

# Botschaft

des Gemeinderates



## **Einladung zur Gemeindeversammlung**

Montag, 1. Dezember 2014

20.00 Uhr  
im Gemeindesaal

# Inhaltsverzeichnis

---

	Seite
Einladung, Traktandenliste	1
Kurzbericht zu den einzelnen Traktanden	2 - 3
Jahresprogramm 2015	4 - 5
Bericht zum Voranschlag 2015 der Einwohnergemeinde Oberkirch zur Laufenden Rechnung und zur Investitionsrechnung	6 - 15
Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2015	16
Deckung des Mittelbedarfs	16
Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Voranschlag	17
Bericht der Rechnungskommission	18
Rechnungsauszug Laufende Rechnung	19 - 37
Rechnungsauszug Investitionsrechnung mit Kontrolle über die Sonderkredite	38 - 39
Rechnungsauszug Investitionen in Anlagen des Finanzvermögens mit Kontrolle über die Sonderkredite	40
Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf	41
Finanzkennzahlen	42 - 43
Bericht des Gemeinderates zum Finanz- und Aufgabenplan 2015 – 2019	44 - 48
Finanz- und Aufgabenplan 2015 – 2019	49 - 51
Finanzplan 2015 – 2019	51

---

## Parteiversammlungen

---

### **CVP Oberkirch**

Montag, 24. November 2014, 20.00 Uhr, Hotel Feld, Oberkirch

### **FDP Oberkirch**

Montag, 24. November 2014, 20.00 Uhr, Gasthaus Hirschen, Oberkirch

### **SVP Oberkirch**

Mittwoch, 26. November 2014, 20.00 Uhr, Restaurant zum Goldenen Wagen, Oberkirch

# Einladung zur Gemeindeversammlung

---

Alle stimmbfähigen Einwohnerinnen und Einwohner von Oberkirch sind herzlich eingeladen, an der Gemeindeversammlung teilzunehmen.

**Montag, 1. Dezember 2014**

20.00 Uhr, im Gemeindesaal Oberkirch

## Traktanden

1. Voranschlag 2015 der Einwohnergemeinde Oberkirch
  - 1.1 Kenntnisnahme Jahresprogramm 2015
  - 1.2 Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2015 – 2019
  - 1.3 Genehmigung des Voranschlages 2015
    - a) der Laufenden Rechnung
    - b) der Investitionsrechnung
  - 1.4 Festsetzung des Steuerfusses 2015 auf wie bisher 1.65 Einheiten
  - 1.5 Ermächtigung des Gemeinderates zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs von Fr. 6'502'900.00
2. Informationen zu
  - 2.1 Schulraumplanung
  - 2.2 Kommission Altersplanung
  - 2.3 Arbeitsgruppe Surenraum
  - 2.4 Energie Oberkirch AG
3. Verschiedenes

Die Akten zu den Sachgeschäften liegen im Sinne von § 22 des Stimmrechtsgesetzes des Kantons Luzern während zwei Wochen vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeganzlei Oberkirch zur Einsichtnahme auf.

Stimmberechtigt für diese Gemeindeversammlung sind alle Einwohnerinnen und Einwohner, die das 18. Altersjahr vollendet haben, mindestens 5 Tage vor der Versammlung ihren politischen Wohnsitz in Oberkirch geregelt haben und nicht vom Stimmrecht ausgeschlossen sind.

Die Kurzbotschaft wurde allen Haushaltungen zugestellt. Weitere Exemplare können bei der Gemeindeganzlei bezogen werden.

**Gemeinderat Oberkirch**

# Kurzbericht zu den einzelnen Traktanden

---

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Mit dem nachstehenden Bericht zu den einzelnen Traktanden orientieren wir Sie über die Geschäfte der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2014.

Die eiligen Leserinnen und Leser können aus dem Kurzbericht die wichtigsten Informationen zu den Traktanden erfahren.

## **Traktandum 1      Voranschlag 2015 der Einwohnergemeinde Oberkirch, Festsetzung des Steuerfusses**

### *1.1 Kenntnisnahme Jahresprogramm 2015*

### *1.2 Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019*

### *1.3 Genehmigung des Voranschlages 2015*

Bei rund 24 Millionen Franken Einnahmen und Ausgaben schliesst das Budget 2015 der Laufenden Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 ab. Der Steuerertrag wurde bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 1.65 Einheiten budgetiert.

**Der Gemeinderat beantragt, den Voranschlag für das Jahr 2015 bestehend aus der Laufenden Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 und der Investitionsrechnung mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen um Fr. 6'988'500.00 zu genehmigen.**

### *1.4 Festsetzung des Steuerfusses*

Trotz des grossen Investitionsbedarfs in den nächsten Jahren, beantragt der Gemeinderat, den Steuerfuss von 1.65 Einheiten beizubehalten.

**Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss bei 1.65 Einheiten zu belassen.**

### *1.5 Deckung des Mittelbedarfs*

Damit die Investitionen im Jahr 2015 vorgenommen werden können und das dafür nötige Fremdkapital im Betrage von Fr. 6'502'900.00 aufgenommen werden kann, bedarf es der Zustimmung der Gemeindeversammlung.

**Der Gemeinderat beantragt, ihn zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs von Fr. 6'502'900.00 zu ermächtigen.**

**Traktandum 2    Informationen zu**

- 2.1 Schulraumplanung*
- 2.2 Kommission Altersplanung*
- 2.3 Arbeitsgruppe Surenraum*
- 2.4 Energie Oberkirch AG*

**Traktandum 3    Verschiedenes**

## Jahresprogramm 2015

---

Das Jahresprogramm gibt Auskunft über die wichtigsten Ziele des Gemeinderates im Planungsjahr. Dabei bildet das Richtlinienprogramm zusammen mit dem Voranschlag sowie dem Finanz- und Aufgabenplan (FAP) die Grundlage.

Neben diesem Jahresprogramm legt der Gemeinderat mit dem Jahresbericht Rechenschaft über seine Geschäftstätigkeit ab. Das Jahresprogramm wird den Stimmberechtigten zusammen mit dem Voranschlag vorgelegt. Der Jahresbericht wird mit der Rechnung im Frühjahr zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Die Massnahmen werden jährlich aktualisiert. Damit stellt der Gemeinderat sicher, dass Bedürfnisse rechtzeitig wahrgenommen und unvorhergesehene Entwicklungen in die Planung mit einbezogen werden können.

Der Gemeinderat freut sich, Ihnen nachfolgend das Jahresprogramm 2015 vorstellen zu dürfen:

<b>Massnahmen 2015</b>	<b>Start</b>	<b>Weiterführen</b>	<b>Abschluss</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			
Anpassung und Überarbeitung Organisationsverordnung	x		x
Reorganisation Dienste (Haus-/Werkdienst)	x		x
Zusammenarbeit mit dem RET Sursee-Mittelland und Zentrum Sursee Plus		x	
<b>1 Öffentliche Sicherheit</b>			
Aufbau Notfallorganisation örtlicher Bevölkerungsschutz in Zusammenarbeit mit der Blaulichtorganisation (Feuerwehr Region Sursee)		x	
<b>2 Bildung</b>			
Neubau Sporthalle	x		x
Planung Umnutzung Turnhallentrakt zu Schulräumen, Sanierung Gemeindesaal		x	
<b>3 Kultur und Freizeit</b>			
Regionale Kultur mitgestalten		x	
Förderung und Unterstützung von Kultur und Sport		x	
Freizeitangebote für Jugendliche mitfinanzieren		x	
Planung Sanierung altes Bürgerheim - Räume für die Spielgruppe und sanitäre Anlagen	x		
Abschluss Planung und Bau Freizeitplatz Haselwartmatte		x	x
Landerwerbe Grün- und Freiraumkonzept (Surenraum)		x	
<b>4 Gesundheit</b>			
Qualitätssicherung Pflegeheim Feld		x	
Bedarfsabklärung Kommission Altersplanung		x	x
Erarbeitung Sicherheitskonzept	x		x

	Start	Weiterführen	Abschluss
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>			
Finanzielle Unterstützung von familienergänzenden Angeboten wie Kinderkrippen, Mittagstisch etc.		x	
<b>6 Verkehr</b>			
Verkehrsberuhigung Feldhöfli-Erlenrain		x	
Planung Sanierung Luzernstrasse mit Kanton	x		
Umsetzung verkehrsberuhigende Massnahmen Schulwegsicherheit auf Luzernstrasse	x		x
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>			
Unterhalt Kanalisationsleitungen		x	
Sanierung Kanalisationsleitungen Unterhof – Privatleitungen	x		
Regenwasserleitung Neuweid/SBB – See		x	
Revitalisierung Sure (Planung)	x		
Alternative Energieerzeugung auf dem Gemeindegebiet prüfen und fördern		x	
Teiländerung Zonenplan Feldmatt und Autotreff		x	
<b>8 Volkswirtschaft</b>			
Zertifizierung Energie-Stadt	x		
<b>9 Steuern und Finanzen</b>			
Attraktive Steuerpolitik weiterführen		x	

# Traktandum 1

## Voranschlag 2015 der Einwohnergemeinde

### 1.3 Genehmigung des Voranschlages 2015

#### a) Laufende Rechnung

Der Gemeinderat präsentiert Ihnen den Voranschlag für das Jahr 2015, bestehend aus der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung. Der Voranschlag 2015 ist unter Berücksichtigung der kantonalen Vorgaben erstellt worden. Er ist mit der Rechnungskommission besprochen und von dieser zur Abnahme empfohlen worden.

Der Gemeinderat präsentiert das Budget mit einem Mehraufwand. Der Voranschlag 2015 weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 23'947'600.00 und einem Gesamtertrag von Fr. 23'775'900.00 einen Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 aus.

Aufgrund der zusätzlichen Steuereinnahmen aus den zu erwartenden Zuzügen in den Baugebieten Haselwart, Surenweidpark und Calida-Areal, können die Steuerausfälle bei den Sondersteuern und der Wegfall der Liegenschaftssteuern kompensiert werden.

Der Voranschlag 2015 basiert auf einem gleich bleibenden Steuerfuss von 1.65 Einheiten. Für das nächste Jahr sind Nettoinvestitionen von Fr. 6.989 Mio. geplant. Damit sollen die Infrastrukturen der Gemeinde nachhaltig saniert, erneuert und ausgebaut werden. Dadurch wird die Pro-Kopf-Verschuldung im Jahr 2015 auf Fr. 2'211.00 ansteigen.

