	25	38	52%
Sozialer Wohnungsbau	Aufwand	2	3	0	-100%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	2	3	0	-100%
Elektrizität	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	1'106	1'000	1'216	22%
	Saldo	-1'106	-1'000	-1'216	22%
Billettsteuer	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	95	180	65	-64%
	Saldo	-95	-180	-65	-64%
Finanzausgleich	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	3'555	5'627	5'627	0%
	Saldo	-3'555	-5'627	-5'627	0%
Zinsen	Aufwand	3'168	3'175	3'238	2%
	Ertrag	6'444	6'629	6'591	-1%
	Saldo	-3'276	-3'454	-3'352	-3%
Rückvergütung aus CO2-Abgabe	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	41	17	33	94%
	Saldo	-41	-17	-33	94%
Auflösung Aufwertungsreserven	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	1'400	1'200	1'200	0%
	Saldo	-1'400	-1'200	-1'200	0%
Total	Aufwand	3'221	3'202	3'276	2%
	Ertrag	12'642	14'652	14'731	1%
	Saldo	-9'420	-11'450	-11'455	0%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	2	3	-	-100%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2	3	0	-100%
Transferertrag					
46	Total	3'597	5'644	5'660	0%
4621.00	Ressourcenausgleich	406	2'415	2'415	0%
4622.00	Lastenausgleich	3'150	3'211	3'211	0%
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	41	17	33	94%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		217	403	400	-1%
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		217	403	400	-1%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	-11'450					
Saldo	-11'450	0	0	0	-11'450	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	340					
5000043 M365 & Softphone		83	-20			
Saldo	340	83	-20	0	403	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Der Saldo der Rechnung des Globalbudget schliesst Fr. 4'543 unter Budget ab aufgrund von insgesamt Fr. 178'399 höherem Aufwand und Fr. 182'942 höherem Ertrag.

Der Personalaufwand ist Fr. 14'590 über Budget (2 %). Davon entfallen Fr. 4'200 auf die 0.5 % Lohnanpassung gemäss B+A Nr. 147/2022 welche global im Aufgabenbereich Personaldienste budgetiert wurden. Die weiteren rund Fr. 10'000 negative Abweichung sind höhere Personalkosten aufgrund individueller Lohnanpassungen inkl. Sozialkosten (Fr. 4'200), Aus- und Weiterbildung (Fr. 3'500) und übriger Personalaufwand (Fr. 2'300).

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist Fr. 72'682 über Budget (11 %) hauptsächlich wegen höheren Aufwand für Dienstleistungen und Honorare externer Dienstleister und Berater von Fr. 98'000 (insbesondere Einführung Finanzhaushaltsreglement und –Verordnung, Einführung IVöB und Finanzstrategie). Weiter handelt es sich um höheren Aufwand für Software Wartung von Fr. 22'000 und nicht budgetierte Wertberichtigung auf Forderungen von Fr. 39'100. Durch Einsparungen in verschiedenen anderen Sach- und übrigen Betriebsaufwänden, wie Büromaterial (- Fr. 6'700), Drucksachen (- Fr. 41'000), Anschaffung Hard- und Software (- Fr. 7'000) und Telefon (- Fr. 18'000), konnte ein Teil der höheren Aufwände kompensiert werden.

Die Abschreibungen sind leicht unter Budget (- Fr. 21'000, -9 %). Der Finanzaufwand ist gemäss Budget bei rund Fr. 1.9 Mio. Die internen Verrechnungen und Umlagen sind Fr. 116'000 (7 %) über Budget, hauptsächlich durch höhere kalkulatorische Zinsbelastung von Fr. 62'000, höhere Umlagen des Sekretariat Finanzdepartement von Fr. 33'000 und Fr. 17'000 der eigenen Abteilung Finanzdienste.

Der Ertrag der Billettsteuer (Fiskalertrag) ist Fr. 110'000 unter Budget und unter Vorjahr 2022. Die Anzahl der Veranstaltungen liegt signifikant unter den Erwartungen.

Die Erträge aus den Konzessionen (Elektrizität) konnten im Vergleich zum Budget um Fr. 216'000 (22 %) und zum Vorjahr um Fr. 110'000 gesteigert werden. Die Erträge aus Dienstleistungen an Dritte (Entgelt von Heime Kriens AG) ist leicht über Budget (2%)

Der Finanzertrag ist Fr. 276'000 (910 %) über Budget, da vor allem mit den überschüssigen flüssigen Mitteln durch kurzfristige Geldanlagen Zinsertrag erzielt werden konnte.

Der Transferertrag von Fr. 5'659'513 beinhaltet den Ressourcenausgleich und den Lastenausgleich (Finanzausgleich) gemäss Budget, sowie die Rückverteilung der CO2-Abgabe mit Fr. 16'000 Mehrertrag.

Die negative Abweichung von 3 % (Fr. 235'000) für interne Verrechnung und Umlagen ist aufgrund tieferer Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen von Fr. 314'000 und höheren Umlagen der Finanzdienste und ICT Verwaltung von Fr. 79'000.

Investitionsrechnung:

Der Saldo der Investitionsrechnung ist mit Fr. 400'077 unter dem Budget ergänzt von Fr. 403'000.

Das Projekt M365 & Softphone wurde Ende 2022 gestartet und wird bis in das Jahr 2025 weitergeführt. Daher sind die Kreditüberträge vom 2022 (Vorjahr) von Fr. 83'000 nötig und für das Folgejahr 2024 sind Fr. 20'000 berücksichtigt. Das ISDS Konzept und die Grobplanung für die Umsetzung erfolgt im 2024 und der weitere Kreditbedarf wird für das Budget 2025 geplant.

Die Investitionen für die ICT Verwaltung waren in ABACUS für die Einführung der Projektplanung Investitionsrechnung, Finanzplanung und Abalmmo als weitere Funktionen aufgrund des Projekt OBT Big-Picture. Aufgrund der tieferen Ausgaben der WLAN Erneuerung und des Projekt Regierungscontrolling konnten die oben erwähnten Investitionen getätigt und innerhalb des Globalkredit kompensiert werden.

Die Geschäftsverwaltung CMI Axioma wurde im 2023 erfolgreich eingeführt bzw. Brainconnect abgelöst. Die Anforderungen und Termine wurden gemäss Projektplan erfüllt und eingehalten. Die Kosten wurden aufgrund zusätzlicher externer Unterstützung um Fr. 13'000 überschritten.

25 Stadtkanzlei

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Stadtkanzlei						
Behandelte Fälle (Einsprachen/Beschwerden)	Anzahl	40	40	45	25	-20
Stadtrat/Kommissionen						
Sitzungen StR	Anzahl	40	41	40	39	-1
Sitzungen Kommissionen	Anzahl	40	35	31	29	-2
Wahlen/Abstimmungen						
Abstimmungen	Anzahl	4	4	5	6	1
Einsatzstunden Urnenbüro	Anzahl	470	482	590	2'004	1'414
Medien						
KriensInfo	Anzahl	12	12	12	12	0
Medienmitteilung	Anzahl	130	259	170	271	101
Statistische Grundlagen						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Stadtkanzlei						
Anfragen Öffentlichkeitsprinzip	Anzahl		2	3	4	1
Einwohnervorstösse	Anzahl		10	15	5	-10
Einwohnerrat						
Sitzungen	Anzahl		9	8	8	0
Geschäfte	Anzahl		69	70	79	9
Politische Vorstösse	Anzahl		52	60	57	-3
B+A und Berichte	Anzahl		17	24	22	-2
Stadtrat/Kommissionen						
Geschäfte StR	Anzahl		898	1'200	894	-306
Geschäfte Kommissionen	Anzahl		137	100	145	45
Sondersteuern						
Grundstückgewinnsteuern	Anzahl		458	350	319	-31
Handänderungssteuern	Anzahl		445	350	319	-31
Nachlass						
Erbschaftsfälle	Anzahl		288	240	248	8
Stellenplan						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Stadtkanzlei	Vollzeit		4.10	4.65	4.30	-0.35
Nachlass/Sondersteuern	Vollzeit		4.55	4.55	5.85	1.30

Massnahmen und Projekte

25 Stadtkanzlei

Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						Budget	Rechnung		
						2023	2023		
Total						100	0		
25.01	Ausbau Rechtsdienst		2016	offen		100	0	Kosten für externe Mandate bzw. Aufstockung interne Ressourcen	Keine Aktivitäten durchgeführt im 2023
25.03	Überprüfung der Führungsstrukturen		2020	2022				Projektnummer FS16 Finanzstrategie 2024	Keine Aktivitäten durchgeführt im 2023
25.04	Nachkommenerbschaftssteuer		2022	offen				Projektnummer FS26 Finanzstrategie 2024	Keine Aktivitäten durchgeführt nach der Ablehnung an der Abstimmung vom 13. Feb. 2022

25 Stadtkanzlei

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	2'248	2'421	2'343	-3%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	568	782	645	-18%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	-2	1	0	-144%
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	23	23	23	0%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'872	2'171	1'832	-16%
Aufwand		4'708	5'396	4'842	-10%
40	Fiskalertrag	5'917	3'750	5'431	45%
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	386	353	351	-1%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	152	12	120	935%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'364	2'537	2'409	-5%
Ertrag		8'818	6'651	8'311	25%
Saldo Globalbudget		-4'110	-1'255	-3'469	-2'214
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		-3'618	-889	-2'892	225%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Einwohnerrat	Aufwand	409	439	421	-4%
	Ertrag	0	0	1	
	Saldo	409	439	421	-4%
ER-Kommissionen	Aufwand	179	241	195	-19%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	179	241	195	-19%
Wahlen und Abstimmungen	Aufwand	309	533	406	-24%
	Ertrag	11	10	26	155%
	Saldo	298	523	380	-27%
Stadtrat	Aufwand	488	572	406	-29%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	488	572	406	-29%
StR-Kommissionen	Aufwand	35	48	36	-25%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	35	48	36	-25%
Teilungsamt	Aufwand	393	419	410	-2%
	Ertrag	350	330	310	-6%
	Saldo	44	89	101	14%
Medien	Aufwand	171	205	179	-13%
	Ertrag	10	10	12	20%
	Saldo	161	196	168	-14%
Sondersteuern	Aufwand	347	388	364	-6%
	Ertrag	6'069	3'750	5'540	48%
	Saldo	-5'723	-3'362	-5'176	54%
Total	Aufwand	2'331	2'845	2'418	-15%
	Ertrag	6'441	4'100	5'887	44%
	Saldo	-4'110	-1'255	-3'469	176%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	23	23	23	0%
3636.01	Beiträge an Parteien	23	23	23	0%
Transferertrag					
46	Total	152	12	120	935%
4611.01	Entschädigung vom Kanton Steuerinkassoprovision	152	0	109	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden- u.Gemeindezweckverbände	0	12	12	0%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	
Einnahmen		0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung

	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	-1'255					
28.09.23 Reglement Pensionsordnung Stadtrat				98		
02.11.23 Wertschätzung Mitarbeitende				120		
25.01.00 Kanparl Software			-6			
Saldo	-1'255	0	-6	218	-1'043	0

Kreditrechtliches

Investitionsrechnung

	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Das Nettoergebnis im Globalbudget der Rechnung 2023 ist um gut Fr. 2.2 Mio. besser ausgefallen als das budgetierte Nettoergebnis 2023. Gründe dafür sind insbesondere um knapp Fr 1.65 Mio. höhere Erträge als budgetiert, die wie schon im Vorjahr vor allem bei den Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern resultierten. Dabei konnten dank gezieltem Personaleinsatz und zusätzlicher externer, sachkundiger Unterstützung durch eine Treuhandfirma sowohl pendente als auch neu eingegangene Sondersteuerfälle effizient bearbeitet und fristgerecht abgeschlossen werden. Zum guten Ergebnis beigetragen hat zusätzlich ein um insgesamt Fr. 0.55 Mio. unter dem Budget liegender Aufwand.

30 Umwelt- und Sicherheitsdienste

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Abfallbewirtschaftung						
Abfall pro Ew und Jahr	kg	160	174	170	171	1
Sicherheit						
Einsatzstunden GOD Gemeindeordnungsdienst	Stunden	850	892	700	500	-200
Natur-, Landschafts- & Umweltschutz						
Baubewilligungsverfahren Bereich Umwelt/Energie	Anzahl	200	172	180	84	-96
Feuerwehr						
Einsatzstunden Angehörige der Feuerwehr (AdF)	Stunden	2'500	3'185	2'500	1'892	-608
Werk- und Fahrzeugunterhalt						
Wanderwege Unterhalt	Stunden	4'000	2'998	4'000	2'737	-1'263
Arbeitsaufwand Werkdienst	Stunden	40'000	33'047	38'000	42'413	4'413
Statistische Grundlagen						
Feuerwehr						
AdF	Anzahl		105	100	110	10
Werk- und Fahrzeugunterhalt						
Winterdienst	Mannstunden		1'540	1'500	1'715	215
Indikatoren						
Umwelt- u. Sicherheitsdienste	Vollzeit		3.10	3.30	3.10	-0.20
Werkunterhalt	Vollzeit		18.50	18.50	17.50	-1.00
Sicherheit	Vollzeit		1.60	1.60	1.60	0.00

Massnahmen und Projekte

30 Umwelt- und Sicherheitsdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
Total						2023	2023		
30.03	Naturschutz		2010	offen		27	46	Pflegeschutzmassnahmen in Flach- und Hochmooren, Neophytenbekämpfung	Räumung Moorfläche und Holzschlag Widenmöösl
30.04	Erneuerbare Energien		2009	offen		60	102	Eruiierung, Begleitung und Umsetzung geeigneter Projekte zur Steigerung der Energieeffizienz und zur Nutzung erneuerbarer Energien	Wärmeverbundvergabe, Ecospeed für stadteigene Immobilien
30.05	Vernetzungsprojekte		2017	2024		10	13	Vernetzungsprojekte fortführen in Zusammenarbeit mit der Landwirtschaft	Monitoring Vernetzungskommission, Wildbienen-Förderkonzept inkl. Aufwertungspotenzial
30.07	Jungwaldpflege		2016	offen		10	4	Pflegemassnahmen	Hegetag, Mäharbeiten, 1./2. Pflegeeingriff Kastanienhain
30.22	BZR Baumscheibe (im Rahmen BZR Revision PBD)		2021	offen		15	17	Erarbeitung von Richtlinien für Baumscheibe bzw. Substrat	Strategie "1000 Bäume für Kriens"
30.23	Aktualisierung Einzelbauminventar und Integration QGIS		2021	offen		22	0	Systematisches Screening des Siedlungsgebietes für Neueinträge im Einzelbauminventar: konkreter Vorschlag für Ergänzungen an Auftraggeber	2024 geplant im Rahmen des Planungsberichtes Klimaanpassung
30.22	Aktualisierung Energieplanung / Überführung in Richtplan (im Rahmen BZR Revision PBD)		2021	offen		0	0	Energieplanung muss an gesetzliche Änderungen angepasst werden sowie überarbeitet werden (als Entwurf vorhanden)	2024 geplant und budgetiert im Rahmen OPR
30.31	Vereinbarung Vogelvoliere		2022	2022		4	1	Gemäss B+A wird Tierhaltung ab 2026 nicht mehr von Stadt finanziert	Futter für Vogelvoliere

						Investitionsrechnung			
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname		2023	2024		2023	2023		
Total						360	537		
Werkdienst						179	137		
5000009	Werkunterhalt		2023	2024	1	179	77	Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge Werkunterhalt	E-Fahrzeug für Winterdienst
5000160	Fahrzeuge		2023	2024	1	-	60	Ersatzbeschaffungen Fahrzeuge Werkunterhalt	Zweites E-Fahrzeug bestellt. 1. Teilrechnung bezahlt.
Umweltdienste						-	141		
5000023	Alllastenstandort Renggloch		2023	2024	1	100	26	2021/22 Detailuntersuchungen / Variantenstudien, evtl. bereits Sanierungsplanungsprojekt / Sanierung in Folgejahren (Höhe Sanierungsbetrag aber noch unklar)	Umsetzung 2024/2025
5000023	Alllastenstandort Renggloch		2023	2024	1	-100	-	2021/22 Detailuntersuchungen / Variantenstudien, evtl. bereits Sanierungsplanungsprojekt / Sanierung in Folgejahren (Höhe Sanierungsbetrag aber noch unklar)	Rückerstattung erst nach Abschlussrechnung, evtl. 2026
5000154	Alllastenstandort Schützenheim		2023	2023		-	185	Laufende Sanierung	Sanierung abgeschlossen, Rückerstattung nach Abschlussrechnung, 2024
5000184	Naturerlebnisraum Langmatt		2023	2024	1	-	-70	Steigerung der Aufenthaltsqualität	Projektstand: Eingabe Baubewilligung
Feuerwehr SF						83	68		
5000008	Spezialfahrzeuge Feuerwehr	x	2023	2024	1	135	68	Ersatz Fahrzeuge	
5000008	Spezialfahrzeuge Feuerwehr	x	2023	2024	1	-52		Ersatz Fahrzeuge	
Abfallbeseitigung SF						98	191		
5000102	Unterflursammelstelle Nidfeld	x	2023	2023	1	98	191		

30 Umwelt- und Sicherheitsdienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30 Personalaufwand	2'638	2'908	2'887	-1%
31 Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'051	1'315	1'398	6%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	249	270	242	-11%
34 Finanzaufwand	0	0	0	
35 Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	1	0	0	
36 Transferaufwand	759	965	843	-13%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	2'568	2'813	2'715	-3%
Aufwand	7'267	8'270	8'085	-2%
40 Fiskalertrag	0	0	0	
41 Regalien und Konzessionen	57	85	104	23%
42 Entgelte	2'121	1'897	2'227	17%
43 Verschiedene Erträge	0	0	1	
44 Finanzertrag	87	45	40	-10%
45 Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	477	1'173	779	-34%
46 Transferertrag	32	32	33	5%
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	3'142	3'385	3'327	-2%
Ertrag	5'915	6'616	6'511	-2%
Saldo Globalbudget	1'352	1'655	1'574	-81
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen	1'926	2'227	2'186	-2%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Übrige Sicherheit	Aufwand	115	103	124	21%
	Ertrag	24	25	17	-31%
	Saldo	91	78	107	38%
Feuerwehr (SF)	Aufwand	1'174	1'585	1'425	-10%
	Ertrag	1'174	1'585	1'425	-10%
	Saldo	0	0	0	
Zivilschutz	Aufwand	287	304	295	-3%
	Ertrag	104	49	50	3%
	Saldo	183	256	245	-4%
Markt- und Gewerbeswesen	Aufwand	58	17	73	332%
	Ertrag	52	78	96	24%
	Saldo	6	-61	-23	-62%
Infrastruktur und Unterhalt öffentl. Raum	Aufwand	105	134	75	-44%
	Ertrag	11	16	15	-8%
	Saldo	94	118	60	-49%
Abfallbeseitigung (SF)	Aufwand	1'157	1'215	1'195	-2%
	Ertrag	1'157	1'215	1'195	-2%
	Saldo	0	0	0	
Natur- und Landschaftsschutz	Aufwand	195	268	260	-3%
	Ertrag	-4	3	16	372%
	Saldo	199	265	245	-8%
Friedhof und Bestattung	Aufwand	504	566	540	-5%
	Ertrag	6	0	0	0%
	Saldo	499	566	540	-5%
Übriger Umweltschutz	Aufwand	223	281	299	6%
	Ertrag	2	2	1	-37%
	Saldo	221	279	298	7%
Landwirtschaft	Aufwand	84	106	86	-19%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	84	106	86	-19%
Strukturverbesserungen	Aufwand	7	7	7	-1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	7	7	7	-1%
Forstwirtschaft	Aufwand	40	58	117	102%
	Ertrag	65	11	102	824%
	Saldo	-25	47	15	-67%
Jagd und Fischerei	Aufwand	17	18	17	-2%
	Ertrag	24	24	24	0%
	Saldo	-7	-6	-7	4%
Total	Aufwand	3'967	4'662	4'515	-3%
	Ertrag	2'614	3'007	2'941	-2%
	Saldo	1'352	1'655	1'574	-5%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand				
36 Total	759	965	843	-13%
3611.00 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	13	13	13	0%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	2	2	2	1%
3612.01 Beiträge an ZSOpilatus	161	268	238	-11%
3612.02 Beiträge an REAL Abfall	498	501	504	0%
3631.00 Beiträge an Kantone u. Konkordate	64	65	64	-1%
3632.00 Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	3	3	3	0%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12	13	12	0%
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0	21	0	-100%
3637.06 Beiträge an Energieförderprogramm	0	80	0	-100%
3660.00 Abschreibungen Investitionsbeiträge	7	0	7	
Transferertrag				
46 Total	32	32	33	5%
4630.00 Beiträge vom Bund	4	4	4	0%
4631.00 Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	28	28	29	5%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	768	620	607	-2%
Einnahmen	580	152	70	-54%
Nettoinvestitionen	187	468	537	15%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	1'655					
28.09.23 Funkgeräte Bevölkerungsschutz				30		
Saldo	1'655	0	0	30	1'685	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Budget festgesetzt	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	512					
30.7300 Unterflursammelstelle Nidfeld		83				
5000023 Renggloch Altlastensanierung		194				
5000008 Feuerwehr Personentransportfahrzeug		117	-184			
5000009 Werkdienst Maschinen		58	-160			
Saldo	512	452	-344	0	620	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Sowohl Gesamtaufwand wie auch Gesamtertrag wurde um 2 % unterschritten, was eine Unterschreitung des Budgets um 4.9 % ausmacht.

Im Markt- und Gewerbeswesen entstanden durch die Neuvergabe der Plakatierung zusätzliche Kosten von Fr. 56'000.00, jedoch wurden mit der Neuvergabe der Plakatierung im letzten Jahresquartal schon Mehreinnahmen von 22'000.00 generiert und sollen künftig insgesamt Mehreinnahmen eingehen.

In der Infrastruktur und im Unterhalt öffentlicher Anlagen wurde rund die Hälfte weniger ausgegeben als budgetiert, einerseits, weil weniger Dienstleistungen Dritter beansprucht wurde und mehr Dienstleistungen an Dritte vorgenommen wurden.

Im Natur- und Landschaftsschutz wurde weniger ausgegeben als budgetiert, einzelne Projekte wurden aus verfahrensökonomischen Gründen wegen Abhängigkeiten mit stadt eigenen Sanierungsprojekten Immobilien noch nicht umgesetzt. Der Ertrag durch Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter fiel fünfmal höher aus.

Im übrigen Umweltschutz wurde langfristige Grundlagen für den Klimaschutz und die Klimaanpassung geschaffen und dafür Fr. 40'000.00 mehr für Honorare ausgegeben (räumliches Entwicklungskonzept, den Klimaschutz- und den Planungsbericht «1000 Bäume für Kriens»).

In der Forstwirtschaft wurde Fr. 80'000.00 mehr für die Holzschläge Widenmösli und Cholgrueb ausgegeben und einen Mehrertrag von Fr. 80'000.00 erwirtschaftet.

Im Werkunterhalt wurden weniger Apparate angeschafft, dafür fiel der Aufwand für den Unterhalt der Apparate um denselben Betrag höher aus.

Investitionsrechnung:

Die Feuerwehr erneuert ihren Fahrzeugpark anhand der Mehrjahresplanung 2023-2036. Das Zug- und Personaltransportfahrzeug (2005, Paula 6) muss aus technischen Gründen vorgezogen und ersetzt werden. Wegen aktueller Weltlage und Verknappung an Rohstoffen verteuern Endprodukte und führen zu Beschaffungsverzögerungen, was wiederum Teilzahlungen nach sich zieht.

Der Altlastenstandort Schützenheim wurde dieses Jahr fertig saniert. Auf Grund des grösseren Perimeters, welcher auf Grund der angetroffenen Belastung erst zum Sanierungszeitpunkt festgelegt wird, fallen die Kosten um Fr. 185'000.00 höher aus. Diese Kosten werden jedoch nach Abschlussrechnung im 2024 vom Bund und Kanton rückerstattet. Der Altlastenstandort Ränggloch steht in Abhängigkeit mit dem Kantonstrassenprojekt K4. Bei diesem gab es Verzögerungen. Die geotechnische Grundlage (technische Untersuchung), um das Projekt umzusetzen, ist 2023 erstellt worden. Weitere Kosten werden im 2024/ 2025 anfallen.

Die wegen bautechnisch aufwändigem Untergrund anfallenden Mehrkosten der Unterflursammelstelle Nidfeld konnten durch Kreditübertragungen von 2022 auf 2023 kompensiert werden.

35 Planungs- und Baudienste**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Erteilte Baubewilligungen	Anzahl		184	200	137	-63
Fristgerechte Baubewilligung innerhalb gesetzl. Frist	Anteil	80%	77%	60%	70%	10%
Fachgremium Sitzungen	Anzahl		4	4	5	1
Fachgremium: Objektberatungen	Anzahl		8	8	9	1

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Baugesuche Eingang	Anzahl	195	200	208	8
Summe Baukosten	Mio. Franken	228	200	113	-87
Summe Bewilligungsgebühr	Mio. Franken	0.98	0.74	0.74	0.00
Sondernutzungspläne BP / GP	Anzahl	1	2	4	2
Baubewilligte Wohneinheiten	Anzahl	432	300	113	-187
Veranlagte Mehrwertabschöpfung	Mio. Franken	5.68	-	-	-

Stellenplan	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Planungs- und Baudienste	Vollzeit	8.00	8.10	8.15	0.05

Massnahmen und Projekte

35 Planungs- und Baudienste

Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						Budget	Rechnung		
						2023	2023		
Total						0	128		
35.01	Diverses Raumordnung		2011	offen				Nutzungsplanungen (Ortsplanungsrevision "Kriens findet Stadt" inkl. Personalaufwand)	
35.02	LuzernSüd: Gebietsmanager		2013	offen			128	Kostenanteil Gebietsmanager	Übertrag aus IR, Betrag fix gemäss Luzernplus
35.03	LuzernSüd: Entwicklungskonzept Rückersstattungen Dritte		2011	2022				Sicherstellung der Grundeigentümerbeiträge mit Vereinbarungen	
35.04	Bebauungspläne		läuft	offen				Ausarbeitung und Genehmigungsverfahren	
35.16	Wachstumsstrategie mit Ortsplanung überprüfen		läuft	offen				Projektnummer FS 13 Finanzstrategie 2024	

35 Planungs- und Baudienste						Investitionsrechnung			
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						2023	2023		
Total						200	-294		
Raumordnung						200	-294		
5000010	Nutzungsplanung / diverse Raumordnung		2023	2027	1	72	332	Nutzungsplanungen	Erarbeitung REK, Mehrkosten infolge Zusatzaufgaben (Partizipation, Information, Domokumentation)
5000014	LuzernSüd: Gebietsmanager		2013	2027	1	128	-	Kostenanteil Gebietsmanager	Übertrag in ER
5000174	Bebauungsplan Autorama		2023	2027	1	-	11	BP Autorama	Vorfinanzierung Planungsverfahren (Planerwahl, Erarbeitung Planungs- und Finanzierungsvereinbarung)
5000200	Bebauungsplan Bell Areal		2023	2026	1	-	52	BP Bell Areal	Vorfinanzierung Leistungen externer Planer im Auftrag der Stadt Kriens
5000200	Bebauungsplan Bell Areal		2023	2026	1	-	-370	BP Bell Areal	Rückerstattung Leistungen externer Planer im Auftrag der Stadt Kriens aufgrund Zwischenrechnung
5000201	Bebauungsplan Pilatusarena		2023	2026		-	-319	BP Pilatusarena	Rückerstattung Leistungen externer Planer im Auftrag der Stadt Kriens nach Verfahrensabschluss

35 Planungs- und Baudienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	764	825	841	2%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	278	146	284	94%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	295	271	262	-3%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	5'642	0	0	
36	Transferaufwand	85	85	225	166%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	420	610	768	26%
Aufwand		7'484	1'936	2'379	23%
40	Fiskalertrag	5'676	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	1	
42	Entgelte	1'135	720	734	2%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	5	
46	Transferertrag	20	0	18	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	45	328	434	32%
Ertrag		6'876	1'048	1'192	14%
Saldo Globalbudget		608	888	1'188	300
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		233	606	854	41%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand				
36 Total	85	85	225	166%
3632.00 Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	85	0	225	
3632.07 Beiträge an RET LuzernPlus	0	85	0	-100%

Transferertrag

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
46 Total	20	0	18	
4630.00 Beiträge vom Bund	20	0	0	
4631.00 Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	0	0	18	

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	297	400	396	-1%
Einnahmen	0	200	689	245%
Nettoinvestitionen	297	200	-294	-247%

Kreditrechtliches

Erfolgsrechnung

	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	888					
28.09.23 Hochwaldfälle ext. jur. Dienstleistung				200		
31.01.24 LuzernSüd: Gebietsmanager						128
Saldo	888	0	0	200	1'088	128

Kreditrechtliches

Investitionsrechnung

	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags-kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit-überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	400					
Saldo	400	0	0	0	400	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die Planungs- und Baudienste schliessen vor Bereinigung des Nachtragskredits und ohne Berücksichtigung der Verschiebung des Beitrags an das Gebietsmanagement LuzernSüd um Fr. 300'000 schlechter ab als budgetiert. Insbesondere Mehr-Aufwendungen des Personal-, des Sach- und übrigen Betriebs- sowie des Transferaufwands und bei den internen Verrechnungen und Umlagen führten zu diesem Ergebnis.

Knapp über dem Budget liegen die Einnahmen von Gebühren aus Baubewilligungsverfahren.

Nach Bereinigung / Berichterstattung des Nachtragskredits von Fr. 200'000 und der Verschiebung des Beitrags an das Gebietsmanagement LuzernSüd von Fr. 128'000 aus der Investitionsrechnung resultiert ein Einnahmenüberschuss von Fr. 28'000.

Investitionsrechnung:

Trotz Mehraufwendungen im Bereich der Nutzungsplanung (Phase I der Ortsplanungsrevision OPR mit Erarbeitung des räumlichen Entwicklungskonzepts REK) schliesst die Investitionsrechnung mit einem Einnahmenüberschuss von Fr. 294'000 ab. Die erste Phase der OPR führte infolge zusätzlicher Arbeiten zu Mehraufwendungen von Fr. 132'000. Nicht budgetiert waren die Einnahmen aus teilweise oder ganz abgeschlossenen Planungsverfahren (Bebauungspläne Pilatus Arena und Bell Areal) in der Höhe von Fr. 689'000 und Minderaufwendungen infolge Verschiebung des Beitrags an das Gebietsmanagement LuzernSüd von Fr. 128'000 in die Erfolgsrechnung.

Zur Finanzierung neuer Planungen werden entsprechende Vereinbarungen abgeschlossen, womit Ausgaben zur Vorfinanzierung und entsprechenden Rückerstattungen terminiert und budgetiert werden können. Der Abschluss der jeweiligen Planungen ist von den Beschlüssen der Entscheidungsgremien wie Einwohner- und Regierungsrat abhängig.