Ein Vergleich mit dem Voranschlag 2014 zeigt die wichtigsten Veränderungen:

Laufende Rechnung	Voranschlag 2014 Nettobeträge	Voranschlag 2015 Nettobeträge	Differenz 2014/2015	
			Betrag	Prozent
0 Allgemeine Verwaltung	A 1'241'500.00	A 1'356'000.00	+ 114'500.00	+ 9.2 %
1 Öffentliche Sicherheit	A 317'300.00	A 346'000.00	+ 28'700.00	+ 9.0 %
2 Bildung	A 5'836'800.00	A 5'817'800.00	- 19'000.00	- 0.3 %
3 Kultur und Freizeit	A 223'800.00	A 277'300.00	+ 53'500.00	+ 23.9 %
4 Gesundheit	A 530'200.00	A 637'700.00	+ 107'500.00	+ 20.3 %
5 Soziale Wohlfahrt	A 2'790'800.00	A 2'705'200.00	- 85'600.00	- 3.2 %
6 Verkehr	A 560'400.00	A 615'600.00	+ 55'200.00	+ 9.9 %
7 Umwelt und Raumordnung	A 233'000.00	A 191'900.00	- 41'100.00	- 21.4 %
8 Volkswirtschaft	E 117'300.00	E 143'900.00	- 26'600.00	- 22.7 %
9 Finanzen und Steuern	E 11'616'500.00	E 11'803'600.00	- 187'100.00	- 1.6 %

A = Aufwandkonto E = Ertragskonto

- = Verbesserung (weniger Nettoaufwand / mehr Nettoertrag) gegenüber dem Vorjahr

+ = Verschlechterung (weniger Nettoertrag / mehr Nettoaufwand) gegenüber dem Vorjahr

## **Kurzübersicht Voranschlag 2015**

### **Allgemeine Verwaltung**

Es sind keine generellen Lohnanpassungen vorgesehen. Es sind 1% für individuelle Lohnerhöhungen budgetiert. Es wurde eine zusätzliche 40 %-Stelle (Leitung Finanzen) per 1.11.2014 geschaffen.

### **Öffentliche Sicherheit**

Der Aufwand im Bereich öffentliche Sicherheit ist leicht angestiegen. Dies ist vor allem auf die erhöhten Kosten der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden zurückzuführen.

### **Bildung**

Die Aufwandsminderungen im Bildungsbereich wurden durch höhere Kantonsbeiträge, aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen (Kindergarten) sowie der tieferen Gemeindebeiträge (Sekundarschule) an die Stadt Sursee, erreicht.

### **Kultur und Freizeit**

Unterhaltsarbeiten bei den Parkanlagen und Wanderwegen führten zu einem Mehraufwand.

### **Gesundheit**

Die grosse Veränderung ist auf höhere Kosten an die Pflegefinanzierung an das eigene Heim sowie auf die erhöhten Kosten bei der Spitex zurückzuführen. Der Grundsatz "ambulant vor stationär, Stärkung der ambulanten Pflege" beginnt zu greifen. Weiter werden immer mehr Oberkircher im Pflegeheim Feld betreut.

### **Soziale Wohlfahrt**

Im Bereich soziale Wohlfahrt ist die Netto-Belastung gegenüber dem Vorjahr leicht tiefer. Tiefere Kosten bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe gegenüber höheren Kosten im Sozialberatungszentrum SoBZ.

### **Verkehr**

Verschiedene Positionen führten zu Mehraufwänden.

### **Umwelt und Raumordnung**

Verschiedene Positionen führten zu Minderaufwänden.

### **Volkswirtschaft**

Aufgrund des Rechnungsergebnisses 2013 werden bei den Konzessionsgebühren der CKW Mehreinnahmen erwartet.

### **Finanzen und Steuern**

Bei den Gemeindesteuererträgen ist durch das Bevölkerungswachstum von einer Zunahme des laufenden Steuerertrages auszugehen. Auch 2015 rechnet der Gemeinderat mit zusätzlichen Steuereinnahmen aus Liegenschaftsverkäufen. Bei den Grundstückgewinnsteuern und den Handänderungsteuern werden weniger Einnahmen erwartet. Ausserdem fehlen durch die Abschaffung der Liegenschaftssteuern diese Einnahmen.

Detaillierte Begründungen zu den einzelnen Positionen sind auf den folgenden Seiten der Botschaft aufgeführt.

<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>
011 011.300.00 011.310.00 011.318.02	<u>Gemeindeversammlung</u> Da im Jahr 2015 National- und Ständeratswahlen sowie Kantons- und Regierungsratswahlen statt finden, entstehen höhere Kosten für die Entschädigung der Urnenbüromitglieder, die Stimmrechtsausweise sowie das Porto der Abstimmungsunterlagen.
020 020.301.00  020.318.03 020.434.00  020.436.00  020.451.00  020.494.00	<u>Gemeindeverwaltung</u> Zusätzliche Lohnkosten durch die Schaffung einer neuen 40 %-Stelle Leitung Finanzen.  Es werden weniger Baugesuche erwartet als im Vorjahr.  Weniger Einnahmen durch Weiterverrechnung von Projektaufwänden.  Minderertrag Steuerinkassoprovision Dritter infolge tieferer Sondersteuererträge (Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern) sowie Wegfall der Liegenschaftssteuer.  Interne Verrechnung des Personalaufwandes gemäss Leistungserfassung.
090 090.314.00	<u>Verwaltungsgebäude</u> Zusätzliche Kosten für den Ersatz der Anschlagkästen.

<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>
100 100.352.02  100.352.03	<u>Vormundschafswesen</u> Rückgang der Mandatsführungskosten.  Die Behördenorganisation KESB geht von mehr Neumandaten aus. Zusätzlich werden neu die Verfahren und nicht mehr nur die Mandate für die Budgetierung hinzugezogen. Neu ist auch, dass die Budgetierung auf die bezogenen Leistungen des laufenden Jahres sowie auf die aktuelle Einwohnerzahl basiert (bisher Vorjahr). Die Kosten werden zu 40 % im Verhältnis der Einwohnerzahl und zu 60 % aufgrund der konkret bezogenen Leistung getragen.
140 140.352.00  140.430.00	<u>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</u> Zusätzliche Kosten für die Anschaffung neuer Helme und höhere Abschreibungen.  Mehreinnahmen infolge Bevölkerungswachstums.
160 160.352.00	<u>Zivilschutz</u> Zusätzliche Kosten für Ersatzanschaffung Transportfahrzeuge.

<b>2</b>	<b>Bildung</b>
200 200.302.00	<u>Kindergarten</u> Die 5. Kindergartenklasse ab dem Schuljahr 2014/2015 verursacht höhere Lohnkosten (ab 2014/2015 zirka 110 Kinder).

200.461.00	Höherer Kantonsbeitrag, da mehr Kindergartenschüler.
210 210.311.00  210.352.01	<u>Primarstufe; Regelklasse</u> Mobilien für Klassenzimmer (zusätzliche 1. Klasse) sowie Beamer für das 5/6 Klassenzimmer.  Weniger Kinder besuchen die Primarschule in Sursee (Kotten).
213 213.352.01	<u>Sekundarstufe I; Regelklasse</u> Der Gemeindebeitrag pro Schüler an die Stadt Sursee ist Fr. 156.00 tiefer als im Vorjahr sowie 2 Schüler weniger.
217 217.312.00 217.313.00  217.314.00  217.318.03  217.436.00	<u>Schulliegenschaften</u> Durch die Fertigstellung der neuen Dreifachsporthalle auf den Beginn des Schuljahrs 2015/16 entstehen für das 2. Halbjahr 2015 zusätzliche Kosten.  Für das Jahr 2015 ist zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt die Montage von Absturzsicherungen bei den Dächern der beiden Schulhäuser Cerutti und Metzger vorgesehen.  Für die Klassenzimmer sollen zur Verbesserung der Personensicherheit Fluchtwegepläne erstellt werden. Ausserdem soll für den Unterhalt der Schulhäuser ein Farbkonzept erarbeitet werden.  Durch den Wegfall des Blockheizkraftwerkes (BHKW) entfallen die Einnahmen aus den Stromverkäufen. Ausserdem verrechnet die Energie Oberkirch AG den Heizkostenanteil der Kirchgemeinde direkt.
219 219.318.10  219.436.08	<u>Volksschule, nicht Aufteilbares</u> Zusätzliche Fahrten für Transport der Haselwart / Haselmatte Kinder.  Der Betrag wurde aufgrund der Erfahrungswerte des Jahres 2014 angepasst.
220 220.302.00 220.303.00 220.304.00 220.305.00	<u>Sonderschulung</u> Da der Kantonsbeitrag für die integrierte Sonderschulung auf der Dienststelle 220 verbucht wird, werden ab 2015 auch die Lohnkosten auf dieser Dienststelle verbucht (vorher 200).

<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>
330 330.313.00  330.314.00	<u>Parkanlagen und Wanderwege</u> Neues Konto für das Verbrauchsmaterial.  Zusätzliche Kosten für Unterhaltsarbeiten beim Wanderweg Neuhus und dem Parkplatz im Haselwartwald (beim Terra Alta).

<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>
410 410.363.01	<u>Pflegeheime</u> Höhere Pflegebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner, weil sie länger zu Hause bleiben können. Zudem sind mehr Oberkircher im Pflegeheim Feld als in den letzten Jahren (siehe auch Konto 415.463.01).
415 415.301.00	<u>Pflegeheim Feld (Spezialfinanzierung)</u> Aufgrund der höheren Pflegebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner wurde mehr Fachpersonal eingestellt. Weiter wurden einzelne moderate Lohnangleichungen an die Region vorgenommen. Zusätzlich wird eine neue Lernende Fachfrau Gesundheit und eine Fachfrau Hauswirtschaft ausgebildet. Gemäss Verordnung zum Pflegefinanzierungsgesetz (gemäss 2a Förderung der Ausbildung) sind die Pflegeheime und Spitex verpflichtet mehr Gesundheitsfachleute auszubilden.
415.309.00	Diverse Weiterbildungskosten, u. a. für die Palliativbetreuung. Die Kosten für die Ausarbeitung eines neuen Sicherheitskonzeptes für den Brandfall im Pflegeheim wird erst im Jahr 2015 umgesetzt und somit nochmals budgetiert.
415.311.01	Anschaffungskosten für neue Matratzen, welche regelmässig ausgewechselt werden müssen sowie eines neuen Pflegerollstuhles. Weiter muss eine Vakuumiermaschine in der Küche ersetzt werden.
415.311.02	Es entstehen zusätzliche Kosten für den jährlichen Austausch sowie Ersatz von Berufskleider für alle Abteilungen.
415.314.00	Richtige Zuordnung der Serviceverträge (bisher teilweise unter Konto 415.315.00) sowie neue Serviceverträge Telefonanlage und Patientenruf (PARCOM, SECURITON). Zudem ist ein neuer Coiffeurraum geplant, welcher mit Fr. 30'000.00 budgetiert wird.
415.436.00	Weniger Rückerstattungen von Krankentaggeldleistungen, da keine längeren Krankheitsausfälle bekannt sind, die über die Versicherung laufen.
415.462.00	Höhere Pflegebedürftigkeit der Bewohnerinnen und Bewohner.
415.463.01	Siehe Konto 410.363.01.
440 440.362.01	<u>Krankenpflege</u> Höhere Spitexbeiträge für Pflegeleistungen. Die Bevölkerung von Oberkirch wird durch die ambulante Pflege unterstützt länger zu Hause zu bleiben. Der Heimeintritt kann somit verzögert werden.
440.365.00	Höherer Bezug der vom Arzt verordneten hauswirtschaftlichen Leistungen. Neu wurden ab 1.1.2014 die Hauswirtschaftskosten nicht mehr nach Vermögen verrechnet, sondern es gilt ein einheitlicher Tarif für alle. Die Gemeinden übernehmen die Differenz zwischen den Vollkosten und dem festgelegten Stundentarif.
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>
530 530.361.00	<u>Ergänzungsleistungen AHV/IV</u> Der Kanton erhöht den Pro-Kopf-Beitrag für das Jahr 2015.

540 540.365.01	<u>Jugendbetreuung</u> Beitrag für die Betreuungsgutscheine für Kindertagesstätten und Tagesfamilien. Bisher sind Beiträge an die Kitas (Sockelbeiträge und Sozialtarife) unter dem Konto 580.365.00 verbucht worden.
576	<u>Alterswohnungen</u> Die Gemeinde führt seit 1. Juli 2013 Alterswohnungen an der Grünfeldstrasse 9. Die Aufwände und Erträge werden neu über diese Dienststelle verbucht. Die Pauschalen unter Konto 576.434.02 werden dem Pflegeheim Feld für die Mehraufwände gutgeschrieben (Konto 415.435.00).
580 580.365.00	<u>Allgemeine Fürsorge</u> Siehe Konto 540.365.01.
583 583.352.02	<u>Sozialdienst</u> Mehr Sozial-, Mütter- und Väterberatung wurden in Anspruch genommen. Neu wird der Treuhanddienst der Pro Senectute für Personen mit einem geringen Vermögen durch die Gemeinde finanziell mitgetragen. Es wurden in diesem Zusammenhang Fr. 3'600.00 budgetiert.

<b>6</b>	<b>Verkehr</b>
620 620.311.00	<u>Gemeindestrassen / Werk- und Hausdienst</u> Für das Jahr 2015 sind die Anschaffung eines Laubaufnehmers sowie eines Tempomessgerätes vorgesehen.
620.314.00	Aufgrund des allg. Strassenzustands nimmt der Unterhaltsbedarf für Belagsreparaturen bei den Gemeindestrasse zu. Es ist vorgesehen, aufgrund der Bautätigkeit, die Strassenreinigung zu intensivieren. Durch das Bevölkerungswachstum steigt der Jahresbeitrag an den Gemeindeverband für Strassenreinigung.
620.318.03	Für das Jahr 2015 ist ein Monitoring der Luzernstrasse mit Verkehrsmessungen vorgesehen. Ausserdem soll die 1. Phase zur Lärmsanierung ausgelöst werden.
620.394.00	Der Personalaufwand der Verwaltung wird nach effektivem Stundenaufwand diesem Konto belastet.
620.436.00	Zusätzliche Rückerstattung durch die Übernahme der Betriebswartung beim Wärmeverbund der Energie Oberkirch AG.
620.494.00	Der Personalaufwand wird nach dem effektiven Stundenaufwand diesem Konto gutgeschrieben.

<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>
700	<u>Wasserversorgung</u> Projektleitung und Sekretariat Regionale Wasserversorgung Region Sursee+ werden kostendeckend zurückerstattet.

712 712.352.02	<u>Seesanieung</u> Durch die notwendige Unterhaltsarbeit zur Sanierung des Flosses stieg der Beitrag der Gemeinde 2014 einmalig. Für das Jahr 2015 ist wieder der ordentliche Beitrag budgetiert.
-------------------	--

715 715.314.00	<u>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</u> Zusätzliche Kosten für die Dachsanierung beim Pumpwerk Feldhöfli.
715.318.03	Für das Jahr 2015 sind zusätzlich die Erstellung von Feuerwehrplänen und die Dokumentation der Sonderbauwerke sowie die Übernahme der Versickerungsanlagen in den generellen Entwässerungsplan vorgesehen. Ausserdem wurde die letzte Tranche für die Aktualisierung des generellen Entwässerungsplan budgetiert (Start 2013).
715.352.02	Zusätzliche Kosten für die Sanierung der PLS Aussenbauwerke und ARA Surental.

740 740.313.00	<u>Bestattungswesen</u> Neues Konto für Ausgaben von Verbrauchsmaterial. Diese Kosten wurden bisher auf dem Konto 740.314.01 verbucht.
740.394.00	Der Personalaufwand wird nach effektivem Stundenaufwand diesem Konto belastet.

750 750.394.00	<u>Gewässerverbauungen</u> Der Personalaufwand wird nach effektivem Stundenaufwand diesem Konto belastet.
-------------------	--

770 770.366.00	<u>Naturschutz</u> Die Beiträge der Gemeinde an die Vernetzung der landwirtschaftlichen Ökoflächen sinken um ½. Im Weiteren werden die Ökoqualitätsbeiträge zu 100 % vom Bund übernommen.
-------------------	--

<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>
900 900.400.10	<u>Gemeindesteuern</u> Höhere Steuereinnahmen durch zuziehenden Steuerzahlende.
900.400.16	Es werden mehr Sondersteuereinnahmen aus Kapitalzahlungen erwartet.
900.400.20	Die zu erwartenden Nachträge aus früherern Jahren waren bisher zu tief budgetiert. Aufgrund der Einführung des Lutax fallen diese nun tendentiell höher aus.
901 901.402.02	<u>Andere Steuern</u> Abschaffung der Liegenschaftssteuer ab 1.1.2015 gemäss Volksentscheid. Nachfakturierung aus früheren Jahren.

901.403.01	Es werden weniger Landverkäufe erwartet. Durch die Änderungen der Besteuerung gehen die Erträge massiv zurück.
901.404.00	Es ist davon auszugehen, dass weniger Käufe erfolgen. Es werden voraussichtlich weniger Kaufobjekte auf den Markt kommen.
920 920.341.50	<u>Finanzausgleich</u> Die Gemeinde Oberkirch hat im Jahr 2015 einen Betrag von Fr. 317'500.00 zu bezahlen (Vorjahr: Fr. 223'600.00).
940 940.322.00 940.422.00 940.427.00	<u>Kapital- und Zinsendienst</u> Es wird mit einem durchschnittlichen Zinssatz von 2,4 % gerechnet. Darlehenszins Energie Oberkirch AG. Baurechtszins Energie Oberkirch AG.
941 941.318.02	<u>Liegenschaften Finanzvermögen</u> Im Jahr 2015 ist die Erstellung von Fluchtwegplänen sowie Digitalisierung der Bestandspläne vorgesehen.
990 990.332.02	<u>Abschreibungen</u> Zusätzliche Abschreibung infolge Auflösung Vorfinanzierung Erweiterung Schulanlagen.
995 995.485.00	<u>Vorfinanzierungen</u> Auflösung Vorfinanzierung Erweiterung Schulanlagen.
999 999.489.00	<u>Abschluss</u> Das Budget rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00.

## b) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung enthält jene Ausgaben und Einnahmen, mit denen bedeutende Werte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzung geschaffen werden.

<b>Ausgaben</b>	Fr.	<b>7'560'000.00</b>
<b>Einnahmen</b>	- Fr.	<b>571'500.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	Fr.	<b>6'988'500.00</b>

Der Gemeinderat plant im Jahr 2015 folgende Neuinvestitionen:

### **Aufwände für Investitionen:**

<b>Neubau Dreifachsporthalle</b>	Fr.	4'500'000.00
Die Stimmberechtigten haben im Frühling 2014 dem Sonderkredit für die Erweiterung der Schulanlagen zugestimmt. Die Bauarbeiten für die 1. Etappe sind im Sommer 2014 gestartet. Die neue Dreifachsporthalle soll aufs Schuljahr 2015/16 in Betrieb genommen werden.		
<b>Umnutzung Turnhallentrakt, Sanierung Gemeindesaal</b>	Fr.	2'000'000.00
Siehe oben. Die Bauarbeiten für die 2. Etappe starten nach der Fertigstellung der Dreifachsporthalle und dauern zirka ein Jahr.		
<b>Landerwerbe Grün- und Freiraumkonzept</b>	Fr.	70'000.00
Budgetkredit für den weiteren Erwerb von Land entlang der Sure (15-Meter-Streifen) im Abschnitt Münigen.		
<b>Freizeitplatz Haselwartmatte</b>	Fr.	50'000.00
Die Bauarbeiten sind im Jahr 2014 gestartet. Bepflanzung und Ansaat ist für das Jahr 2015 vorgesehen.		
<b>Planungskredit Sanierung Pflegeheim Feld</b>	Fr.	100'000.00
Die Kommission Altersplanung hat im Sommer 2014 ihre Aufgabe aufgenommen. Sie ist vom Gemeinderat beauftragt worden, die Entwicklung des Pflegeheimes Feld für die nächsten 20 Jahre auszuarbeiten und die notwendige Planung aufzuzeigen.		
<b>Ausbau Münigenstrasse</b>	Fr.	120'000.00
Die Fertigstellung und Eröffnung der Münigenstrasse ist für das Jahr 2015 vorgesehen.		
<b>Massnahmen Luzernstrasse</b>	Fr.	100'000.00
Im Zusammenhang mit der anstehenden Sanierung der Luzernstrasse sind für das Jahr 2015 erste Planungsarbeiten für die Ausgestaltung der Luzernstrasse vorgesehen.		
<b>Verkehrsberuhigung Feldhöfli</b>	Fr.	60'000.00
Budgetkredit für einfache Verkehrsberuhigungsmassnahmen im Feldhöfli		
<b>Regenabwasserleitung Bahnstrasse</b>	Fr.	230'000.00
Budgetkredit für eine neue Regenabwasserleitung bei der Bahn- und Unterhofstrasse.		

<b>Unterhalt Abwasserleitung Zone 1</b> Budgetkredit für den Unterhalt der Abwasserleitungen gemäss Unterhaltskonzept.	Fr.	220'000.00
<b>Entsorgungsanlage Feldhöfli</b> Budgetkredit für die Umgestaltung der Entsorgungsanlage Feldhöfli in eine Unterfluranlage.	Fr.	60'000.00
<b>Revitalisierung Sure, 1. Etappe</b> Die Arbeitsgruppe Surenraum hat die Erarbeitung von Varianten im Jahr 2014 gestartet. Im Jahr 2015 soll ein Ergebnis vorgelegt werden.	Fr.	50'000.00
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'560'000.00</b>

#### Erträge aus Rückerstattungen:

<b>Beiträge Grundeigentümer Grün- und Freiraumkonzept</b> Beiträge der Grundeigentümer der neu eingezonten Bauzonen für die Abgeltung verschiedener Projekte im Bereich Grün- und Freiraum.	Fr.	- 100'000.00
<b>Rückzahlungen Investitionen Seeblick</b>	Fr.	- 3'500.00
<b>Rückerstattungen Münigenstrasse</b> Rückerstattungen des Grundeigentümers für den Bau einer Gemeindestrasse 3. Klasse zu Erschliessungszwecken.	Fr.	- 218'000.00
<b>Abwasserbeseitigung Anschlussgebühren</b> Beiträge nach Siedlungsentwässerungsreglement (SER) für die Abwasseranschlüsse bei Neu- und Anbauten.	Fr.	- 250'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'988'500.00</b>

#### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, den Voranschlag für das Jahr 2015 bestehend aus der Laufenden Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 und der Investitionsrechnung mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen um Fr. 6'988'500.00 zu genehmigen.

## **1.4 Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2015**

Das Budget 2015 basiert auf einem Steuerfuss von 1.65 Einheiten. Der Finanzplan 2015 - 2019 zeigt die Auswirkungen der Steuergesetzrevision auf die finanzielle Situation der Gemeinde auf. Die zu erwartenden Defizite in den nächsten Jahren können mit dem Eigenkapital ausgeglichen werden. Mit der Bevölkerungszunahme kann mit höheren Steuereinnahmen gerechnet werden. Hingegen stehen auch grosse Investitionen in die Infrastrukturen an. Die finanzpolitischen Überlegungen des Gemeinderates sind im Bericht zum Finanz- und Aufgabenplan enthalten. Der budgetierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2015 beträgt Fr. 171'700.00.