40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Wasserversorgung						
Fremdwasser Summe	Mio. m3	1.50	1.43	1.50	1.45	-0.05
Leitungsbrüche	Anzahl	15	16	15	11	-4
Wasserpreis	Fr. m3		1.60	1.60	1.60	0.00
Abwasserbeseitigung						
Höhe Grundgebühr Kanal.	Franken	0.09	0.09	0.09	0.09	0.00
ARA Mengengebühr	Franken	1.20	1.10	1.10	1.10	0.00
Parkierung						
Parkfelder	Anzahl		525	523	523	0
Parkplatzgebühreneinnahmen	Mio. Franken		0.31	0.73	0.62	-0.11
Strassenbeleuchtung						
Gesamtstromverbrauch	kWh		696'000	690'000	677'785	-12'215
Statistische Grundlagen						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Wasserversorgung						
Haupt- und Hauszuleitungen	km		164	164	163	-1
Quellwasser Summe	Mio. m3		0.64	0.69	0.67	-0.02
Gesamte Wassergewinnung	Mio. m3		2.07	2.19	2.12	-0.07
Hydranten	Anzahl		523	533	533	0
Abonnenten	Anzahl		3'114	3'114	3'116	2
Abwasserbeseitigung						
Öffentliche Kanalisationen	km		83	83	83	0
- Kontrollschächte	Anzahl		2'445	2'445	2'446	1
Private Kanalisationen	km		257	257	257	0
Kontrollschächte	Anzahl		7'790	7'790	7'790	0
Gemeindestrassen						
Strassennetz	km		31	31	31	0
Privatstrassen						
Strassennetz	km		34	34	34	0
Güterstrassen						
Strassennetz	km		79	79	79	0
Strassenbeleuchtung						
Kandelaber	Anzahl		1'950	1'950	1'937	-13
LED	Anzahl				390	
Wasserbau						
Wasserläufe	km		130	130	130	0
Stellenplan						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Verkehr- und Infrastrukturdienste	Vollzeit		2.35	4.25	4.40	0.15
Werke	Vollzeit		3.00	3.80	3.00	-0.80

Massnahmen und Projekte

					Investitionsrechnung				
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste					Budget	Rechnung			
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	2023	2023	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Total						2'690	1'711		
Gemeindestrassen						1'254	2'078		
5000002	Hergiswaldstrasse		2023	2025	1	660	22	Umgestaltung und Sanierung Hergiswaldstrasse von Einmündung Rainacherstrasse bis Ende Bauzone (GVKK)	Baustart aufgrund Fernwärmeleitung Anfang 2025
5000015	K4, Zentrum-Hergiswaldstrasse		2022	2030	2	-	-49	Beitrag an Planung und Realisierung z.G. Gemeindestrassen inkl. Busspur Hergiswaldstrasse (Kantonsprojekt) (GVKK)	
5000020	Verbesserung Fuss- und Radwegnetz		2023	2028	2	-	1	Sanierung / Realisierung Verkehrsanlagen inkl. Fuss und Radrouten (GVKK)	
5000022	Sanierung Fussgängerstreifen		2018	2025	1	50	16	Sanierung von rund 150 Fussgängerstreifen	Mit der Umsetzung der Sanierung wurde begonnen und wird in den folgenden Jahren fortgesetzt
5000113	Bushaltestellen Sanierungen		2023	2030	1	100	0		
5000116	Umbau Bushaltestellen Südpol BehiG		2023	2024		-	9		Gesamtheitliche Betrachtung 2024
5000187	Bushaltestellen Konzept Anpassung		2023	2024		-	11	Konzept Anpassung Bushaltestellen nach Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG) auf Gemeindestrassen	Konzept ist erstellt und wird zeitnah dem EWR vorgelegt
5000279	Umbau Bushaltestellen Zunacher BehiG		2023	2024		-	20		Sanierung annähernd abgeschlossen, Rechnungsstellung 2024
5000114	Optimierung Gesamtverkehrssystem RBus		2023	2023		-	86		Buswartehäuser an der K4 verschoben, erweitert, neu angeschlossen
5000282	Umbau Bushaltestelle Steinibach BehiG		2023	2024		-	3		
5000115	Gesamtverkehrskonzept Kriens		2023	2030	2	364	87	Div. Massnahmen gem. GVKK	GVKK - Massnahmen werden laufend umgesetzt
5000117	Zumhofstrasse		2022	2023		-	15		Projekt wurde abgelehnt. Neuprojektierung 2024
5000119	Schachen-/Amlehnstrasse Sanierung		2023	2025		-	2		in Abklärung beim Kanton. Projektierung geplant 2024, Umsetzung 2025/2026
5000181	Bergstrasse		2023	2030		-	8		Vorprojekt erstellt, Weiterplanung 2024
5000260	Monitoring und Controlling Konzept und Anwendung		2023	2030		-	25	Massnahmen MC1 & MC2 gem. GVKK	Massnahmen MC1 & MC2 gem. GVKK wurden umgesetzt
5000298	Bike-Sharing VN-5 (GVKK)		2023	2026		-	1	Förderung von Bike-Sharing (mit dem ÖV-Angebot koordiniert)	
5000299	Schulwegsicherheit (GVKK)		2023	2025		-	13	Schulwegsicherheit gem. Motion Wendelspiess	Projekt gestartet, Umsetzung 2024
5000118	Diverse Kleinprojekte Strassenbau		2023	2023	2	30	-		Div. Kleinere Projekte umgesetzt wie Trottoirüberfahrt
5000121	Bauliche Massnahmen infolge AggloMobil 4		2023	2028	2	50	53	Buslinienanpassungen und Umbau Bushaltestellen gem. Angebotsplanung VVL	Überarbeitung Bauprojekt nach Bevölkerungsmittwirkung. Auflage 2024
5000179	Fuss- und Veloweg Eichwilstrasse		2023	2024	1	-	9	Realisierung Verkehrsanlagen inkl. Fuss- und Radrouten	Bauprojekt in Bearbeitung, geplante Auflage 2024 und Baustart Anfang 2025
5000204	Sanierung Brücke Holzerbödeli		2023	2025	1	-	2	Sanierung Brücke	Vorabklärungen getroffen, Projektierung und Ausführung 2024/2025
5000206	Parkuhren		2023	2027	2	-	2	Ersatz Parkuhren	
5000278	Bahnhof Mattenhof		2023	2023		-	12	Bahnhof Mattenhof	Abschlussarbeiten beendet, Abrechnung offen, wird 2024 abgeschlossen
5000293	Motelstrasse		2023	2024		-	3	Siedlungsverträgliche Sanierung Motelstrasse	Bauprojekt in Bearbeitung, Auflage und Baustart 2024
	Widmung GS 2214 Gemeindehausplatz		2023	2023			1'727		B+A Einwohnerrat 194/2023

						Investitionsrechnung			
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste						Budget	Rechnung		
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	2023	2023	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Strassenbeleuchtung						90	289		
5000137	Strassenbeleuchtung		2023	2026		90	289	Sanierung ÖV und Ersatz Leuchtmittel durch LED	Sanierungen aus ESTI-Kontrolle teilweise abgeschlossen. Weitere Sanierungen 2024 geplant
Güterstrassen						84	85		
5000122	Beitrag an Strassengenossenschaften Hochwald / Eysstrasse		2023	2025	2	84			
5000180	Beitrag an Strassengenossenschaften		2023	2024	1	-	85		Sanierung Waldstrasse Sonnenberg
Regional- und Agglomerationsverkehr						1'000	1'050		
5000124	VVL Gemeindebeitrag an öffentlicher Verkehr		2023	2023	2	1'000	1'050	Aktivierung Investitionskostenbeiträge öffentlicher Verkehr VVL inkl. Beitrag an Bahninfrastrukturfonds	Aktivierung Investitionskostenbeiträge öffentlicher Verkehr VVL inkl. Beitrag an Bahninfrastrukturfonds
Wasserversorgung SF						310	-61		
5000006	Anschlussgebühren Wasser / Einnahmen	x	2023	2099	1	-2'600	-1'635	Anschlussgebühren / Einnahmen	
5000013	Sanierung Reservoir Schwynferch	x	2022	2024	1	2'250		Sanierung	Sanierung gemäss Terminplan, wird 2024 abgeschlossen
5000049	Sanierung Reservoir Schwynferch Armaturen	x	2021	2024		-	161	Sanierung	Sanierung gemäss Terminplan, wird 2024 abgeschlossen
5000050	Sanierung Reservoir Schwynferch Elektroinstallation/Steuerung	x	2021	2024		-		Sanierung	Sanierung gemäss Terminplan, wird 2024 abgeschlossen
5000051	Sanierung Reservoir Schwynferch Mörtelbeschichtung	x	2021	2024		-	638	Sanierung	Sanierung gemäss Terminplan, wird 2024 abgeschlossen
5000067	Private Leitungen / Einnahmen	x	2023	2028		-	-2	Anschlussgebühren / Einnahmen	
5000129	K4 Hergiswaldstrasse / Renglochstrasse	x	2023	2025	1	-	346	Sanierung	Ersatz Wasserleitung in der K4 (Kantonsprojekt), Abschluss geplant 2025
5000130	K4 Zumhofstrasse / Hergiswaldstrasse	x	2023	2025	1	-	45		Ersatz Wasserleitung in der K4 (Kantonsprojekt), Abschluss geplant 2025
5000132	Ober Hackenrain	x	2023	2023		-	65	Sanierung	Projekt abgeschlossen
5000140	Quellsanierung Schwand / Schlimgrübli	x	2026	2026	1	600		Sanierung	Quellsanierung konnte aufgrund fehlender Wasserstrategie noch nicht gestartet werden Start 2025
5000150	Beitrag z.G. Gde. Horw	x	2023	2027	1	60		Vereinbarung aufgrund Mitbenutzung Leitungssystem	In Bearbeitung
5000162	Ersatz Wasserleitung Krienseregg	x	2023	2023		-	249	Sanierung	Sanierung abgeschlossen im Juni 2024
5000209	Nidfeld	x	2023	2024	1	-	71	Neuerschliessung	laufende Neuerschliessung
Abwasserbeseitigung SF						-580	-1'852		
5000003	Sanierung diverse Kleinprojekte	x	2023	2027	2	400	404	Sanierung Kanalisationsnetz gemäss GEP	laufende Sanierungen
5000045	Inliner-Sanierungen	x	2023	2027	1	120			Konnte wegen Lieferschwierigkeiten von Inliner nicht planmässig abgeschlossen werden. Abschluss im März 2024
5000055	Kanalisationen	x	2023	2027	1	400	0	Projekte Neuleitungen 2021-2024	konnten aufgrund Ressourcenmangel nicht ausgeführt werden.
5000148	Sanierung Hauptleitung K4	x	2023	2025	1	-	25	Sanierung Leitungsnetz infolge Strassenprojekt K4	Sanierung Leitungsnetz infolge Strassenprojekt K4
5000153	Unterhalt ES Entleerung / Entsorgung	x	2023	2027	1	50		Sanierung	konnten aufgrund Ressourcenmangel nicht ausgeführt werden.
5000004	Sanierung diverse Kleinprojekte Private Haushalte / Einnahmen	x	2023	2099	1	-100		Einnahmen im Rahmen der Bewilligungen	konnten aufgrund Ressourcenmangel nicht ausgeführt werden.

Investitionsrechnung									
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste									
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						2023	2023		
5000005	Einleitgebühren Private Unternehmung / Einnahmen	x	2023	2099	0	-300	-15	Erhebung Einleitgebühren bei Bauprojekten	Mindereinnahmen Einleitgebühren da die grossen Projekte wie Pilatus Arena im April 2024 abgerechnet werden.
5000007	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung/ Einnahmen	x	2023	2099	0	-1'150	-2'245	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung/ Einnahmen	Mehreinnahmen da grosse Projekte abgeschlossen wurden.
5000030	Einleitgebühren Private Haushalte / Einnahmen	x	2023	2028	0	-	-9	Erhebung Einleitgebühren bei Bauprojekten	
5000032	Kanalisationskataster Private Haushalte / Einnahmen	x	2023	2028		-	-5		
5000033	Kanalisationskataster Private Unternehmen / Einnahmen	x	2023	2028		-	-6		
Gewässerverbauung						492	100		
5000125	Hochwasserschutz Houelbach / Bellenweiher		2023	2024	1	492	100	Sanierung Staumauer	Weiteres Vorgehen ist in Abklärung
Natur- und Landschaftschutz						40	22		
5000103	Naturgefahren Tschuggenbach		2023	2024	1	40	11	Techn. Installation Überwachung der Rutschung	laufende technische Überwachung notwendig
	Widmung GS 6063 Stalde		2023	2024	1	-	11	Techn. Installation Überwachung der Rutschung	laufende technische Überwachung notwendig

40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste**Entwicklung der Finanzen****Erfolgsrechnung**

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	955	1'123	889	-21%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	2'538	2'327	2'386	3%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'852	2'072	1'745	-16%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	2'590	1'707	2'583	51%
36	Transferaufwand	4'504	4'511	4'475	-1%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'884	3'909	3'944	1%
Aufwand		16'323	15'649	16'022	2%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	7'388	7'374	7'563	3%
43	Verschiedene Erträge	0	100	0	-100%
44	Finanzertrag	0	0	14	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	87	0	12	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'186	1'032	1'214	18%
Ertrag		8'661	8'506	8'804	4%
Saldo Globalbudget		7'661	7'143	7'218	75
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		4'963	4'266	4'488	5%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Verkehrssicherheit (Parkbussen)	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	57	55	60	10%
	Saldo	-57	-55	-60	10%
Gemeindestrassen	Aufwand	3'050	3'174	3'373	6%
	Ertrag	11	25	90	260%
	Saldo	3'039	3'149	3'283	4%
Parkplätze	Aufwand	275	266	284	7%
	Ertrag	687	650	624	-4%
	Saldo	-412	-384	-340	-11%
Güterstrassen	Aufwand	19	67	64	-5%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	19	67	64	-5%
Privatstrassen	Aufwand	117	129	103	-20%
	Ertrag	0	0	1	
	Saldo	117	129	102	-21%
Regionalverkehr	Aufwand	3'111	3'273	3'143	-4%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	3'111	3'273	3'143	-4%
Sonnenbergbahn	Aufwand	268	260	259	0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	268	260	259	0%
Wasserversorgung (SF)	Aufwand	4'037	3'990	4'048	1%
	Ertrag	4'037	3'990	4'048	1%
	Saldo	0	0	0	
Abwasserbeseitigung (SF)	Aufwand	3'183	3'195	3'210	0%
	Ertrag	3'183	3'195	3'210	0%
	Saldo	0	0	0	- 100%
Gewässerverbauungen	Aufwand	1'567	659	681	3%
	Ertrag	47	0	10	
	Saldo	1'519	659	670	2%
Naturgefahren	Aufwand	96	44	99	125%
	Ertrag	40	0	2	
	Saldo	56	44	97	120%
Total	Aufwand	15'723	15'058	15'264	1%
	Ertrag	8'062	7'915	8'046	2%
	Saldo	7'661	7'143	7'218	1%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand				
36 Total	4'504	4'511	4'475	-1%
3612.03 Beiträge an REAL ARA	0	0	0	
3614.00 Entschädigungen Betriebskosten REAL ARA	1'562	1'565	1'562	0%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	4	0	0	
3631.01 Beiträge an VVL	2'775	2'817	2'776	-1%
3634.02 Beiträge an A.G. Sonnenbergbahn Kriens	85	75	75	0%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49	54	32	-40%
3660.00 Abschreibungen Investitionsbeiträge	30	0	30	
Transferertrag				
46 Total	87	0	12	
4601.00 Anteil an Kantonserträgen u. Konkordaten	40	0	0	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten	47	0	12	

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	2'127	5'946	5'628	-5%
Einnahmen	4'643	4'150	3'918	-6%
Nettoinvestitionen	-2'516	1'796	1'711	-5%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit		7'143					
28.09.23	Betriebliche Gewässerunterhalt				100		
28.09.23	Ausbau Bike-Sharing Netz NextBike				50		
Saldo		7'143	0	0	150	7'293	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben		6'840					
14.12.23	Widmung				1'739		
40.7100	Ober Hackenrain Sanierung		204				
40.6153	Parkplatzreglement Totalrevision		50				
5000198	Südallee (Nidfeld-/Arsenalstrasse)		350	-350			
5000115	GVKK		250	-460			
5000275	Brücke Holzerbödeli		199	-199			
5000121	AggloMobil4		230	-150			
5000272	Arsenal-/Mythen-/Rigistrasse Abwasser		800	-800			
5000278	Bahnhof Mattenhof		369	-50			
5000273	Vorderschlundstrasse		150	-150			
5000284	Verkehrsrichtplan		60	-60			
5000113	Bushaltestelle Sanierungen		255	-229			
5000013	Schwynferch Reservoir Sanierung		1'650	-2'940			
5000140	Quellsanierung Schwand / Schlimgrübli		900	-1'500			
5000277	Arsenalstrasse (MFK - Rösslimatt)		400	-400			
5000125	Hochwasserschutz Houelbach / Bellenweiher		136	-530			
5000103	Naturgefahren Tschuggenbach		118	-145			
5000002	Hergiswaldstrasse			-637			
5000022	Sanierung Fussgängerstreifen			-34			
5000045	Inliner-Sanierungen			-120			
Saldo		6'840	6'121	-8'754	1'739	5'946	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die Abteilung VID hat zum Globalbudget von Fr. 7'142'818 eine Abweichung von Fr. 74'843. Der Personalaufwand ist Fr. 233'594 unter Budget vor allem wegen den tieferen besetzten Personalstellen in der Abwasserbeseitigung und im Strassenwesen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist Fr. 58'930 höher als Budget, hauptsächlich wegen Energiekosten und vermehrten Ausgaben für externe Dienstleistungen aufgrund der knappen personellen Ressourcen. Die Ergebnisse, und entsprechend die Einlagen in die Spezialfinanzierung im Eigenkapital, für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung waren rund Fr. 876'000 höher als budgetiert und belaufen sich auf rund Fr. 2'580'000.

Der Ertrag ist insgesamt 3.5 % (Fr. 297'801) über dem Budget von Fr. 8.5 Mio. Dies wegen den höheren internen Verrechnungen innerhalb des Globalbudgets sowie den höher ausgefallenen Entgelten des Parkingmanagements (+ Fr. 181'756).

Investitionsrechnung:

Im 2023 wurden gesamthaft Fr. 3.94 Mio. investiert und Fr. 3.97 Mio. Einnahmen generiert, was zu einem Ertrag von rund 30'000 Fr. führt. Budgetiert waren Ausgaben in der Höhe von Fr. 6.84 Mio. (ohne Kreditüberträge). Das Investitionsbudget (ohne Berücksichtigung der Einnahmen) wurde zu 58 % ausgeschöpft. Die Einnahmen fielen um Fr. 1.29 Mio. (+48 %) höher als budgetiert aus. Im Bereich Verkehr & Infrastruktur wurden Investitionen in der Höhe von Fr. 1.82 Mio. – bei einem Budget von 2.43 Mio. – getätigt. Die Differenz erklärt sich vorwiegend mit der Verschiebung der Sanierung der Hergiswaldstrasse. Im Bereich der Wasserversorgung konnten bei einem Budget von Fr. 2.91 Mio. Investitionen in der Höhe von Fr. 1.58 Mio. (54 %) umgesetzt werden (ohne Berücksichtigung der Einnahmen). In der Abwasserbeseitigung wurden Projekte in der Höhe von Fr. 429'000 umgesetzt, bei einem Budget von Fr. 970'000 (44 %; ohne Berücksichtigung der Einnahmen). Die personellen Ressourcen im Bereich der Werke waren in dieser Zeit reduziert. Eine Anzahl von Vorhaben befinden sich in einem fortgeschrittenen Planungsstand.

45 Präsidialdienste**Messgrössen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Stadt- und Quartierentwicklung						
Schlüsselprojekte	Anzahl	2	9	6	6	0
Anlässe/Veranstaltungen	Anzahl	1	12	5	1	-4
Statistische Grundlagen						
Art			R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Wirtschaftsförderung						
Arbeitsstätten gem. LUSTAT	Anzahl		1'510	1'500	1'560	60 *
Beschäftigte gem. LUSTAT	Anzahl		12'358	12'000	12'596	596 *
Tourismus						
Logiernächte gem. LUSTAT	Anzahl		52'262	50'000	118'075	68'075 **
Stellenplan						
Art			R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Präsidialdienste	Vollzeit		3.60	4.05	3.00	-1.05

* Zahlen 2021; es sind keine aktuelleren Zahlen von LUSTAT vorhanden

** Zahlen 2022; es sind keine aktuelleren Zahlen von LUSTAT vorhanden

Massnahmen und Projekte

45 Präsidialdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget 2023	Rechnung 2023		
Total						284	134		
45.03	Stadtentwicklung: Rechtsweg Bypass Luzern		2018	offen		50	6	Juristische Beratung in Sachen Bypass Luzern	Der Entscheid zum Plangenehmigungsverfahren UVEK ist nach wie vor ausstehend.
45.04	Stadtentwicklung: Chance Bypass Luzern		2018	offen		150	94	Weiterbearbeitung und Umsetzung der Vision "Chance Bypass"	Die Phase der Testplanung dauert bis im Frühjahr 2024. Weitere Planungsschritte sind in den Jahren 2024 und 2025.
45.07	Wirtschaftsförderung LuzernSüd		2018	offen		5	0	Projektnummer FS 12 Finanzstrategie 2024	Netzwerk LuzernSüd ist aufgebaut. Das Gebiet wird weiterhin laufend bearbeitet in enger Zusammenarbeit mit der kant. Wirtschaftsförderung und dem Gebietsmanagement LuzernSüd.
45.12	Quartierentwicklung: Partizipative Quartierentwicklungsprojekte		2019	offen	1	50	7	Sozialräumliche Entwicklung, Sicherung von Freiräumen und Zonen für öffentliche Nutzungen über sämtliche Krienser Quartiere. Partizipationsprozess LuzernSüd / Projektnummer FS11 Finanzstrategie 2024 Ueberprüfung Strategie Quartierschulhäuser	Freiräume werden laufend gesichert. Im Rahmen des Projektes "Grabenhof" wird Freiraum entwickelt.
45.13	Führungshandbuch für Gesamtverwaltung		2020	2022				Projektnummer FS19 Finanzstrategie 2024	Qualitätsmanagement wird aufgebaut und per anfangs 2025 eingeführt.
45.14	Struktur, Einsatz in Verbänden		2020	offen		29	27	Projektnummer FS27 Finanzstrategie 2024	Einsitznahme im Vorstand des VLG und aktive Teilnahme an Austauschgefässen. Kooperationen werden aktiv geprüft. Die KFG wird sporadisch über Fortschritt informiert.
45.15	Projektcontrolling Finanzstrategie 2024		2020	2024				Projektnummer FS32 Finanzstrategie 2024	Information an KFG findet 2x jährlich statt. Projektmanagement und Qualitätsmanagement im Aufbau.

45 Präsidialdienste						Investitionsrechnung			
Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						2023	2023		
Total						70	150		
Raumentwicklung						70	150		
5000268	Überdeckung Bypass		2022	2023			150	Überdeckung Bypass	Die Testplanung wird im Frühjahr 2024 abgeschlossen. Die Abrechnung des Sonderkredites findet anschliessend statt. Es fand eine Kreditübertragung vom Jahr 2022 ins Jahr 2023 statt.
5000120	Quartierentwicklung Partizipative Quartiersentwicklungsprojekte		2023	2027	1	70		Sozialräumliche Entwicklung	Die Erarbeitung des STEK wurde infolge Vakanzen sistiert. Die Arbeiten wurden Ende Jahr 2023 wieder aufgenommen.

45 Präsidialdienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	419	476	334	-30%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	304	464	384	-17%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	161	0	195	
36	Transferaufwand	122	71	203	187%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'080	1'277	1'010	-21%
Aufwand		2'085	2'287	2'125	-7%
40	Fiskalertrag	300	0	363	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	53	26	52	98%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	22	0	-100%
46	Transferertrag	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'289	1'526	1'144	-25%
Ertrag		1'641	1'575	1'559	-1%
Saldo Globalbudget		444	713	566	-147
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		653	963	701	-27%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Informationsanlässe	Aufwand	50	66	50	-25%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	50	66	50	-25%
Schiessanlage	Aufwand	36	39	49	24%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	36	39	49	24%
Hilfsaktionen Inland	Aufwand	20	20	20	0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	20	20	20	0%
Hilfsaktionen Ausland	Aufwand	0	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	0	0	0	
Tourismus	Aufwand	10	17	17	1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	10	17	17	1%
Industrie, Gewerbe, Handel	Aufwand	329	570	430	-25%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	329	570	430	-25%
Total	Aufwand	444	713	566	-21%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	444	713	566	-21%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	122	71	203	187%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	22	22	29	32%
3631.01	Beiträge an VVL	34	0	82	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	28	29	28	-2%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11	0	0	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27	20	64	218%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0	0	0	
Transferertrag					
46	Total	0	0	0	
	keine				

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	132	150	150	0%
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	132	150	150	0%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit		694					
45.03	Rechtsweg Bypass			-38			
45.04	Chance Bypass		100	-150			
Saldo		694	100	-188	0	606	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben		70					
5000268	Überdeckung Bypass		300	-150			
5000120	Partizipative Quartiersentwicklungsprojekte			-70			
Saldo		70	300	-220	0	150	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Das Nettoergebnis der Rechnung 2023 ist um rund Fr. 147'000 besser ausgefallen als das budgetierte Nettoergebnis 2023. Hauptgrund für das um 20 % bessere Nettoergebnis ist der tiefere Personalaufwand von rund Fr. 140'000 infolge länger andauernder Vakanzen. Aufgrund dieser Vakanzen kam es zudem zu einem Projektstau, weshalb Kreditübertragungen in der Höhe von Fr. 188'000 auf das Jahr 2024 vorgenommen wurden. Der genannte Projektstau führte nebst den übertragenen Krediten auch zur Minderung von administrativen Aufwänden. So ist auch der Sach- und übriger Betriebsaufwand um rund Fr. 80'000 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Investitionsrechnung:

Der Hauptteil der Testplanung Bypass fand im Jahr 2023 statt. Es sind Kosten von Fr. 150'000 angefallen. Der Projektabschluss Überdeckung Bypass erfolgt im Frühjahr 2024, weshalb ein Kreditübertrag notwendig ist. Ebenfalls wurden die Projektkosten im Bereich der Stadtentwicklung in der Höhe von Fr. 70'000 auf das Jahr 2024 übertragen. Die Kosten sind im Jahr 2023 infolge der genannten Vakanzen nicht angefallen. Die Arbeiten werden im Jahr 2024 nachgeholt.

50 Bevölkerungsdienste**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Einwohnerservice						
Auslastung SBB-GA	Prozent		99.0%	97.0%	99.6%	2.6%
Bürgerrechtswesen						
Behandelte Einbürgerungsgesuche	Anzahl		29	45	48	3
Bürgerrechtssicherung	Anzahl		27	40	46	6
Eingebürgerte Personen	Anzahl		64	60	64	4
Steuern						
Veranlagungen Gemeinde	Anzahl		16'785	16'804	17'037	233
Veranlagungen Gemeinde	Stand		81%	84%	79%	-5%
Inkasso						
Mahnungen	Anzahl		13'189	11'900	13'509	1'609
Ratenzahlungsabkommen	Anzahl		4'771	4'800	5'017	217
Betreibungen	Anzahl		1'566	1'300	1'410	110
Fortsetzungen	Anzahl		938	910	936	26
Betreibungsamt						
Eingeleitete Betreibungen	Anzahl		6'904	6'750	7'313	563
Pfändungen	Anzahl		3'315	3'600	3'433	-167

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Einwohnerservice					
Ständige Wohnbevölkerung per 31.12 (CH & Ausländer)	Anzahl	29'013	29'390	29'595	205
davon Schweizer	Anzahl	22'623	23'232	22'644	-588
davon Ausländer (L>12 Monate, B + C)	Anzahl	6'390	6'158	6'654	496
davon Asylsuchende (>= 12 Monate, Ausweis N)	Anzahl	26	41	24	-17
davon vorläufig aufgenommene (>= 12 Monate, Ausweis F)	Anzahl	200	246	215	-31
davon Schutzbedürftige (Ausweis S)	Anzahl	93	0	64	64
zusätzlich Ausländer (L<12 Monate, N + F)	Anzahl	284	208	203	-5
zusätzlich Wochenaufenthalter (CH & Ausländer)	Anzahl	332	320	433	113
Geburten	Anzahl	245	308	275	-33
Todesfälle	Anzahl	268	299	253	-46
Trauungen	Anzahl	271	233	288	55
Bürgerrechtswesen					
Bürgerrechtsgesuche	Anzahl	29	45	46	1

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
AHV					
Ergänzungsleistungen	Anzahl neu	197	219	211	-8
Ergänzungsleistungen	Revisionen	271	264	261	-3
Renten	Anmeldungen	253	208	250	42
Nichterwerbstätige	Anmeldungen	303	300	305	5
GZ-Online-Mutationen GZ = Gemeindegzweigstelle	Anzahl	1'792	1'150	1'314	164
Steuern					
Veränderung Steuerwachstum Berichtsjahr / Vorjahr (NP & JP)	Prozent	5%	5%	64%	59%
Relative Steuerkraft Berichtsjahr (NP & JP)	Franken	1'590	1'539	2'550	1'011
Veränderung relative Steuerkraft Berichtsjahr / Vorjahr (NP & JP)	Prozent	3%	1%	60%	59%
Stellenplan					
Einwohnerservice	Vollzeit	7.45	7.55	7.60	0.05
Bevölkerungsdienst	Vollzeit	1.60	1.50	1.60	0.10
Steuern	Vollzeit	10.30	10.30	10.10	-0.20
Betreibungsamt	Vollzeit	6.20	6.20	6.60	0.40

Massnahmen und Projekte

50 Bevölkerungsdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
Total		2023	2023						
Total		21	0						
50.01	Bevölkerungsumfrage		2023	2023		8		Bevölkerungsumfrage.	Zeitraum Umfrage: Mai - Juni 23, Rücklaufquote: 20%, Gesamtzufriedenheit: gut, Ergebnisse: kommuniziert auf Website, KriensInfo und Social Media, weiteres Vorgehen: partielle Aufnahme im Legislaturprogramm 24 - 28, Ziel: Stärken pflegen & einen Plan für effiziente Nutzung des Optimierungspotenzial entwickeln, Projektabschluss: anonyme Auslosung von Teilnehmenden & Übergabe Gutscheine
50.09	Einwohnerkontrolle		2022	offen		13		Organisations-/Prozess-/Kulturanalyse	Projekt auf 2024 verschoben. Grund: Verzögerung Grundlage-Erarbeitung durch externe Anbieter

50 Bevölkerungsdienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	2'931	2'898	2'940	1%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	1'340	1'587	1'568	-1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	305	316	298	-6%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'694	1'757	1'766	1%
Aufwand		6'270	6'558	6'573	0%
40	Fiskalertrag	90'072	89'252	147'279	65%
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	2'409	2'132	2'380	12%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	73	75	80	6%
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	664	634	946	49%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	853	866	895	3%
Ertrag		94'071	92'959	151'581	63%
Saldo Globalbudget		-87'801	-86'401	-145'008	-58'607
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		-88'642	-87'292	-145'879	67%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Steuerverwaltung	Aufwand	2'004	2'043	2'021	-1%
	Ertrag	421	392	714	82%
	Saldo	1'583	1'652	1'307	-21%
Einwohnerkontrolle	Aufwand	604	655	633	-3%
	Ertrag	125	91	137	51%
	Saldo	479	565	497	-12%
Zivilstandswesen	Aufwand	220	257	232	-10%
	Ertrag	92	95	105	12%
	Saldo	129	163	127	-22%
Betriebungswesen	Aufwand	1'052	869	1'044	20%
	Ertrag	967	967	1'002	4%
	Saldo	84	-98	42	-
Bürgerrechtswesen	Aufwand	99	125	99	-21%
	Ertrag	51	50	73	46%
	Saldo	48	75	26	-65%
AHV-Zweigstelle	Aufwand	177	259	182	-30%
	Ertrag	57	53	57	7%
	Saldo	120	206	125	-39%
AHV	Aufwand	54	64	44	-31%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	54	64	44	-31%
Arbeitsamt	Aufwand	13	13	14	4%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	13	13	14	4%
Tageskarten SBB	Aufwand	56	0	0	
	Ertrag	74	22	27	24%
	Saldo	-18	-22	-27	24%
Friedhof und Bestattung	Aufwand	84	105	102	-3%
	Ertrag	366	289	320	11%
	Saldo	-282	-184	-218	19%
Hundesteuer	Aufwand	1	0	1	273%
	Ertrag	113	108	119	10%
	Saldo	-112	-108	-118	10%
Sonderabgaben Altlastensanierungen	Aufwand	248	248	251	1%
	Ertrag	257	270	251	-7%
	Saldo	-9	-23	-1	-97%
Gemeindesteuerertrag	Aufwand	-49	200	297	48%
	Ertrag	89'842	88'905	147'122	65%
	Saldo	-89'891	-88'705	-146'825	66%
Total	Aufwand	4'563	4'839	4'921	2%
	Ertrag	92'364	91'240	149'929	64%
	Saldo	-87'801	-86'401	-145'008	68%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	305	316	298	-6%
3601.00	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	248	248	251	1%
3611.00	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3	5	3	-44%
3631.00	Beiträge an Kantone u. Konkordate	54	64	44	-31%
Transferertrag					
46	Total	664	634	946	49%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten	54	53	54	2%
4611.01	Entschädigung vom Kanton Steuerinkassoprovision	11	5	18	258%
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden Steuerinkassoprovision	338	310	618	100%
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	261	266	256	-4%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	-86'401					
Saldo	-86'401	0	0	0	-86'401	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Das Nettoergebnis der Rechnung 2023 ist um rund Fr. 59 Mio. besser ausgefallen als budgetiert. Dies kann hauptsächlich auf das höhere Nettoergebnis beim Gemeindesteuerertrag zurückgeführt werden. Weiter kann festgestellt werden, dass ein sorgsamer und gewissenhafter Umgang mit den finanziellen Ressourcen innerhalb der Abteilung erfolgt ist.

Steuern

Das Nettoergebnis des ordentlichen Gemeindesteuerertrages 2023 ist um rund Fr. 58 Mio. höher ausgefallen als budgetiert.

Gegenüber dem Rechnungsabschluss 2022 kann ein Steuer-Mehrertrag von rund Fr. 57 Mio. festgestellt werden.

Ordentliche Steuern (Veränderungen gegenüber der definitiven Rechnung 2022)

Juristische Personen

Der Gewinn- / & Kapital-Steuertrag im Rechnungsjahr 2023 (laufendes Jahr & Nachträge) hat gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 53.5 Mio. oder rund 482 % zugenommen. Diese Zunahme ist vor allem bei den Gewinnsteuern des laufenden Jahres (provisorische Rechnungen 2023 / definitive unterjährige Rechnungen 2023) sowie bei den Gewinnsteuern früherer Jahre (2022 und älter) festzustellen. Diese Mehrerträge sind im Wesentlichen auf einen zunehmend stärkeren Wirtschaftsstandort Kriens Mattenhof / Schweighof zurückzuführen. Aufgrund der Tatsache, dass diese Steuer-Mehrerträge auf zeitlich begrenzten Effekten basieren, muss mit grösster Wahrscheinlichkeit davon ausgegangen werden, dass sich diese Steuererträge in naher Zukunft wieder wesentlich vermindern werden.

Natürliche Personen

Der Einkommens- / & Vermögens-Steuerertrag im Rechnungsjahr 2023 (laufendes Jahr & Nachträge) hat gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 2.7 Mio. oder rund 4 % zugenommen. Diese Zunahme ist vor allem bei den laufenden Einkommenssteuern (provisorische Rechnung 2023 / definitive unterjährige Rechnungen 2023) sowie bei den Einkommenssteuern früherer Jahre (2022 und älter) festzustellen. Dies kann hauptsächlich mit der stetig wachsenden ständigen Wohnbevölkerung (laufendes Jahr 2023) und der angepassten definitiven Rechnungen der früheren Jahre (2022 & älter) begründet werden.