### **Antrag des Gemeinderates**

<b>Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss bei 1.65 Einheiten zu belassen.</b>
--

## **1.5 Deckung des Mittelbedarfs**

Damit die Investitionen im Jahr 2015 vorgenommen werden können und das dafür nötige Fremdkapital im Betrage von Fr. 6'502'900.00 aufgenommen werden kann, bedarf es der Zustimmung der Gemeindeversammlung.

### **Antrag des Gemeinderates**

<b>Der Gemeinderat beantragt, ihn zur Aufnahme von Fremdkapital zur Deckung des Mittelbedarfs von Fr. 6'502'900.00 zu ermächtigen.</b>
--

**Antrag und Verfügung des Gemeinderates zum Finanz- und Aufgabenplan, Voranschlag und Jahresprogramm**

---

Der Gemeinderat hat den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2015 bis 2019, das Jahresprogramm und den Voranschlag für das Jahr 2015 verabschiedet und beantragt Folgendes:

1. Vom Jahresprogramm für das Jahr 2015 sei Kenntnis zu nehmen.
2. Vom Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2015 – 2019 sei Kenntnis zu nehmen.
3. Die Laufende Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 sowie die Investitionsrechnung mit einer Nettoinvestitionszunahme von Fr. 6'988'500.00 seien zu genehmigen.
4. Der Steuerfuss 2015 sei auf 1.65 Einheiten festzusetzen (Vorjahr 1.65 Einheiten).
5. Der Gemeinderat sei für die zur Deckung des Finanzbedarfs notwendige Mittelaufnahme von Fr. 6'502'900.00 zu ermächtigen.
6. Der Kontrollbericht des Regierungsstatthalters zum Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2014 – 2018 und dem Voranschlag des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:  
„Der Regierungsstatthalter des Amtes Sursee hat geprüft, ob der Voranschlag und das Jahresprogramm 2014 sowie der Finanz- und Aufgabenplan mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Er hat gemäss Bericht vom 28. Mai 2014 **keine aufsichtsrechtlich erheblichen Mängel** festgestellt (§ 106 Gemeindegesetz).

**VERFÜGUNG**

Der Finanz- und Aufgabenplan, das Jahresprogramm und der Voranschlag werden der Rechnungskommission übergeben. Diese erstattet über das Prüfungsergebnis zuhanden des Gemeinderates und der Stimmberechtigten einen Bericht und gibt diesen eine Empfehlung über die Genehmigung des Voranschlages ab.

Oberkirch, 16. Oktober 2014

**GEMEINDERAT OBERKIRCH**

Die Gemeindepräsident

Der Gemeindeschreiber

Ernst Roth

Markus Inauen

**Bericht der Rechnungskommission an die Stimmberechtigten  
der Gemeinde Oberkirch**

---

Als Rechnungskommission haben wir den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode 2015 – 2019, den Voranschlag 2015 (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung), und das Jahresprogramm für das Jahr 2015 der Gemeinde Oberkirch beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch für Rechnungskommissionen und Controlling-Kommissionen des Kantons Luzern.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanz- und Aufgabenplan, der Voranschlag und das Jahresprogramm den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als vertretbar.

Den vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 1.65 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, den vorliegenden Voranschlag 2015 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 171'700.00 zu genehmigen.

Oberkirch, 30. Oktober 2014

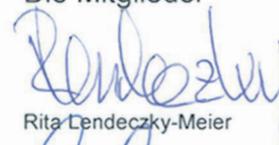
**RECHNUNGSKOMMISSION OBERKIRCH**

Der Präsident



Pascal Tremp

Die Mitglieder



Rita Lendeczky-Meier



Kaspar Kramis

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Laufende Rechnung</b>	23'947'600	23'947'600	20'837'300	20'837'300	20'992'874.55	20'992'874.55
	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	1'777'400	421'400	1'737'500	496'000	1'761'482.53	573'998.78
	<b>Nettoergebnis</b>		1'356'000		1'241'500		1'187'483.75
11	<b>Gemeindeversammlung</b>	45'900	45'900	32'900	32'900	45'121.85	45'121.85
	<b>Nettoergebnis</b>	18'500		14'000		12'632.50	
011.300.00	Sitzungsgelder RK / Urnenbüro	1'000		1'000		853.20	
011.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	100		100			
011.304.00	Personalversicherungsbeiträge	100		100		26.30	
011.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'500		6'400		15'881.50	
011.310.00	Stimmmaterial, Drucksachen	11'900		6'900		10'489.75	
011.318.02	Porti, Telefon	1'500		1'100		2'018.60	
011.318.09	übrige Dienstleistungen	3'300		3'300		3'220.00	
011.365.01	Beitrag an politische Parteien						
12	<b>Gemeinderat</b>	253'000	1'000	251'800	1'000	249'292.00	900.00
	<b>Nettoergebnis</b>	180'000	252'000	180'000	250'800	180'000.00	248'392.00
012.300.01	Besoldungen	14'200		14'200		14'242.80	
012.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	14'500		15'700		14'336.40	
012.304.00	Personalversicherungsbeiträge	1'200		900		1'154.50	
012.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		500		478.60	
012.310.00	Büromaterial, Drucksachen	16'000		15'000		15'787.50	
012.317.01	Spesenentschädigung	14'500		14'000		12'581.50	
012.317.02	Repräsentationsspesen	600		500		173.80	
012.318.01	Sachversicherungen	11'300		11'000		10'536.90	
012.319.00	Mitgliederbeiträge		1'000		1'000		900.00
012.494.00	Verrechneter Personalaufwand						
20	<b>Gemeindeverwaltung</b>	1'409'800	416'400	1'393'700	489'000	1'406'768.88	568'338.78
	<b>Nettoergebnis</b>	4'000	993'400	4'000	904'700	5'170.00	838'430.10
020.300.00	Sitzungsgelder Kommissionen	930'000		885'000		903'817.25	
020.301.00	Besoldungen	73'000		70'000		69'448.55	
020.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	37'200		35'600		34'993.75	
020.304.00	Personalversicherungsbeiträge	6'500		5'400		6'047.75	
020.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge						

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.309.00	übriger Personalaufwand	18'000		17'800		21'609.55	
020.310.00	Büromaterial, Drucksachen	35'000		35'000		35'090.65	
020.311.00	Anschaffung Mobilien	5'000				701.70	
020.311.01	Anschaffung EDV	3'000		3'000			
020.313.00	Verbrauchsmaterialien	3'200		3'200		2'740.30	
020.315.00	Unterhalt Mobilien	1'300		1'300		1'116.35	
020.317.01	Spesenentschädigung	4'300		4'000		4'252.10	
020.318.01	Sachversicherungen	2'900		2'800		2'617.90	
020.318.02	Porti, Telefon	30'000		32'000		26'478.08	
020.318.03	Honorare Baukontrolle	60'000		80'000		108'335.10	
020.318.04	Amtliche Gebühren	13'000		12'000		12'517.50	
020.318.05	Aufwand EDV	127'500		146'400		115'234.75	
020.318.09	übrige Dienstleistungen	4'600		4'600		10'754.70	
020.319.00	Mitgliederbeiträge	2'000		1'800		1'730.00	
020.330.00	Abschreibung Gebühren	100		100			
020.352.00	Entschädigung an reg. Zivilstandsamt	31'200		31'700		26'548.10	
020.352.01	Entschädigung an reg. Alimentenhilfe	18'000		18'000		17'564.80	
020.431.00	Gebühren für Amtshandlungen		47'000		51'000		39'252.08
020.434.00	Dienstleistungen/Bauvorschuss		100'000		170'000		240'919.55
020.436.00	Rückerstattungen		81'300		99'500		104'835.25
020.451.00	Steuerinkassoprovision Kanton		32'800		40'500		37'718.05
020.452.01	Steuerinkassoprovision Gemeinden		50'000		50'000		47'759.25
020.494.00	Verrechneter Personalaufwand		105'300		78'000		97'854.60
<b>90</b>	<b>Verwaltungsgebäude</b>	<b>50'600</b>		<b>38'000</b>		<b>43'861.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'600</b>		<b>38'000</b>		<b>43'861.30</b>
090.311.00	Anschaffung Mobilien	1'000		1'000			
090.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	12'900		11'700		12'239.50	
090.313.00	Verbrauchsmaterialien	600		800		437.80	
090.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	15'500		2'500		9'600.85	
090.314.01	Übriger Unterhalt (Serviceverträge)	2'800		4'200		2'138.10	
090.318.01	Sachversicherungen	1'800		1'800		1'609.85	
090.394.00	Verrechneter Personalaufwand	16'000		16'000		17'835.20	
<b>91</b>	<b>Gemeindesaal / Kaffeestube</b>	<b>18'100</b>	<b>4'000</b>	<b>21'100</b>	<b>6'000</b>	<b>16'438.50</b>	<b>4'760.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'100</b>		<b>15'100</b>		<b>11'678.50</b>
091.311.00	Anschaffungen	1'000		3'000		501.10	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
091.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	1'000		2'000		1'826.70	
091.314.01	Übriger Unterhalt (Serviceverträge)	600		600			
091.315.00	Unterhalt Mobilien	500		500		500.00	
091.394.00	Verrechneter Personalaufwand	15'000		15'000		13'610.70	
091.434.00	Benützungsgebühren		4'000		6'000		4'760.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>550'000</b>	<b>204'000</b>	<b>493'500</b>	<b>176'200</b>	<b>499'511.05</b>	<b>179'040.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>346'000</b>		<b>317'300</b>		<b>320'470.45</b>
<b>100</b>	<b>Kindes- und Erwachsenenschutz</b>	<b>290'500</b>	<b>3'500</b>	<b>275'500</b>	<b>275'500</b>	<b>289'273.95</b>	<b>289'273.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>287'000</b>				
100.318.03	Honorare für Gutachten	500		500		198.00	
100.352.02	Beitrag an Mandatsführung	138'000		145'000		147'846.90	
100.352.03	Behördenorganisation K-ESR	152'000		130'000		141'229.05	
100.461.00	Kantonsbeitrag KESR		3'500				
<b>102</b>	<b>Markt- und Gewerbesen</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
102.410.00	Konzessionsgebühren		800		800		
<b>103</b>	<b>Grundbuch/Vermessung/Kataster</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>	<b>8'400</b>	<b>8'400</b>	<b>5'194.80</b>	<b>5'194.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>5'194.80</b>	<b>5'194.80</b>
103.318.03	Honorare	8'200		8'400		5'194.80	
<b>106</b>	<b>Bürgerrechtswesen</b>	<b>3'000</b>	<b>3'500</b>	<b>3'000</b>	<b>3'500</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'604.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>104.00</b>	<b>2'604.00</b>
106.394.00	Verrechneter Personalaufwand	500		500		104.00	
106.439.00	Einbürgerungstaxen	3'000		3'000		2'500.00	
			3'500		3'500		2'604.00
<b>110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>1'342.00</b>	<b>1'342.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>1'342.00</b>	<b>1'342.00</b>
110.301.00	Funktionsentschädigung	1'400		1'400		1'340.00	
110.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	200		200			
110.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					2.00	
<b>140</b>	<b>Feuerwehr (Spezialfin.)</b>	<b>194'800</b>	<b>194'800</b>	<b>170'500</b>	<b>170'500</b>	<b>168'073.70</b>	<b>168'073.70</b>
	<b>Vergütungszinse</b>	<b>1'000</b>		<b>1'100</b>		<b>669.00</b>	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.330.00	Abschreibung Feuerwehrsteuer	1'500		1'000		2'111.15	
140.352.00	Kostenanteil regionale Feuerwehr	177'700		154'300		152'117.55	
140.364.00	Hydrantenentschädigung	14'600		14'100		13'176.00	
140.400.29	Eingang abgeschriebener Steuern		600		500		21.35
140.421.00	Verzugszins		150'000		135'000		556.45
140.430.00	Feuerwehrsteuer		43'100		30'900		133'200.05
140.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		1'100		4'100		30'868.55
140.496.00	Interne Verzinsung						3'427.30
<b>151</b>	<b>Schiesswesen</b>	<b>2'900</b>	<b>300</b>	<b>2'900</b>	<b>300</b>	<b>1'820.00</b>	<b>300.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'600</b>		<b>2'600</b>		<b>1'520.00</b>
151.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	2'000		2'000		1'000.00	
151.365.01	Beiträge an Schützenvereine	900		900		820.00	
151.436.00	Rückerstattungen		300		300		300.00
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>49'000</b>	<b>1'100</b>	<b>31'600</b>	<b>1'100</b>	<b>31'306.60</b>	<b>7'262.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'900</b>		<b>30'500</b>		<b>24'043.70</b>
160.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	1'100		1'100		958.10	
160.352.00	Kostenanteil ZSO Region Sursee	47'900		30'500		30'348.50	
160.436.00	Rückerstattungen		1'100		1'100		1'008.10
160.484.00	Entnahme aus Spezialfonds						6'254.80
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>7'716'900</b>	<b>1'899'100</b>	<b>7'660'800</b>	<b>1'824'000</b>	<b>7'586'297.98</b>	<b>1'733'684.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'817'800</b>		<b>5'836'800</b>		<b>5'852'613.73</b>
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>654'600</b>	<b>286'800</b>	<b>548'200</b>	<b>202'500</b>	<b>487'102.70</b>	<b>151'021.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>367'800</b>		<b>345'700</b>		<b>336'080.95</b>
200.302.00	Besoldung Lehrkräfte	518'700		418'200		327'366.70	
200.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	40'000		32'200		25'418.35	
200.304.00	Personalversicherungsbeiträge	46'700		29'300		30'341.70	
200.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'200		2'500		2'034.05	
200.310.00	Schulmaterial	5'000		5'800		4'486.00	
200.311.00	Anschaffung Mobilien	2'000		29'000		27'967.90	
200.352.01	Rückerschädigung an Gemeinden	39'000		31'200		69'488.00	
200.436.00	Rückerstattungen		286'800		202'500		646.75
200.461.00	Kantonsbeitrag						150'375.00