Aufgrund der stetigen Zunahme der ständigen Wohnbevölkerung kann mit grösster Wahrscheinlichkeit davon ausgegangen werden, dass sich die Einkommens- / & Vermögenssteuererträge in den kommenden Jahren moderat erhöhen werden.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass die ordentlichen Steuererträge der juristischen Personen hauptsächlich zur positiven Entwicklung der Finanzen 2023 geführt haben. Dieses ausserordentlich positive Ergebnis war im Rahmen des Budgetprozesses 2023 nicht vorhersehbar.

Betreibungsamt

Die effektiv eingeleiteten Betreibungen im Rechnungsjahr 2023 sind um rund 8 % höher ausgefallen als budgetiert. Gegenüber der Rechnung 2022 ist eine Zunahme von rund 6 % festzustellen.

Diese Zunahme widerspiegelt einerseits die allgemein festgestellte Veränderung der Zahlungsmoral der Schuldner, sie hat abgenommen. Andererseits wächst die Krienser Bevölkerung stetig. Dies kann ein weiterer Grund für die Zunahme der eingeleiteten Betreibungen sein.

Die effektiv durchgeführten Pfändungen im Rechnungsjahr 2023 sind um rund 5 % tiefer ausgefallen als budgetiert. Dennoch ist gegenüber der Rechnung 2022 eine Zunahme von rund 4 % festzustellen. Diese Zunahme ist unter anderem die Folge der höheren Anzahl eingeleiteter Betreibungen. Zudem könnte sie die aktuelle, allgemein bekannte und zunehmend schwierige wirtschaftliche Situation der Bevölkerung darstellen, geprägt von der Inflation. Die Gebührenerträge 2023 sind um rund Fr. 36'700 höher ausgefallen als budgetiert. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 kann eine Zunahme von rund 4 % festgestellt werden, Tendenz steigend.

Bevölkerungsdienste allgemein

Die Gebühren für Amtshandlungen, und Dienstleistungserträge sind höher ausgefallen als budgetiert. Insbesondere die Einwohnerkontrolle, das Zivilstandsamt und das Ressort Betreibungen weisen höhere Erträge aus. Das stetige Bevölkerungswachstum ist eine mögliche Erklärung dafür.

Die Tageskarten SBB wurden bis 30. Juni 2023 zum Verkauf angeboten. Die Auslastung war höher als erwartet (97 %), dementsprechend auch deren Erträge.

Die Zunahme der ständigen Wohnbevölkerung kann künftig Einfluss auf die Steuererträge, die Gebühren-Erträge für Amtshandlungen und Erträge aus Dienstleistungen haben. Sie beeinflussen zudem die vorhandenen, personellen Ressourcen der ganzen Abteilung.

Stadtbüro

Die Schalter im Stadtbüro waren das ganze Jahr uneingeschränkt geöffnet. Es haben rund 29'200 persönliche Kundenkontakte im Stadtbüro stattgefunden. Rund 1'300 persönliche Kontakte weniger als im Vorjahr. Dies kann damit zusammenhängen, dass die Dienstleistungen vermehrt digital genutzt werden.

Die meist beanspruchten Dienstleistungen waren unverändert bei der Einwohnerkontrolle, beim Betreibungsamt und den Sozialen Diensten.

60 Sozialdienste

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Mengengerüst WSH-Dossiers pro Vollzeitstelle Sozialarbeit (Jahresdurchschnitt)	Anzahl	80/100	73/100	80/100	74/100	6/100
Sozialhilfequote	Prozent	4.30%	3.40%	4.30%	erscheint November 2024	
Ausgaben Wirtschaftliche Sozialhilfe netto ohne Personalaufwand	Mio. Franken	8.00	5.48	7.38	4.90	-2.48

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Dossiers mit Leistungsbezug	Anzahl	533	600	467	-133
Personen mit Leistungsbezug	Anzahl	881	1'000	761	-239
Abgeschlossene Dossiers	Anzahl	95	109	136	27
Abgeschlossene Dossiers	Anzahl Personen	149	150	237	87
Neue Dossiers mit WSH-Antrag	Anzahl	140	200	129	-71
Neue Dossiers mit WSH-Bezug	Anzahl Personen	231	360	220	-140

Stellenplan	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Sozialdienste	Vollzeit	16.40	17.65	17.40	-0.25

Massnahmen und Projekte

60 Sozialdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
	Total					0	0		
60.01	Wirtschaftliche Sozialhilfe	läuft	offen			0	0	2023 niedrigere Sozialhilfequote, mehr Fallabschlüsse	Niedrige Sozialhilfequote (Zahlen werden im Nov. 2024 publiziert) besteht u.a. aufgrund der guten Arbeitsmarktsituation

60 Sozialdienste**Entwicklung der Finanzen****Erfolgsrechnung**

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	1'930	2'209	2'042	-8%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	128	163	111	-32%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	11'284	12'310	10'218	-17%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'200	3'532	3'335	-6%
Aufwand		16'542	18'214	15'707	-14%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	5'461	4'779	4'636	-3%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	3	0	0	
46	Transferertrag	350	172	201	16%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	2'816	3'209	2'981	-7%
Ertrag		8'630	8'160	7'818	-4%
Saldo Globalbudget		7'912	10'054	7'889	-2'165
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		7'529	9'731	7'534	-23%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
WSH	Aufwand	13'717	15'005	12'726	-15%
	Ertrag	5'805	4'951	4'837	-2%
	Saldo	7'912	10'054	7'889	-22%
Total	Aufwand	13'717	15'005	12'726	-15%
	Ertrag	5'805	4'951	4'837	-2%
	Saldo	7'912	10'054	7'889	-22%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	11'284	12'310	10'218	-17%
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	1	0	0	
3637.10	Beiträge WSH Stadtbürger	1'133	1'220	1'106	-9%
3637.11	Beiträge WSH Kantonsbürger	1'573	1'866	1'550	-17%
3637.12	Beiträge WSH Bürger anderer Kantone	2'428	2'830	2'171	-23%
3637.13	Beiträge WSH Ausländische Staatsangehörige	4'221	4'451	3'625	-19%
3637.14	Beiträge WSH Flüchtlinge u. vorläufig Aufgenommene	1'929	1'944	1'766	-9%
Transferertrag					
46	Total	350	172	201	16%
4611.03	Entschädigungen vom Kanton WSH	350	172	201	16%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	10'054					
Saldo	10'054	0	0	0	10'054	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die Nettoausgaben für die Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH) der Rechnung 2023 sind um rund 2.5 Mio. Franken tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies ist einerseits auf die gute Arbeitsmarktsituation und tiefe Arbeitslosenquote zurückzuführen, andererseits zeigt die tiefere Fallbelastung der Mitarbeitenden ihre Wirkung, indem sie sich mehr Zeit für die Klientinnen und Klienten nehmen können. Die gute Arbeitsmarktsituation und tiefere Fallbelastung widerspiegelt sich in einer erneuten Abnahme der Dossier und Personen mit WSH-Leistungsbezug, aber auch einer deutlich höheren Anzahl Fallabschlüsse. Analog dazu entwickelt sich die Sozialhilfequote positiv und sank im Jahr 2022 erneut gegenüber 2021 (Reduktion von 3.6 % auf 3.4 %). Die Sozialhilfequote für das Jahr 2023 wird im November 2024 vom Bundesamt für Statistik publiziert. Dagegen verhält sich Anzahl neuen Dossier mit WSH-Antrag und –Bezug im ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr. Entsprechend bleibt die Situation aufgrund der geopolitischen Lage und Teuerung (u.a. steigende Mieten und Nahrungsmittelpreise) volatil.

Der Kanton Luzern ist der Empfehlung der Konferenz der Sozialdirektorinnen und Sozialdirektoren der Kantone (SKOS) gefolgt und hat den Grundbedarf in der Sozialhilfe erhöht. Trotzdem bleibt problematisch, dass eine beträchtliche Anzahl der Sozialhilfeempfangenden zwar arbeitet, aber mit dem erzielten Lohn das Existenzminimum für sich und die Familie nicht decken kann. Wichtig bleiben weiterhin Investitionen in die berufliche Integration, Jobcoaching, Sprachkurse und Finanzierung von Erstausbildungen, insbesondere bei jungen Menschen.

65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Alimentenhilfe						
Alimentenbevorschussung Ausgaben	Mio. Franken		0.87	0.93	0.83	-0.10
Alimentenbevorschussung Rückerstattungen	Mio. Franken		0.33	0.34	0.31	-0.03
Rückerstattungsquote	Prozent	50%	38%	37%	37%	0%
Statistische Grundlagen						
Statistische Grundlagen	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Restfinanzierung Langzeitpflege stationär (Heime)						
Pflegetage Heime Kriens (Bettenbelegung für Pflege)	Tage/Jahr		108'710	114'444	105'470	-8'974
Restfinanzierung Langzeitpflege ambulant (Spitex)						
Pflegestunden KLV inkl. Akut- und Übergangspflege Spitex Kriens	Stunden		38'892	40'590	39'679	-911
Patientinnen und Patienten Spitex Kriens, Neueintritte pro Jahr	Anzahl Personen		535	490	666	176
Betreuungsstunden Hilfe zu Hause Spitex Kriens	Stunden		14'049	15'683	13'538	-2'145
Patientinnen und Patienten hauswirtschaftliche Leistungen Spitex	Anzahl Personen		569	596	599	3
Krienser Infostelle Gesundheit (KIG)						
Auskünfte Beratungen	Anzahl		27'053	23'155	18'861	-4'294
Koordination/Übergabe extern	Anzahl		7'028	7'963	7'476	-487
Koordination/Übergabe Wohnungen/ Heime Kriens	Anzahl		307	300	169	-131
Alimenteninkasso						
Fälle (Inkasso & Bevorschussung)	Anzahl		312	300	308	8
Fallbelastung pro 100 % Vollzeitstelle	Anzahl		149	187	154	-33
Stellenplan						
Stellenplan	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Sozialdienste Ressort Gesundheit- und Gesellschaftsdienste	Vollzeit		2.10	2.00	2.00	0.00

65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	205	317	201	-37%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	241	314	295	-6%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	37'312	38'742	40'402	4%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	445	479	457	-5%
Aufwand		38'202	39'852	41'355	4%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	890	989	873	-12%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	2	0	0	
46	Transferertrag	0	0	0	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	0	0	0	
Ertrag		892	989	873	-12%
Saldo Globalbudget		37'310	38'863	40'483	1'620
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		36'866	38'384	40'026	4%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
KLICK	Aufwand	65	65	66	1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	65	65	66	1%
Restfinanzierung	Aufwand	8'020	7'406	9'541	29%
Pflegeheime	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	8'020	7'406	9'541	29%
Restfinanzierung	Aufwand	14	31	14	-54%
Akut- und Übergangspflege	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	14	31	14	-54%
Spitex	Aufwand	2'736	3'025	2'962	-2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	2'736	3'025	2'962	-2%
Ambulante Krankenpflege übriges	Aufwand	357	330	303	-8%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	357	330	303	-8%
KIG	Aufwand	198	216	203	-6%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	198	216	203	-6%
Gesundheitswesen übriges	Aufwand	136	189	155	-18%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	136	189	155	-18%
Krankenversicherung	Aufwand	39	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	39	0	0	
Prämienverbilligungen	Aufwand	3'329	3'641	3'736	3%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	3'329	3'641	3'736	3%
Ergänzungsleistungen	Aufwand	13'850	14'638	14'583	0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	13'850	14'638	14'583	0%
Familienausgleichskasse	Aufwand	116	124	111	-11%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	116	124	111	-11%
Leistungen an das Alter	Aufwand	1	20	10	-52%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1	20	10	-52%
Alimentenbevorschussung und -inkasso	Aufwand	1'633	1'919	1'648	-14%
	Ertrag	886	989	866	-12%
	Saldo	746	930	782	-16%
Familie und Jugend	Aufwand	150	150	150	0%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	150	150	150	0%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Arbeitslosenfürsorge	Aufwand	0	1	0	-96%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	0	1	0	-96%
SEG	Aufwand	6'439	6'782	6'712	-1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	6'439	6'782	6'712	-1%
Asylwesen, Integration	Aufwand	107	122	115	-5%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	107	122	115	-5%
Wirtschaftliche Hilfe freiwillig	Aufwand	32	43	24	-44%
	Ertrag	1	0	1	
	Saldo	31	43	23	-47%
Übrige Fürsorge	Aufwand	977	1'151	1'024	-11%
	Ertrag	2	0	5	
	Saldo	975	1'151	1'019	-11%
Total	Aufwand	38'199	39'852	41'355	4%
	Ertrag	890	989	873	-12%
	Saldo	37'310	38'863	40'483	4%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	37'312	38'742	40'402	4%
3611.00	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	73	165	104	-37%
3631.00	Beiträge an Kantone u. Konkordate	0	1	0	-96%
3631.02	Beiträge an STAPUK	3	3	2	-22%
3631.03	Beiträge an IPV	3'367	3'641	3'736	3%
3631.04	Beiträge an EL	13'850	14'638	14'583	0%
3631.05	Beiträge an Familienausgleichskasse	116	124	111	-11%
3631.06	Beiträge an SEG	6'439	6'782	6'712	-1%
3631.07	Beiträge an uneinbringliche KK-Prämien	256	309	262	-15%
3631.11	Beiträge an ZiSG	237	237	240	1%
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindef Zweckverbände	1	0	0	
3632.03	Beiträge an KLICK	65	65	66	1%
3632.04	Beiträge an Restfinanzierung Heime innerkantonal	1'503	1'056	1'740	65%
3632.06	Beiträge an CONTACT	137	155	152	-2%
3632.08	Beiträge an Restfinanzierungen Heime ausserkantonal	211	100	189	89%
3634.01	Beiträge an Heime Kriens AG	6'252	6'190	7'555	22%
3634.03	Beiträge an andere Heime	14	25	14	-43%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	32	49	24	-51%
3635.01	Beiträge an private Spitexorganisationen	260	225	313	39%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3	25	8	-68%
3636.02	Beiträge an Spitex Kriens	2'312	2'589	2'396	-7%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
3636.03	Beiträge an Kinderspitex Zentralschweiz	2	23	9	-60%
3636.05	Beiträge an Pro Senectute	139	138	128	-7%
3636.06	Beiträge an VKG	16	14	15	10%
3636.07	Beiträge an FABIA	14	25	20	-20%
3636.08	Beiträge an MIKI	86	86	86	0%
3636.09	Beiträge an traversa	27	33	29	-13%
3636.15	Beiträge an Spitex Kriens Hauswirtsch. Leistungen	357	330	303	-8%
3636.16	Beiträge an Spitex Kriens Mütter- u. Väterberatung	150	150	150	0%
3636.17	Beiträge an öffentliche Spitexorganisation o. Erwerbszweck	4	35	15	-58%
3637.01	Beitrag an Alimentenzahlungen	438	534	472	-12%
3637.02	Beitrag an Alimentenbevorschussung	872	930	822	-12%
3637.08	Beiträge Restkosten an Freiberufliche Pflegepersonen	65	61	123	101%
3637.15	Beiräge an priv. Haushalte Rückerstatt. Kostenant. Spitex	11	6	24	292%
Transferertrag					
46	Total	0	0	0	
	keine	0	0	0	

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	36'976					
23.01.24 Pfliegerestfinanzierung						1'555
06.03.24 Pfliegerestfinanzierung						92
65.09 Planungsbericht Projekte Altersstrategie			-27			
Saldo	36'976	0	-27	0	36'949	1'647

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Das Nettoergebnis der Gesellschafts- und Gesundheitsdienste im Globalbudget der Rechnung 2023 fällt um rund 1.62 Mio. Franken höher aus als budgetiert. Dies ist im Wesentlichen auf die steigenden Kosten im Bereich der stationären Pflegerestfinanzierung zurückzuführen, die sich im 2023 auf rund 9.54 Mio. Franken belaufen und somit um rund 2.13 Mio. Franken höher ausfallen als budgetiert. Der Mehraufwand bei der stationären Pflegerestfinanzierung verteilt sich auf die Heime Kriens AG sowie die inner- und ausserkantonalen Heime gleichermassen (Heime Kriens AG 1.36 Mio. Franken, inner- und ausserkantonalen Heime 0.77 Mio. Franken).

Bei den Pflegerestfinanzierungskosten handelt es sich um gebundene Ausgaben und die Gemeinden sind in der Pflicht, die Finanzierung der Restkosten zu übernehmen. Die Kostensteigerung bei den Heimen ist weitgehend auf den Fachkräftemangel und dadurch hohe Mehrkosten für temporäres Personal, leere Betten wegen fehlendem Personal und der Teuerung zurückzuführen. Bei den Heime Kriens AG kommt erschwerend dazu, dass im Heim Grossfeld Personen mit einem höheren Pflegebedarf nicht untergebracht werden können, da die baulichen Voraussetzungen nicht gegeben sind. Zusätzlich gibt es vermehrt Personen, die aufgrund der mangelnden Aufenthaltsqualität nicht ins Heim Grossfeld ziehen wollen.

In allen übrigen Bereichen wurde das Budget 2023 eingehalten oder sogar unterschritten. Dies ermöglichte es, den Mehraufwand bei der stationären Pflegerestfinanzierung von 2.13 Mio. Franken mit 0.51 Mio. Franken zu kompensieren.

70 Berufsbeistandschaft**Messgrössen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Dossier pro 100% Stelle Sozialarbeit ohne Leitung	Anzahl	60	70	70	72	2
Stellenprozent Administration pro 100% Stelle Sozialarbeit	Prozent	100%	82%	80%	80%	0%
Rechnungsführungen pro 100% Stelle Administration	Anzahl	60	66	70	67	-3
Einnahmen aus Mandatsentschädigungen	Franken	325'000	257'164	275'000	284'334	9'334
Neue Fälle	Anzahl	85	91	90	86	-4
Abgeschlossene Fälle	Anzahl	75	103	75	64	-11
Statistische Grundlagen	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Dossier Kinderschutz inkl. Pflegekinderwesen	Anzahl		175	200	184	-16
Dossier Erwachsenenschutz	Anzahl		230	250	243	-7
Stellenplan	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Berufsbeistandschaft	Vollzeit		11.80	11.30	11.30	0.00

70 Berufsbeistandschaft

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	1'264	1'356	1'373	1%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	106	105	105	0%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	325	370	361	-3%
Aufwand		1'696	1'831	1'839	0%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	257	275	284	3%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	65	50	63	27%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	0	0	0	
Ertrag		322	325	348	7%
Saldo Globalbudget		1'374	1'506	1'491	-15
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		1'049	1'135	1'130	0%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Berufsbeistandschaft	Aufwand	1'696	1'831	1'833	0%
	Ertrag	322	325	342	5%
	Saldo	1'374	1'506	1'491	-1%
Total	Aufwand	1'696	1'831	1'833	0%
	Ertrag	322	325	342	5%
	Saldo	1'374	1'506	1'491	-1%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	0	0	0	
	keine				
Transferertrag					
46	Total	65	50	63	27%
4612.00	Entschädig. Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	65	50	63	27%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
	Ausgaben	0	0	0	
	Einnahmen	0	0	0	
	Nettoinvestitionen	0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	1'506					
Saldo	1'506	0	0	0	1'506	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Das Nettoergebnis der Berufsbeistandschaft für das Jahr 2023 fällt knapp Fr. 15'000.- unter Budget aus. Dies entspricht einer positiven Abweichung von 1 %. Auf der Aufwandseite schloss man um Fr. 2'500.- über Budget ab. Dieser minimale Mehraufwand wurde durch höhere Einnahmen von gut Fr. 17'000.- kompensiert und führte zum positiven Ergebnis.

Bei der Sachgruppe Personalaufwand kam es bei einzelnen Konti zu etwas höheren Kosten (Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonal, AG-Beiträge Pensionskasse Verwaltung). Dem gegenüber standen etwas tiefere Aus- und Weiterbildungskosten und höhere Rückerstattung von Löhnen beim Verwaltungs- u. Betriebspersonal.

Bei der Sachgruppe Sach.- und übriger Betriebsaufwand gab es nur eine minimale Abweichung von Fr. 80.-. Die grösste Abweichung bei den Konti gab es in Form von tieferen Kosten beim Unterhalt von immateriellen Anlagen (Software Wartung). Dem gegenüber standen erstmals tatsächliche Forderungsverluste (infolge von Konkursen bei betroffenen Personen im Bereich der Mandatsentschädigung).

Bei der Sachgruppe interne Verrechnungen fielen die Kosten um knapp Fr. 9'500.- tiefer als budgetiert aus, dies insbesondere da die internen Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten tiefer als budgetiert ausgefallen sind.

Bei den Entgelten (plus knapp Fr. 4'000.-) und beim Transferertrag (plus gut Fr. 13'000.-) wurden die budgetierten Einnahmen übertroffen.

75 KESB

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Neu eröffnete Verfahren	Anzahl		1'385	1'150	1'251	101
Abgeschlossene Verfahren	Anzahl	950	1'365	1'050	1'260	210
Entscheide	Anzahl	700	977	750	911	161
Neuabklärungen pro Jahr (Prüfungen Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen ohne Fürsorgerische Unterbringung)	Anzahl	160	375	180	334	154
Neuanordnungen / Übernahmen von Kindes -und Erwachsenenschutzmassnahmen pro Jahr (Anzahl Personen)	Anzahl	80	163	90	210	120
Aufhebungen / Abschreibungen/ Übertragungen von Kindes- und Erwachsenenschutzmassnahmen pro Jahr (Anzahl Personen)	Anzahl	80	140	90	126	36
Geführte behördliche Massnahmen nach Kinder, Erwachsene während eines Jahres	Anzahl		757	690	838	148
	Anzahl Kinder		376	325	463	138
	Anzahl Erwachsene		381	365	375	10
Statistische Grundlagen						
Statistische Grundlagen	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Privatbeistandspersonen	Anzahl per 31.12.		88	80	66	-14
Gebühreneinnahmen pro Jahr	Franken		125'233	140'000	175'696	35'696
Stellenplan						
Stellenplan	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
KESB	Vollzeit		8.10	7.90	9.30	1.40

Massnahmen und Projekte

75 KESB		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
						2023	2023		
Total						80	0		
75.01	Viertes Behördenmitglied		2019	2022		80		Gemäss Jahresbericht 2018: Ziel ist die Sicherstellung einer beschlussfähigen KESB	erledigt

75 KESB

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	1'176	1'196	1'288	8%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	106	142	143	1%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	0	0	0	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	257	306	299	-2%
Aufwand		1'539	1'644	1'730	5%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	164	215	263	23%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	55	55	70	28%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	0	0	0	
Ertrag		219	270	334	24%
Saldo Globalbudget		1'320	1'374	1'396	22
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		1'063	1'068	1'098	3%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
KESB	Aufwand	1'513	1'633	1'720	5%
	Ertrag	193	259	323	25%
	Saldo	1'320	1'374	1'396	2%
Total	Aufwand	1'513	1'633	1'720	5%
	Ertrag	193	259	323	25%
	Saldo	1'320	1'374	1'396	2%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	0	0	0	
	keine				
Transferertrag					
46	Total	55	55	70	28%
4612.00	Entschädig. Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	55	55	70	28%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
	Ausgaben	0	0	0	
	Einnahmen	0	0	0	
	Nettoinvestitionen	0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit		1'374					
25.01.23	KESB Personal						93
Saldo		1'374	0	0	0	1'374	93

Kreditrechtliches Investitionsrechnung		Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
			Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben		0					
Saldo		0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die KESB hat das Jahr 2023 innerhalb des genehmigten Budgets (inkl. Kreditüberschreitung) abgeschlossen. Aufgrund der massiven Zunahme der Fälle wurde die KESB vom Stadtrat ermächtigt, zwei Zusatzstellen – befristet bis Ende Dezember 2023 – zu besetzen. Diesbezüglich wurde eine Kreditüberschreitung von Fr. 92'500.00 bewilligt. Durch die Einstellung von zwei zusätzlichen Mitarbeiterinnen stiegen die Personalkosten (Lohn und Sozialversicherung).

Der Anstieg der Personalkosten konnte jedoch dadurch kompensiert werden, dass mehr Verfahrenskosten (Fr. 35'000.00) als budgetiert eingenommen werden konnten. Zudem ist anzumerken, dass die KESB im vergangenen Jahr keinen Fachbeistand einstellen musste und dass eine Weiterbildung verschoben wurde, sodass die dafür budgetierten Beträge nicht beansprucht wurden.

Somit wurde die Überschreitung des regulären Budgets von Fr. 22'275.00 durch die zugesprochene Kreditüberschreitung von Fr 92'500.00 abgedeckt.

80 Familien-, Freizeit- und Kulturdienste**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Kultur						
Kulturgesuche	Projektgesuche		24	35	36	1
	Strukturgesuche		10	12	11	-1
Sitzungen Kulturkommission	Anzahl	6	6	6	6	0
Betreuungsgutscheine						
Betreuungsgutscheine	Anzahl Familien		101	108	86	-22
Spielgruppen						
Sprachliche Frühförderung	Anzahl Kinder		30	30	30	0
Stadtbibliothek						
Kostendeckungsgrad	Prozent	10.00%	8.81%	11.67%	8.57%	-3.10%
Sport/Freizeit						
Chilbi	durchgeführt	Ja	Ja	Ja	Ja	
1. August-Feier	durchgeführt	Ja	Nein	Ja	Ja	
Vereinsunterstützung	Erreicht	Ja	Ja	Ja	Ja	
Rezertifizierung kinderfreundliche Gemeinde	Erreicht	Ja	Ja	Ja	Ja	
Freizeitunterricht						
Teilnehmer Ferienlager	Anzahl	220	39	120	92	-28
Ferienlager / Kostendeckungsgrad	Prozent	55%	49%	50%	44%	-6%
TN Sport- & Kreativwochen (SKW)	Anzahl	600	621	600	556	-44
Kinder- und Jugendanimation						
Öffnungszeiten Club	Stunden	350	281	270	269	-1
Vermittelte Sackgeldjobs	Anzahl	50	15	50	22	-28
Öffnungszeiten Infobar	Stunden	820	675	500	581	81
Treffbesuch Club	Anzahl	2'500	2'254	2'000	1'834	-166
Aufsuchende Jugendanimation (Pausenplatz + Mobile)	Stunden	210	57	210	176	-34
Mobile Tour Jugendanimation	Anzahl	30	18	30	26	-4
Vermietete Probe-/Cliquenräume/Bauwagen	Anzahl	10	5	6	5	-1

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Betreuungsgutscheine					
durchschn. Kosten pro Kind für Betreuungsgutscheine	Franken	5'730	5'833	6'561	728
Kultur					
Kosten pro Einwohner	Franken	44.58	46.10	46.11	0.01
Stadtbibliothek					
Ausleihe Total	Anzahl	85'889	98'600	84'964	-13'636
Ausleihe Bücher Kinder/Jugend	Anzahl	40'763	44'000	40'961	-3'039
Ausleihe Bücher Erwachsene	Anzahl	21'627	24'000	21'507	-2'493
Ausleihe Nonbooks (CD's und DVD's)	Anzahl	23'499	30'600	22'496	-8'104
Aktive Benutzende	Anzahl	3'711	3'300	2'926	-374
Kinder- und Jugendanimation					
Anfragen und Besucher Infobar	Anzahl	2'215	2'500	3'566	1'066
Stellenplan					
Familien-, Freizeit- und Kulturdienste	Vollzeit	6.00	6.00	6.00	0.00
Stadtbibliothek	Vollzeit	1.70	1.90	1.90	0.00

Massnahmen und Projekte

80 Kultur- und Familiendienste						Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung	
Nr.	Projektname	SF	LP	Start	Abschluss	Priorität	Budget 2023			Rechnung 2023
Total							801	542		
80.01	Industrie- und Kulturweg			2020	offen	3			Erstellen eines Industrie- und Kulturweges über das Stadtgebiet	Siehe Massnahmen und Projekte IR
80.02	Spielgruppen			2013	2024				Spielgruppenkonzept und Umsetzung	Die sprachliche Frühförderung wird in der Spielgruppe Papagei und Obernau erfolgreich umgesetzt. Das Spielgruppenkonzept ist in Erarbeitung.
80.03	Umsetzung Sprachfrühförderung			läuft	offen		99	90	Gemäss Gesetz über die Volksschulbildung (VBG); Obligatorium 2024	Seit 2022 wird jährlich eine flächendeckende Sprachstandserhebung durchgeführt. Die sprachliche Frühförderung wird laufend ausgebaut (Spielgruppen und Angebote der VSK).
80.04	Kultur			2019	offen		5	5	Kulturmix mitten im Zentrum - Vernetzung der Kulturschaffenden	Der 6. Vernetzungsanlass konnte im Konzerthaus LSO durchgeführt werden.
80.05	Betreuungsgutscheine			2019	offen		630	410	Mehrbedarf aufgrund steigender Einwohnerzahlen. Wirkungsbericht durch HSLU im 2023 erstellt Projektnummer FS 22 Finanzstrategie 2024	HSLU-Bericht Betreuungsgutscheine liegt vor. Umsetzungsmassnahmen wurden per 2024 eingeleitet (Attraktivität fördern: Erhöhung Beitrag und Anpassung Tarifabelle).
80.06	Stadtbibliothek			2019	offen		0	0	Weiterführung und Entwicklung der Stadtbibliothek	Im 2023 wurde das Konzept zur Weiterentwicklung erstellt. Die Umsetzung erfolgt im 2024
80.07	Kulturtag für die Bevölkerung			2021	offen		30	0	Die Krienser Bevölkerung trifft auf die Krienser Kulturschaffenden.	Mit der neuen Leistungsvereinbarung mit dem Museum im Bellpark per 2024 wurde diesem der Auftrag für die Erweiterung der Bellparknacht Plus erteilt.
80.08	Rezertifizierung kinderfreundliche Gemeinde			2022	2023		10	10	Rezertifizierung	Die UNICEF-Rezertifizierung als kinderfreundliche Gemeinde wurde im 2023 erfolgreich angestrebt.
80.09	Umsetzung Spielplatzkonzept			2019	offen	3			Umsetzung	Siehe Massnahmen und Projekte IR
80.10	Einführung Kinderförderung/Kinder- und Jugendräte			2020	offen	2	0	0	Investition in mobiles Büro	Per 2024 werden im Rahmen von Kinder- und Jugendpartizipation eine Kinder- und Jugendsession eingeführt. Ein mobiles Büro ist jedoch vorerst kein Thema.
80.11	Erhöhung Jugendförderungsbeiträge Vereine			2021	offen		20	20	Nach den Kürzungen der letzten Jahre sollen die Beiträge wieder auf das Niveau von vor 10 Jahren.	Die Erhöhung wurde den Vereinen ausbezahlt. Für die Vereine eine wichtige finanzielle Unterstützung im Bereich der Jugendförderung.
80.12	Sparbeitrag Midnight Sports rückgängig machen			2023	offen		7	7	Beitrag wird 2022 um 7'000 gekürzt, da aufgrund Corona 2020/21 weniger Mittel benötigt wurden. Ab 2023 wieder voller Beitrag.	Es wurde mit dem Verein "Midnight Sports" eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen, welche das Angebot nachhaltig sichert.
80.13	Umsetzung weitere Massnahmen kinderfreundliche Gemeinde			2020	2023				Massnahmen im Bereich Quartierentwicklung	Mit REK (Raumentwicklungskonzept) und STEK (Stadtentwicklungskonzept) laufen übergeordnete Konzepte. Daher sind vorerst keine Massnahmen geplant.
80.18	Jungbürgerfeier								Diese findet alle 2 Jahre statt. Die nächste Jungbürgerfeier ist im 2024	Im Budget 2024 sind entsprechende Finanzen eingestellt.

						Investitionsrechnung			
80 Familien-, Freizeit- und Kulturdienste		SF	Start	Abschluss	Priorität	Budget	Rechnung		
Nr.	Projektname					2023	2023	Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Total						230	52		
Kultur übriges						50	-		
5000019	Industrie- und Kulturweg		2023	2023	3	50	-	Erweiterung des Industrie- und Kulturweg über das Stadtgebiet	Die Eröffnung der 3. Etappe wird Ende März 2024 erfolgen mit Themen im Gebiet Kuonimatt & Mattenhof
Sportanlagen						60	52		
5000024	Infrastruktur Sport- & Turnhallen		2023	2024		60		Basketballkörbe und diverses	Siehe untenstehende Detailpositionen
5000168	Basketballkörbe		2023	2023		-	35	Basketballkörbe in verschiedene TH	Die Basketballkörbe wurden in den TH Krauer und Roggern montiert.
5000170	Handballtore		2023	2023		-	3	Handballtore Meiersmatt	Die Handballtore im Meiersmatt wurden angeschafft.
5000171	Matchuhren		2023	2023		-	15	Matchuhr TH Roggern	Die Matchuhr in der TH Roggern wurde angeschafft.
Parkanlagen						120	-		
5000011	Umsetzung Spielplatzkonzept		2023	2027	3	120	-	Umsetzung	Ein übergeordnetes Spielplatzkonzept ist in Erarbeitung. Ebenso werden Finanzen für den Spielplatz Gabeldingen eingesetzt.