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

**LAUFENDE RECHNUNG**

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>210</b>	<b>Primarstufe; Regelklasse</b>	<b>2'557'400</b>	<b>975'900</b>	<b>2'708'200</b>	<b>982'000</b>	<b>2'660'279.90</b>	<b>917'555.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'581'500</b>		<b>1'726'200</b>		<b>1'742'724.65</b>
210.302.00	Besoldung Lehrkräfte	1'954'000		2'040'100		1'967'291.00	
210.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	150'500		157'100		151'322.85	
210.304.00	Personalversicherungsbeiträge	195'400		212'200		194'363.05	
210.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'800		14'300		10'984.05	
210.309.00	Übriger Personalaufwand	1'200		800		800.00	
210.310.00	Schulmaterial (Lehrmittel)	89'500		89'600		91'573.00	
210.310.01	Schulmaterial (Handarbeit)	9'900		8'500		7'999.90	
210.310.02	Lehrmittel (IF)	2'500		1'500		1'598.00	
210.311.00	Anschaffung Mobilien	20'100		10'600		10'637.80	
210.315.00	Unterhalt Mobilien (Schulbetrieb)	18'500		12'300		21'046.25	
210.352.01	Beiträge an andere Gemeinden	104'000		161'200		202'664.00	
210.436.00	Rückstellungen		975'900		982'000		10'724.35
210.461.00	Kantonsbeitrag						906'830.90
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe I; Regelklasse</b>	<b>1'893'800</b>	<b>508'600</b>	<b>1'947'500</b>	<b>500'900</b>	<b>2'016'153.00</b>	<b>510'549.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'385'200</b>		<b>1'446'600</b>		<b>1'505'604.00</b>
213.352.01	Beiträge an andere Gemeinden	1'893'800	508'600	1'947'500	500'900	2'016'153.00	510'549.00
213.461.00	Kantonsbeitrag						
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>429'400</b>	<b>429'400</b>	<b>410'600</b>	<b>410'600</b>	<b>411'015.60</b>	<b>411'015.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
214.311.00	Anschaffung Mobilien	2'900		4'600		3'179.75	
214.352.01	Beiträge an Musikschule Region Sursee	426'500		406'000		407'835.85	
<b>216</b>	<b>Schulische Dienste</b>	<b>205'700</b>	<b>205'700</b>	<b>194'300</b>	<b>194'300</b>	<b>191'666.55</b>	<b>191'666.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
216.352.01	Beiträge an andere Gemeinden	205'700	205'700	194'300	194'300	191'666.55	191'666.55
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>502'400</b>	<b>502'400</b>	<b>430'100</b>	<b>21'000</b>	<b>471'670.75</b>	<b>26'705.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>409'100</b>		<b>444'965.65</b>
217.311.00	Anschaffung Mobilien	10'500		4'500		18'682.05	
217.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	167'000		119'500		140'680.80	
217.313.00	Verbrauchsmaterialien Hausdienst	35'000		29'000		32'738.15	
217.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	66'000		54'500		36'579.65	
217.314.01	Übriger Unterhalt (Serviceverträge)	5'600		7'800		9'623.10	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217.315.00	Unterhalt Mobilien (Gebäude)	1'000		4'500		2'952.65	
217.318.01	Sachversicherung	19'200		19'200		18'526.40	
217.318.03	Dienstleistungen u. Honorare Dritter	8'100		1'100		540.00	
217.394.00	Verrechneter Personalaufwand	190'000		190'000		211'347.95	
217.427.00	Mietzinseinnahmen				21'000		1'150.00
217.436.00	Rückerstattungen						25'555.10
<b>218</b>	<b>Schulverwaltung/-leitung</b>	<b>261'000</b>	<b>261'000</b>	<b>252'400</b>	<b>252'400</b>	<b>237'551.55</b>	<b>237'551.55</b>
218.300.00	Nettoergebnis	25'800		23'500		24'240.00	
218.302.00	Sitzungsgelder	184'000		180'000		167'010.50	
218.303.00	Besoldung Schulleitung / Sekretariat	16'600		16'200		14'532.90	
218.304.00	Sozialversicherungsbeiträge	21'200		19'800		19'531.65	
218.305.00	Personalversicherungsbeiträge	1'300		1'500		1'090.10	
218.310.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeitrag	4'000		4'000		4'120.10	
218.319.00	Büromaterial, Drucksachen übriger Sachaufwand	8'100		7'400		7'026.30	
<b>219</b>	<b>Volksschule, nicht Aufteilbares</b>	<b>330'200</b>	<b>102'800</b>	<b>333'100</b>	<b>92'600</b>	<b>275'352.03</b>	<b>105'603.15</b>
219.301.01	Nettoergebnis	5'000		4'600		4'570.00	
219.301.08	Besoldung Schwimmaufsicht	52'500		52'500		59'598.90	
219.303.00	Besoldung umfassende Tagesstrukturen	4'300		4'400		4'734.60	
219.304.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'100		3'400		3'018.25	
219.305.00	Personalversicherungsbeiträge	500		400		311.40	
219.311.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'800		9'800		10'070.73	
219.316.00	Anschaffungen Schulbibliothek	21'000		20'000		17'989.90	
219.317.02	Benützunggebühren Eishalle, Schwimmbad	12'000		21'100		16'663.65	
219.318.02	Kosten Schullager	4'000		4'000		3'634.00	
219.318.03	Porti, Telefon	6'800		7'600		4'021.20	
219.318.05	Weiterbildung/Schulentwicklung	8'900		18'800		8'416.60	
219.318.07	Aufwand EDV	61'000		61'500		32'704.30	
219.318.08	Schulsozialarbeit	24'000		23'000		37'763.90	
219.318.09	Umfassende Tagesstrukturen	18'900		24'700		8'411.70	
219.318.10	übrige Dienstleistungen	70'000		50'000		36'706.60	
219.352.01	Schülertransporte	28'400		27'300		26'736.30	
219.436.00	Beitrag an Regionalbibliothek		6'800		6'600		6'991.05
219.436.08	Rückerstattungen		55'000		45'000		56'512.10
	Rückerstatt. umfassende Tagesstrukturen						

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219.461.07	Kantonsbeitrag Schulsozialarbeit		16'000		16'000		16'000.00
219.461.08	Kantonsbeitrag umfassende Tagesstrukture		25'000		25'000		26'100.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>509'300</b>	<b>25'000</b>	<b>449'400</b>	<b>25'000</b>	<b>434'889.00</b>	<b>22'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>484'300</b>		<b>424'400</b>		<b>412'639.00</b>
220.302.00	Besoldung Lehrkräfte	42'300					
220.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	3'300					
220.304.00	Personalversicherungsbeiträge	4'300					
220.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	300					
220.361.00	Beitrag an Gemeindepool	459'100		449'400		434'889.00	
220.461.00	RE aus Gemeindepool für integr. Sondersch		25'000		25'000		22'250.00
<b>250</b>	<b>Kantonsschule</b>	<b>360'000</b>	<b>360'000</b>	<b>375'000</b>	<b>375'000</b>	<b>390'010.00</b>	<b>390'010.00</b>
250.351.00	Nettoergebnis Beiträge an Kantonsschule	360'000		375'000		390'010.00	
<b>290</b>	<b>Uebrigtes Bildungswesen</b>	<b>13'100</b>	<b>13'100</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>10'606.90</b>	<b>10'606.90</b>
290.365.01	Nettoergebnis Beiträge übriges Bildungswesen	13'100		12'000		10'606.90	
<b>3</b>	<b>Kultur, Freizeit</b>	<b>342'600</b>	<b>65'300</b>	<b>285'000</b>	<b>61'200</b>	<b>267'828.30</b>	<b>63'924.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>277'300</b>		<b>223'800</b>		<b>203'904.15</b>
<b>300</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>79'600</b>	<b>25'800</b>	<b>79'800</b>	<b>25'800</b>	<b>76'913.75</b>	<b>25'525.00</b>
300.311.00	Nettoergebnis Aufwand Heimatmuseum	12'000		12'000		12'000.00	
300.318.01	Sachversicherungen	300		300		156.25	
300.318.08	Jungbürger- / Neuzuzügerfeier	5'500		5'500		5'177.75	
300.318.09	übrige Dienstleistungen (GA SBB)	25'800		25'800		24'600.00	
300.365.01	Beiträge an kulturelle Vereine	26'000		26'200		24'979.75	
300.365.02	Beitrag an Kultur Oberkirch	10'000		10'000		10'000.00	
300.435.00	Verkaufserlöse		25'800		25'800		25'525.00
<b>320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>60'500</b>	<b>21'500</b>	<b>57'200</b>	<b>20'400</b>	<b>58'859.55</b>	<b>20'409.15</b>
320.318.02	Nettoergebnis Porto InfoBrogg	4'500		4'300		4'268.95	
320.318.03	Honorare (Internet)	5'000		4'900		5'141.50	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
320.362.00	Gemeinde-Infoblatt	51'000	21'500	48'000	20'400	49'449.10	20'409.15
320.436.00	Rückerstattungen						
<b>330</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>121'300</b>	<b>121'300</b>	<b>67'100</b>	<b>67'100</b>	<b>58'791.35</b>	<b>58'791.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
330.311.00	Anschaffung Mobilien	2'500		1'000		562.10	
330.313.00	Verbrauchsmaterialien	21'400					
330.314.00	Baulicher Unterhalt	55'600		24'400		17'530.00	
330.365.00	Beiträge an Wanderwege	1'800		1'700		1'785.70	
330.394.00	Verrechneter Personalaufwand	40'000		40'000		38'893.55	
<b>340</b>	<b>Sport</b>	<b>81'200</b>	<b>18'000</b>	<b>80'900</b>	<b>15'000</b>	<b>73'263.65</b>	<b>17'990.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>63'200</b>		<b>65'900</b>		<b>55'273.65</b>
340.314.00	Baulicher Unterhalt Sportplatz	13'700		12'200		13'838.10	
340.316.00	Benützunggebühren Schwimmbad	23'200		23'500		21'910.55	
340.316.01	Benützung externe Turnhallen			1'500		975.00	
340.365.01	Beiträge an Sportvereine	34'300		33'700		26'426.00	
340.394.00	Verrechneter Personalaufwand	10'000		10'000		10'114.00	
340.434.00	Einnahmen Schwimmbad		18'000		15'000		17'990.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>4'695'400</b>	<b>4'057'700</b>	<b>4'437'000</b>	<b>3'906'800</b>	<b>4'316'599.85</b>	<b>3'842'484.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>637'700</b>		<b>530'200</b>		<b>474'115.10</b>
<b>410</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>418'100</b>	<b>418'100</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>327'709.20</b>	<b>327'709.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
410.362.01	Pflegefinanzierung an andere Gemeinden	100'000		105'000		105'944.00	
410.362.02	Akut-u.Übergangspflege (Pflegeheime)	6'500		9'000			
410.363.01	Pflegefinanzierung an eigenes Heim	311'600		255'900		221'765.20	
<b>415</b>	<b>Pflegeheim Feld (Spezialfin.)</b>	<b>4'057'700</b>	<b>4'057'700</b>	<b>3'906'800</b>	<b>3'906'800</b>	<b>3'842'484.75</b>	<b>3'842'484.75</b>
415.301.00	Besoldungen	2'703'000		2'637'100		2'538'387.45	
415.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	201'200		197'800		190'173.20	
415.304.00	Personalversicherungsbeiträge	125'700		123'500		126'468.80	
415.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	19'000		13'200		16'999.80	
415.309.00	übriger Personalaufwand	86'900		79'200		31'219.40	
415.310.00	Büromaterial, Drucksachen	12'300		11'700		8'627.50	
415.311.01	Anschaffung Mobilien	58'200		56'700		50'669.10	

Gemeinde Oberkirch

Einwohnergemeinde

**LAUFENDE RECHNUNG**

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
415.311.02	Textilien und Textilienersatz	25'400		17'000		14'708.00	
415.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	66'000		66'000		64'476.75	
415.313.01	Lebensmittel, Getränke	205'500		192'000		201'875.25	
415.313.02	Medikamente, Sanitätsmaterial	44'500		44'500		35'216.65	
415.313.03	Wasch- und Putzmittel	41'900		41'000		34'422.70	
415.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	115'200		68'000		84'466.15	
415.315.00	Unterhalt Mobilien	37'500		46'800		33'192.35	
415.315.01	Unterhalt EDV	15'000		15'000		9'557.75	
415.317.01	Spesenentschädigung	1'500		1'500		610.95	
415.318.01	Sachversicherungen	12'000		12'000		9'418.35	
415.318.02	Porti / Telefon	9'500		9'500		11'128.65	
415.318.03	Temporäre Anstellungen	13'000		13'000		50'501.55	
415.318.09	Übrige Dienstleistungen	40'600		40'600		63'640.60	
415.318.10	Übriger Verwaltungsaufwand	13'000		13'000		14'203.35	
415.331.00	ordentliche Abschreibung	83'500		82'200		82'199.10	
415.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung Heimbetrieb	1'000				55'682.70	
415.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung Alterswohnungen	108'000		3'300		84'837.10	
415.394.00	Verrechner Personalaufwand	18'300		103'600		29'801.55	
415.396.00	Interne Verzinsung		3'205'600		3'096'000		3'081'163.05
415.432.00	Heimtaxen, Taggelder						
415.432.01	Mieten Alterswohnungen						
415.435.00	Verkaufserlöse		170'200		161'200		165'535.15
415.436.00	Rückerstattungen Löhne		13'000		92'000		90'206.55
415.462.00	Pflegefinanzierung von anderen Gemeinden		357'300		295'300		283'814.80
415.463.01	Pflegefinanzierung der eigenen Gemeinde		311'600		255'900		221'765.20
415.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung Heimbetrieb				3'100		
<b>440</b>	<b>Krankenpflege</b>	<b>198'000</b>		<b>140'000</b>		<b>132'098.85</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>198'000</b>		<b>140'000</b>		<b>132'098.85</b>
440.362.01	Spitex-Dienste / Pflegeleistungen	140'000		112'000		104'886.25	
440.362.02	Akut-u.Übergangspf. ambulant (Spitex)	8'000		8'000		582.35	
440.365.00	Spitex-Dienste / Hauswirtschaft	50'000		20'000		26'630.25	
<b>460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>18'200</b>		<b>16'600</b>		<b>13'107.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'200</b>		<b>16'600</b>		<b>13'107.05</b>
460.301.00	Besoldungen	16'000		15'100		11'915.60	
460.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	700		600		494.10	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	700		100		25.45	
460.313.00	Verbrauchsmaterialien	700		700		296.75	
460.318.01	Sachversicherungen	100		100		13.05	
460.330.00	Abschreibung Behandlungskosten					362.10	
<b>490</b>	<b>übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'400</b>	<b>3'400</b>	<b>3'700</b>	<b>3'700</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>
490.365.00	Nettoergebnis Beiträge an private Institutionen	3'400		3'700		1'200.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>3'009'400</b>	<b>304'200</b>	<b>2'861'000</b>	<b>70'200</b>	<b>2'791'169.35</b>	<b>183'512.10</b>
	Nettoergebnis		<b>2'705'200</b>		<b>2'790'800</b>		<b>2'607'657.25</b>
<b>501</b>	<b>AHV-Zweigstelle</b>	<b>22'000</b>	<b>7'200</b>	<b>19'400</b>	<b>7'200</b>	<b>22'165.00</b>	<b>7'063.00</b>
501.394.00	Nettoergebnis		<b>14'800</b>		<b>12'200</b>		<b>15'102.00</b>
501.451.00	Verrechner Personalaufwand Rückerstattung Ausgleichskasse	22'000		19'400		22'165.00	7'063.00
<b>520</b>	<b>Krankenversicherung</b>	<b>325'000</b>	<b>1'000</b>	<b>347'200</b>	<b>6'000</b>	<b>376'014.25</b>	<b>6'137.25</b>
520.361.00	Nettoergebnis		<b>325'000</b>		<b>341'200</b>		<b>369'877.00</b>
520.365.00	Beiträge an Kanton (Prämienverbilligung)	325'000		341'200		369'877.00	
520.451.00	Uneinbringliche Krankenkassen-Kosten Rückerstattungen	1'000		6'000		6'137.25	6'137.25
<b>530</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>	<b>1'103'000</b>	<b>1'103'000</b>	<b>1'083'100</b>	<b>1'083'100</b>	<b>1'005'894.00</b>	<b>1'005'894.00</b>
530.361.00	Nettoergebnis Beiträge an Kanton	1'103'000		1'083'100		1'005'894.00	
<b>531</b>	<b>Familienausgleichskasse</b>	<b>14'100</b>	<b>14'100</b>	<b>15'100</b>	<b>15'100</b>	<b>14'722.00</b>	<b>14'722.00</b>
531.361.00	Nettoergebnis Beiträge an Kanton	14'100		15'100		14'722.00	
<b>540</b>	<b>Jugendbetreuung</b>	<b>93'800</b>	<b>93'800</b>	<b>49'500</b>	<b>49'500</b>	<b>40'254.45</b>	<b>40'254.45</b>
540.301.00	Nettoergebnis						
540.303.00	Besoldungen	16'000		16'000		13'771.95	
540.304.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'200		1'200		1'083.50	
540.305.00	Personalversicherungsbeiträge	1'000		1'000		769.80	
540.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		92.65	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
540.314.00	Baulicher Unterhalt Jugendräume	2'500		5'800		1'005.65	
540.318.01	Sachversicherungen	100		100		15.45	
540.365.01	Betreuungsgutscheine	47'000					
540.365.02	Jugendgruppe und mobile Arbeit	24'900		24'300		23'515.45	
540.394.00	Verrechneter Personalaufwand	1'000		1'000			
<b>576</b>	<b>Alterswohnungen</b>	<b>242'100</b>	<b>249'000</b>			<b>142'717.05</b>	<b>126'579.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'900</b>					<b>16'137.75</b>
576.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	100				42.20	
576.316.00	Aufwand Pensionstaxen Alterswohnungen	180'000				91'710.95	
576.316.01	Mietzinsausgaben	60'000				38'370.00	
576.319.00	Übriger Sachaufwand	2'000				12'593.90	
576.434.00	Pensionstaxen Alterswohnungen		180'000				87'959.30
576.434.01	Mietzinseinnahmen		60'000				38'370.00
576.434.02	Übriger Ertrag		9'000				250.00
<b>580</b>	<b>Allgemeine Fürsorge</b>	<b>842'100</b>	<b>2'000</b>	<b>923'700</b>	<b>2'000</b>	<b>899'793.10</b>	<b>899'793.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>840'100</b>		<b>921'700</b>		
580.361.00	Heimfinanzierungsbeitrag an Kanton (SEG)	802'700		838'100		823'879.70	
580.365.00	Beiträge an Institutionen	39'400		85'600		75'913.40	
580.484.00	Entnahme aus Sozialfonds		2'000		2'000		
<b>581</b>	<b>Gesetzliche Fürsorge</b>	<b>227'000</b>	<b>45'000</b>	<b>297'000</b>	<b>55'000</b>	<b>175'200.00</b>	<b>36'732.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>182'000</b>		<b>242'000</b>		<b>138'467.45</b>
581.366.01	Unterstützung Ortsbürger	35'000		45'000		28'581.05	
581.366.02	Unterstützung Kantonsbürger	50'000		70'000		52'676.50	
581.366.03	Unterstützung Bürger anderer Kantone	60'000		50'000		31'871.65	
581.366.04	Unterstützung Ausländer	70'000		120'000		62'053.10	
581.366.11	Mutterschaftsbeihilfe	12'000		12'000		17.70	
581.436.01	Rückerstattung Ortsbürger		10'000		15'000		10'000.00
581.436.02	Rückerstattung Kantonsbürger		5'000		10'000		2'400.00
581.436.03	Rückerstattung Bürger anderer Kantone		15'000		5'000		16'263.60
581.436.04	Rückerstattung Ausländer		15'000		25'000		8'068.95
<b>582</b>	<b>Alimenteninkasso</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>	<b>5'055.75</b>	<b>7'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>1'944.25</b>	
582.352.00	Alimentenbevorschussung	10'000		10'000		1'555.75	