80 Familien- und Kulturdienste

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	1'032	1'034	1'093	6%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	308	369	395	7%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18	13	21	68%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	21	0	0	
36	Transferaufwand	1'620	1'837	1'551	-16%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'584	1'706	1'719	1%
Aufwand		4'583	4'958	4'779	-4%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	151	155	149	-4%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	10	0	7	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	5	
46	Transferertrag	56	46	39	-13%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	881	920	924	0%
Ertrag		1'098	1'120	1'124	0%
Saldo Globalbudget		3'485	3'838	3'655	-183
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		2'782	3'052	2'860	-6%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Mittagstische und Tagefamilien	Aufwand	80	101	94	-7%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	80	101	94	-7%
Betreuungsgutscheine	Aufwand	592	707	484	-32%
	Ertrag	13	5	13	168%
	Saldo	579	702	471	-33%
Kunst- und Kulturförderung	Aufwand	52	82	87	5%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	52	82	87	5%
Stadtbibliothek	Aufwand	530	523	543	4%
	Ertrag	47	61	47	-24%
	Saldo	483	462	497	8%
Ludothek	Aufwand	37	36	38	7%
	Ertrag	0	0	1	
	Saldo	37	36	38	5%
Kulturelle Institutionen	Aufwand	735	738	743	1%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	735	738	743	1%
Sport	Aufwand	546	619	570	-8%
	Ertrag	1	1	0	-70%
	Saldo	545	618	569	-8%
Jungbürgerfeier	Aufwand	5	0	0	
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	5	0	0	
Kultur übriges	Aufwand	41	52	59	14%
	Ertrag	7	5	5	7%
	Saldo	34	47	54	14%
Freizeitunterricht	Aufwand	39	52	59	14%
	Ertrag	30	37	25	-31%
	Saldo	10	15	34	128%
Übrige Freizeitgestaltung	Aufwand	171	249	242	-3%
	Ertrag	12	29	29	-2%
	Saldo	159	220	213	-3%
Jugendanimation	Aufwand	430	410	458	12%
	Ertrag	55	31	34	12%
	Saldo	374	380	424	12%
Schulärztlicher Dienst	Aufwand	50	57	58	2%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	50	57	58	2%
Schulzahnpflege	Aufwand	119	119	119	0%
	Ertrag	1	2	1	-25%
	Saldo	119	118	118	0%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Jugendschutz	Aufwand	48	51	49	-3%
	Ertrag	6	6	13	114%
	Saldo	41	45	37	-18%
Spielgruppen	Aufwand	205	239	242	1%
	Ertrag	23	22	23	8%
	Saldo	182	218	219	0%
Total	Aufwand	3'680	4'036	3'847	-5%
	Ertrag	195	198	192	-3%
	Saldo	3'485	3'838	3'655	-5%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	1'620	1'837	1'551	-16%
3612.00	Entschädig. Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	11	6	13	110%
3631.08	Beiträge an RKK	142	143	132	-8%
3631.09	Beiträge an Zentrum Sedel	12	0	0	
3632.00	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	37	35	32	-8%
3632.05	Beiträge an BVL	209	210	212	1%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4	12	23	100%
3636.04	Beiträge an Sportvereine	102	140	124	-11%
3636.08	Beiträge an MIKI	83	83	90	9%
3636.10	Beiträge an Mittagstische u. Tagesfamilien	80	101	76	-25%
3636.11	Beiträge an Ludothek	11	11	11	0%
3636.12	Beiträge an Museum im Bellpark	340	340	340	0%
3636.13	Beiträge an Kulturvereine	47	53	47	-12%
3636.14	Beiträge an Spielgruppen	0	16	0	-100%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13	48	37	-23%
3637.04	Beiträge an Betreuungsgutschriften	520	630	408	-35%
3637.05	Beiträge an Eltern für Spielgruppen	9	10	7	-33%
Transferertrag					
46	Total	56	46	39	-13%
4631.00	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	9	0	-8	
4631.09	Kantonsbeiträge an frühe Sprachförderung	20	19	21	9%
4632.03	Beiträge von kath. u. ref. Kirchen	27	27	27	0%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		65	60	52	-13%
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		65	60	52	-13%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	3'838					
Saldo	3'838	0	0	0	3'838	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	230					
5000011 Umsetzung Spielplatzkonzept		35	-155			
5000019 Industrie- und Kulturweg			-50			
Saldo	230	35	-205	0	60	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die Rechnung 2023 schliesst nach Umlagen rund Fr. 183'000.00 unter Budget ab. Bei den Betreuungs-gutscheinen wird weiterhin festgestellt, dies aufgrund der zweimaligen Tarifierung 2021, dass anspruchsberechtigte Familien diese aufgrund der reduzierten Beiträge nicht mehr nachgefragt haben und die Berufstätigkeit reduzieren, aufgeben oder eine andere Betreuungsform gewählt haben. Ebenso fielen Familien aufgrund der reduzierten Bezugsgrenze des massgebenden Einkommens aus der Anspruchsgruppe. Dadurch erhöhten sich die Durchschnittskosten pro Kind → Siehe auch die Messgrössen unter den beiden Titeln «Betreuungsgutscheine». In der Zwischenzeit wurde von der Hochschule Luzern ein Bericht zu den Betreuungsgutscheinen in Kriens vorgelegt. Massnahmen daraus wurden bereits für das Budget 2024 vorgenommen. So wurde die Tariftabelle angepasst, um die Attraktivität zu fördern. Ebenso wurde auch eine höhere Summe für die Betreuungsgutscheine budgetiert.

Die Stadt Kriens hat im 2023 die Unicef-Rezertifizierung als familienfreundliche Gemeinde angestrebt und erhalten. Ein tolles Zeichen um Kriens in diesem Bereich zu positionieren. Zahlreiche Massnahmen gilt es nun umzusetzen; u.a. soll ein neues Leitbild «Kind, Jugend und Familie» erstellt werden.

Die Abweichungen in den Messgrössen im Bereich Kind, Jugend und Familie lassen sich wie folgt begründen → Siehe auch Messgrössen «Kinder- und Jugendanimation»:

- Sport- und Kreativwoche (SKW): Das Angebot der SKW ist ausgewogen und im Schnitt werden 25 Kurse angeboten. Alle Kinder werden über die Volksschule (VSK) und weitere Schlüssel-personen informiert. Die Teilnahme liegt dann in der Verantwortung der Erziehungsberechtigten und kann nicht beeinflusst werden.
- Sackgeldjobs: Es fehlen Einzelpersonen oder Firmen die Jobs anbieten. Dies zeigt sich schon seit Jahren. Auch bei vergleichbaren Angeboten in der Region. Es wurden einige Massnahmen getroffen um das Angebot bei Job anbietenden bekannt zu machen. Aktuell fehlen die Ressourcen, um noch aktiver das Angebot zu bespielen.
- Treffbesuch Club: Die Zahlen sind im Vergleich mit anderen Anbietenden hoch. Sie sagen auch wenig über die Qualität für die Anwesenden Jugendlichen aus. Die Jugendlichen von Kriens sind über diverse Kanäle informiert und können sich laufend in die Programmierung und Gestaltung einbringen.
- Aufsuchende Jugendanimation: Die engen Ressourcen in der Umsetzung bringen mit sich, dass bei Krankheitsfällen und personellen Engpässen die aufsuchende Jugendarbeit an einzelnen Tagen nicht durchgeführt werden konnte.
- Vermietete Probe-/Cliquesräume/Bauwagen: Es werden aktuell nur 5 Räume vermietet. Die Zahl ist anzupassen
- Anfragen und Besucher Infobar: Der Bedarf nach den Angeboten in der Infobar ist bei den Jugendlichen sehr hoch. Dies bindet zwar mehr personelle Ressourcen, zeigt jedoch eine hohe Wirkung in den angestrebten Zielen.

Bei der Stadtbibliothek können folgende Aussagen gemacht werden → Siehe auch die Messgrössen «Stadtbibliothek»:

- Die Ausleihzahlen liegen unter den prognostizierten Messgrössen. Beim Festlegen der budgetierten Messgrössen ab 2020 ist von einer kontinuierlichen Steigerung der Ausleihen ausgegangen worden. Diese Annahme hat sich nun endgültig als zu optimistisch herausgestellt: Die rekordhohen Ausleihzahlen von 2019 stellen eine – höchstwahrscheinlich einmalige – Spitze dar, die nicht als Normalfall eingestuft werden kann, weshalb sie als Vergleichsgrösse obsolet wird. Die prognostizierten Messgrössen für die kommenden Jahre müssen deshalb nach unten korrigiert werden.
- Alle BVL-Bibliotheken verzeichnen Jahre mit Spitzen-Ausleihzahlen und solche mit Tiefgängen. Die Entwicklung der Ausleihzahlen ist nicht vorausschaubar und ist einer Willkür ausgeliefert, die von den Bibliotheksleitungen nicht gesteuert werden kann.
- Bibliotheken sind bereits seit Jahren viel mehr als reine Ausleihbetriebe für Medien. Auch die Stadtbibliothek Kriens bietet über die gängige Ausleihe viel mehr an, wie z.B. Lesungen und Veranstaltungen für Gross und Klein, kreative Workshops, Weiterbildungsangebote, Internetzugang, Lese- und Studienplätze sowie die Kaffeecke mit Zeitschriften laden zum Verweilen ein. So nimmt die Bibliothek als sozialer Treffpunkt der Stadt Kriens eine wichtige zentrale Rolle ein, die nicht mittels Ausleihzahlen zu messen ist.
- Repräsentativ für die Relevanz der Bibliothek sind vielmehr die Besucherzahlen, weshalb die Leiterin einen Eintrittszähler beantragt hat. Neu sollen nämlich die Besucherzahlen aller BVL-Bibliotheken in die Statistik und in den Jahresbericht einfließen. Die Anzahl Besuchende ist für den Erfolg einer Bibliothek relevanter, als die blossen Ausleihzahlen.
- Die Zahl der aktiv Nutzenden ist leicht unter dem budgetierten Wert. Hierzu ist zu erwähnen, dass sich Neuzugezogene in den nach Horw gewandten Quartieren wie Mattenhof und Schweighof geografisch näher zur BVL-Bibliothek Horw befinden. Es ist deshalb davon auszugehen, dass sich Neukunden aus diesen Quartieren eher in der Bibliothek Horw einschreiben als in Kriens. Diese Tatsache unterliegt einem natürlichen Sachzwang und kann von der Krienser Bibliotheksleitung nicht beeinflusst werden.

85 Volksschule

Messgrössen / Indikatoren

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Volksschule						
Lehrpersonen/SL	Vollzeit		253	247	271	24
∅ KG-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	20.3	20.6	19.9	-0.7
∅ PS-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	19.3	19.1	19.2	0.1
∅ Sek1-A+B-Klassengrösse	Anzahl Schüler	18.5	20.1	20.0	20.5	0.5
∅ Sek1-C-Klassengrösse	Anzahl Schüler	14.0	15.5	15.4	14.5	-0.9
Anzahl Lernende	Anzahl		2'878	2'860	2'970	110
Abteilungen/Klassen	Anzahl		148.5	148.5	154.0	5.5
KG-Klassen	Anzahl		26.0	26.0	28.0	2.0
PS-Klassen	Anzahl		84.5	84.5	86.0	1.5
Sek1 Klassen	Anzahl		38.0	38.0	40.0	2.0
KG Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton 14'204 (2022)	11'923	12'909	12'134	-775
PS Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton 16'376 (2022)	15'356	16'429	15'760	-669
Sek1 Kosten pro Schüler	Franken	∅ Kanton 20'899 (2022)	21'155	22'202	21'325	-877
ICT-Kosten pro Schüler	Franken		721	718	701	-17
Schuldienste						
Personalstellen	Vollzeit		10.15	10.30	10.30	0.00
Schulsozialarbeit	Vollzeit		4.20	4.20	4.20	0.00
Schulpsychologie	Vollzeit		1.85	1.80	1.85	0.05
Logopädie	Vollzeit		2.70	2.90	3.00	0.10
Psychomotorik	Vollzeit		1.40	1.40	1.50	0.10
Schul- und familienergänzende Betreuung						
Kinder in Horte	Anzahl		477	420	477	57
Kostendeckungsgrad	Prozent	50%	68%	54%	53%	-1%
Schüler Mittagstische	Anzahl		31	30	20	-10
Statistische Grundlagen						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Volksschule						
Lernende KG	Anzahl		529	535	557	22
Lernende PS	Anzahl		1'635	1'618	1'670	52
Lernende Sek1	Anzahl		714	707	743	36
3. Sek mit Anschlusslösung	Prozent		100%	100%	100%	0%
Lernende Kantonsschule	Anzahl		137	145	132	-13
Lernende interne Sonderschule	Anzahl		65	53	72	19
Lernende externe Sonderschule	Anzahl		53	67	73	6
Schul- und familienergänzende Betreuung						
SchülerInnen in Kita	Anzahl		6	5	4	-1
SchülerInnen i. Tagesfamilien	Anzahl		21	19	22	3
Stellenplan						
Indikatoren	Art		R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Rektorat	Vollzeit		2.70	2.80	2.80	0.00

Massnahmen und Projekte

85 Volksschule		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
Total		2023	2023						
85.01	Primarschule, Regelklassen	läuft	läuft	offen		11'109	11'204	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Anstieg der Klassenzahlen SJ 22/23 84.5 Klassen; SJ 23/24 87 Klassen
85.02	Primarschule, Integrative Förderung/DaZ	läuft	läuft	offen		3'570	3'124	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Der Aufwand steht in Abhängigkeit der Lernendenzahlen
85.03	Primarschule: Schulgeldbeitrag Kanton	läuft	läuft	offen		-12'708	-12'800	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Der Ertrag wird pro Lernenden ausgerichtet und steht in Abhängigkeit der Lernenden.
85.04	Sek 1, Regelklasse	läuft	läuft	offen		7'025	7'195	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Anstieg der Klassenzahlen SJ 22/23 38 Klassen; SJ 23/24 40 Klassen
85.05	Sek1: Schulgeldbeitrag Kanton	läuft	läuft	offen		-6'183	-6'229	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Der Ertrag wird pro Lernenden ausgerichtet und steht in Abhängigkeit der Lernenden.
85.06	Kindergarten	läuft	läuft	offen		3'025	3'053	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Anstieg der Klassenzahlen SJ 22/23 26 Klassen; SJ 23/24 28 Klassen
85.07	KG: Schulgeldbeitrag Kanton	läuft	läuft	offen		-3'606	-3'716	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Der Ertrag wird pro Lernenden ausgerichtet und steht in Abhängigkeit der Lernenden.
85.08	Sek1: Integrative Förderung	läuft	läuft	offen		787	762	Mehraufwand Personalkosten infolge höhere Lernendenzahlen	Der Aufwand steht in Abhängigkeit der Lernendenzahlen
85.09	Beitrag an Mittelschulen	läuft	läuft	offen		1'643	1'538	Mehraufwand höhere Lernendenzahlen	Der Aufwand wird mit einem Pro-Kopf-Beitrag pro Lernenden in Rechnung gestellt.
85.10	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	läuft	läuft	offen		2'036	1'823	Umsetzung Hortstrategie	Das Angebot ist der Nachfrage anzupassen - Siehe auch Massnahmen und Projekte IR (5000027 Gabeldingen)
85.11	Schul- und familienergänzende Tagesstrukturen	läuft	läuft	offen		-2'240	-1'804	Veränderung Beiträge (Eltern, Kanton und Bund)	Der Kantons- und die Elternbeiträge richten sich nach der Anzahl der zu betreuenden Lernenden
85.12	Schulraum		2015	laufend				Aktualisierung Schulraumplanung inklusive Sporthallen.	Die aktualisierte Schulraumplanung liegt 2024 vor.
85.13	Klassenabos		2015	laufend		51	51	Neues Finanzierungsmodell Verkehrsverbund	Ist eingeführt
85.14	Sprachliche Frühförderung		2015	laufend				Überprüfung und Anpassung der Angebote Sprachfrühförderung.	Konzept liegt vor, Angebote sind in Umsetzung.
85.15	Meiersmatt 1 + 2 Mobiliar		2020	2022	2			Ersatz altes Mobiliar. Wäre im Rahmen der Innensanierung geplant. Diese wird jedoch immer wieder verschoben.	Siehe Massnahmen und Projekte IR
85.16	Informatik Schulen		2016	offen	1			Investitionen Peripheriekonzept.	Siehe Massnahmen und Projekte IR
85.17	Ersatz Flügel Singsaal Schulhäuser Meiersmatt, Kirchbühl, Roggern		2020	2023				Alte und defekte Flügel ersetzen. Ersatz ist erfolgt.	Die Flügel wurden bereits 2022 angeschafft.
85.18	Lehrmittel	läuft	läuft	offen		630	560	Neue Lehrmittel LP 21	Die Anschaffungen erfolgen gem. kantonalen Vorgaben.
85.19	Optimierung Klassengrössen ohne Unterbestände		2020	offen				Projektnummer FS03 Finanzstrategie 2024	Laufende Überprüfung. Ab 2024 gibt es keine Zusatzkosten mehr bei Unterbestand.
85.20	Tagesbetreuungsstrukturen		2020	offen		499	345	Projektnummer FS04 Finanzstrategie 2024 - erledigt	Die Verpflegung wird seit 2021 von Menu and More geliefert.
85.21	ICT-Strategie LP21		2020	offen		1'972	2'000	Projektnummer FS05 Finanzstrategie 2024	Siehe Massnahmen und Projekte IR

85 Volksschule

Nr.	Projektname	SF	Start	Abschluss	Priorität	Investitionsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
						Budget 2023	Rechnung 2023		
Total						860	689		
Informatik Schulen						530	359		
5000028	Informatik Schulen		2023	2024	1	530		Investitionen Peripheriekonzept	Siehe untenstehende Detailpositionen
5000036	ICT-Strategie LP21		2023	2027		-	155	Gerätebeschaffung gemäss Sonderkredit	Die benötigten Geräte wurden angeschafft.
5000037	Solaris V Erweiterungen		2023	2024		-	43	Migration von Solaris IV in Solaris V	Ist in Umsetzung.
5000155	Peripheriekonzept Kirchbühl1		2023	2026		-	24	Umsetzung Rahmenvertrag Peripheriekonzept (Mini-Tender)	Das Peripheriekonzept im Kirchbühl 1 (Aula und Singsaal) wurde umgesetzt
5000173	Peripheriekonzept Roggern1		2023	2028		-	14	Umsetzung Rahmenvertrag Peripheriekonzept (Mini-Tender)	Das Peripheriekonzept im Roggern 1 (Singsaal) wurde umgesetzt
5000271	Peripheriekonzept Amlehn		2023	2024		-	123	Umsetzung Rahmenvertrag Peripheriekonzept (Mini-Tender)	Das Peripheriekonzept im Amlehn wurde umgesetzt
Schulliegenschaften Mobiliar						330	330		
5000025	Meiersmatt 1 Mobiliar		2023	2024	2	25	-	Ersatz altes Mobiliar.	Siehe Begründung 5000026 Meiersmatt2 Mobiliar
5000039	Schulanlagen		2023	2027	1	67	67	Anpassungen bei den Schulanlagen	Diverse kleiner Massnahmen wurden umgesetzt.
5000026	Meiersmatt 2 Mobiliar		2023	2023	2	25	50	Ersatz altes Mobiliar. Vorgezogen, weil die Innensanierung später in Planung ist.	Die benötigten Ersatzanschaffungen wurden getätigt.
5000031	Schulanlagen		2023	2027	2	33	33	Anpassungen bei den Schulanlagen	Diverse kleiner Massnahmen wurden umgesetzt.
5000027	SH Gabeldingen Horterweiterung		2023	2023	1	180	180	Neue Räume für Schulgänzende Tagesstruktur inkl. Angebotserweiterung auf alle 4 Elemente.	Die Horterweiterung im Gabeldingen wurde vollzogen.

85 Volksschule

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	37'839	39'089	39'964	2%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	4'171	4'629	4'306	-7%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	554	609	596	-2%
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	6'018	6'463	7'080	10%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	20'239	21'808	21'939	1%
Aufwand		68'821	72'598	73'885	2%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	1'570	1'425	1'254	-12%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
46	Transferertrag	28'884	29'277	30'734	5%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	9'610	10'709	10'654	-1%
Ertrag		40'064	41'411	42'642	3%
Saldo Globalbudget		28'757	31'188	31'243	55
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		18'128	20'088	19'957	-1%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)

		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Kindergarten	Aufwand	6'124	6'265	6'576	5%
	Ertrag	3'183	3'606	3'717	3%
	Saldo	2'942	2'659	2'859	8%
Primarschule	Aufwand	24'512	26'024	25'758	-1%
	Ertrag	12'088	12'708	12'799	1%
	Saldo	12'424	13'316	12'958	-3%
Sekundarschule	Aufwand	12'054	12'258	12'777	4%
	Ertrag	5'883	6'208	6'239	0%
	Saldo	6'171	6'050	6'538	8%
Sportschule Kriens	Aufwand	2'783	2'972	2'806	-6%
	Ertrag	3'058	2'970	2'957	0%
	Saldo	-275	2	-151	-
Gymnasien, Kantonsschulen	Aufwand	1'572	1'643	1'537	-6%
	Ertrag	0	0	0	
	Saldo	1'572	1'643	1'537	-6%
Sonderschulung	Aufwand	5'314	5'659	4'699	-17%
	Ertrag	1'880	1'550	0	-100%
	Saldo	3'435	4'109	4'699	14%
Integrative Sonderschulung	Aufwand	0	0	2'057	
	Ertrag	0	0	2'271	
	Saldo	0	0	-214	
Schulpsychologischer Dienst	Aufwand	535	724	574	-21%
	Ertrag	223	245	338	38%
	Saldo	312	479	235	-51%
Logopädie	Aufwand	553	592	577	-2%
	Ertrag	79	112	112	0%
	Saldo	474	480	465	-3%
Psychomotorik	Aufwand	320	352	363	3%
	Ertrag	60	58	58	0%
	Saldo	260	294	306	4%
Schulsozialarbeit	Aufwand	719	726	768	6%
	Ertrag	329	300	327	9%
	Saldo	390	426	441	3%
Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen	Aufwand	3'276	3'751	3'368	-10%
	Ertrag	2'223	2'020	1'801	-11%
	Saldo	1'053	1'731	1'567	-9%
Total	Aufwand	57'763	60'964	61'862	1%
	Ertrag	29'006	29'777	30'619	3%
	Saldo	28'757	31'188	31'243	0%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand				
36 Total	6'018	6'463	7'080	10%
3611.00 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	8	0	0	
3611.01 Beiträge an Kantischüler	1'572	1'643	1'537	-6%
3612.00 Entschädig. Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	377	383	432	13%
3631.00 Beiträge an Kantone u. Konkordate	352	372	406	9%
3631.10 Beiträge an Sonderschulpool	3'702	4'061	4'699	16%
3637.00 Beiträge an private Haushalte	6	5	6	8%
Transferertrag				
46 Total	28'884	29'277	30'734	5%
4610.00 Entschädigungen vom Bund	-12	0	0	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten	223	245	338	38%
4611.02 Kantonsbeiträge an Horte u. Mittagstische	1'001	890	805	-10%
4612.00 Entschädig. Gemeinden u. Gemeindezweckverbände	2'810	2'700	2'613	-3%
4631.00 Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	58	0	169	
4631.01 Kantonsbeiträge an Kindergarten	3'176	3'606	3'573	-1%
4631.02 Kantonsbeiträge an Primarschule	12'031	12'708	12'904	2%
4631.03 Kantonsbeiträge an Sekundarschule	5'866	6'183	6'221	1%
4631.04 Kantonsbeiträge an Sonderschulung	1'879	1'550	2'269	46%
4631.05 Kantonsbeiträge an Schulsozialarbeit	329	300	327	9%
4631.06 Kantonsbeiträge an Spezielle Förderung Primarschule	1'138	705	1'080	53%
4631.10 Kantonsbeiträge an Spezielle Förderung Kindergarten	333	350	383	9%
4631.11 Kantonsbeiträge an Spezielle Förderung Sekundarschule	51	40	52	29%

Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

	R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben	498	712	689	-3%
Einnahmen	0	0	0	
Nettoinvestitionen	498	712	689	-3%

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	31'188					
09.11.23 Sonderschule Volksschule						668
Saldo	31'188	0	0	0	31'188	668

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	860					
5000028 Informatik Schulen		52	-200			
Saldo	860	52	-200	0	712	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Die Rechnung 2023 schliesst nach Umlagen rund Fr. 55'000.00 über Budget ab. Grund für die Budgetüberschreitung ist eine nicht budgetierte Mehrausgabe im Bereich Sonderschulung von Fr. 668'000.00, welche den Gemeinden erst Ende Oktober 2023 kommuniziert wurde. Der Stadtrat hat am 22. November 2023 die Kreditüberschreitung aufgrund §15 Abs. 1a FHGG bewilligt. Ansonsten hätte die Rechnung rund Fr. 613'000.00 unter Budget abgeschlossen.

In der Rechnung wurden die Lohnkosten um Fr. 663'000.00 überschritten. Dieser Betrag konnte dank kantonalen Mehrerträgen (insbesondere durch die Beiträge an die integrative Sonderschulung) mehr als aufgefangen werden. Das Wachstum bei der Schülergänzenden Tagesstruktur war weniger gross als erwartet. Darum mussten rund Fr. 163'000.00 weniger aufgewendet werden. Der Deckungsbeitrag bei den Elternbeiträgen liegt bei 29.6% und liegt innerhalb der kantonalen Richtlinien.

90 Musikschule**Messgrößen / Indikatoren**

Indikatoren	Art	Zielgrösse	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Lehrpersonen	Vollzeit	23.00	21.00	21.00	22.00	1.00
Fachbelegung Musikschule	Anzahl	2'000	1'865	1'800	2'010	210
Gebührenerlasse	Anzahl	85	59	80	80	0
Höhe Gebührenerlasse	Franken	45'000	32'000	45'000	45'000	0
Nettokosten pro Kopf der ständigen Wohnbevölkerung Kriens		50	35	40	32	-8
Erwachsene	Anzahl	180	145	180	182	2
Anteil Elternbeiträge	Prozent	30%	30%	30%	30%	0%
Kostendeckungsgrad Erwachsenenunterricht	Prozent	100%	100%	100%	100%	0%

Statistische Grundlagen	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Jahreswochenstunden Musikunterricht	Stunden	533	530	536	6
Schulgeld Schüler 40 Min	Franken	1'050	1'050	1'050	0
Durchschn. Nettokosten pro Lektion 40 Min (inkl. 30% Sozialvers. und Raum)	Franken	3'326	3'310	3'350	40
Volksschule	Anzahl	1'690	1'471	1'483	12
Kantonsschule	Anzahl	105	104	102	-2
Berufsschule und andere Schulen	Anzahl	70	65	67	2
Anteil Kantonsschulbeiträge	Prozent	4%	4%	4%	0%
Anteil Kantonsbeitrag an Nettokosten	Prozent	43%	43%	43%	0%

Stellenplan	Art	R 2022	B 2023	R 2023	Abweichung
Musikschule	Vollzeit	1.80	1.80	2.30	0.50

Massnahmen und Projekte

90 Musikschule		SF	Start	Abschluss	Priorität	Erfolgsrechnung		Projekt Beschreibung	Berichterstattung
Nr.	Projektname					Budget	Rechnung		
						2023	2023		
Total						0	0		
90.01	Schulorganisation		2018	offen			0	Einführung Schulverwaltungssoftware	Das IT-Projekt mit Educase wurde nach 10 Jahren beendet. Der neue Etscheid ist auf CMI Schule gefallen. Das neue Projekt wird im 2024 weitergeführt.
90.02	Förderung Musizieren in Gruppen		2021	2024			0	Angebote erweitern	Angebotserweiterung erfolgreich umgesetzt

90 Musikschule

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
30	Personalaufwand	2'602	2'519	2'651	5%
31	Sach- + übriger Betriebsaufwand	360	61	255	316%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	
34	Finanzaufwand	0	0	0	
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanzierungen	0	0	0	
36	Transferaufwand	81	110	91	-17%
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	336	425	397	-6%
Aufwand		3'378	3'114	3'395	9%
40	Fiskalertrag	0	0	0	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	
42	Entgelte	784	706	785	11%
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	
44	Finanzertrag	0	0	0	
45	Entnahmen aus Fonds + Spezialfinanzierungen	1	0	1	
46	Transferertrag	1'397	969	2'420	150%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	0	0	0	
Ertrag		2'182	1'675	3'206	91%
Saldo Globalbudget		1'196	1'440	189	-1'251
Saldo vor Interne Verrechnungen und Umlagen		860	1'015	-209	-121%

Informationen zu den Leistungsgruppen Kostenträger

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Musikschule	Aufwand	3'368	3'114	3'394	9%
	Ertrag	2'172	1'675	3'205	91%
	Saldo	1'196	1'440	189	-87%
Total	Aufwand	3'368	3'114	3'394	9%
	Ertrag	2'172	1'675	3'205	91%
	Saldo	1'196	1'440	189	-87%

Informationen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Transferaufwand					
36	Total	81	110	91	-17%
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	49	50	64	29%
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1	15	1	-94%
3637.00	Beiträge an private Haushalte	31	45	26	-42%
Transferertrag					
46	Total	1'397	969	2'420	150%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten	82	80	95	19%
4631.07	Kantonsbeiträge an Musikschule	1'311	885	2'319	162%
4631.08	Kantonsbeiträge an Schulgeld Kantonsschulen	0	0	3	
4632.00	Beiträge von Gemeinden u. Gemeindezweckverbänden	4	4	3	-23%

Investitionsrechnung

Beträge in Tausend CHF		R 2022	B 2023	R 2023	Abw.
Ausgaben		0	0	0	
Einnahmen		0	0	0	
Nettoinvestitionen		0	0	0	

Kreditrechtliches Erfolgsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Globalkredit	1'440					
Saldo	1'440	0	0	0	1'440	0

Kreditrechtliches Investitionsrechnung	Festgesetztes Budget	Kreditübertrag		Nachtrags- kredit	Budget ergänzt	Bewilligte Kredit- überschreitung
		Vorjahr	Folgejahr			
Budgetkredit Investitionsausgaben	0					
Saldo	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen 2023

Erfolgsrechnung:

Erhöhung und Nachzahlungen der Pro-Kopf-Beiträge:

Eine Arbeitsgruppe hat die Betriebskosten der Musikschulen ermittelt und aufgezeigt, welche Beträge für den Kostenteiler 50:50 vom Kanton geleistet werden müssen. Der Pro-Kopf-Beitrag wurde per 1. August 2023 für 40 Minuten Einzelunterricht nochmals von Fr. 1'400 auf Fr. 2'000 erhöht. Zudem führten erneute Nachtragszahlung der Kantonsbeiträge in der Höhe von Fr. 1'270'247 für die Jahre 2020-2023 in der Kostenstelle 90.2140.00.0 / 4631.07 zu einem Ertrag von Fr. 2'319'094. Zu bemerken ist, dass die Nachzahlungen und die Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrages hiermit abgeschlossen sind.

Diese einmaligen Nachzahlungen führten zu einem aussergewöhnlichen Abschluss der Rechnung der Musikschule im Jahre 2023 mit einem Nettoaufwand von Fr. 188'822 anstatt wie budgetiert Fr. 1'439'930.

Jahresrechnung 2023

IV. Jahresrechnung

1. Erfolgsrechnung

1.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung	Abweichung	
	2022	2023	2023	2023	in %
30 Personalaufwand	62'703'741	65'224'355	65'658'138	433'783	0.7%
31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	16'652'710	17'837'400	17'709'033	-128'367	-0.7%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'144'373	9'969'300	9'157'096	-812'204	-8.1%
35 Einlagen in Fonds und SF	14'705'872	1'711'574	3'844'038	2'132'464	124.6%
36 Transferaufwand	62'766'355	66'214'875	66'134'950	-79'926	-0.1%
37 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0.0%
39 Interne Verrechnungen/Umlagen	53'004'495	55'984'044	54'279'307	-1'704'737	-3.0%
Betrieblicher Aufwand	218'977'547	216'941'549	216'782'562	-158'987	-0.1%
40 Fiskalertrag	102'061'038	93'182'333	153'143'001	59'960'668	64.3%
41 Regalien und Konzessionen	1'163'426	1'084'600	1'322'151	237'551	21.9%
42 Entgelte	24'320'890	22'401'200	22'877'612	476'412	2.1%
43 Verschiedene Erträge	179'298	190'000	140'628	-49'372	-26.0%
45 Entnahmen aus Fonds und SF	507'317	1'194'620	813'587	-381'033	-31.9%
46 Transferertrag	36'009'403	37'669'275	41'043'470	3'374'195	9.0%
47 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0.0%
49 Interne Verrechnungen/Umlagen	53'004'495	55'983'344	54'279'307	-1'704'037	-3.0%
Betrieblicher Ertrag	217'245'867	211'705'373	273'619'756	61'914'383	29.2%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'731'679	5'236'176	-56'837'194	-62'073'370	-1185.5%
34 Finanzaufwand	34'264'846	3'703'200	2'714'359	-988'841	-26.7%
44 Finanzertrag	35'697'500	4'482'400	4'065'108	-417'292	-9.3%
Finanzergebnis	-1'432'654	-779'200	-1'350'749	-571'549	73.4%
Operatives Ergebnis	299'026	4'456'976	-58'187'944	-62'644'920	-1405.5%
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0.0%
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'400'000	1'200'000	1'200'000	0	0.0%
Ausserordentliches Ergebnis	-1'400'000	-1'200'000	-1'200'000	0	0.0%
Ergebnis (- Gewinn / + Verlust)	-1'100'974	3'256'976	-59'387'944	-62'644'920	-1923.4%

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt.

Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis nicht enthalten und sind als Ergänzung ausgewiesen.