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
582.366.00	Alimentenzahlungen					3'500.00	
582.436.00	Rückerstattung Alimenten						7'000.00
<b>583</b>	<b>Sozialdienst</b>	<b>128'700</b>	<b>128'700</b>	<b>116'000</b>	<b>116'000</b>	<b>109'353.75</b>	<b>109'353.75</b>
583.352.02	Nettoergebnis Sozialdienst des Amtes Sursee	128'700		116'000		109'353.75	
<b>584</b>	<b>Arbeitslosenfürsorge</b>	<b>600</b>	<b>600</b>				
584.361.00	Nettoergebnis Beitrag an Kanton	600					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'220'400</b>	<b>604'800</b>	<b>1'138'500</b>	<b>578'100</b>	<b>1'182'476.70</b>	<b>579'830.30</b>
	Nettoergebnis		615'600		560'400		602'646.40
<b>620</b>	<b>Gemeindestrasen / Werk- und Hausdienst</b>	<b>706'500</b>	<b>601'800</b>	<b>620'700</b>	<b>575'100</b>	<b>675'814.25</b>	<b>568'102.10</b>
620.301.00	Nettoergebnis		104'700		45'600		107'712.15
620.303.00	Besoldungen	417'000		426'000		394'821.35	
620.304.00	Sozialversicherungsbeiträge	31'500		30'900		29'479.60	
620.305.00	Personalversicherungsbeiträge	27'000		26'400		23'899.40	
620.309.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'400		3'300		2'612.45	
620.310.00	übriger Personalaufwand	11'500		11'000		12'324.15	
620.311.00	Büromaterial, Drucksachen	400		400			
620.312.00	Anschaffung Mobilien	19'500		8'800		10'757.10	
620.313.00	Strom, Wasser, Heizmaterial	8'500		7'900		8'501.85	
620.314.00	Verbrauchsmaterialien	13'500		13'500		10'892.15	
620.315.00	Baulicher Unterhalt Dritter	79'500		43'500		74'104.80	
620.316.00	Baulicher Unterhalt Werkhofgebäude	1'000		1'000		1'742.45	
620.318.01	Unterhalt Mobilien	14'100		8'000		14'392.85	
620.318.02	Miet- und Benützungskosten	1'500		1'500		1'440.00	
620.318.03	Sachversicherungen	8'500		8'500		8'760.80	
620.319.00	Porti, Telefone	3'800		3'800		3'432.35	
620.319.01	Honorare	9'100				26'117.45	
620.365.01	übriger Sachaufwand	300		300		250.00	
620.394.00	ARA-Gebühren	11'500		11'500		11'353.25	
	Beiträge an Strassengossenschaften	14'400		14'400		10'632.25	
	Verrechner Personalaufwand Verwaltung	30'500				30'300.00	
	Rückerstattungen		36'100		30'100		24'802.50

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

## LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.452.00	Rückerstattungen von Gemeinden		5'000		5'000		4'086.00
620.461.02	Anteil Motorfahrzeugsteuer		90'000		85'000		85'095.00
620.461.03	Anteil Schwerverkehrsabgabe		17'000		17'000		16'347.00
620.494.00	Verrechneter Personalaufwand Werkdienst		453'700		438'000		437'771.60
<b>621</b>	<b>Schnee- / Glatteisbekämpfung</b>	<b>51'600</b>	<b>3'000</b>	<b>51'000</b>	<b>3'000</b>	<b>44'543.70</b>	<b>3'598.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>48'600</b>		<b>48'000</b>		<b>40'945.70</b>
621.311.00	Anschaffung Mobilien/Geräte					1'400.00	
621.313.00	Verbrauchsmaterialien	10'000		10'000		13'521.80	
621.314.00	Arbeiten durch Dritte	11'600		11'000		6'071.80	
621.315.00	Unterhalt Mobilien/Geräte	5'000		5'000		7'329.90	
621.394.00	Verrechneter Personalaufwand	25'000		25'000		16'220.20	
621.436.00	Rückerstattungen f. ausgeführte Arbeiten		3'000		3'000		3'598.00
<b>622</b>	<b>Strassenbeleuchtung</b>	<b>27'500</b>	<b>27'500</b>	<b>27'500</b>	<b>27'500</b>	<b>34'187.10</b>	<b>8'130.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'500</b>		<b>27'500</b>		<b>26'056.90</b>
622.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	23'000		23'000		23'154.15	
622.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	4'500		4'500		11'032.95	
622.436.00	Rückerstattungen						8'130.20
<b>650</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>434'800</b>	<b>434'800</b>	<b>439'300</b>	<b>439'300</b>	<b>427'931.65</b>	<b>427'931.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
650.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	500					
650.361.00	Beitrag an öffentlichen Regionalverkehr	434'300		439'300		427'931.65	
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>956'000</b>	<b>764'100</b>	<b>1'012'200</b>	<b>779'200</b>	<b>1'069'862.25</b>	<b>856'568.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>191'900</b>		<b>233'000</b>		<b>213'293.30</b>
<b>700</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>28'100</b>	<b>28'100</b>	<b>9'700</b>	<b>9'700</b>	<b>12'908.85</b>	<b>12'908.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						
700.301.00	Besoldungen	20'000		8'000		7'808.75	
700.303.00	Sozialversicherungsbeiträge	1'500		600		614.45	
700.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		49.85	
700.318.03	Dienstleistungen u. Honorare Dritter	2'500		1'000		995.80	
700.394.00	Verrechneter Personalaufwand	4'000				3'440.00	
700.436.01	Rückerstattungen Regionale Wasserversorg		26'000		8'000		12'908.85
700.436.02	Rückerstattungen Wasserversorgung Oberki		2'100		1'700		

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>712</b>	<b>Seesanierung</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>	<b>8'185.00</b>	<b>8'185.00</b>
712.352.02	Nettoergebnis Beitrag an Gemeindeverband Sempachersee	5'000	5'000	8'200	8'200	8'185.00	8'185.00
<b>715</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfin.)</b>	<b>588'000</b>	<b>588'000</b>	<b>548'000</b>	<b>548'000</b>	<b>676'110.10</b>	<b>676'110.10</b>
715.311.00	Anschaffung Mobilien	2'400		2'700		6'371.50	
715.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	36'400		25'000		1'989.30	
715.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	20'000		20'000		21'300.65	
715.314.01	Baulicher Unterhalt Wertvermehrung	6'900		10'000		6'861.55	
715.315.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen	800		1'200		541.90	
715.318.01	Sachversicherungen	1'100		1'400		1'045.75	
715.318.02	Porti, Telefone	99'000		65'200		49'540.30	
715.318.03	Honorare					67'731.20	
715.332.02	zusätzl. Abschr. Auflösung Reserven					272'382.40	
715.352.02	Betriebskostenbeitrag ARA-Surental	218'000		152'000		24'394.05	
715.352.03	Entschädigungen an Gemeinden	25'600		24'600		215'748.75	
715.380.00	Einlage in Spezialfinanzierung	165'300		231'000		8'202.75	
715.394.00	Verrechneter Personalaufwand	12'500	440'000	14'900	420'000		416'454.15
715.434.00	Betriebsgebühren		148'000		128'000		67'731.20
715.484.00	Entnahme aus Spezialfonds						191'924.75
715.496.00	Interne Verzinsung						
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung (Spezialfin.)</b>	<b>135'000</b>	<b>135'000</b>	<b>210'800</b>	<b>210'800</b>	<b>130'381.60</b>	<b>130'381.60</b>
720.301.00	Besoldungen	300		300		180.00	
720.303.00	Sozialversicherungsbeiträge					14.15	
720.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					0.95	
720.311.00	Anschaffung Mobilien	6'600		7'000		5'620.45	
720.313.00	Verbrauchsmaterialien	6'400		5'500		5'918.20	
720.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	1'800		1'800		1'678.30	
720.316.00	Miet- und Benützungsgebühren	76'200		71'900		72'303.35	
720.318.01	Grünutabfuhr / Häckseldienst	12'300		14'300		10'753.35	
720.318.03	Arbeiten durch Dritte	100		100			
720.330.00	Abschreibung Kehrichtgebühren						
720.352.02	Entschädigung Gemeindeverband	31'000		2'000			
720.394.00	Verrechneter Personalaufwand	300		32'900		339'12.85	
720.396.00	Interne Verzinsung		88'500		86'000		68'898.75
720.434.00	Kehrichtabfuhrgebühren						

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720.434.01	Grüngutgebühren / Vignetten		39'000		37'000		36'009.85
720.434.02	Häckseldientsgebühren / Marken		600		400		576.00
720.436.00	Rückerstattungen		6'800		7'200		6'206.05
720.480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		100		78'500		16'213.65
720.496.00	Interne Verzinsung				1'700		2'477.30
<b>740</b>	<b>Bestattungswesen</b>	<b>66'300</b>	<b>7'500</b>	<b>64'300</b>	<b>7'500</b>	<b>55'059.05</b>	<b>6'520.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'800</b>		<b>56'800</b>		<b>48'539.05</b>
740.301.00	Besoldungen	300		200		280.00	
740.303.00	Sozialversicherungsbeiträge					21.95	
740.305.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					1.85	
740.311.00	Anschaffung Mobilien	1'000					
740.312.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	1'300		1'300		903.05	
740.313.00	Verbrauchsmaterialien	3'600					
740.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	4'000					
740.314.01	Unterhalt des Friedhofes			4'000		6'602.15	
740.318.00	Sachversicherungen	400		400		293.40	
740.318.03	Honorare/Dienstleistungen	400		400			
740.352.01	Beitrag an Friedhofanlage Sursee	17'300		17'300		12'544.00	
740.394.00	Verrechneter Personalaufwand	38'000		35'200		34'412.65	
740.434.00	Grabplatzgebühren		4'000		4'000		3'420.00
740.436.00	Bestattungskosten Rückvergütung		3'500		3'500		3'100.00
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>22'500</b>	<b>22'500</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>18'306.20</b>	<b>26'443.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>8'137.00</b>	
750.311.00	Anschaffungen Mobilien	500		2'000			
750.314.00	Baulicher Unterhalt Dritter	13'000		22'000		12'795.45	
750.394.00	Verrechneter Personalaufwand	9'000		6'000		5'510.75	
750.461.00	Beiträge Kanton						26'443.20
<b>770</b>	<b>Naturschutz</b>	<b>10'300</b>	<b>3'000</b>	<b>33'700</b>	<b>2'000</b>	<b>20'527.00</b>	<b>3'066.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'300</b>		<b>31'700</b>		<b>17'461.00</b>
770.318.03	Honorare/Dienstleistungen	3'300		3'300		2'967.00	
770.366.00	Beiträge an Private	7'000		30'400		17'560.00	
770.436.00	Rückerstattungen		3'000		2'000		3'066.00
<b>780</b>	<b>Uebriger Umweltschutz</b>	<b>8'000</b>	<b>2'500</b>	<b>7'700</b>	<b>1'200</b>	<b>8'292.00</b>	<b>1'139.20</b>