Ergebnisse Spezialfinanzierungen	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung	Abweichung	
	2022	2023	2023	2023	in %
Feuerwehr	85'252	667'838	251'162	-416'676	-62.4%
Wasserversorgung	-1'498'776	-727'944	-1'389'575	-661'631	90.9%
Abwasserbeseitigung	-1'077'704	-978'738	-1'013'978	-35'240	3.6%
Abfallbeseitigung	329'834	386'182	359'611	-26'571	-6.9%
Alterswohnungen Hofmatt	-6'270'610	-4'893	-1'059'740	-1'054'847	21558.3%
Total	-8'432'004	-657'554	-2'852'519	-2'194'965	333.8%

1.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Als Plangrösse in das Budget 2023 ist ein Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung von 0.50 % und die Anzahl per Ende 2023 von 29'390 eingeflossen. Im Jahr 2023 stieg die Bevölkerung um 2.00 % von 29'013 um 582 auf 29'595 (205 über Budget).

Die bewilligten Nachtragskredite (siehe Kapitel 3.2) erhöhen den Budgetkredit für Personalaufwand um insgesamt 0.25 Mio. Franken. Der Personalaufwand ist um 0.43 Mio. Franken (+0.7 %) höher als budgetiert, hauptsächlich begründet durch 0.69 Mio. Franken höheren Lohnaufwand für Lehrpersonen (+2.0 %), wohingegen der Lohnaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonal 0.24 Mio. (-1.3 %) unter Budget ist. Aus dieser Basis ergeben sich insgesamt höhere Lohnnebenkosten von 0.09 Mio. Franken bei einer Quote von 18.9% gemäss Budget. Der Aufwand für Behörden und Kommissionen ist 0.80 Mio. Franken (-7.3 %) unter Budget. Der übrige Personalaufwand ist 0.30 Mio. Franken (- 4.3 %) unter Budget vor allem bedingt durch tieferen Aus- und Weiterbildungsaufwand von 0.11 Mio. Franken (- 32 %) in den Aufgabenbereichen Stadtkanzlei, Bevölkerungsdienste und Volksschule.

Die Anzahl Vollzeitstellen der Verwaltung und Betrieb der Stadt Kriens sind mit 170.10 insgesamt 0.35 unter der budgetierten Anzahl von 170.45 (siehe Kapitel 7).

Die bewilligten Kreditüberträge aus dem Vorjahr und dem Folgejahr (-0.12 Mio. Franken) und die bewilligten Nachtragskredite (siehe Kapitel 3.2, 0.38 Mio. Franken) erhöhen den Budgetkredit für Sach- und übrigen Betriebsaufwand um insgesamt 0.26 Mio. Franken. Somit liegt die Rechnung 2023 für Sach- und übrigen Betriebsaufwand 0.13 Mio. (-0.7 %) Franken unter Budget.

Der Material- und Warenaufwand ist wie im Vorjahr unter Budget (-0.7 %, 0.40 Mio. Franken), dies wegen tieferem Aufwand für Lebensmittel der Tagesbetreuungstrukturen (0.15 Mio. Franken), Druckkosten für ICT und Wahlen/Abstimmungen (0.09 Mio.), Lehrmittel der Schulen (0.08 Mio. Franken) und tieferem Aufwand für Büromaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Fachliteratur/Zeitschriften (zusammen 0.05 Mio. Franken) und übriger weiterer Materialaufwand im Bereich Natur- und Landschaftschutz von 0.04 Mio. Franken.

Für nicht aktivierbare Anlagen (Aktivierungsgrenze unter Fr. 50'000.00) sind 0.04 Mio. Franken mehr als budgetiert in der Rechnung für Büromöbel und -geräte, insbesondere für die Musikschule und das Stadthaus.

Die Kosten für Energie, Heiz- u. Warmwasser inklusive Wasser, Abwasser sind insgesamt für alle Verwaltungs- und Schulliegenschaften 12 % unter Budget (0.26 Mio. Franken).

Das Budget ergänzt für Dienstleistungen und Honorare ist 6.1 Mio. Franken, die Rechnung schliesst mit einer geringen Abweichung von + 0.9 % (0.05 Mio. Franken).

Das Budget ergänzt für den baulichen und betrieblichen Unterhalt ist insgesamt 1.85 Mio. Franken. Der tiefere Aufwand für den Unterhalt der Tiefbauten kompensiert den höheren Unterhaltsaufwand für Hochbauten (rund 0.30 Mio. Franken). Der höhere Aufwand für die Strassen/Verkehrswege steht für die Abweichung zu Budget von 0.18 Mio. Franken.

Die Mieten bzw. Benutzungsgebühren sind 0.12 Mio. (14.7 %) Franken über Budget. Die Reisekosten und Spesen sind mit 0.05 Mio. Franken halb so hoch wie budgetiert. Die Aufwände für Exkursionen, Schulreisen u. Lager sind 0.10 Mio. Franken (59 %) unter dem Budget.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen sind netto 13.9 % höher als budgetiert (0.13 Mio. Franken) begründet durch die Berechnung der per Jahresende höheren Steuerforderungen und -ausstände, aber tiefere tatsächliche effektive Forderungsverluste im 2023.

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen sind 0.81 Mio. Franken (-8.1%) unter dem Budget aufgrund der Verzögerung der Investitionen der Vorjahre (siehe dazu die Kreditüberträge in der Investitionsrechnung aus dem Vorjahr 2022 von insgesamt 9.70 Mio. Franken).

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (SF) sind mit 3.84 Mio. Franken rund doppelt so hoch wie budgetiert. Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Alterswohnungen Hofmatt ist rund 1 Mio. Franken höher wegen der nicht vorgenommenen Abschreibung von 0.75 Mio. Franken und der Nebenkostenberechnung. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist 0.66 Mio. Franken höher wegen den tieferen Aufwände als budgetiert (Personalaufwand 0.13 Mio. Franken, Sach- und übrigen Betriebsaufwand 0.34 Mio. Franken).

Der Transferaufwand liegt mit 0.1 % Abweichung unter dem Budget von 66.2 Mio. Franken. Die beiden grössten Abweichungen zum Budget sind höhere Beiträge Heime Kriens AG von 1.4 Mio. Franken und 1.9 Mio. Franken tiefere Beiträge für Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH).

Die Erläuterung zum Fiskalertrag sind im Kapitel 1.3.

Die Erträge für Regalien und Konzessionen sind 21.9 % höher als Budget (0.24 Mio. Franken) durch höhere Konzessionsgebühren für Elektrizität und höhere Einnahmen im Markt- und Gewerbeswesen für Plakatgebühren.

Der Ertrag durch Entgelte ist 0.48 Mio. Franken (2.1 %) höher als budgetiert aufgrund von folgenden wesentlichen positiven Abweichungen: Feuerwehersatzabgaben (Spezialfinanzierung) 0.39 Mio. Franken, Gebühren für Amtshandlungen (Bevölkerungsdienste und KESB) 0.16 Mio. Franken, Erlös aus Verkäufen 0.20 Mio. Franken und Bussen 0.10 Mio. Franken. Die Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen liegen mit 0.37 Mio. Franken unter Budget (0.14 WSH, 0.1 Alimentenzahlungen).

Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen sind 0.38 Mio. Franken tiefer als budgetiert, namentlich für die Feuerwehr, wegen den tieferen Aufwände als budgetiert (Personalaufwand 0.04 Mio. Franken, Sach- und übriger Betriebsaufwand 0.18 Mio. Franken) und den höheren Feuerwehersatzabgaben.

Der Transferertrag ist 3.4 Mio. Franken (9.0 %) höher als budgetiert. Die grössten Abweichungen sind höhere Steuerinkassoprovisionen von 0.43 Mio., Rückzahlung von Kantonsbeiträgen an die Musikschule aus den Jahren 2020 bis 2022 von 1.07 Mio. Franken. Ebenso wesentlich höher als budgetiert sind die Kantonsbeiträge an die Sonderschulung von 0.72 Mio. Franken und 0.38 Mio. Franken an die spezielle Förderung Primarschule, nebst weiteren Kantonsbeiträgen für die Schulen über dem budgetierten Betrag.

Der Finanzaufwand liegt bei rund 1 Mio. Franken (-26.7 %) unter Budget. Der Zinsaufwand ist gemäss Budget bei 1.9 Mio. Franken. Die Abweichungen resultieren aus dem tieferen Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen von 0.6 Mio. Franken, der zusätzlichen Wertberichtigung der Anlagen im Finanzvermögen von Fr. 375'000.— (Widmung Gabeldingen) und der nicht erfolgten Wertberichtigung von Fr. 750'000.— für die Alterswohnungen Hofmatt (Spezialfinanzierung).

Der Finanzertrag ist 9.3 % tiefer als budgetiert (-0.4 Mio. Franken). Hauptsächlich wegen 0.6 Mio. Franken tieferem Liegenschaftsertrag Finanzvermögen (siehe oben Liegenschaftsaufwand) und Liegenschaftsertrag Verwaltungsvermögen von 0.2 Mio. Franken. Aufgrund der kurzfristigen Geldanlage von überschüssigen flüssigen Mittel konnte 0.27 Mio. Franken höherer Zinsertrag erzielt werden.

Der ausserordentliche Ertrag beinhaltet lediglich die Auflösung der Aufwertungsreserve von 1.2 Mio. Franken des Finanzvermögens gemäss Budget.

1.3 Fiskalertrag

	Rechnung 2022	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023	Abweichung 2023
Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr	61'101'565	63'025'333	62'244'231	-781'102
Einkommenssteuern NP frühere Jahre	5'114'016	1'956'000	6'808'825	4'852'825
Pauschale Steueranrechnung NP	-51'914	-90'000	-52'319	37'681
Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr	6'359'114	6'524'800	6'472'341	-52'459
Vermögenssteuern NP frühere Jahre	1'144'168	641'600	931'232	289'632
Quellensteuern NP	1'953'869	1'900'000	2'568'796	668'796
Personalsteuer	248'455	245'000	253'760	8'760
Nachsteuern u. Steuerstrafen NP	158'769	204'000	95'599	-108'401
Eingang abgeschriebener Steuern NP	288'392	333'200	379'871	46'671
Sondersteuern auf Kapitalauszahlungen NP	2'521'703	1'962'500	2'779'977	817'477
Total natürliche Personen (KA400)	78'838'137	76'702'433	82'482'313	5'779'880
Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr	8'024'082	8'691'100	42'335'243	33'644'143
Gewinnsteuern JP frühere Jahre	1'820'199	2'163'900	20'739'106	18'575'206
Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr	1'442'551	1'490'700	1'478'598	-12'102
Kapitalsteuern JP frühere Jahre	-167'444	84'200	124'666	40'466
Nachsteuern u. Steuerstrafen JP	0	10'000	-807	-10'807
Total juristische Personen (KA401)	11'119'388	12'439'900	64'676'807	52'236'907
Grundstückgewinnsteuern	3'902'284	2'200'000	3'955'561	1'755'561
Mehrwertabgabe	5'675'800	0	0	0
Handänderungssteuern	1'492'450	1'100'000	1'122'555	22'555
Erbschaftssteuern	522'270	450'000	353'030	-96'970
Total Sondersteuern (KA402)	11'592'805	3'750'000	5'431'145	1'681'145
Billettsteuern	96'145	180'000	69'754	-110'246
Hundesteuern	114'560	110'000	120'260	10'260
Kurtaxen	300'004	0	362'723	362'723
Total Besitz- und Aufwandsteuern (KA403)	510'709	290'000	552'737	262'737
Gesamttotal	102'061'039	93'182'333	153'143'001	59'960'668

Das Nettoergebnis des ordentlichen Gemeindesteuerertrages 2023 ist um rund Fr. 58 Mio. höher ausgefallen als budgetiert. Gegenüber dem Rechnungsabschluss 2022 kann ein Steuer-Mehrertrag von rund Fr. 56.9 Mio. festgestellt werden.

Juristische Personen

Der Gewinn-/ und Kapital-Steuerertrag im Rechnungsjahr 2023 (laufendes Jahr und Nachträge) hat gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 53.5 Mio. oder rund 482 % zugenommen. Diese Zunahme ist vor allem bei den Gewinnsteuern des laufenden Jahres (provisorische Rechnungen 2023 / definitive unterjährige Rechnungen 2023) sowie bei den Gewinnsteuern früherer Jahre (2022 und älter) festzustellen. Diese Mehrerträge sind im Wesentlichen auf einen zunehmend stärkeren Wirtschaftsstandort Kriens Mattenhof / Schweighof zurückzuführen.

Natürliche Personen

Der Einkommens-/ und Vermögens-Steuerertrag im Rechnungsjahr 2023 (laufendes Jahr und Nachträge) hat gegenüber der Rechnung 2022 um rund Fr. 2.7 Mio. oder rund 4 % zugenommen. Diese Zunahme ist vor allem bei den laufenden Einkommenssteuern (provisorische Rechnung 2023 / definitive unterjährige Rechnungen 2023) sowie bei den Einkommenssteuern früherer Jahre (2022 und älter) festzustellen. Dies kann hauptsächlich mit der stetig wachsenden ständigen Wohnbevölkerung (laufendes Jahr 2023) und der angepassten definitiven Rechnungen der früheren Jahre (2022 und älter) begründet werden.

1.4 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Rechnung 2022		Budget ergänzt 2023		Rechnung 2023		Abweichung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Personaldienste	1'375'258	1'304'400	1'573'291	1'306'923	1'425'111	1'359'703	-148'179	52'781
		70'858		266'368		65'408		-200'960
15 Immobiliendienste	67'745'003	59'004'597	31'108'638	28'149'247	29'987'594	26'401'340	-1'121'044	-1'747'907
		8'740'405		2'959'391		3'586'254		626'863
20 Finanzdienste	5'221'026	14'641'445	5'178'086	16'628'186	5'356'487	16'811'128	178'401	182'942
		9'420'419		11'450'100		11'454'641		4'541
25 Stadtkanzlei	4'703'869	8'813'846	5'608'258	6'651'170	4'836'434	8'305'704	-771'823	1'654'534
		-4'109'977		-1'042'912		-3'469'270		-2'426'358
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	7'251'724	5'899'517	8'290'484	6'605'782	8'067'386	6'493'763	-223'098	-112'019
		1'352'207		1'684'702		1'573'623		-111'079
35 Planungs- und Baudienste	7'483'896	6'875'885	2'136'003	1'048'405	2'379'423	1'190'069	243'420	141'664
		608'011		1'087'598		1'189'354		101'756
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	16'322'525	8'661'311	15'799'169	8'506'348	16'021'805	8'804'150	222'636	297'802
		7'661'214		7'292'821		7'217'655		-75'166
45 Präsidialdienste	2'085'400	1'641'267	2'199'421	1'574'647	2'125'100	1'558'828	-74'321	-15'819
		444'134		624'774		566'272		-58'502
50 Bevölkerungsdienste	5'346'675	93'147'790	5'637'718	92'038'831	5'739'938	150'748'092	102'220	58'709'261
		87'801'115		86'401'113		145'008'155		58'607'041
60 Sozialdienste	16'542'123	8'630'262	18'213'539	8'159'600	15'707'059	7'818'353	-2'506'480	-341'247
		7'911'861		10'053'938		7'888'706		-2'165'233
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	38'201'711	892'062	39'824'636	988'500	41'355'395	872'618	1'530'759	-115'882
		37'309'649		38'836'136		40'482'778		1'646'641
70 Berufsbeistandschaft	1'695'878	321'783	1'830'720	325'000	1'833'146	342'159	2'426	17'159
		1'374'096		1'505'720		1'490'987		-14'733
75 KESB	1'513'057	193'120	1'633'015	259'000	1'719'723	323'448	86'708	64'448
		1'319'937		1'374'015		1'396'275		22'260
80 Familien- und Kulturdienste	4'582'997	1'097'845	4'957'649	1'119'624	4'777'683	1'122'689	-179'966	3'066
		3'485'152		3'838'025		3'654'994		-183'031
85 Volksschule	68'815'847	40'058'698	72'598'496	41'410'811	73'880'688	42'637'695	1'282'193	1'226'884
		28'757'148		31'187'685		31'242'993		55'308
90 Musikschule	3'376'817	2'180'952	3'114'429	1'674'500	3'395'338	3'206'514	280'909	1'532'014
		1'195'865		1'439'929		188'824		-1'251'105
Ergebnis Erfolgsrechnung (+ Gewinn / - Verlust)	97'221'534	96'120'560	97'851'214	101'108'190	156'462'796	97'074'852	58'611'582	-4'033'337
		1'100'974		-3'256'976		59'387'944		62'644'920

2. Investitionsrechnung

2.1 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung	Abweichung
	2022	2023	2023	2023
50 Sachanlagen	6'160'719	11'887'000	10'484'476	-1'402'524
500 Grundstücke	0	1'727'000	2'102'000	2'102'000
501 Strassen / Verkehrswege	-35'053	526'000	874'683	348'683
502 Wasserbau	28'775	349'000	122'263	-226'737
503 Tiefbauten	2'470'773	3'005'000	2'876'922	-128'078
504 Hochbauten	2'710'801	4'960'000	3'562'020	-1'397'980
506 Mobilien	985'422	1'320'000	946'589	-373'412
509 übrige Sachanlagen	0	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	598'671	0	0	0
511 Strassen / Verkehrswege	580'388	0	0	0
512 Wasserbau	18'282	0	0	0
513 Übriger Tiefbau	0	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	301'483	250'000	727'212	477'212
520 Software	0	0	331'591	331'591
529 Übrige immaterielle Anlagen	301'483	250'000	395'621	145'621
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'156'933	1'344'000	1'049'536	-294'464
562 Gemeindezweckverbände	128'000	200'000	0	-200'000
564 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0
565 Private Unternehmungen	0	0	0	0
566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'028'933	1'144'000	1'049'536	-94'464
5 Investitionsausgaben	8'217'806	13'481'000	12'261'224	-1'219'776
61 Rückerstattung Dritter	-598'671	0	0	0
611 Übriger Tiefbau	-580'388	0	0	0
614 Hochbauten	-18'282	0	0	0
616 Mobilien	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-4'643'062	-4'502'000	-4'676'958	-174'958
630 Bund	0	0	0	0
631 Kanton und Konkordate	-4'600	-100'000	-70'000	30'000
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände	-57'000	0	0	0
634 Öffentliche Unternehmungen	0	-52'000	0	52'000
635 Private Unternehmungen	-72'611	-100'000	-710'542	-610'542
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0
637 Private Haushalte	-23'877	-200'000	-15'588	184'412
639 Anschlussgebühren	-4'484'974	-4'050'000	-3'880'828	169'172
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0
664 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0
665 Private Unternehmungen	0	0	0	0
6 Investitionseinnahmen	-5'241'733	-4'502'000	-4'676'958	-174'958
Nettoinvestitionen (5-6)	2'976'073	8'979'000	7'584'266	-1'394'734

2.2 Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Rechnung 2022		Budget ergänzt 2023		Rechnung 2023		Abweichung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
15 Immobiliendienste	4'114'256	18'282	5'190'000	0	4'339'210	0	-850'790	0
		4'095'974		5'190'000		4'339'210		-850'790
20 Finanzdienste	216'555	0	403'000	0	400'077	0	-2'923	0
		216'555		403'000		400'077		-2'923
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	767'503	580'388	620'000	152'000	606'876	70'000	-13'124	-82'000
		187'115		468'000		536'876		68'876
35 Planungs- und Baudienste	297'173	0	400'000	200'000	395'621	689'342	-4'379	489'342
		297'173		200'000		-293'721		-493'721
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	2'126'607	4'643'062	5'946'000	4'150'000	5'628'248	3'917'616	-317'752	-232'384
		-2'516'455		1'796'000		1'710'632		-85'368
45 Präsidialdienste	132'310	0	150'000	0	150'000	0	0	0
		132'310		150'000		150'000		0
80 Familien- und Kulturdienste	65'000	0	60'000	0	52'468	0	-7'532	0
		65'000		60'000		52'468		-7'532
85 Volksschule	498'402	0	712'000	0	688'724	0	-23'276	0
		498'402		712'000		688'724		-23'276
	8'217'806	5'241'733	13'481'000	4'502'000	12'261'224	4'676'958	-1'219'776	174'958
Nettoinvestitionen	2'976'073		8'979'000		7'584'266		-1'394'734	

3. Herleitung ergänztes Budget**3.1 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

	Budget festgesetzt 2023	Kredit- übertrag aus Vorjahr	Nachtrags- kredit 2023	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	64'974'355	0	250'000	0	65'224'355	65'658'138
31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand	17'578'400	100'000	380'000	-221'000	17'837'400	17'709'033
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'969'300	0	0	0	9'969'300	9'157'096
35 Einlagen in Fonds und SF	1'711'574	0	0	0	1'711'574	3'844'038
36 Transferaufwand	66'214'875	0	0	0	66'214'875	66'134'950
37 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen/Umlagen	55'984'044	0	0	0	55'984'044	54'279'307
Betrieblicher Aufwand	216'432'549	100'000	630'000	-221'000	216'941'549	216'782'562
40 Fiskalertrag	93'182'333	0	0	0	93'182'333	153'143'001
41 Regalien und Konzessionen	1'084'600	0	0	0	1'084'600	1'322'151
42 Entgelte	22'401'200	0	0	0	22'401'200	22'877'612
43 Verschiedene Erträge	190'000	0	0	0	190'000	140'628
45 Entnahmen aus Fonds und SF	1'194'620	0	0	0	1'194'620	813'587
46 Transferertrag	37'669'275	0	0	0	37'669'275	41'043'470
47 Durchlaufende Beträge	0	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen/Umlagen	55'983'344	0	0	0	55'983'344	54'279'307
Betrieblicher Ertrag	211'705'373	0	0	0	211'705'373	273'619'756
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'727'176	100'000	630'000	-221'000	5'236'176	-56'837'194
34 Finanzaufwand	3'703'200	0	0	0	3'703'200	2'714'359
44 Finanzertrag	4'482'400	0	0	0	4'482'400	4'065'108
Finanzergebnis	-779'200	0	0	0	-779'200	-1'350'749
Operatives Ergebnis	3'947'976	100'000	630'000	-221'000	4'456'976	-58'187'944
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'200'000	0	0	0	1'200'000	1'200'000
Ausserordentliches Ergebnis	-1'200'000	0	0	0	-1'200'000	-1'200'000
Ergebnis Erfolgsrechnung (- Gewinn / + Verlust)	2'747'976	100'000	630'000	-221'000	3'256'976	-59'387'944

Die Übersicht der Nachtragskredite ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Die Nachtragskredite und die Kreditüberträge sind im Bericht der Aufgabenbereiche, Abschnitt «Kreditrechtliches»

3.2 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Budget festgesetzt 2023	Kredit- übertrag aus Vorjahr	Nachtrags- kredit 2023	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023
10 Personaldienste	234'368	0	32'000	0	266'368	65'408
15 Immobiliendienste	2'959'391	0	0	0	2'959'391	3'586'254
20 Finanzdienste	-11'450'100	0	0	0	-11'450'100	-11'454'641
25 Stadtkanzlei	-1'254'912	0	218'000	-6'000	-1'042'912	-3'469'270
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	1'654'702	0	30'000	0	1'684'702	1'573'623
35 Planungs- und Baudienste	887'598	0	200'000	0	1'087'598	1'189'354
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	7'142'821	0	150'000	0	7'292'821	7'217'655
45 Präsidialdienste	712'774	100'000	0	-188'000	624'774	566'272
50 Bevölkerungsdienste	-86'401'113	0	0	0	-86'401'113	-145'008'155
60 Sozialdienste	10'053'938	0	0	0	10'053'938	7'888'706
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	38'863'136	0	0	-27'000	38'836'136	40'482'778
70 Berufsbeistandschaft	1'505'720	0	0	0	1'505'720	1'490'987
75 KESB	1'374'015	0	0	0	1'374'015	1'396'275
80 Familien- und Kulturdienste	3'838'025	0	0	0	3'838'025	3'654'994
85 Volksschule	31'187'685	0	0	0	31'187'685	31'242'993
90 Musikschule	1'439'929	0	0	0	1'439'929	188'824
Ergebnis Erfolgsrechnung (- Gewinn / + Verlust)	2'747'976	100'000	630'000	-221'000	3'256'976	-59'387'944

Folgende Nachtragskredite wurden durch den Einwohnerrat für das Budget 2023 beschlossen:

<u>Aufgabenbereich</u>	<u>Betrag Fr.</u>	<u>Begründung</u>	<u>B+A Nr.</u>	<u>Datum</u>
10 Personaldienste	32'000.00	Höherer Personalaufwand	160/2023	28. Sept. 2023
25 Stadtkanzlei	98'000.00	Reglement Pensionsordnung Stadtrat	160/2023	28. Sept. 2023
25 Stadtkanzlei	120'000.00	Wertschätzung Mitarbeitende, Personalaufwand	209/2023	02. Nov. 2023
Personalaufwand	250'000.00			
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	30'000.00	Funkgeräte Bevölkerungsschutz	160/2023	28. Sept. 2023
35 Planungs- und Baudienste	200'000.00	Hochwaldfälle jur. ext. Dienstleister	160/2023	28. Sept. 2023
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	100'000.00	Gewässerunterhalt, Leerung Geschiebesammler	160/2023	28. Sept. 2023
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	50'000.00	Bike-sharing Netz NextBike	160/2023	28. Sept. 2023
Sach- und übriger Betriebsaufwand	380'000.00			
Total	630'000.00			

3.3 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

	Budget festgesetzt 2023	Kredit- übertrag aus Vorjahr	Nachtrags- kredit 2023	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	11'588'000	9'649'000	1'739'000	-11'089'000	11'887'000	10'484'476
500 Grundstücke	0	0	1'727'000	0	1'727'000	2'102'000
501 Strassen / Verkehrswege	220'000	1'758'000	1'000	-1'453'000	526'000	874'683
502 Wasserbau	1'792'000	1'758'000	11'000	-3'212'000	349'000	122'263
503 Tiefbauten	4'162'000	3'355'000	0	-4'512'000	3'005'000	2'876'922
504 Hochbauten	3'790'000	2'468'000	0	-1'298'000	4'960'000	3'562'020
506 Mobilien	1'624'000	310'000	0	-614'000	1'320'000	946'589
509 übrige Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0
511 Strassen / Verkehrswege	0	0	0	0	0	0
512 Wasserbau	0	0	0	0	0	0
513 Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	0
52 Immaterielle Anlagen	270'000	50'000	0	-70'000	250'000	727'212
520 Software	0	0	0	0	0	331'591
529 Übrige immaterielle Anlagen	270'000	50'000	0	-70'000	250'000	395'621
56 Eigene Investitionsbeiträge	1'344'000	0	0	0	1'344'000	1'049'536
562 Gemeindef Zweckverbände	200'000	0	0	0	200'000	0
564 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0	0
565 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0
566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'144'000	0	0	0	1'144'000	1'049'536
5 Investitionsausgaben	13'202'000	9'699'000	1'739'000	-11'159'000	13'481'000	12'261'224
61 Rückerstattung Dritter	0	0	0	0	0	0
611 Übriger Tiefbau	0	0	0	0	0	0
614 Hochbauten	0	0	0	0	0	0
616 Mobilien	0	0	0	0	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-4'502'000	0	0	0	-4'502'000	-4'676'958
630 Bund	0	0	0	0	0	0
631 Kanton und Konkordate	-100'000	0	0	0	-100'000	-70'000
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände	0	0	0	0	0	0
634 Öffentliche Unternehmungen	-52'000	0	0	0	-52'000	0
635 Private Unternehmungen	-100'000	0	0	0	-100'000	-710'542
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	0	0	0	0	0
637 Private Haushalte	-200'000	0	0	0	-200'000	-15'588
639 Anschlussgebühren	-4'050'000	0	0	0	-4'050'000	-3'880'828
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
664 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0	0
665 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0
6 Investitionseinnahmen	-4'502'000	0	0	0	-4'502'000	-4'676'958
Nettoinvestitionen (5-6)	8'700'000	9'699'000	1'739'000	-11'159'000	8'979'000	7'584'266

Die Übersicht der Nachtragskredite ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Die Nachtragskredite und die Kreditüberträge sind im Bericht der Aufgabenbereiche, Abschnitt «Kreditrechtliches».

3.4 Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

	Budget festgesetzt 2023	Kredit- übertrag aus Vorjahr	Nachtrags- kredit 2023	Kredit- übertrag ins Folgejahr	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023
10 Personaldienste	0	0	0	0	0	0
15 Immobiliendienste	3'950'000	2'656'000	0	-1'416'000	5'190'000	4'339'210
20 Finanzdienste	340'000	83'000	0	-20'000	403'000	400'077
25 Stadtkanzlei	0	0	0	0	0	0
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	512'000	452'000	0	-344'000	620'000	606'876
35 Planungs- und Baudienste	400'000	0	0	0	400'000	395'621
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	6'840'000	6'121'000	1'739'000	-8'754'000	5'946'000	5'628'248
45 Präsidialdienste	70'000	300'000	0	-220'000	150'000	150'000
50 Bevölkerungsdienste	0	0	0	0	0	0
60 Sozialdienste	0	0	0	0	0	0
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	0	0	0	0	0	0
70 Berufsbeistandschaft	0	0	0	0	0	0
75 KESB	0	0	0	0	0	0
80 Familien- und Kulturdienste	230'000	35'000	0	-205'000	60'000	52'468
85 Volksschule	860'000	52'000	0	-200'000	712'000	688'724
90 Musikschule	0	0	0	0	0	0
Investitionsausgaben	13'202'000	9'699'000	1'739'000	-11'159'000	13'481'000	12'261'224

Das Globalbudget der Investitionsrechnung bzw. die Abweichung bezieht sich jeweils auf die Investitionsausgaben (Bruttoausgaben) und nicht auf den Nettosaldo.

Folgende Nachtragskredite wurden durch den Einwohnerrat für das Budget 2023 beschlossen:

<u>Aufgabenbereich</u>	<u>Betrag Fr.</u>	<u>Begründung</u>	<u>B+A Nr.</u>	<u>Datum</u>
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	1'739'000.00	Widmung von Grundstücken vom FV ins VV	194/2023	14. Dez. 2023
Total	1'739'000.00			

4. Bewilligte Kreditüberschreitungen

4.1 Erfolgsrechnung

Aufgabenbereich	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023	Abweichung	0.5% Lohnanpassung Verwaltung B+A Nr. 147/2022	durch StR bewilligte Kredit- überschreitung
10 Personaldienste	266'368	65'408	200'960	-112'735	0
15 Immobiliendienste	2'959'391	3'586'254	-626'863	22'450	676'000
20 Finanzdienste	-11'450'100	-11'454'641	4'541	4'200	0
25 Stadtkanzlei	-1'042'912	-3'469'270	2'426'358	10'180	0
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	1'684'702	1'573'623	111'079	13'200	0
35 Planungs- und Baudienste	1'087'598	1'189'354	-101'756	4'140	128'000
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	7'292'821	7'217'655	75'166	7'520	0
45 Präsidialdienste	624'774	566'272	58'502	2'460	0
50 Bevölkerungsdienste	-86'401'113	-145'008'155	58'607'041	14'300	0
60 Sozialdienste	10'053'938	7'888'706	2'165'233	10'900	0
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	38'836'136	40'482'778	-1'646'641	1'400	1'647'000
70 Berufsbeistandschaft	1'505'720	1'490'987	14'733	6'790	0
75 KESB	1'374'015	1'396'275	-22'260	5'390	92'500
80 Familien- und Kulturdienste	3'838'025	3'654'994	183'031	5'200	0
85 Volksschule	31'187'685	31'242'993	-55'308	2'265	668'000
90 Musikschule	1'439'929	188'824	1'251'105	2'340	0
Ergebnis Erfolgsrechnung (- Gewinn / + Verlust)	3'256'976	-59'387'944	62'644'920	0	3'211'500

Folgende Kreditüberschreitungen für die Globalkredite der Erfolgsrechnung wurden vom Stadtrat bewilligt:

Aufgabenbereich	Betrag Fr.	Begründung	B+A Nr.	Datum
15 Immobiliendienste	375'000.00	Buchverlust Marktwertanpassung Widmung Gabeldingen	104	6. März 2024
15 Immobiliendienste	301'000.00	Höherer Personalaufwand Betrieb Parkbad	104	6. März 2024
35 Planungs- und Baudienste	128'000.00	Betriebsbeitrag an LuzernPlus für Gebietsmanagement	66	31. Jan. 2024
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	1'555'000.00	Pflegerestfinanzierung	860	13. Dez. 2023
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	92'000.00	Pflegerestfinanzierung	115	06. Mrz. 2024
75 KESB	92'500.00	Befristete Unterstützung durch Personal	82	01. Feb. 2023
85 Volksschule	668'000.00	Mehraufwand Sonderschule Volksschule	810	22. Nov. 2023
Total	3'211'500.00			

4.2 Investitionsrechnung

Aufgabenbereich	Budget ergänzt 2023	Rechnung 2023	Abweichung	durch StR bewilligte Kredit- überschreitung
10 Personaldienste	0	0	0	0
15 Immobiliendienste	5'190'000	4'339'210	850'790	0
20 Finanzdienste	403'000	400'077	2'923	0
25 Stadtkanzlei	0	0	0	0
30 Umwelt- und Sicherheitsdienste	620'000	606'876	13'124	0
35 Planungs- und Baudienste	400'000	395'621	4'379	0
40 Verkehrs- und Infrastrukturdienste	5'946'000	5'628'248	317'752	0
45 Präsidialdienste	150'000	150'000	0	0
50 Bevölkerungsdienste	0	0	0	0
60 Sozialdienste	0	0	0	0
65 Gesellschafts- und Gesundheitsdienste	0	0	0	0
70 Berufsbeistandschaft	0	0	0	0
75 KESB	0	0	0	0
80 Familien- und Kulturdienste	60'000	52'468	7'532	0
85 Volksschule	712'000	688'724	23'276	0
90 Musikschule	0	0	0	0
Investitionsausgaben	13'481'000	12'261'224	1'219'776	0

Es wurden keine Kreditüberschreitungen für die Globalkredite der Investitionsrechnung beantragt und entsprechend durch den Stadtrat bewilligt.

5. Bilanz

Bilanz per 31. Dezember in 1'000 Fr.	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Veränderung absolut
Umlaufvermögen	54'444'270	113'056'212	58'611'942
Finanzvermögen Umlaufvermögen	54'444'270	113'056'212	58'611'942
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	47'503'143	81'632'526	34'129'383
101 Forderungen	1'773'596	4'877'792	3'104'196
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0	22'000'000	22'000'000
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'916'930	4'281'394	-635'537
106 Handelswaren	250'600	264'500	13'900
Anlagevermögen	350'201'408	346'477'690	-1'969'476
Finanzvermögen Anlagevermögen	88'854'597	86'739'935	-2'114'663
107 Langfristige Finanzanlagen	2'856'108	3'001'294	145'187
108 Sachanlagen Finanzvermögen	85'998'490	83'738'640	-2'259'850
Verwaltungsvermögen	261'346'811	259'737'755	-1'609'055
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	235'809'130	234'373'359	-1'435'772
142 Immaterielle Anlagen	1'854'738	1'717'679	-137'059
144 Darlehen	0	0	0
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	23'436'811	23'436'811	0
146 Investitionsbeiträge	246'132	209'907	-36'225
Total Aktiven	404'645'678	459'533'902	54'888'224
Fremdkapital	245'219'233	239'001'683	-6'217'550
Kurzfristiges Fremdkapital	33'549'726	38'082'522	4'532'795
200 Laufende Verbindlichkeiten	18'305'829	22'684'207	4'378'378
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'400'000	10'400'000	0
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	4'320'635	4'452'315	131'680
205 Kurzfristige Rückstellungen	523'263	546'000	22'737
Langfristiges Fremdkapital	211'669'506	200'919'161	-10'750'345
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	204'200'000	194'200'000	-10'000'000
208 Langfristige Rückstellungen	6'454'313	5'588'147	-866'166
209 Verbindlichkeiten SF und Fonds im FK	1'015'193	1'131'014	115'821
Eigenkapital	159'426'445	220'532'219	61'105'774
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) SF	110'333'135	113'185'654	2'852'519
291 Fonds	6'778'123	6'843'435	65'311
295 Aufwertungsreserve	4'628'800	3'428'800	-1'200'000
298 Übriges Eigenkapital	0	0	0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	37'686'387	97'074'331	59'387'944
Total Passiven	404'645'678	459'533'902	54'888'224

6. Geldflussrechnung

Indirekte Methode	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung
	2022	2023	2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'100'974	-3'256'976	59'387'944
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'180'598	9'969'300	9'193'321
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	4'004'676	0	-3'057'059
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-232'826	0	635'537
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-23'600	0	-13'900
+ Wertberichtigungen VV	0	0	0
- Wertberichtigungen, Gewinne VV	0	0	0
+/- Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	30'665'247	0	-20'456
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-30'687'868	750'000	375'000
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	-14'275
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'366'155	0	1'635'768
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	353'274	0	181'680
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'134'031	0	-843'429
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	14'198'556	516'954	3'030'452
+/- Auflösung Aufwertungsreserve	-1'400'000	-1'200'000	-1'200'000
- Aktivierung Eigenleistungen, Bestandsänderungen	-161'400	-190'000	-120'800
= Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	27'229'756	6'589'278	69'169'782
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-8'217'806	-13'202'000	-12'261'224
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	5'241'733	4'502'000	4'676'958
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'976'073	-8'700'000	-7'584'266
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-580'388	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-1'803'527	0	-50'000
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0
+ Aktivierung Eigenleistungen	161'400	190'000	120'800
= Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'198'588	-8'510'000	-7'513'466

Indirekte Methode	Rechnung	Budget ergänzt	Rechnung
	2022	2023	2023
Anlage­stätigkeit ins Finanzvermögen			
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	634'612	0	-22'145'187
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-30'665'247	0	20'456
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-977'534	0	2'259'850
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	30'687'868	-750'000	-375'000
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	14'275
= Geldfluss aus Anlage­stätigkeit ins Finanzvermögen	-320'301	-750'000	-20'225'606
- Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'198'588	-8'510'000	-7'513'466
+ Geldfluss aus Anlage­stätigkeit ins Finanzvermögen	-320'301	-750'000	-20'225'606
= Geldfluss aus Investitions- und Anlage­stätigkeit	-5'518'889	-9'260'000	-27'739'072
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'006'030	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-35'000	0	-10'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-13'574	0	-47'137
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	913'576	0	2'745'810
= Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-13'141'028	0	-7'301'327
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	27'229'756	6'589'278	69'169'782
Geldfluss aus Investitions- und Anlage­stätigkeit	-5'518'889	-9'260'000	-27'739'072
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-13'141'028	0	-7'301'327
= Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	8'569'839	-2'670'722	34'129'383
Kontrollrechnung			
Stand flüssige Mittel per 31.12.	47'503'143		81'632'526
Stand flüssige Mittel per 1.1.	38'933'304		47'503'143
= Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	8'569'839	0	34'129'383

7. Stellenplan

Anzahl Vollzeitstellen (VZ)	Rechnung	Budget	Rechnung	Bemerkungen
	2022	2023	2023	
Stadtkanzlei	4.10	4.65	4.30	
Nachlass/Sondersteuern	4.55	4.55	5.85	+ 130 % Vertretungen Mutterschaften
Total Stadtkanzlei	8.65	9.20	10.15	
Präsidualdienste	3.60	4.15	3.00	- 40 % an Verwaltungsliegenschaften (Postdienst), - 20 % an Personaldienste, - 10 % an Bevölkerungsdienste, Vakanz QM
Bevölkerungsdienste	1.60	1.50	1.60	+ 10 % von Präsidualdienste
Einwohnerservice	7.45	7.55	7.60	+ 5 % Überbrückung Langzeitabsenz
Steuern	10.30	10.30	10.10	
Betreibungen	6.20	6.20	6.60	+ 40 % temporäre Unterstützung wegen Personalwechsel
Personaldienste	4.40	4.40	5.60	+ 80 % Aufstockung Nachtragskredit, + 20 % von Präsidualdienste, + 20 % (Verr. Heime Kriens)
Total Präsidualdepartement (PD)	33.55	34.10	34.50	
Planungs- und Baudienste	8.00	8.10	8.15	+ 5 % von Sonnenbergbahn
Verkehrs- und Infrastrukturdienste	2.35	4.25	4.40	+ 15 % Überschneidung wegen Personalwechsel
Werke	3.00	3.80	3.00	- 80 % Vakanz
Umwelt- u. Sicherheitsdienste	3.10	3.30	3.10	- 20 % temporäre interne Unterstützung VID, Bereich Bachunterhalt
Werkunterhalt	18.50	18.50	17.50	- 100 % Vakanz
Sicherheit	1.60	1.60	1.60	
Total Bau- und Umweldepartement (BUD)	36.55	39.55	37.75	
Finanzdienste	3.45	3.45	3.45	
Rechnungswesen	2.80	2.80	3.00	+ 20 % temporäre Unterstützung wegen Personalwechsel
Immobilien- und Finanzdienstleistungen	3.60	3.50	4.50	+ 100 % von Portfoliomanagement Finanzliegenschaften
Portfoliomanagement Finanzliegenschaften	2.30	2.30	4.75	+ 245 % von Verwaltungsliegenschaften
Verwaltungsliegenschaften	18.25	17.40	13.00	- 245 % an Portfoliomanagement Finanzliegenschaften, plus Vakanz
Sport- und Feizeitanlagen	6.80	6.80	6.00	- 80 % Vakanz
Total Finanzdepartement (FD)	37.20	36.25	34.70	
Familien-, Freizeit- und Kulturdienste	3.10	3.10	3.10	
Kind, Jugend, Familie	2.90	2.90	2.90	
Stadtbibliothek	1.70	1.90	1.90	
Volksschule	2.70	2.80	2.80	
Musikschule	1.80	1.80	2.30	+ 50 % Ersatz Langzeitabsenz
Total Bildungs- und Kulturdepartement (BKD)	12.20	12.50	13.00	
Sozialdienste	18.50	19.65	19.40	
Berufsbeistandschaft	11.80	11.30	11.30	
KESB	8.10	7.90	9.30	+ 90 % temporäre Aufstockung durch StR, + 50 % Vertretung Mutterschaft
Total Sozialdepartement (SD)	38.40	38.85	40.00	
GESAMTTOTAL	166.55	170.45	170.10	

Anzahl Vollzeitstellen (VZ)	Rechnung	Budget	Rechnung	Bemerkungen
	2022	2023	2023	
Mitarbeitende im Stundenlohn, Lernende, Praktikantinnen und Praktikanten (nicht im Stellenplan enthalten)				
Mitarbeitende im Stundenlohn (öffentl.-recht)	14.59	13.50	17.50	Überschneidung Personalwechsel
Lernende EFZ Kauffrau/Kaufmann	9.00	9.00	9.00	
Lernende EFZ Betriebsunterhalt Werkunterhalt	1.00	1.00	1.00	
Lernende EFZ Betriebsunterhalt Hausdienst	2.00	2.00	2.00	
Lernende EFZ Fachfrau/Fachmann Betreuung	4.00	5.00	4.00	
Integrative Arbeitsplätze	0.00	1.00	1.00	
Inklusive Arbeitsplätze	0.00	0.00	1.00	neu geschaffener Arbeitsplatz
Anzahl PraktikantInnen Verwaltung	8.00	8.50	6.00	
Total	38.59	40.00	41.50	

8. Finanzkennzahlen

8.1 Übersicht

a) Nettoverschuldungsquotient		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoverschuldung}}{\text{Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich}} \times 100$	25.2%	138.2%	99.5%	136.7%	143.6%	156.2%
Aussage:	Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.						
Vorschrift:	Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 % nicht übersteigen.						
b) Selbstfinanzierungsgrad		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestitionen}} \times 100$	933.1%	77.3%	779.0%	271.0%	694.5%	15.7%
Aussage:	Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.						
Vorschrift:	Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von 5 Jahren mindestens 80 % erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	392.4%	87.0%	98.8%	58.3%	46.0%	39.3%
c) Zinsbelastungsanteil		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettozinsaufwand}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	0.7%	-0.5%	0.9%	1.2%	1.2%	1.5%
Aussage:	Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Vorschrift:	Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4 % nicht übersteigen.						
d) Nettoschuld pro Einwohner/in		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	1'325	4'553	3'517	4'262	4'517	4'783
Grenzwert		2'500	2'500	2'500	388	870	1'066
Beanspruchung		53%	181%	141%	1098%	519%	449%
Aussage:	Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde.						
e) Nettoschuld o. Selbstfinanzierungen pro Einwohner/in		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Nettoschuld}}{\text{Mittlere Wohnbevölkerung}}$	3'888	6'089	5'941	6'286	6'403	6'507
Grenzwert		3'000	3'000	3'000	1'914	2'450	2'656
Beanspruchung		130%	203%	198%	328%	261%	245%
Aussage:	Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.						
f) Selbstfinanzierungsanteil		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	31.5%	4.8%	11.4%	6.6%	5.0%	1.5%
Aussage:	Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.						
Vorschrift:	Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 % belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.						

g) Kapitaldienstanteil		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	4.8%	5.7%	5.4%	7.6%	7.2%	6.8%
Aussage:	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
Vorschrift:	Der Kapitaldienstanteil sollte 15 % nicht übersteigen.						
h) Bruttoverschuldungsanteil		R2023	B2023	R2022	R2021	R2020	R2019
Formel:	$\frac{\text{Bruttoverschuldung}}{\text{Konsolidierter Laufender Ertrag}} \times 100$	101.2%	159.8%	115.7%	161.0%	162.2%	181.6%
Aussage:	Diese Kennzahl gibt Auskunft über die Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.						
Vorschrift:	Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 % nicht übersteigen.						

8.2 Kommentar

a) Nettoverschuldungsquotient

Die Nettoschuld ist per Ende 2023 39.5 Mio. Franken im Vergleich zum Vorjahr von 102 Mio. Franken. Dies ist aufgrund der Erhöhung des Finanzvermögens von 143 Mio. Franken auf 200 Mio. Franken. Das Fremdkapital von 239 Mio. Franken ist im Vergleich zum Vorjahr 6 Mio. Franken tiefer. Der Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich beträgt für 2023 155.5 Mio. Franken und somit resultiert ein Nettoverschuldungsquotient von 25.2 %. Der Grenzwert von 150 % ist eingehalten.

b) Selbstfinanzierungsgrad

Infolge des Cashflow von 70.9 Mio. Franken und den Nettoinvestitionen von 7.5 Mio. Franken liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei 933.1 %. Der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre ist 392.4 %, insgesamt 114 Mio. Franken Selbstfinanzierung und 29 Mio. Franken Nettoinvestitionen von 2019 bis 2023.

c) Zinsbelastungsanteil

Der Nettozinsaufwand ist 1.5 Mio. Franken (Zinsaufwand 1.9 Mio. Franken minus Zinsertrag 0.4 Mio. Franken) im Verhältnis zum laufenden Ertrag von ist 224.6 Mio. Franken ergibt 0.7 %.

d) Nettoschuld pro Einwohner

Die Nettoschuld ist auf 39.5 Mio. Franken reduziert, die Einwohnerzahl ist auf 29'595 angestiegen. Somit ist die Nettoschuld (mit SF) pro Einwohner Franken 1'325, 47 % unter dem Grenzwert.

e) Nettoschuld ohne SF pro Einwohner

Die Basis zur Berechnung dieser Kennzahl ist die Nettoschuld von 39.5 Mio. Franken. Das Anlagevermögen SF von 39.3 Mio. Franken wird vom Finanzvermögen abgezogen und die Verpflichtungen gegenüber SF (im Eigenkapital) von 113.2 Mio. Franken dazu addiert. Die Nettoschuld ohne SF liegt bei 113.3 Mio. Franken (172.9 Mio. Franken im Vorjahr 2022). Die Pro-Kopf-Verschuldung konnte im 2023 auf Franken 3'888 um 36 % zum Vorjahr reduziert werden. Der Grenzwert von Franken 3'000 ist nicht eingehalten.

f) Selbstfinanzierungsanteil

Die Selbstfinanzierung (Cashflow) von 70.9 Mio. Franken im Verhältnis zum laufenden Ertrag von 224.6 Mio. Franken führt zu einem Selbstfinanzierungsanteil von 31.5 % (unter dem Grenzwert).

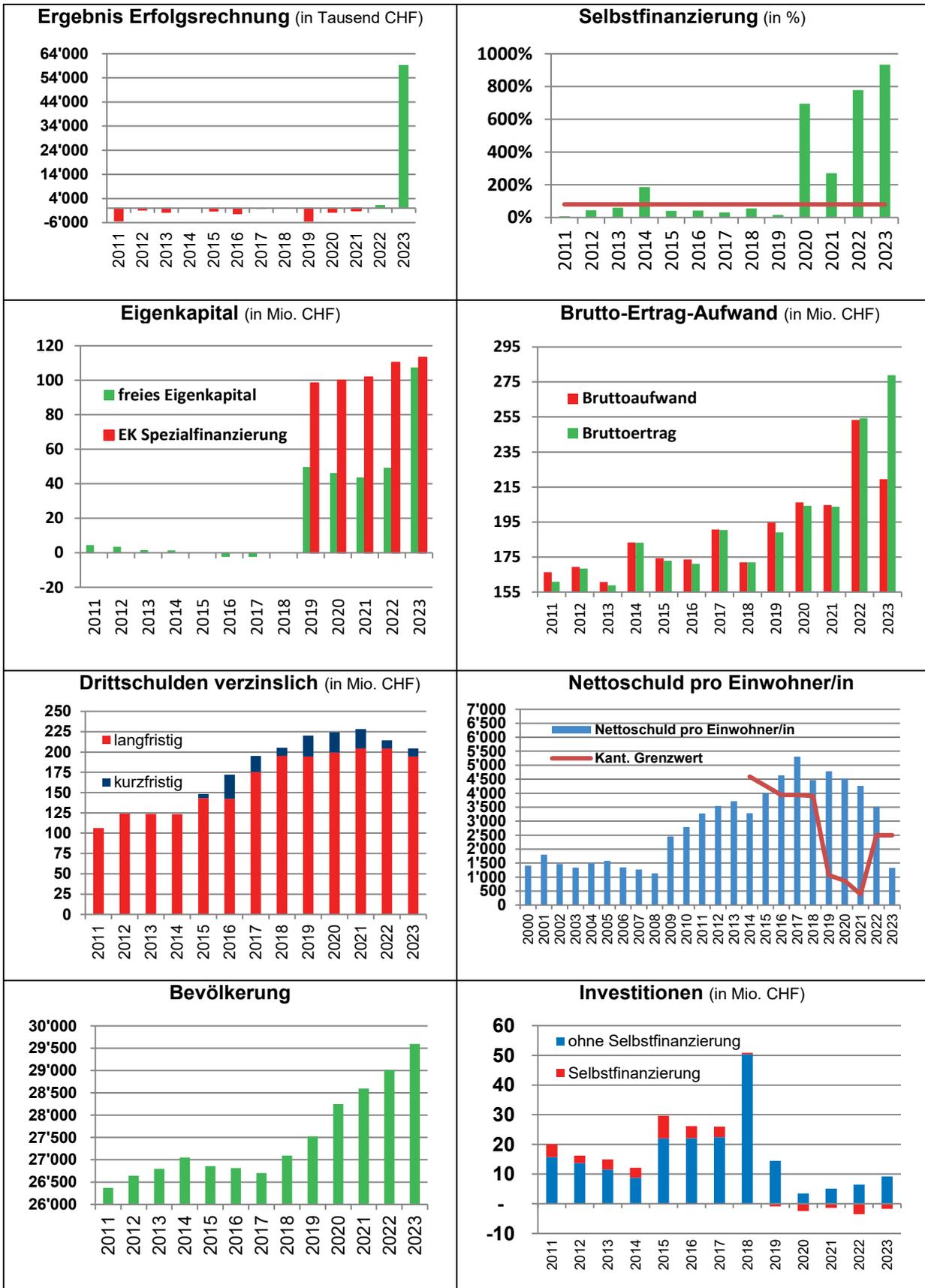
g) Kapitaldienstanteil

Der Nettozinsaufwand von 1.5 Mio. Franken plus die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von 9.2 Mio. Franken sind das Total des Kapitaldienstes, welcher in das Verhältnis zum laufenden Ertrag von 224.6 Mio. Franken gesetzt wird. Die Quote von 4.8 % liegt unter dem Grenzwert.

h) Bruttoverschuldungsanteil

Die Bruttoschulden sind 227.2 Mio. Franken (33.0 Mio. laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten und 194.2 Mio. langfristige Darlehen) und im Verhältnis zum laufenden Ertrag von 224.6 Mio. Franken ist somit der Bruttoverschuldungsanteil bei 101.2 %. Der Grenzwert von 200% ist eingehalten.

9. Grafiken



10. Anhang

10.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung HRM2 vermittelt ein umfassendes, die tatsächlichen Verhältnisse wiedergebendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Stadt (gemäss § 43 Abs. 1 FHGG).

Die Rechnungslegung folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit und der Periodengerechtigkeit (gemäss § 44 Abs. 1 FHGG).

10.2 Abweichungen gegenüber den allgemeinen Rechnungslegungsgrundsätzen

Mit dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 20. Juni 2016 (FHGG, SRL Nr. 160) führte der Kanton Luzern neue Regeln über die Rechnungslegung auf kommunaler Ebene ein.

Diese basieren auf dem überarbeiteten harmonisierten Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden (HRM2).

10.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Gemäss den Bilanzierungsgrundsätzen nach § 56 Abs. 1 FHGG werden Vermögenswerte aktiviert, wenn

- a. sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und
- b. ihr Wert zuverlässig ermittelt werden kann.

Gemäss den Bilanzierungsgrundsätzen nach § 56 Abs. 2 FHGG werden Verpflichtungen passiviert, wenn

- a. ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt,
- b. ein Mittelabfluss zu ihrer Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist und
- c. die Höhe des Mittelabflusses geschätzt werden kann.

Gemäss dem Bewertungsgrundsatz nach § 57 Abs. 1 FHGG werden Positionen des Finanzvermögens zum Verkehrswert bilanziert.

Gemäss dem Bewertungsgrundsatz nach § 57 Abs. 2 FHGG werden Positionen des Verwaltungsvermögens zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

10.3.1 Anlagebuchhaltung

Nutzungsdauer für Abschreibungen

Die Nutzungsdauern der Anlagekategorien sind im § 38 FHGV bzw. im Anhang 1 FHGV definiert. Die Stadt Kriens weicht bei folgenden Positionen von diesen Nutzungsdauern ab:

Bezeichnung	Jahre
- Hochbauten Heime	33
- Hochbauten	20 30 34 36 38
- Tiefbauten Schappe Süd	30
- Tiefbauten Schulliegenschaften	20
- Spielplätze, Badeanlagen	20
- Betriebseinrichtungen (Elektro-, Heizungs-, Lüftungs-, Klima-, Sanitäranlagen, Lift)	3 10 20
- Unterflursammelstellen	20
- Unterhalt Einlaufschacht (Entleerung/Entsorgung)	20
- Strassen	20
- Kunstrassen	15

10.3.2 Delkredereberechnung Debitoren

Zuerst erfolgt eine Einzelwertberichtigung. Danach werden die Ausstände pauschal wertberichtigt.

Fälligkeit Tage	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	> 360
Wertberichtigung	0%	10%	20%	50%	75%	100%

10.3.3 Delkredereberechnung Steuern

Zuerst erfolgt eine Einzelwertberichtigung. Danach werden die Ausstände pauschal wertberichtigt.

Veranlagungsjahr	2021	2020	2019	2018	2017	< 2017
mit Zahlungsabkommen	2%	10%	15%	15%	15%	80%
ohne Zahlungsabkommen	2%	30%	40%	50%	60%	80%

10.4 Anlagespiegel

Bilanz- konto	Bezeichnung	Anlagenwert	Zugänge	Abgänge	Abschrei- bungen	Restwert	Kalk. Zinsen
		01.01.2023				31.12.2023	2023
Finanzvermögen							
107	Finanzanlagen	2'856'108	350'456	-205'269	0	3'001'294	0
1070	Aktien und Anteilscheine	1'762'695	100'456	0	0	1'863'151	0
1070.00	Aktien	1'062'691	20'456	0	0	1'083'147	0
1070.02	Anteilscheine	700'004	80'000	0	0	780'004	0
1071	Verzinsliche Anlagen	1'093'413	250'000	-205'269	0	1'138'143	0
1071.00	Langfristige Darlehen	1'093'413	250'000	-205'269	0	1'138'143	0
108	Sachanlagen FV	85'998'490	309'340	-2'569'189	0	83'738'640	1'401'095
1080	Grundstücke	30'251'857	0	-2'489'189	0	27'762'668	555'253
1080.00	Grundstücke	27'524'857	0	-762'189	0	26'762'668	535'253
1080.10	Grundstücke mit Baurechten	2'727'000	0	-1'727'000	0	1'000'000	20'000
1084	Gebäude	54'878'349	187'990	-80'000	0	54'986'339	828'476
1084.00	Gebäude	29'734'193	187'990	-80'000	0	29'842'183	594'684
1084.10	Grundeigentumsanteile	3'525'974	0	0	0	3'525'974	70'520
1084.90	Gebäude Alterswohnungen Hofmatt SF	21'618'182	0	0	0	21'618'182	163'273
1086	Mobilien	99'500	0	0	0	99'500	1'990
1086.00	Mobilien	99'500	0	0	0	99'500	1'990
1087	Anlagen im Bau	768'784	121'349	0	0	890'133	15'376
1087.00	Anlagen im Bau	768'784	121'349	0	0	890'133	15'376
Total Finanzvermögen		88'854'597	659'796	-2'774'458	0	86'739'935	1'401'095
Verwaltungsvermögen							
140	Sachanlagen VV	235'809'130	13'308'274	-5'984'319	-8'759'729	234'373'356	4'367'591
1400	Grundstücke VV	39'738'679	375'000	0	0	40'113'679	809'773
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	12'339'127	0	0	0	12'339'127	246'782
1400.01	Grundstücke Schulliegenschaften	27'399'552	375'000	0	0	27'774'552	562'991
1401	Strassen / Verkehrswege	16'284'054	3'190'762	0	-720'372	18'754'443	361'030
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	16'284'054	3'190'762	0	-720'372	18'754'443	361'030
1402	Wasserbau	8'499'093	11'068	0	-315'628	8'194'533	170'203
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	8'499'093	11'068	0	-315'628	8'194'533	170'203
1403	Tiefbauten	34'359'487	1'475'945	-3'917'616	-1'131'933	30'785'883	381'434
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	7'845'202	305'095	0	-414'376	7'735'921	157'369
1403.01	Tiefbauten Schulliegenschaften	1'532'587	91'353	0	-119'272	1'504'668	31'235
Tiefbauten SF		24'981'699	1'079'497	-3'917'616	-598'285	21'545'294	192'830
1403.60	Tiefbauten Wasserversorgung SF	15'941'000	423'516	-1'637'078	-363'354	14'364'084	119'845
1403.70	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	8'426'630	428'121	-2'280'538	-188'911	6'385'302	63'200
1403.80	Tiefbauten Abfallbeseitigung SF	221'911	227'859	0	-13'733	436'037	1'942
1403.95	Tiefbauten Badeanlage Kleinfeld SF	392'158	0	0	-32'287	359'871	7'843

Bilanz- konto	Bezeichnung	Anlagenwert	Zugänge	Abgänge	Abschrei- bungen	Restwert	Kalk. Zinsen
		01.01.2023				31.12.2023	2023
1404	Hochbauten	129'009'922	2'186'963	0	-4'927'941	126'268'944	2'527'598
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	53'904'211	500'440	0	-1'815'886	52'588'764	1'079'894
1404.01	Hochbauten Schulliegenschaften	61'035'099	1'625'313	0	-2'626'873	60'033'538	1'240'166
	Hochbauten SF	14'070'613	61'211	0	-485'182	13'646'642	207'538
1404.50	Hochbauten Feuerwehr SF	6'460'954	0	0	-193'644	6'267'310	57'207
1404.60	Hochbauten Wasserversorgung SF	148'969	0	0	-6'283	142'686	1'117
1404.95	Hochbauten Badeanlage Kleinfeld SF	7'001'867	61'211	0	-242'091	6'820'987	140'037
1404.96	Hochbauten Restaurant Kleinfeld SF	458'823	0	0	-43'164	415'659	9'177
1406	Mobilien	5'569'609	942'740	0	-1'663'855	4'848'494	107'753
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'633'441	112'278	0	-379'033	1'366'686	32'669
1406.01	Mobilien Schulliegenschaften	1'076'820	202'497	0	-283'581	995'736	21'536
1406.10	Informatik allgemeiner Haushalt	479'705	312'305	0	-206'230	585'780	9'594
1406.11	Informatik Schulliegenschaften	2'054'759	315'660	0	-733'607	1'636'812	41'095
	Mobilien SF	324'884	0	0	-61'404	263'480	2'858
1406.50	Mobilien Feuerwehr SF	259'158	0	0	-33'169	225'989	1'944
1406.60	Mobilien Wasserversorgung SF	31'976	0	0	-6'396	25'580	240
1406.95	Mobilien Badeanlage Kleinfeld SF	19'423	0	0	-7'515	11'908	388
1406.96	Mobilien Restaurant Kleinfeld SF	14'327	0	0	-14'324	3	287
1407	Anlagen im Bau	2'348'287	5'125'795	-2'066'702	0	5'407'379	9'801
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	611'681	567'033	-401'751	0	776'964	4'199
1407.01	Anlagen im Bau Schulliegenschaften	1'041'457	2'374'130	-1'002'348	0	2'413'239	782
1407.10	Anlagen im Bau Strassen/verkehrswege	0	338'171	0	0	338'171	-234
	Anlagen im Bau SF	695'149	1'846'460	-662'604	0	1'879'005	5'054
1407.50	Anlagen im Bau Mobilien Feuerwehr SF	695'149	67'729	-662'604	0	100'274	651
1407.60	Anlagen im Bau Tiefbauten Wasserversorgung SF	0	1'778'732	0	0	1'778'732	4'403
1429	Immaterielle Anlagen	1'854'738	260'310	0	-397'369	1'717'679	42'301
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'854'738	260'310	0	-397'369	1'717'679	42'301
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	23'436'811	0	0	0	23'436'811	468'736
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	23'436'811	0	0	0	23'436'811	468'736
146	Investitionsbeiträge	246'132	0	0	-36'225	209'907	4'923
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	206'922	0	0	-29'690	177'232	4'138
1467.00	Investitionsbeiträge an private Haushalte allgemeiner Haushalt	39'210	0	0	-6'535	32'675	784
	Total Verwaltungsvermögen	261'346'811	13'568'584	-5'984'319	-9'193'323	259'737'753	4'883'551

10.5 Rückstellungsspiegel

	Anfangs- bestand 01.01.2023	Neubildung	Auflösung	Verwendung	Umbuchung langfr. / kurzfr.	End- bestand 31.12.2023
Kurzfristige Rückstellungen						
2050 Mehrleistungen Personal	-478'500	-169'260	25'500	76'261	0	-546'000
2051 Andere Ansprüche des Personals	0	0	0	0	0	0
2052 Prozesse	0	0	0	0	0	0
2053 Nicht versicherte Schäden	0	0	0	0	0	0
2054 Bürgschaften und Garantieleistungen	0	0	0	0	0	0
2055 Übrige betriebliche Tätigkeiten	0	0	0	0	0	0
2056 Vorsorgeverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
2057 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
2058 Investitionsrechnung	0	0	0	0	0	0
2059 Übrige Rückstellungen	-44'763	0	44'763	0	0	0
Total kurzfristige Rückstellungen	-523'263	-169'260	70'263	76'261	0	-546'000
Langfristige Rückstellungen						
2081 Langfristige Ansprüche des Personals	-228'802	-98'058	0	0	0	-326'860
2082 Prozesse	0	0	0	0	0	0
2083 nicht versicherte Schäden	0	0	0	0	0	0
2084 Bürgschaften und Garantieleistungen	0	0	0	0	0	0
2085 Übrige betriebliche Tätigkeiten	0	0	0	0	0	0
2086 Vorsorgeverpflichtungen	-6'155'511	-475'714	458'496	981'443	0	-5'191'287
2087 Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
2088 Investitionsrechnung	-50'000	0	0	0	0	-50'000
2089 Übrige Rückstellungen	-20'000	0	0	0	0	-20'000
Total langfristige Rückstellungen	-6'454'313	-573'772	458'496	981'443	0	-5'588'147
Total Rückstellungen	-6'977'576	-743'032	528'759	1'057'704	0	-6'134'146

10.6 Eigenkapitalnachweis

(Beträge in Tausend CHF)

		Anfangsbestand	Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss	Jahresergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	Verbuchung Jahresergebnis / Umbuchungen EK	Endbestand
		01.01.2023				31.12.2023
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital					
2900.50	Spezialfinanzierung Feuerwehr	5'975	-251			5'724
2900.60	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	38'247	1'390			39'637
2900.70	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	37'135	1'014			38'149
2900.80	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	1'826	-360			1'467
2900.90	Spezialfinanzierung Alterswohnungen Hofmatt	27'149	1'060			28'209
2900	Total Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	110'333	2'853			113'186
2910	Fonds im Eigenkapital					
2910.00	Ersatzabgabe für Parkplätze	319	179			498
2910.01	Fonds der Forstreserven	79	-10			69
2910.02	Ersatzabgabe für Spielplätze	53	-5			49
2910.04	Fonds für Schule u. Bildung	69	0			69
2910.05	Fonds für Kultur u. Kulturgüter	6	0			6
2910.06	Fonds für Kinder, Jugend u. Sport	76	0			76
2910.07	Fonds für Betagte, Heime u. Alterswohnungen	91	-2			89
2910.08	Fonds für sozial Benachteiligte, Bedürftige u. Behinderte	104	-1			103
2910.09	Fonds der Stadt Kriens	60	26			85
2910.10	Fonds der Musikschule (Instrumentenfonds)	5	-1			4
2910.11	Fonds der Mitarbeitenden der Stadt Kriens	48	6			54
2910.12	Fonds für das Energieförderprogramm	125	-122			3
2910.13	Fonds für Unterstützung von Feuerwehrangehörigen	101	0			101
2910.16	Fonds für die Mehrwertabschöpfung	5'642	-5			5'637
2910	Total Fonds im Eigenkapital	6'778	65			6'843
2950	Aufwertungsreserve					
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	4'629	-1'200			3'429
2950	Total Aufwertungsreserve	4'629	-1'200			3'429
2990	Jahresergebnis					
2990.00	Jahresergebnis	0		59'388	-59'388	0
2990	Total Jahresergebnis	0		59'388	-59'388	0
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre					
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	37'686			48'941	86'627
2999.01	Statistische Reserve Finanzausgleich	0			10'447	10'447
2999	Total kumulierte Ergebnisse Vorjahre	37'686			59'388	97'074
	Total Eigenkapital	159'426	1'718	59'388	0	220'532

10.7 Beteiligungsspiegel

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen			Anteil Stadt		Anteil Stadt		
			31.12.2022		31.12.2023		31.12.2023
Name, Sitz, Rechtsform	Dept.	Gesamtkapital in Fr. (Stand per 31.12.2022)	Kapitalanteil (in % / Fr.) oder Stimmrechte (Anzahl)	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Kapitalanteil oder Stimmrechte	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert in Fr.
Privatrechtliche Unternehmen ³⁾							
Heime Kriens AG	SD	23'747'204.08	100.0%	1	100.0%	1	23'437'000.00
Genossenschaft "Wohnen im Alter in Kriens" (GWAK)	SD	7'888'800.00	700'000.00	-	700'000.00	-	0.00
Regionales Eiszentrum Luzern AG	FD	4'234'559.00	253'000.00	-	253'000.00	-	1.00
A.G. Sonnenbergbahn	BUD	313'013.19	94.0%	2	99.3%	2	1.00
Industriegleis-Genossenschaft Horw-Kriens	FD	320'000.00	40'000.00	1	40'000.00	1	1.00
Genossenschaft der Wasserwerkbesitzer am Krienbach	BUD	0.00	100.0%	4	100.0%	4	0.00
Verein Wohnheim Lindenfeld	SD	2'450'776.00	-	1	-	1	0.00

Erbrachte Leistungen				
Zweck, Tätigkeit	Beiträge in Fr.	Spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	¹⁾ Risiko-kategorie	²⁾ Reporting zur Eignerstrategie
Aufenthalts- und Pflegeleistungen für Menschen mit Wohnsitz in Kriens, bei welchen ein Bedarf an stationärer Betreuung und Pflege besteht. Es werden Pflegeplätze für die stationäre Langzeitpflege sowie Entlastungs- und Notfallplätze angeboten.	7'555'252.00	Finanzierung Investitionen "Defizitgarantie"	A	Eine grosse Herausforderung für den Betrieb sind der Fachkräftemangel, die einschränkenden Bedingungen des best. Heimes Grossfelds und die hohen Investitionskosten in Sanierungen und den Neubau "Lebens- und Begegnungszentrum Grossfeld".
Beschaffung und Erstellung von preisgünstigen Alterswohnungen im Sinne des betreuten Wohnens, Bau und Erwerb von Wohnhäusern oder Wohnungen, unter Ausschluss jeder spekulativer Absicht in gemeinsamer Selbsthilfe ihrer Mitglieder	0.00	keine	B	Betrieb und Unterhalt Wohn- und Geschäftshaus Lindenpark mit 32 Wohnungen mit Dienstleistung, 3 Pflegewohngruppen mit 21 Pflegeplätzen der Heime Kriens AG, Bistro und div. Dienstleister aus dem Gesundheitsbereich. Umnutzungsprojekt altes Gemeindehaus für Wohnen im Alter
Erstellung und Betrieb von Kunsteisbahnen und anderen Sport- und Freizeitanlagen	0.00	keine	C	
Betrieb und die Verwaltung der Sonnenbergbahn	75'000.00 + Personal-ressourcen 150'000.00	Betriebskonzessions-verlust Beteiligung an Kosten zur Aufrechterhaltung der Konzession	B	Erneuerung der Leistungsvereinbarung, wobei viele Tätigkeiten durch das BUD übernommen werden müssen. Weitere Abklärungen bezüglich des Erneuerungsbedarfs zur Konzessionserneuerung konnten vorangetrieben werden.
Anschluss von Industrie- und Gewerbebauten der Gemeinden Kriens und Horw an das Verkehrsnetz der SBB in gemeinsamer Selbsthilfe durch Bau, Betrieb und Unterhalt von privaten Industriegeleisen ab Gleisen der SBB oder der Zentralbahn (zb)	0.00	keine	C	Seit Jahren bemüht um Liquidation. Verzögerung der Auflösung der Genossenschaft.
Die Stadt Kriens kann das Überlaufwasser aus der Quelle Stampfeli (ewl) unter der Bedingung nutzen, dass der Ehehaftenkanal mit Wasser versorgt wird. Unterhalt Blattigweiher für die Nutzung zur Fischzucht.	0.00	keine	C	Erneuerung der Strukturen Blattigweiher
Wohnheim für Personen: die sich in sozialen und/oder psychischen Schwierigkeiten befinden; die den Alltag nicht mehr selbständig zu bewältigen vermögen; die vorübergehend auf Wohnplatz und Hilfe angewiesen sind; die von Strafvollzugs-behörde zur Resozialisierung eingewiesen werden.	100.00	keine	C	Das neue Wohnheim ist im Bau und soll im Frühling 2024 eröffnet werden, danach Rückbau des alten Wohnheims. Erhöhung Pensionstarife SEG auf 01.01.2023. Tarifierhöhungen Vollzugskosten Justiz auf 01.09.2023.

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen							
			Anteil Stadt		Anteil Stadt		31.12.2023
			31.12.2022		31.12.2023		
Name, Sitz, Rechtsform	Dept.	Gesamtkapital in Fr. (Stand per 31.12.2022)	Kapitalanteil (in % / Fr.) oder Stimmrechte (Anzahl)	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Kapitalanteil oder Stimmrechte	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert in Fr.
Öffentlich-rechtliche Unternehmen							
4)							
Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	PD	Nicht relevant	29 von 456	1	29 von 456	1	0.00
Regionaler Entwicklungsträger LuzernPlus (RET LuzernPlus), Gemeindeverband	PD	Nicht relevant	12 von 97	1	12 von 97	1	0.00
Verkehrsverbund Luzern (VVL)	BUD	24'202'000.00		1		1	0.00
REAL - Recycling Entsorgung Abwasser Luzern	BUD	244'313'741.00	12 von 100	1	12 von 100	1	0.00
KLICK Fachstelle Sucht Region Luzern	SD	Nicht relevant	3 von 42	1	3 von 42	1	0.00
ZiSG Zweckverband für institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung	SD	1'015'193.70	7 von 144	-	7 von 144	-	0.00
GICT Gemeindeverband ICT	FD	996'149.68	1004 von 3597.5 (27.9 %)	2	1280 von 3940 (36.7 %)	2	0.00

Erbrachte Leistungen				
Zweck, Tätigkeit	Beiträge in Fr.	Spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	¹⁾ Risiko-kategorie	²⁾ Reporting zur Eignerstrategie
Interessenvertretung der Luzerner Gemeinden für verschiedene überregionale Anliegen gegenüber dem Kanton Luzern.	136'481.10	keine	C	Stärkung der Anliegen seitens Kriens und der Agglomerationsgemeinden. Vorstandsvertretung und die Leitung des Fachbereiches Bau, Umwelt und Wirtschaft durch Maurus Frey.
Begründung und Forcierung des Gebietsmanagements, der Steuerung der Entwicklung in Luzern Süd sowie Unterstützung der Zusammenarbeit in der Agglomeration (K5), Ausarbeitung von regionalen Richtplänen und der regionalen Kulturförderung (RKK)	225'284.20	keine	C	Die intensive Zusammenarbeit innerhalb der K5 Bereiche wurde weitergepflegt zur wirtschaftlichen und sozialräumlichen Entwicklung von Luzern Süd. Partnerschaftliche Testplanung zur Aufwertung und einer ganzen oder teilweisen Überdeckung der Autobahn A2 im Gebiet der Stadt Kriens mit ASTRA, Kanton Luzern, Stadt Kriens und Luzern Plus abgeschlossen.
Planung und Finanzierung des öffentlichen Verkehrs im Kanton Luzern	2'776'264.00	Solidarhaftung, Kostenverlagerung / Kostenteiler auf die Gemeinden	A	Intensive Auseinandersetzung bezüglich des Leistungsausfalls aufgrund der Aussetzung der Buslinie Nr. 5. Die Stadt Kriens verlangt eine Teil-Rückerstattung der Kostenbeiträge, wobei das kantonale Gesetz über den öV den Gemeinden nur sehr wenige bis keine Möglichkeiten bietet, ihre Anliegen oder Ansprüche durchzusetzen.
Bewirtschaftung Abfall und Abwasser	2'065'021.00	Nachschusspflicht	B	REAL Delegiertensammlung hat Auszahlung der Dividenden der Beteiligung an der Renergia Zentralschweiz AG an die Verbandsgemeinden beschlossen. Weiteres über die Umsetzung der Eignerstrategie im Bericht zu Vorstoss Nr. 167/2023. Ziel Einführung Rechnungslegung nach Swiss GAAP FER.
Beratung, Begleitung und Therapie von Menschen mit legalen Suchtproblemen oder Suchtverhalten	65'810.00	Nachschusspflicht	B	Kombination von physischer, digitaler und anonymer Onlineberatungen wurde ein- und weitergeführt. Künftiges Beratungsangebot soll sich am legalen und illegalen Konsum-/Suchtbereich ausrichten, zusätzlich an Zielgruppen unter 18 Jahren. Diesbezüglich ist strategische Planung initiiert.
Finanzierung von Organisationen im Bereich der institutionellen Sozialhilfe, Gesundheitsförderung und Prävention	240'349.00	Nachschusspflicht	B	Corona-Pandemie hat zu einem Ausbau des digitalen Austauschs, Bereinigung von Schnittstellen, Verschlinkung von Abläufen und orts- und zeitunabhängiges Arbeiten der Geschäftsstelle geführt. Ab 2023 wird neu das Angebot Drogeninformation Luzern durch ZiSG mitfinanziert.
Der Gemeindeverband bezweckt die Zusammenarbeit zwischen Emmen, Kriens und weiteren Gemeinden im ICT-Bereich. Der Gemeindeverband erbringt ICT-Dienstleistungen an die Verbandsgemeinden und weitere öffentliche Körperschaften.	2'114'453.20	keine	C	Der B+A Nr. 199/2023 des Stadtrates Kriens vom 27. September 2023 betreffend GICT Eignerstrategie 2024 - 2027 wurde am 2. November 2023 durch den Einwohnerrat genehmigt.

Angaben über Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen							
			Anteil Stadt		Anteil Stadt		
			31.12.2022		31.12.2023		31.12.2023
Name, Sitz, Rechtsform	Dept.	Gesamtkapital in Fr. (Stand per 31.12.2022)	Kapitalanteil (in % / Fr.) oder Stimmrechte (Anzahl)	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Kapitalanteil oder Stimmrechte	Sitze im strategischen Leitungsorgan	Buchwert in Fr.
Andere Positionen / Verträge mit Dritten ⁵⁾							
Verein Regionale Schiessanlage Stalden Kriens (VRSK)	PD	Nicht relevant	22.2%	1	22.2%	1	0.00
Zivilschutzorganisation Pilatus (ZSOpilatus)	BUD	Nicht relevant	-	2	-	2	0.00
Regionalkonferenz Umweltschutz (RKU)	BUD	Nicht relevant	-	2	-	2	0.00
Bibliotheksverband Region Luzern (BVL)	BKD	Nicht relevant	1	1	1	1	0.00
Regionalkonferenz Kultur Region Luzern (RKK)	BKD	Nicht relevant	-	1	-	1	0.00

Erbrachte Leistungen				
Zweck, Tätigkeit	Beiträge in Fr.	Spezifische Risiken (z.B. Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	¹⁾ Risiko-kategorie	²⁾ Reporting zur Eignerstrategie
Betrieb und Unterhalt Schiessinfrastruktur mit Gemeinden Luzern, Horw und Kriens	22'300.00	Sanierung Altlasten	B	Ein Mitglied des Stadtrates ist Mitglied in der Aufsichtskommission. Das Mitglied ist sogleich gemäss Gemeindevertrag Präsident der Aufsichtskommission.
Erfüllung der gesetzlichen Zivilschutzaufgaben	238'394.00	keine	C	Der Geschäftsgang beruhigt sich nach der Bewältigung der COVID-Krise zunehmend. Wobei der Ausbildungs- und Übungsbetrieb wieder wie gewohnt stattfinden kann. Unsicherheiten aufgrund des neuen Standortes für den Zivilschutz konnten bisher nicht ausgeräumt werden.
Energie-Region Luzern, Natur im Siedlungsraum, Vollzugshilfe zur Heckenschutzverordnung, Neophytenbekämpfung an Bahnborden, Erfassung Tiere im Siedlungsraum, u.a.	2'898.30	keine	C	Nutzung der Synergie-Potenziale im Bereich Umwelt-Kommunikation und Energieplanung. So wurde die Solar-Analyse "Top 10" im Auftrag der Rku für die Mitgliedsgemeinden durch einen Krienser Energiedienstleister umgesetzt.
Führen von Bibliotheken	211'736.00	keine	C	Der BVL ist ein Zusammenschluss mehrerer Bibliotheken aus der Agglomeration (u.a. Luzern, Emmen, Horw). Jährlich wird ein pro Kopf Beitrag aufgrund der Bevölkerungszahl entrichtet. Dieser wird jeweils an der Delegiertenversammlung der teilnehmenden Gemeinden festgelegt.
Regionale Kulturförderung	131'620.00	Nachschusspflicht	B	Die RKK ist per 1.1.2023 ein Teil von LuzernPlus und für die Regionale Struktur- und Projektförderung Kultur verantwortlich zu dieser auch die Stadt Kriens ihren Beitrag leistet.

Bemerkungen:

- 1) Risikokategorien | A = hohes Risiko | B = mittleres Risiko | C = kleines Risiko
- 2) Details in den entsprechenden Eignerstrategie B+A durch den Einwohnerrat beschlossen
- 3) Privatrechtliche Unternehmen:
z.B. Aktiengesellschaften, GmbH, Genossenschaften, Stiftungen)
- 4) Öffentlich-rechtliche Unternehmen:
z.B. Gemeindeverbände
- 5) Andere Positionen / Verträge mit Dritten:
z.B. einfache Gesellschaft des öffentlichen Rechtes, Sitzgemeindemodell (Musikschule), Wasserversorgungsgenossenschaft, Strassenunterhaltsgenossenschaft, usw.

10.8 Berichterstattung über die Leistungsvereinbarungen (LV)

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Präsidialdepartement			
Verein Kriens Tourismus	<p>Kriens Tourismus (KT) besteht als Dachorganisation des Krienser Tourismus seit 1873 und hat sich die Förderung des touristischen Angebots und des kulturellen, sportlichen und gesellschaftlichen Lebens im Interesse des Fremdenverkehrs in Kriens zum Ziel gesetzt. Die wesentlichen Rechtsgrundlagen und übergeordneten Vorgaben sind:</p> <p>a) Gesetz über Abgaben und Beitrag im Tourismus (Tourismusgesetz) Nr. 650 b) Reglement über die örtliche Beherbergungsabgabe und die Kurtaxe der Gemeinde Kriens Nr. 8301 c) Verordnung über die örtliche Beherbergungsabgabe und die Kurtaxe der Gemeinde Kriens Nr. 8302</p> <p>Eine weitere Grundlage bildet die Tourismusstrategie der Gemeinde Kriens.</p>	<p>In enger Zusammenarbeit zwischen der Stadt Kriens und Kriens Tourismus soll der örtliche Tourismus aufrechterhalten und gefördert werden. Das touristische Angebot soll laufend angepasst werden. Die Stadt Kriens soll im Tourismusbereich bestmöglich vermarktet und der Bekanntheitsgrad ausgeweitet werden. Die touristischen Grundaufträge werden vom Verein Kriens Tourismus und von der Stadt Kriens wahrgenommen.</p>	<p>Inkasso der Kurtaxen- und Beherbergungsabgaben mittels EUL (elektronische Übermittlung der Logiernächte). Entgegennahme und Prüfung von Beitragsgesuchen sowie Unterbreitung an den Stadtrat Kriens. Regelmässiger Austausch und Vor- und Nachbearbeitung von Besprechungen mit Kriens Tourismus. Beantwortung von politischen und rechtlichen Fragen.</p>
Stiftung Wirtschaftsförderung Luzern	<p>Der Kanton Luzern mit den Luzerner Gemeinden und der Wirtschaft wollen mit gemeinsamen Kräften und Mitteln eine effiziente und effektive Wirtschaftsförderung betreiben. Das künftige Wachstum, der Wohlstand und eine hohe Lebensqualität können nur dann erhalten und ausgebaut werden, wenn sich die öffentliche Hand für die Stärkung der Wirtschaft, den Erhalt und Ausbau von Arbeitsplätzen sowie die Förderung von Neu- und Jungunternehmungen einsetzt.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Erhaltung und Stärkung der Wirtschaftskraft - Schaffung von Arbeitsplätzen und Verbesserung des Arbeitsplatzangebotes - Verbesserung der örtlichen Versorgung mit Gütern und Dienstleistungen 	<p>Die Stadt unterstützt die Wirtschaftsförderung Luzern bei deren Aktivitäten und der Aufgabenerfüllung auf dem Gemeindegebiet. Dazu gehört die Mitwirkung bei der Kontaktpflege mit Unternehmungen.</p>

Aufgaben des Auftragnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abteilung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Fördert gemäss Leistungsauftrag den Tourismus. Setzt die Massnahmen der Tourismusstrategie um und sorgt für eine positive Entwicklung des Tourismus in Kriens. Grundaufträge: - Betreuung von Beherbergungsbetrieben als erste Ansprechperson für Fragen aller Art - Bewirtschaftung und Aktualisierung der Webseite www.kriens-tourismus.ch - Pflegen der Kontakte zwischen den Anbietern von touristischen Leistungen und Erarbeitung deren Inputs zuhanden der politischen Instanzen und der Verwaltung - Pflege, Unterhalt und Bewirtschaftung der Hotelwegweiser Regelmässiger Austausch mit der Stadt Kriens - Ausarbeitung und Begleitung von Projekten	01.12.2022	2023	2024	Die Vereinbarung wird ohne Kündigung einer Partei stillschweigend um ein weiteres Jahr verlängert. Die Stadt Kriens wird für ihre Leistungen mit pauschal Fr. 22'000 pro Jahr entschädigt.		10'000.00
- Den Wirtschafts- und Wohnstandort Luzern mit Partnern international in den definierten Zielmärkten vermarkten - Unternehmen in Kriens ansiedeln - Die Gemeinden und die ansässigen Unternehmen in deren Anliegen und Projekten unterstützen - Neu- und Jungunternehmer (Startup) beraten und fördern - Den Innovations- und Wissenstransfer zwischen Wirtschaft und Bildungsinstitutionen unterstützen - Die Gemeinden bei der Ansiedlung von vermögenden Privatpersonen unterstützen	28.10.2020	2021	2023	Es gilt für die Jahre 2024 bis 2027 eine neue Vereinbarung		27'912.00

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Sozialdepartement			
Spitex-Verein Kriens	Die Spitex Kriens fördert, unterstützt und ermöglicht mit ihren Leistungen das Wohnen und Leben zu Hause für Menschen aller Altersgruppen, die der Hilfe, Pflege, Behandlung, Betreuung, Begleitung und Beratung bedürfen.	Gewährleistung einer ambulanten professionellen Pflege und Betreuung. Menschen aller Altersgruppen sollen so lange wie möglich und so lang medizinisch und pflegerisch vertretbar, zu Hause leben können.	Sicherstellung eines angemessenen ambulanten und stationären Angebots für die Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen gemäss § 2a des Betreuungs- und Pflegegesetzes (BPG; SRL 867) sowie Tragen des Restfinanzierungsbeitrags gemäss § 6 BPG.
Spitex-Verein Kriens	Der Spitex Verein Kriens führt die Infostelle Gesundheit (KIG). Die KIG ist die zentrale Anlaufstelle für Fragen zu den Themen Alter, Gesundheit und persönlicher Sozialhilfe für die Krienser Bevölkerung sowie Dienstleistern und Dritten.	Unterstützung bei der Ermittlung, bzw. Konkretisierung des Beratungs-, Betreuungs- und Pflegebedarfs sowie das Finden des passenden Angebots. Sicherstellung des Betreuungsmanagements. Die KIG wirkt ausserdem dahin, dass in den Heimen überwiegend Personen mit höherem Pflegebedarf platziert werden und die einfachen Pflegesituationen im ambulanten Bereich verbleiben.	Umsetzung des Gemeinderatsbeschlusses vom 28.09.2011, wonach das Sozialdepartement beauftragt wird, eine Koordinations- und Anlaufstelle zu organisieren (gemäss Planungsbericht "Vorsorgekonzept Gesundheit und Alter Kriens", Nr. 257/2011).
Spitex Verein Kriens	Der Spitex Verein Kriens betreibt eine Mütter- und Väterberatung. Diese berät, unterstützt und begleitet Mütter und Väter mit Wohnsitz oder Aufenthalt in der Stadt Kriens mit Kindern ab Geburt bis zum 5. Altersjahr.	Gewährleistung einer fachkompetenten, niederschweligen und gut erreichbaren Mütter- und Väterberatung. Damit verbunden das Wohl der Kinder und Eltern und die Unterstützung zu einer positiven Entwicklung der ganzen Familie.	Sicherstellen einer angemessene Mütter- und Väterberatung, gemäss § 49 des Gesundheitsgesetzes (GesG; SRL 800).
Verein Parentu, Luzern	Mittels der App parentu erhalten Eltern und weitere Interessierte Zugang zu bildungs- und gesundheitsrelevanten Informationen in 15 Sprachen für Kinder im Alter von 0 bis 16 Jahren. Die Stadt Kriens kann eigene Informationen zu Events, News und Links einfügen.	Stärkung der Eltern in ihrer Erziehungskompetenz. Gut informierte Eltern/Interessierte können Kinder besser darin unterstützen, sich optimal zu entwickeln.	Sicherstellen einer angemessene Mütter- und Väterberatung, gemäss § 49 des Gesundheitsgesetzes (GesG; SRL 800). Ausserdem betreiben Kanton und Gemeinden gemäss § 45 des GesG Prävention und Gesundheitsförderung.
Heime Kriens AG, Kriens	Die Heime Kriens AG erfüllt für die Stadt Kriens den Versorgungsauftrag im Sinne der Gesetzgebung.	Sicherstellung eines angemessenen stationären Angebots für die Unterkunft, Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen.	Sicherstellung eines angemessenen stationären Angebots für die Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen gemäss § 2a des Betreuungs- und Pflegegesetzes (BPG; SRL 867) sowie Tragen des Restfinanzierungsbeitrags gemäss § 6 BPG.

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abgeltung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Erbringen von Leistungen gemäss Krankenpflege-Leistungsverordnung (KLV) Art. 7 Abs. 2, was definierte Massnahmen der Abklärung, Beratung und Koordination sowie Massnahmen der Behandlung beinhaltet. Die Dienstleistungen werden aufgrund einer ärztlichen Anordnung für Krankenkassen und/oder IV-Leistungen sowie aufgrund einer Bedarfsabklärung und Pflegeplanung erbracht.	20.01.2022	2022	2023	Die demografische Entwicklung und die im Wandel befindlichen Bedürfnisse älterer Menschen tragen dazu bei, dass die ambulante Pflege und Betreuung immer wichtiger wird.		2'395'991.00
Öffentlichkeitsarbeit, Auskünfte und Informationen über das Dienstleistungsangebot, Durchführung von Beratungsgesprächen und weiterführenden Abklärungen, Vermittlung von Kontakten zu Fachstellen und Institutionen, Unterstützung bei der Suche und Vermittlung sowie Eintrittsvorbereitungen von Alterswohnungen und bei Heimeintritten, Empfehlung für Kostengutsprachen für die Pflegefinanzierung.	24.11.2021	2022	2025	Die demografische Entwicklung, die im Wandel befindlichen Bedürfnisse älterer Menschen, die Nachfrage nach Entlastungsangeboten für pflegende Angehörige, die Ausrichtung "ambulant vor stationär" und die Praxis der frühen Spitalaustritte tragen zu einer Steigerung der Nachfrage an Informationen und Beratung bei.		203'000.00
Durchführung von Hausbesuchen sowie Information und Beratung zu den Themen Mutter-/Vatersein, Familienalltag, Stillen, Ernährung, Entwicklung, Erziehung, Pflege, Früherkennung von Auffälligkeiten und Entwicklungsstörungen, Gesunderhaltung und Vorbeugung von Krankheiten/Unfällen, Vermittlung von Fach- und Therapieangeboten.	24.11.2021	2022	2025	Seit 2022 werden Beratungen nebst in den Räumlichkeiten der Spitex im Lindenpark (Hauptniederlassung) jeweils Donnerstagsvormittag auch in den Räumlichkeiten einer Kinderarztpraxis im Schweighof Beratungen angeboten.		150'000.00
Weitergabe von Information in einfacher Sprache mittels kurzen Texten, Bildern oder Videos. Bündelung der wichtigsten Informationen von Schweizer Fachorganisationen, Bereitstellung von aktuellen und wissenschaftlich fundierten Informationen für Eltern und Fachpersonen.	21.11.2022	2023	2023			2'655.00
Anbieten von Aufenthalts- und Pflegeleistungen für Menschen mit Wohnsitz in Kriens, die Bedarf an stationärer Pflege und Betreuung haben. Ausserdem wird ein Mittagstisch für alle betagten Menschen in Kriens angeboten. Die Dienstleistungen werden in den Alters- und Pflegeheimen Zunacher 1 und 2, Kleinfeld, Grossfeld, Lindenpark und Schweighof erbracht.	27.10.2021	2022	2025	Der Fachkräftemangel ist eine grosse Herausforderung, um den Betrieb der Heime vollumfänglich sicherstellen zu können.		7'555'252.40

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Sozialdepartement			
Samariter Kriens-Horw, Verein, Kriens	Betreiben eines Samariter-Shops im Gebäude des Lindenparks zwecks Beratung und Unterstützung sowie Verkauf und Vermietung von kostengünstigen Hilfsmittel für die Betreuung und Pflege.	Erleichterung des Alltags der von Krankheit, Unfall oder Gebrechlichkeit betroffenen Menschen und für deren Angehörige, Vermeidung oder Hinauszögern von Aufenthalten in stationären Einrichtungen.	Umsetzung des Gemeinderatsbeschlusses vom 28.09.2011, wonach das Entwicklungsszenario "Konzentrische Kreise" umgesetzt werden soll (gemäss Planungsbericht "Vorsorgekonzept Gesundheit und Alter Kriens, Nr. 257/2011). Dies sieht unter anderem die Vermietung und den Verkauf von Hilfsmitteln für das Wohnen zu Hause vor.
Verein KinderSpitex Zentralschweiz (kispex), Luzern	Die kispex fördert, unterstützt und ermöglicht mit ihren Dienstleistungen das Leben zu Hause für Kinder bis zu ihrer Volljährigkeit, die der Pflege, Behandlung, Begleitung und Betreuung bedürfen. Zudem gewährleistet sie die Beratung und Instruktion der Eltern.	Fachgerechte, bedarfsorientierte Pflege und Betreuung von Kindern zu Hause sowie Gewährleistung der Unterstützung, professionellen Beratung und Entlastung der Eltern. Die Kinder können in ihrer vertrauten Umgebung verbleiben und der Aufenthalt in stationären Einrichtungen kann vermieden, resp. verkürzt werden.	Sicherstellung eines angemessenen ambulanten und stationären Angebots für die Betreuung und Pflege von Betagten und Pflegebedürftigen gemäss § 2a des Betreuungs- und Pflegegesetzes (BPG; SRL 867) sowie Tragen des Restfinanzierungsbeitrags gemäss § 6 BPG.
Pro Senectute Kanton Luzern, Stiftung, Luzern	Pro Senectute ist eine Fach- und Dienstleistungsorganisation für Alters- und Generationenfragen, welche ältere Menschen mit Fach-, Beratungs- Dienstleistungsangeboten unterstützt.	Mahlzeitendienst für Personen, die aufgrund ihres Alters, einer Behinderung oder infolge Krankheit, Unfall oder Invalidität nicht in der Lage sind, ihre Verpflegung selber zu besorgen oder zuzubereiten.	Gemäss § 2a des Betreuungs- und Pflegegesetzes (BPG; SRL 867) haben die Gemeinden unter anderem einen Mahlzeitendienst anzubieten. Sie können diese Aufgabe an private oder öffentliche Leistungserbringer übertragen.
Pro Senectute Kanton Luzern, Stiftung, Luzern	Pro Senectute ist eine Fach- und Dienstleistungsorganisation für Alters- und Generationenfragen, welche ältere Menschen mit Fach-, Beratungs- Dienstleistungsangeboten unterstützt.	Die Sozialberatung soll die Herstellung, den Erhalt und die Wiederherstellung der Selbständigkeit, die Stärkung der Ressourcen, die Teilhabe der Klientenschaft in ihrem Umfeld sowie ihre materielle Absicherung in schwierigen Lebenssituationen sicherstellen.	Gemäss §§ 24 - 26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) müssen die Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe leisten und Angebote in den Bereichen Information, Beratung und Betreuung, Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung sicherstellen sowie an Institutionen vermitteln, die u.a. Angebote in den Bereichen Alter oder Selbsthilfe anbieten.
Pro Senectute Kanton Luzern, Stiftung, Luzern	Pro Senectute ist eine Fach- und Dienstleistungsorganisation für Alters- und Generationenfragen, welche ältere Menschen mit Fach-, Beratungs- Dienstleistungsangeboten unterstützt.	Der Treuhanddienst reduziert durch professionelle und kompetente Abwicklung administrativer Arbeiten den Aufwand für Beistandschaften oder Vermögensverwaltung durch die Gemeinden. Treuhanddienstleistungen sollen die finanzielle Situation der Klientenschaft stabilisieren, damit die Liquidität erhalten und eine Verschuldung vermieden werden kann.	Gemäss §§ 24 - 26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) müssen die Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe leisten und Angebote in den Bereichen Information, Beratung und Betreuung, Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung sicherstellen sowie an Institutionen vermitteln, die u.a. Angebote in den Bereichen Alter oder Selbsthilfe anbieten.

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abteilung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Betreiben eines Ladenlokals, individuelle Beratung betroffener Menschen bei der Alltagsbewältigung im Falle von Krankheit, Unfall und Gebrechlichkeit sowie Vermietung und Verkauf von Hilfsmitteln und Pflegeutensilien für die Betreuung und Pflege. Direkte Abrechnung mit Krankenkasse oder Unterstützung beim Ausfüllen von Anträgen und Gesuchen für Kostengutsprachen.	25.08.2021	2022	2023			7'500.00
Erbringen von Leistungen gemäss Krankenpflege-Leistungsverordnung (KLV) Art. 7 Abs. 2, was definierte Massnahmen der Abklärung, Beratung und Koordination und Massnahmen der Behandlung beinhaltet. Die Dienstleistungen werden aufgrund einer ärztlichen Anordnung für Krankenkassen und/oder IV-Leistungen sowie einer Bedarfsabklärung und Pflegeplanung erbracht.	23.11.2015	2016		Kündigungsfrist 12 Monate, jeweils auf 31.12. Die Kosten sind schwierig zu budgetieren, da abhängig von Schwierigkeitsgrad und individuellem Pflegeaufwand der einzelnen Fälle.		8'947.00
Sicherstellung des Mahlzeitendienstes in der Stadt Kriens.	04.07.2011	2011		Kündigungsfrist 6 Monate, jeweils auf 31.12.		75'000.00
Erbringung von Informations- und Beratungsleistungen in den Themenbereichen Intake, Finanzen, Gesundheit, Wohnen, Lebensgestaltung und Recht.	30.03.2022	2022	2025			31'584.00
Finanzielle Bestandsaufnahme, Budget- und Liquiditätsplanung, Dokumenten- und Belegablage, Abwicklung Zahlungsverkehr, Geltendmachung und Kontrolle der Krankenkassenleistungen, Prüfung und Anmeldung von Ansprüchen an Sozialversicherungen und Erstellen der Steuererklärung.	24.01.2019	2019		Kündigungsfrist 6 Monate, jeweils auf 31.12.		21'702.00

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Sozialdepartement			
CONTACT Jugend- und Familienberatung, Beratungsstelle, Stadt Luzern	Contact bietet Jugendlichen, Eltern und Familien bei der Alltagsbewältigung und in Krisen und Notlagen ambulante Beratung an.	Unterstützung und Beratung von Eltern mit Kindern bis 12 Jahren, Jugendliche ab 12 Jahren und junge Erwachsene bis 25 Jahre bei familiären, persönlichen und sozialen Problemen, damit anspruchsvolle Situationen sinnvoll gemeistert werden können.	Gemäss § 24-26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), haben Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe zu leisten. Dies umfasst die Information, Beratung und Betreuung sowie die Vermittlung an Institutionen, die Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien bereitstellen oder in den Bereichen Alter, Behinderung, Sucht oder Selbsthilfe tätig sind. Zusätzlich gehören Dienstleistungen wie Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung dazu.
FABIA Kompetenzzentrum Migration, Verein, Luzern	FABIA ist ein politisch und konfessionell unabhängiger Verein, der sich für die Integration von Migrantinnen und Migranten engagiert. Die Förderung des Zusammenlebens von Einheimischen und Zugewanderten steht im Zentrum der Arbeit.	Professionelle Beratung und Begleitung von Menschen mit Migrationshintergrund bei komplexen Lebenssituationen im Rahmen der persönlichen Sozialhilfe.	Gemäss § 24-26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), haben Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe zu leisten. Ausserdem müssen die Gemeinden die Ausländerinnen und Ausländer über die Lebens- und Arbeitsbedingungen in der Schweiz, insbesondere über ihre Rechte und Pflichten informieren und beraten (Art. 57 Ausländer- und Integrationsgesetz, AIG; SR 142.20).
traversa Netzwerk für Menschen mit einer psychischen Erkrankung, Verein, Luzern	Traversa ist ein soziales Unternehmen, das sich für die Verbesserung der Lebenssituation von Menschen mit einer psychischen Erkrankung einsetzt.	Teilhabe und Teilnahme von Menschen mit psychischen Erkrankungen am gesellschaftlichen, kulturellen und wirtschaftlichen Leben durch Sozialberatung, dem Angebot verschiedener Wohnmöglichkeiten und einem Tageszentrum sowie Ferien- und Kursangeboten.	Gemäss § 24-26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), haben Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe zu leisten. Dies umfasst die Information, Beratung und Betreuung sowie die Vermittlung an Institutionen, die Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien bereitstellen oder in den Bereichen Alter, Behinderung, Sucht oder Selbsthilfe tätig sind. Zusätzlich gehören Dienstleistungen wie Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung dazu.
Stiftung Brändi, Luzern	Beim Arbeitsintegrationsprogramm BackToWork der Stitung Brändi wird Menschen mit wirtschaftlicher Sozialhilfe, welche die Fähigkeiten und die Motivation für eine Arbeit im ersten Arbeitsmarkt haben, aber infolge längerer Arbeitslosigkeit Schwierigkeiten haben eine Anstellung zu finden, ein auf ihre Fähigkeiten abgestimmter Arbeitseinsatz vermittelt. Ziel des Einsatzes ist eine Festanstellung.	Wiedereingliederung von langzeitarbeitslosen Personen in den ersten Arbeitsmarkt, damit diese ein sozial und wirtschaftlich selbständiges Leben führen können.	Gemäss § 29 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) kann wirtschaftliche Sozialhilfe mit Auflagen und Weisungen verbunden sein. So können hilfsbedürftige Personen und ihre Familienangehörigen verpflichtet werden, aktiv eine Arbeitsstelle zu suchen, eine zumutbare Arbeit anzunehmen oder an einem geeigneten Integrationsprogramm teilzunehmen. Förderung der sozialen und beruflichen Integration von sozialhilfebeziehenden Personen.

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abteilung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Familienberatung auf Erziehungs-/Kinder und Elternebene in den Bereichen Erziehungsstil, Geschwisterkonflikte, Umgang mit Medien, Taschengeld, Erschöpfungszustände, Trennung etc. und bezüglich sozialen Situationen wie z.B. Familienbudget, Rechtsfragen, fremdsprachige Eltern etc. Jugendberatung in Themen wie Streit in der Familie, Tätlichkeiten, Zukunftsängste, Drogen, Geldprobleme, Lehrabbruch etc.	08.09.2021	2022	2025			151'580.00
Beratung und Unterstützung bei familiären Konflikten im Migrationskontext oder rechtlichen Fragen, Kontaktierung und Einbezug von Fachpersonen/Institutionen, persönliche Begleitung zu herausfordernden Gesprächen oder Behördengängen, Erkennen von subsidiären Ansprüchen und Unterstützung bei Geltendmachung, Unterstützung bei administrativ anspruchsvollen Tätigkeiten, Budgetberatung, Unterstützung bei der Arbeitssuche.	12.12.2022	2023	2024			19'851.00
Nach Vorselektion und Intensivabklärung wird das Fähigkeitsprofil der Programmteilnehmer erarbeitet, dieses mit dem Anforderungsprofil der möglichen Arbeitseinsatzorte abgeglichen und der betroffenen Person ein geeigneter externer Arbeitseinsatz vermittelt. Der Arbeitseinsatz wird von einem Job Coach begleitet. Vor Abschluss des Arbeitseinsatzes werden Verhandlungen über die Festanstellung oder andere weiterführende Massnahmen durchgeführt.	10.3.2016	2016		Kündigungsfrist 3 Monate, jeweils auf Ende Monat.		

Sozialdepartement			
Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Verein Die Pension, Luzern	Der Verein Die Pension führt für Menschen in Not und mit einem speziellen Unterstützungsbedarf einen Betrieb mit einem niederschweligen Wohnangebot im Wohnhaus Zihlmat in Luzern.	Sicherstellung provisorischer Wohnangebote, Tagesstrukturen und Beratungsdienstleistungen für Menschen mit speziellem Unterstützungsbedarf mit dem Ziel der Reintegration in eine ordentliche Wohnungssituation.	Gemäss § 24-26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), haben Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe zu leisten. Dies umfasst die Information, Beratung und Betreuung sowie die Vermittlung an Institutionen, die Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien bereitstellen oder in den Bereichen Alter, Behinderung, Sucht oder Selbsthilfe tätig sind. Zusätzlich gehören Dienstleistungen wie Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung dazu.
Verein Jobdach, Luzern	Im Programm Wärichstatt-Tagesstruktur wird Menschen, welche aufgrund einer Suchterkrankung oder jahrelanger Arbeitslosigkeit keiner herkömmlichen Erwerbstätigkeit nachgehen können, Arbeit angeboten und ihnen dadurch eine Tagesstruktur gegeben. Sie werden durch Fachpersonen betreut.	Verbesserung der Lebensqualität, Ausbruch aus der Isolation durch einen strukturierten Tagesablauf, Wiedererlernen von sozialem Verhalten und Integration in eine Gruppe. Durch die Dauerarbeitsplätze wird die Arbeitsfähigkeit erhalten und gefördert sowie die Chance für den Wiedereinstieg in den zweiten Arbeitsmarkt geboten.	Gemäss § 2 Abs. 1 Ziff. d des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) ist mit der Sozialhilfe die Förderung der beruflichen und gesellschaftlichen Integration zu verfolgen.
Verein Kirchliche Gassenarbeit, Luzern	Übernahme der freiwilligen Finanzverwaltung für von Sucht oder Armut betroffenen Personen oder obdachlosen Menschen. Die Einkommensverwaltung besteht aus Aufklärung und Triage, administrativer Fallführung sowie Beratung.	Professionelle Unterstützung bei der Einkommensverwaltung zur Sicherstellung des Zahlungsverkehrs, insbesondere für Mietzins, Krankenkassenprämien, Arztkosten, Unterhaltszahlungen etc. und zur Verhinderung von Leistungseinschränkungen und Überschuldung.	Gemäss § 24-26 des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892), haben Gemeinden auf eigene Kosten persönliche Sozialhilfe zu leisten. Dies umfasst die Information, Beratung und Betreuung sowie die Vermittlung an Institutionen, die Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien bereitstellen oder in den Bereichen Alter, Behinderung, Sucht oder Selbsthilfe tätig sind. Zusätzlich gehören Dienstleistungen wie Budgetberatung oder Einkommens- und Vermögensverwaltung dazu.
Dock Gruppe AG, St. Gallen	Die gemeinnützige Sozialfirma stellt wirtschaftsnahe und unbefristete Arbeitsplätze für ausgesteuerte Erwerbslose im zweiten Arbeitsmarkt zur Verfügung.	Sicherstellung der sozialen und beruflichen Integration in den ersten Arbeitsmarkt von Personen in der wirtschaftlichen Sozialhilfe mit dem Ziel, ein sozial und wirtschaftlich selbständiges Leben zu führen.	Gemäss § 2 Abs. 1 Ziff. d des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) ist mit der Sozialhilfe die Förderung der beruflichen und gesellschaftlichen Integration zu verfolgen.

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abgeltung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Bereitstellen eines Wohnangebots mit Beratung und minimaler Tagesstruktur. Das Wohnangebot umfasst möblierte Zimmer, Zugang zu Nasszelle, Zimmerreinigung, Reinigung Bettwäsche, Waschsalon für eigene Wäsche, Morgenessen, Kochmöglichkeiten und Kurzberatungen.	30.08.2016	2016		Kündigungsfrist 6 Monate, jeweils auf 31.12.		
Ausführen von verschiedenen Werkstattarbeiten oder externe Arbeiten bei Kunden. Die Teilnehmenden werden im Bezugspersonensystem betreut. Es finden Einzelgespräche und Standortbestimmungen mit gemeinsamen Zielvereinbarungen statt. Als Bestandteil der wirtschaftlichen Sozialhilfe erfolgt die Auszahlung eines Tageslohnes.	18.9.2006	2006		Kündigungsfrist 4 Monate, jeweils per Ende Monat		
Die freiwillige Einkommensverwaltung umfasst die Aufklärung und Triage, die administrative Fallführung und Beratungen in Zusammenhang mit Budget und Zahlungen, Unterstützung im Verkehr mit Dritten wie Vermieterschaft oder Versicherer, Vernetzung mit Fachstellen etc.	07.07.2021	2022	2023			15'444.00
Zur Verfügungstellen von unbefristeten Arbeitsplätzen, vorwiegend im Industrie- und Recyclingbereich. Anstellung in verschiedenen Lohnmodellen möglich.	22.09.2017	2017		Jederzeit kündbar		

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Sozialdepartement			
Migration - Kriens integriert (MiKi), Verein, Kriens	Der Verein fördert im Auftrag der Stadt Kriens, der Katholischen Kirchgemeinde sowie der Reformierten Kirche das Zusammenleben verschiedener Kulturen und die Integration von Menschen mit Migrationshintergrund in die Gesellschaft von Kriens.	Realisation von Integrationsangeboten, die das konfliktfreie Kennenlernen zwischen der Schweizer- und der Migrationsbevölkerung fördern. Dadurch wird die Lebenswelt in der Schweiz besser verstanden und für die Migrationsbevölkerung vertrauter. Eine wichtige Basis dafür sind u.a. Deutschkurse und Sprachförderförderung (separate LV über Sprachförderfördergruppe Papagei mit Bildungs- und Kulturdepartement).	Gemäss § 5-9 des Einführungsgesetzes zum Bundesgesetz über die Ausländerinnen und Ausländer (SRL 7), bezeichnen die Gemeinden eine kommunale Ansprechstelle für Fragen der Integration und sorgen für eine angemessene Information und Integration der Bevölkerung mit Migrationshintergrund. Diese ist angehalten sich die notwendigen Deutschkenntnisse anzueignen und sich mit den lokalen Verhältnissen und Lebensbedingungen vertraut zu machen.
InteressenGemeinschaft Arbeit (IG Arbeit), Luzern	Die Auftragsbörse der IG Arbeit bietet Sozialhilfeempfangenden die Möglichkeit von temporären Arbeitseinsätzen in Form von Einzel- und Gruppeneinsätzen an.	Verbesserung und Erhalt von Arbeitsfähigkeit, Auf- und Ausbau von Selbstwertgefühl und Selbstvertrauen, erlernen von sozialen und beruflichen Kompetenzen. Dadurch soll die wirtschaftliche Sozialhilfe reduziert und wichtige Voraussetzungen für die Integration in den Arbeitsmarkt erarbeitet werden.	Gemäss § 2 Abs. 1 Ziff. d des Sozialhilfegesetzes (SHG; SRL 892) ist mit der Sozialhilfe die Förderung der beruflichen und gesellschaftlichen Integration zu verfolgen.
Gemeinde Emmen	Einsatz eines regionalen Sozialinspektors für die Überprüfung der Rechtmässigkeit der Verwendung von Sozialhilfegeldern.	Sicherstellung des rechtskonformen Bezugs von wirtschaftlicher Sozialhilfe, Verhinderung von Missbrauch.	Bei Verdacht Überprüfung durch Sozialinspektor auf rechtswidrige Inanspruchnahme von Sozialhilfegeldern und im Bedarfsfall Geltendmachung von Rückerstattungen bei unrechtmässigem Bezug gemäss § 39 des Sozialhilfegesetz (SHG; SRL 892).

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abgeltung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Angebot an Deutsch- und Integrationskursen, Führung einer Info- und Anlaufstelle, Durchführung von Informations-, Kultur- und Integrationsveranstaltungen (Internet-Café, Konversations- und Begegnungstreff, Mutter-Kind Morgen), Kurzberatungen, Begleitungen, und Vermittlung von Schlüsselpersonen, welche die Migrationsbevölkerung in ihrer Muttersprache informiert und unterstützt.	01.09.2021	2022	2025			86'000.00
Akquisition von zeitlich begrenzten Hilfsarbeiten bei Privatkunden, Unternehmen und Non Profit-Organisationen für z.B. Reinigungs-, Garten-, Räumungs- und Zügelarbeiten. Abwicklung der Personal- und Lohnadministration inkl. Abrechnung der Sozialleistungen.	16.03.2007	2007		Kündigungsfrist 6 Monate, jeweils auf 31.12.		
Unterstützung der Sozialdienste bei Verdacht auf rechtswidrige Inanspruchnahme von Sozialhilfe.	17.11.2021	2022		Kündigungsfrist 6 Monate, jeweils auf 31.12.		9'000.00

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Bildungs- und Kulturdepartement			
Museum im Bellpark, Verein	Organisation von Ausstellungen und Kunstvermittlung, Archivierung gemäss Leistungsvereinbarung	Führen eines Museums mittels kulturellem Auftrag gemäss Leistungsvereinbarung	Kultureller Auftrag mit den Schwerpunktthemen Ortsgeschichte, zeitgenössische Kunst, Fotografie und Videokunst mit der Hauptaufgabe: Kulturpflege, Kulturförderung und Kulturvermittlung. Das Museum präsentiert in der Regel jährlich 3-5 Ausstellungen und eine Dauerausstellung über ein Krienser Thema.
Tagesfamilien Kriens, Verein	Der Verein bezweckt, Kontakte herzustellen zwischen Tagesmüttern/-vätern und Eltern, welche für ihre Kinder eine familiäre Betreuung suchen. Der Verein berät und unterstützt Tageseltern und abgebende Eltern bei der Erziehung der betroffenen Kinder. Der Verein ist verantwortlich für die Aus- und Weiterbildung von Tagesmüttern/-vätern sowie von Personen, die innerhalb des Vereins spezielle Aufgaben wahrnehmen.	Vermittlung und Betreuung von Tagesfamilien für Kinder ab dem 3. Monat	Ergänzungsangebot zur Sicherstellung von bedarfsgerechten Angeboten in der Tagesbetreuung. Damit wird ein Nebeneinander von Erwerbstätigkeit und Kinderbetreuung ermöglicht.
Ludothek Kriens, Verein	Die Ludothek Kriens leiht Spiele aller Art zu einer geringen Mietgebühr aus. Eine Bibliothek für Spiele – Brettspiele, Kartenspiele, Gesellschaftsspiele, Gartenspiele	Führen einer Ludothek in der Stadt Kriens	Die Stadt stellt dem Verein einen Betriebsbeitrag für die Erfüllung der vereinbarten Leistungen zur Verfügung. Weiter stellt die Stadt dem Verein die Räumlichkeiten für den Betrieb zur Verfügung und ist für deren Unterhalt zuständig.
Trägerverein Midnight Move	Midnight Move - eine schweizweit bewährte, sinnvolle Alternative zum herkömmlichen Konsum- und Ausgehangebot für Jugendliche. Und ein Beitrag gegen Langeweile und Herumhängen. Sports and Fun gegen den Weekend-Blues. Ab Herbst bis Frühling ist am Samstagabend von 21:00 – 24:00 Uhr die Turnhalle Roggern für Jugendliche geöffnet. Am Sonntagnachmittag von 14:00 – 16:00 führt der Verein das Angebot „Halle für alle“ für Kinder mit ihren Eltern durch.	Prävention und Bewegungsförderung.	Bewegungsförderung bei Kinder und Jugendlichen: Zusätzlich am Samstagabend präventiven Charakter: Jugendliche bewegen sich in einer Turnhalle statt herumhängen.
Pro Schauensee	Der Verein Pro Schauensee wurde 1963 zur Rettung des Schlosses gegründet. Der Verein setzt sich ein für die Erhaltung von Schloss Schauensee und der gesamten Schlossliegenschaft im traditionellen Zustand. Weiter organisiert er Führungen und führt kulturelle Veranstaltungen durch.	Der Verein organisiert und führt kulturelle Veranstaltungen auf Schloss Schauensee durch.	Die Stadt Kriens stellt dem Verein die Schlossräume, den Schlossgarten sowie die Schlossparkplätze für seine Anlässe zur Nutzung zur Verfügung und unterstützt den Verein im Rahmen ihrer Möglichkeiten im gesellschaftlichen und politischen Umfeld bei der Erfüllung der Leistungsziele.

Aufgaben des Auftragnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abteilung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Durchführung von Ausstellungen, Archivierung, Kunstvermittlung und -förderung gemäss Leistungsauftrag	03.07.2019	2020	2023	Die Stadt Kriens stellt dem Verein Museum im Bellpark die Villa Florida zur Verfügung samt vorhandener Infrastruktur, sowie Mobiliar, Archiv- und Sammlungsgegenstände zur kostenlosen Nutzung, Pflege und Bewirtschaftung.	72'400.00	340'000.00
Sicherstellung von bedarfsgerechten Angeboten im Bereich Betreuung im Vorschul- und Schulalter	16.03.2022	2023	2026	Betriebsbeitrag	-	101'000.00
Führung der Ludothek	09.03.2022	2023	2026	Raummiete und Nebenkosten	11'100.00	11'000.00
Der Verein Weekendsport Kriens organisiert in eigener Verantwortung die Freizeitangebote «Halle für Alle» und «Midnight Move» und führt diese durch. Das Integrations- und Präventionsprojekt «Midnight Move» findet jeden Samstagabend in den Wintermonaten in der Turnhalle Roggern statt und lädt Mädchen und Jungen ab 12 Jahren zu Sport und Spiel ein. Im Regelfall werden 22 Veranstaltungen durchgeführt.	08.06.2022	2022	2026	Raummiete, Personalkosten der Jugendanimation und Betriebsbeitrag	9'000.00	12'000.00
Der Verein ist für die kulturelle Belegung von Schloss Schauensee zuständig. Diese finden im Innen- und/oder Aussenbereich des Schlosses statt.	28.09.2022	2023	2030	Raummiete, Personalkosten des Werkhofs, Immobilienabteilung und Schlosspersonals.	28'500.00	-

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Bildungs- und Kulturdepartement			
Vienschau Kriens	Die Stadtbauern von Kriens stellen ihre schönsten Tiere auf dem Areal des Schulhauses Meiersmatt zur Schau. Mit dem Anlass wird die Bevölkerung die Landwirtschaft nähergebracht und auf die Wichtigkeit des Berufes aufmerksam gemacht. Auch hat dieser Wettbewerb eine lange Tradition. Die rund jährlich 110 ausgestellten Braunviehtiere werden in ihrer Kategorie rangiert. Zum absoluten Höhepunkt wird jeweils am Nachmittag die Miss Kriensertal gekürt, die ihren Titel jeweils ein Jahr behält.	Der Verein Vienschau Kriens organisiert jährlich im Oktober die traditionelle Vienschau.	Die Stadt Kriens unterstützt den Verein mit monetären und nicht monetären Leistungen.
Spielgruppen (Papagei und Obernau)	Organisation und Durchführung gezielter Sprachförderung für Kinder der Stadt Kriens ab 3 Jahren bis zum Eintritt in den Kindergarten.	Sprachförderung vor dem obligatorischen Schuleintritt	Die Stadt Kriens unterstützt den Verein mit monetären und nicht monetären Leistungen.
Verein Chelbi Kriens	Der Verein Chelbi Chriens organisiert jährlich am ersten Sonntag nach dem Gallustag (16. Oktober) eine dreitägige Chilbi in Kriens im Pilatssaal und auf dem Stadtplatz.	Der Verein Chelbi Chriens organisiert in eigener Verantwortung die Chilbi in Kriens und führt diese durch.	Die Stadt Kriens unterstützt den Verein mit monetären und nicht monetären Leistungen.

Aufgaben des Auftragsnehmers				2023		
	LV	Gültig		Bemerkungen	Abteilung der Aufgaben	
	Datum	von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Der Verein Viehschau Kriens organisiert in eigener Verantwortung die Viehschau und führt diese durch. Der Verein trägt das unternehmerische Risiko. Übersicht der generellen Aufgaben des Vereins: - Organisation der Viehschau - Durchführung der Vorstandssitzungen - Marketing/Sponsoring/Werbung - Finanzen und Controlling - Organisation der Gastronomie - Reservationen von Räumlichkeiten (Areal Schulhaus Meiersmatt, Schappe Kulturquadrat) - Organisation Strassensperre (Südstrasse) - Organisation von Auf- und Abbauten - Organisation Sicherheitsdienst - Organisation Rahmenprogramm	10.05.2023	2023	2027	Raummiete, Marketing, Personalkosten des Werkhofs, Miet- und Personalkosten der Immobilienabteilung.	8'840.00	3'000.00
Die Auftragnehmerin organisiert und gewährleistet den wöchentlichen Spielgruppenbetrieb zu den von ihr festgelegten Zeiten. Eine Spielgruppe wird von maximal 10 Kindern besucht. Die Auftragnehmerin garantiert eine verantwortungsvolle und pädagogisch kompetente Betreuung der Kinder. Sprachförderungssequenzen sind ein fester Bestandteil im Unterricht. Die Auftragnehmerin nimmt Kinder aus Familien mit Migrationshintergrund und Sprachförderbedarf auf. Die Spielgruppensprache ist die deutsche Standardsprache.	17.03.2021 28.06.2023	2021 2023	2024 2025	Raummiete, Kostenbeteiligung an Personalkosten und Weiterbildungen.	5'600.00	82'500.00
Die Auftragnehmerin ist verantwortlich für: Organisation und Durchführung der Chilbi Kriens, Festwirtschaft am Samstag und Sonntag im Pilatussaal und Festzelt, Rahmenprogramm Samstag und Sonntag, Kilbi Gottesdienst Sonntag, Festlegung Kriterien Auswahl Marktfahrer & -stände, Durchführung der Vorstandssitzungen, Finanzen und Controlling, Marketing/Werbung/Sponsoring, Organisation der Gastronomie, Reservation von externer Infrastruktur (z.B. sanitäre Anlagen) und Organisation Rahmenprogramm.	26.04.2023	2023	2027	Pauschalbetrag für Gottesdienst, Administrative Unterstützung Eventkoordination, Dienstleistungen Werkhof, diverse Mieten.	24'334.00	3'000.00

Name, Sitz, Rechtsform	Zweck	Ziele	Aufgaben der Stadt Kriens
Bildungs- und Kulturdepartement			
Verein Weihnachtsmarkt im Bellpark	Der Verein organisiert jährlich in der Zeit rund um den 8. Dezember einen mindestens dreitägigen Weihnachtsmarkt im Bellpark.	Der Verein Weihnachtsmarkt im Bellpark organisiert in eigener Verantwortung den Weihnachtsmarkt im Bellpark und führt diesen durch.	Die Stadt Kriens unterstützt den Verein mit monetären und nicht-monetären Leistungen.

Aufgaben des Auftragsnehmers	LV			Bemerkungen	2023	
	Datum	Gültig			Abgeltung der Aufgaben	
		von	bis		nicht-monetär	in Fr.
Die Auftragnehmerin ist verantwortlich für: Die Organisation und Durchführung des Weihnachtsmarktes im Bellpark, Durchführung der Vorstandssitzungen, Marketing/ Sponsoring/ Werbung, Finanzen und Controlling, Organisation der Gastronomie, Reservationen von externen Räumlichkeiten, Organisation des Auf- und Abbaus der Marktstände inklusive Dekoration, Organisation Sicherheitsdienst, Organisation Rahmenprogramm und kostenfreie Bereitstellung von einem Marktstand für die Stadt Kriens (Organisation Sozialdepartement).	21.09.2022	2022	2026	Raummiete, Kostenbeteiligung an Personalkosten und Weiterbildungen.	50'570.00	3'500.00

10.9. Übrige Beteiligungen im Finanzvermögen

1.1 ABK Allgemeine Baugenossenschaft Kriens		
1	Rechtsform	Genossenschaft
2	Genossenschaftskapital	
3	Anteil der Stadt	Fr. 11'000
4	Buchwert	Fr. 1
1.2 Liberale Baugenossenschaft Kriens		
1	Rechtsform	Genossenschaft
2	Genossenschaftskapital	
3	Anteil der Stadt	Fr. 7'700
4	Buchwert	Fr. 1
1.3 Skilift Pany AG		
1	Rechtsform	Aktiengesellschaft
2	Aktienkapital	Fr. 450'000
3	Anteil der Stadt	Fr. 4'000 (8 Stück à Fr. 500 nom.)
4	Buchwert	Fr. 1
1.4 PILATUS-BAHNEN AG		
1	Rechtsform	Aktiengesellschaft
2	Aktienkapital	Fr. 1'320'000
3	Anteil der Stadt	Fr. 20'000 (400 Stück à Fr. 50 nom.)
4	Buchwert	Fr. 1'080'000
1.5 Sulzer AG		
1	Rechtsform	Aktiengesellschaft
2	Aktienkapital	Fr. 342'624
3	Anteil der Stadt	0 (30 Stück à Fr. 0.01 nom.)
4	Buchwert	Fr. 2'577
1.6 Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft		
1	Rechtsform	Genossenschaft
2	Genossenschaftskapital	
3	Anteil der Stadt	Fr. 3'000
4	Buchwert	Fr. 1
1.7 Medmix AG		
1	Rechtsform	Aktiengesellschaft
2	Aktienkapital	Fr. 412'624
3	Anteil der Stadt	0 (30 Stück à Fr. 0.01 nom.)
4	Buchwert	Fr. 570

10.10 Eventualverpflichtungen, -forderungen

Klasse	Empfänger	Art der Verbindlichkeit, Bezeichnung Objekt	Ursprungs- zeitpunkt der Verbindlichkeit	Laufzeit	Wahrscheinlichkeit	Zuverlässigkeit der betraglichen Schätzung	Betrag CHF	
							31.12.2022	31.12.2023
Übrige Eventual- verpflichtung	Luzerner Pensionskasse	Rückzahlungsverpflichtung Mieterausbau, Rückbau, Sportschule Kriens im Stadion Kleinfeld bis 2048	01.08.2018	15 Jahre + 3 x 5 Jahre Option		genau	775'000	775'000

10.11 Finanzielle Zusicherungen

Aus Wesentlichkeitsgründen sind nur die finanziellen Zusicherungen ab 100'000 Franken aufgeführt.

Begünstigter	Zweck	Abt.	Laufzeit	Art	Beträge in Tausend Franken				
					2024	2025	2026	2027	2028
Kanton Luzern	EL	65		Beiträge	14'999	15'449	15'912	16'390	16'882
Private	WSH	60		Beiträge	9'193	9'634	10'097	10'581	11'089
Kanton Luzern	SEG	65		Beiträge	7'334	7'627	7'932	8'250	8'580
Heime Kriens AG	Restfinanzierung	65	2024 -	LV	7'133	7'347	7'567	7'794	8'028
Kanton Luzern	Sonderschulpool	85		Beiträge	4'497	4'587	4'679	4'772	4'868
Kanton Luzern	IPV Krankenversicherung	65		Beiträge	3'831	4'061	4'305	4'563	4'837
Spitex Kriens	Pflegefinanzierung ambulant	65	2024 - 2025	LV	2'982	3'071			
Verkehrsverbund Luzern (VVL)	Regionalverkehr	40		Beiträge	2'835	2'835	2'835	2'835	2'835
KIG	Infostelle Gesundheit	65	2022 - 2025	LV	220	220			
Kanton Luzern	Beiträge Kantischüler	85		Beiträge	1'706	1'819	1'933	2'047	2'160
Andere Heime inner- /ausserkantonal	Restfinanzierung	65		Beiträge	1'671	1'721	1'773	1'826	1'881
REAL	ARA	40		Beiträge	1'570	1'570	1'570	1'570	1'570
Private	Betreuungsgutscheine	80		Beiträge	800	800	800	800	800
Private	Alimentenhilfe	65		Beiträge	797	805	813	821	829
REAL	Abfall	30		Beiträge	510	510	510	510	510
Sportschule Kriens	Miete Kleinfeld	15	bis 2033	Mietvertrag	490	490	490	490	490
Museum im Bellpark	Führen eines Museums	80	2024 - 2027	LV	449	449	449	449	
ZiSG Zweckverband	Institutionelle Sozialhilfe und Gesundheitsförderung	65		Beiträge	276	276	276	276	276
ZSOpilatus	Regionale Zivilschutzorganisation	30		Beiträge	268	268	268	268	268
Kanton Luzern	Sonderabgabe Alllastensanierungen	50		Beiträge	248	248	248	248	248
Private Spitexorganisationen	Pflegefinanzierung ambulant	65		Beiträge	235	235	235	235	235
Bibliotheksverband Region Luzern (BVL)	Führen von Bibliotheken	80		Beiträge	214	218	223	227	232
Stadt Luzern	Jugend- und Familienberatung CONTACT	65	2022 - 2025	LV	155	155			
Spitex Kriens	Mütter- und Väterberatung	65	2022 - 2025	LV	150	150			
Regionalkonferenz Kultur Region Luzern (RKK)	Kulturförderung	80		Beiträge	145	145	145	145	145
Pro Senectute Kanton Luzern	Mahlzeitendienst, Sozialberatung, Treuhand	65	2011 -	LV	139	139	139	139	139
Verband Luzerner Gemeinden (VLG)	Interessenvertretung	45		Beiträge	136	136	136	136	136
Kanton Luzern	Familienausgleichskasse	65		Beiträge	132	132	132	132	132
Tagesfamilien Kriens	Tagesfamilien	80	2023 - 2026	LV	101	101	101		
Total					63'216	65'199	63'568	65'505	67'169

10.12 Sonderkreditkontrolle

Konto / Projekt Nr.	Bezeichnung	B+A Nr.	Bruttokredit	Kreditkontrolle			
				beansprucht bis 31.12.2022	Rechnung 2023	beansprucht bis 31.12.2023	Saldo 01.01.2024
Schulliegenschaften							
15.2170.99.00.5 5000083	Schulanlage Kuonimatt: Projektierungskredit Sanierung und Erweiterung	159/2018	400'000	29'082	54'462	83'544	316'456
Öffentliche Strassen							
40.6150.99.00.6 5000278	Investitionsbeitrag für Ausbau Haltestelle Kriens Mattenhof	138/2018	3'000'000	2'629'045	12'174	2'641'219	358'781
45.7900.99.00.1 5000268	Überdeckung Bypass	095/2022	335'000	132'310	150'000	282'310	52'690
Wasserversorgung							
40.7100.00.0	Versorgung mit Trinkwasser	303/2020	8'037'590	0	825'038	825'038	7'212'552
40.7100.99.016 5000013 5000049 5000050 5000051	Sanierung Reservoir Schwynferch	106/2022	3'746'079	587'120	799'697	1'386'817	2'359'262
Medien und Informatik VSK							
15.2170.99.03.0 5000156	WLAN	009/2020	3'933'500	550'678	0	550'678	1'355'697
85.2193.99.00.1 5000036 5000155 5000173 5000271	ICT-Hardware Volksschule			1'711'465	315'660	2'027'125	
Museum im Bellpark LV 2020 - 2023							
3636.12 80.3220.00.0	Betriebskostenbeitrag	219/2019	1'649'600	1'020'000	340'000	1'360'000	0
4920.00 15.9630.01.11	Kostenmiete (interne Verrechnung)			217'200	72'400	289'600	

V. Antrag an den Einwohnerrat

1. Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat

Der Stadtrat beantragt dem Einwohnerrat

- den Jahresbericht 2023 beinhaltend
 - den Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms,
 - den Berichten zu den Aufgabenbereichen,
 - der Jahresrechnung 2023 der Stadt Kriens bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung 2023, der Investitionsrechnung 2023 sowie der Geldflussrechnung 2023, inklusiv Anhänge,
 - den Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans,
 - den mündlichen Bericht der Kommission Finanzen und Gemeindeentwicklung,
 - dem Kontrollbericht zur Jahresrechnung 2022 der kantonalen Finanzaufsicht vom 24. August 2023
- zu genehmigen,

Bezug zum Legislaturprogramm:

C4 «Stadtfinanzen im Gleichgewicht» ermöglichen eine kontinuierliche Finanzierung der Investitionen, den Werterhalt und führen zu Handlungsspielraum.

Berichterstattung durch: Stadtrat Roger Erni

Kriens, 27. März 2023

Stadtrat Kriens



Christine Kaufmann-Wolf
Stadtpräsidentin



Martin Mengis
Stadtschreiber

2. Bericht Finanzaufsicht

Der **Kontrollbericht zur Jahresrechnung 2022 der kantonalen Finanzaufsicht** vom 24. August 2023 wird dem Einwohnerrat wie folgt eröffnet:

„Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2022 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 24. August 2023 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.“

3. Bericht der externen Revisionsstelle

An den Einwohnerrat der Stadt Kriens, Kriens

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Stadt Kriens - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 endende Jahr wurde von einer anderen Revisionsstelle geprüft, die am 6. April 2023 ein nicht modifiziertes Prüfungsurteil zu dieser Jahresrechnung abgegeben hat.

Sonstige Informationen

Der Stadtrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Jahresbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stadtrates für die Jahresrechnung

Der Stadtrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Stadtrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes

frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung* durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Stadt abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- Beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Abschlusses insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob der Abschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.

Wir kommunizieren mit dem Stadtrat, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften § 25 FHGG bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stadtrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Luzern, 5. April 2024

BDO AG

Pirmin Marbacher
Zugelassener Revisionsexperte

Nathalie Bleiker
Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

4. Beschlusstext zu Bericht und Antrag des Einwohnerrates

Nr. 255/2024

Der Einwohnerrat der Stadt Kriens,

nach Kenntnisnahme von Bericht und Antrag Nr. 255/2024 des Stadtrates Kriens vom 27. März 2024

und gestützt auf § 26 Abs. 1 lit. c der Gemeindeordnung vom 13. September 2007

beschliesst:

1. Jahresbericht 2023 mit:

- dem Bericht über die Umsetzung des Legislaturprogramms,
- den Berichten zu den Aufgabenbereichen,
- der Jahresrechnung 2023 der Stadt Kriens bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung 2023, der Investitionsrechnung 2023 sowie der Geldflussrechnung 2023, inklusiv Anhänge,
- dem Prüfungsbericht des Rechnungsprüfungsorgans,
- dem mündlichen Bericht der Kommission Finanzen und Gemeindeentwicklung,
- dem Kontrollbericht zur Jahresrechnung 2022 der kantonalen Finanzaufsicht vom 24. August 2023

wird genehmigt.

2. Mitteilung an den Stadtrat zum Vollzug

Kriens, 23. Mai 2024

Einwohnerrat Kriens

Armin Lisibach
Präsident

Martin Mengis
Stadtschreiber