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		5'500		6'500		7'152.80
780.312.00	Wasser, Strom (SBB)	500		500		287.55	
780.362.00	Beitrag Tierkörpersammelstelle	7'500		7'200		8'004.45	
780.460.00	Bundesbeiträge (CO2-Abgabe)		2'500		1'200		1'139.20
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>92'800</b>	<b>92'800</b>	<b>99'800</b>	<b>99'800</b>	<b>140'092.45</b>	<b>140'092.45</b>
790.300.00	Nettoergebnis						
790.303.00	Sitzungsgelder Kommission	3'000		3'000		2'590.00	
790.305.00	Sozialversicherungsbeiträge					122.65	
790.318.03	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					8.35	
790.352.00	Honorare	33'800		42'000		87'758.75	
	Entwicklungssträger Sursee-Mittelland	56'000		54'800		49'612.70	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>33'200</b>	<b>177'100</b>	<b>32'100</b>	<b>149'400</b>	<b>28'776.80</b>	<b>170'624.65</b>
	Nettoergebnis	143'900		117'300		141'847.85	
<b>800</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>8'700</b>	<b>8'700</b>	<b>8'600</b>	<b>8'600</b>	<b>7'571.45</b>	<b>7'571.45</b>
800.301.00	Nettoergebnis						
800.303.00	Besoldungen	4'000		4'000		3'480.00	
800.305.00	Sozialversicherungsbeiträge	500		500		273.80	
800.318.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100		100		5.80	
800.361.00	Sachversicherungen	100		100		3.85	
	Beiträge an Kanton	4'000		3'900		3'808.00	
<b>820</b>	<b>Jagd/Fischerei</b>	<b>1'300</b>	<b>3'000</b>	<b>1'300</b>	<b>3'000</b>	<b>1'229.60</b>	<b>2'925.60</b>
820.351.00	Nettoergebnis	1'700		1'700		1'696.00	
820.410.00	Entschädigung an Kanton Jagdpatchgebühren	1'300	3'000	1'300	3'000	1'229.60	2'925.60
<b>830</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'100</b>	<b>3'500</b>	<b>5'100</b>	<b>3'000</b>	<b>3'207.00</b>	<b>2'723.35</b>
830.319.00	Nettoergebnis		1'600		2'100		483.65
830.406.00	übriger Sachaufwand Beherbergungsabgaben	5'100	3'500	5'100	3'000	3'207.00	2'723.35
<b>840</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>16'400</b>	<b>600</b>	<b>15'400</b>	<b>400</b>	<b>15'165.30</b>	<b>1'200.00</b>
840.318.03	Nettoergebnis	11'800	15'800	10'800	15'000	10'745.00	13'965.30
	Dienstleistungen						

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840.362.01	Beitrag Verband Wirtschaftsförderung	4'600	600	4'600	400	4'420.30	1'200.00
840.439.00	übrige Entgelte						
<b>860</b>	<b>Energie</b>	<b>1'700</b>	<b>170'000</b>	<b>1'700</b>	<b>143'000</b>	<b>1'603.45</b>	<b>163'775.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>168'300</b>		<b>141'300</b>		<b>162'172.25</b>	
860.318.01	Sachversicherungen	1'700		1'700		1'603.45	
860.410.00	Konzessionsgebühren		170'000		143'000		163'775.70
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>3'646'300</b>	<b>15'449'900</b>	<b>1'179'700</b>	<b>12'796'200</b>	<b>1'488'869.74</b>	<b>12'809'206.02</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'803'600</b>		<b>11'616'500</b>		<b>11'320'336.28</b>	
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>99'300</b>	<b>11'860'000</b>	<b>104'300</b>	<b>10'795'000</b>	<b>100'490.60</b>	<b>10'753'592.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'760'700</b>		<b>10'690'700</b>		<b>10'653'101.95</b>	
900.329.02	Vergütungszinse	45'000		50'000		34'218.60	8'984'850.15
900.330.00	Abschreibungen	50'000		50'000		61'890.85	239'899.35
900.340.00	Pauschale Steueranrechnung	4'300		4'300		4'381.15	1'273'030.50
900.400.10	Ertrag des laufenden Jahres		10'200'000		9'520'000		1'235.80
900.400.16	Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen		260'000		170'000		145'434.25
900.400.20	Nachträge früherer Jahre		1'170'000		900'000		47'300.60
900.400.29	Eingang abgeschriebener Steuern		5'000		5'000		25'266.90
900.400.30	Quellensteuern		160'000		150'000		36'575.00
900.400.40	Nach- und Strafsteuern		30'000		30'000		
900.421.00	Verzugszinse		35'000		20'000		
900.437.00	Ordnungsbussen						
<b>901</b>	<b>Andere Steuern</b>	<b>1'300</b>	<b>963'200</b>	<b>1'300</b>	<b>1'725'200</b>	<b>9'621.80</b>	<b>1'789'919.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>961'900</b>		<b>1'723'900</b>		<b>1'780'297.75</b>	
901.329.02	Vergütungszinse	1'000		1'000		9'223.30	
901.330.00	Abschreibungen	300		300		398.50	53'575.00
901.402.01	Personalsteuern		60'000		57'000		197'888.40
901.402.02	Liegenschaftssteuern		5'000		200'000		1'116'860.55
901.403.01	Grundstückgewinnsteuern		550'000		950'000		409'683.30
901.404.00	Handänderungssteuern		330'000		500'000		
901.405.01	Erbschaftssteuern		5'000		5'000		11'756.00
901.406.01	Hundsteuern		13'000		13'000		156.30
901.421.00	Verzugszinse		200		200		

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>920</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>317'500</b>	<b>317'500</b>	<b>223'600</b>	<b>223'600</b>	<b>88'800.00</b>	<b>88'800.00</b>
920.341.50	Nettoergebnis Ausgleich des Mittelverlustes	317'500	317'500	223'600	223'600	88'800.00	88'800.00
<b>940</b>	<b>Kapital- und Zinsendienst</b>	<b>384'900</b>	<b>86'400</b>	<b>314'500</b>	<b>44'800</b>	<b>407'933.56</b>	<b>49'464.72</b>
940.318.02	Nettoergebnis	800	298'500	700	269'700	671.56	358'468.84
940.322.00	Porti, Telefon, Bankgebühren	235'000		180'000		209'432.65	
940.396.00	Zinsen auf festen Schulden	149'100		133'800		197'829.35	
940.420.00	Interne Verzinsung		200		200		65.07
940.420.00	Bankkontokorrent-Zinsen						19'598.10
940.421.00	Aktivzinsen		21'000		26'000		
940.422.00	Darlehenszins Energie Oberkirch AG		36'600				
940.427.00	Baurechtszins Energie Oberkirch AG		10'000				
940.496.00	Interne Verzinsung		18'600		18'600		29'801.55
<b>941</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>49'500</b>	<b>49'500</b>	<b>38'100</b>	<b>38'100</b>	<b>60'728.00</b>	<b>79'391.55</b>
941.311.00	Nettoergebnis	1'000		1'000		18'663.55	
941.312.00	Anschaffung Mobilien	10'800		10'800		9'206.85	
941.314.00	Wasser, Strom, Heizmaterial	10'000		6'000		33'725.85	
941.314.01	Baulicher Unterhalt Dritter	5'700		5'700		5'782.30	
941.315.00	Übriger Unterhalt (Serviceverträge)	1'900		1'400		870.00	
941.318.01	Unterhalt Mobilien	2'000		2'000		1'687.35	
941.318.02	Sachversicherungen	7'000					
941.330.00	Honorare	6'100		6'200		6'232.15	
941.394.00	Abschreibungen auf dem Finanzvermögen	5'000		5'000		3'223.50	
941.424.00	Verrechneter Personalaufwand						79'391.55
	Buchgewinn						
<b>942</b>	<b>Waldwirtschaft</b>	<b>1'200</b>	<b>3'600</b>	<b>1'200</b>	<b>3'600</b>	<b>1'130.00</b>	<b>3'610.00</b>
942.318.09	Nettoergebnis	2'400		2'400		2'480.00	
942.423.00	übriger Sachaufwand	1'200		1'200		1'130.00	
	Pachtzinsen		3'600		3'600		3'610.00
<b>945</b>	<b>Grundstück Eimatt</b>	<b>117'000</b>	<b>117'000</b>	<b>117'200</b>	<b>117'200</b>	<b>117'647.30</b>	<b>117'647.30</b>
945.421.00	Nettoergebnis		21'000		21'400		21'830.00
945.423.01	Zinsanteil Annuität		33'000		32'800		32'887.60
	Baurechtszins						

## LAUFENDE RECHNUNG

Voranschlag

V LR Funktion detailliert

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen Einwohnergemeinde	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
945.423.02	Pachtzinsen Golfanlage u.Abtauschflächen		63'000		63'000		62'929.70
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>2'792'600</b>		<b>496'700</b>		<b>495'541.85</b>	
990.331.00	Nettoergebnis ordentliche Abschreibungen VV	544'600	2'792'600	496'700	496'700	495'541.85	495'541.85
990.332.02	zusätzl.Abschr.Auflösung Reserven	2'248'000					
<b>994</b>	<b>Spezialfonds</b>						<b>15'580.35</b>
994.484.00	Nettoergebnis Entnahmen aus Spezialfonds					<b>15'580.35</b>	15'580.35
<b>995</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>		<b>2'248'000</b>				
995.485.00	Nettoergebnis Entnahme aus Vorfinanzierung	2'248'000	2'248'000				
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>171'700</b>	<b>110'400</b>	<b>110'400</b>	<b>324'623.93</b>	<b>324'623.93</b>
999.332.01	Nettoergebnis zusätzl. Abschreibungen auf d.Verw.Verm.					4'623.93	
999.385.00	Einlage in Vorfinanzierung					320'000.00	
999.489.00	Aufwandüberschuss		171'700		110'400		

**INVESTITIONSRECHNUNG**
**Voranschlag 2015 mit Kontrolle über Sonderkredite**

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.14	Voranschlag 2015		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2015	noch verfügbar ab 1.1.2016
<b>217</b> 503.09	<b>Schulliegenschaften</b> Umnutzung Turnhallentrakt Planungskredit Umnutzung Turnhallentrakt	13.04.2014	6'920'000 280'000	247'200 262'800	6'500'000 2'000'000 0		2'247'200 262'800	4'672'800 0
503.10	Neubau Schulsporthalle Planungskredit Neubau Schulsporthalle	13.04.2014	8'670'000 350'000	2'670'400 249'700	4'500'000 0		7'170'400 249'700	1'499'600 0
<b>330</b> 500.00 501.03 611.00	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b> Landerwerbe Grün- u. Freiraumkonzept Freizeitplatz Haselwartmatte Beiträge Grundeigentümer Grün- u. Freiraum- konzept				120'000 70'000 50'000	100'000		
<b>410</b> 642.00	<b>Pflegeheim Seeblick</b> Rückzahlungen Investitionen Seeblick						3'500 3'500	
<b>415</b> 503.08	<b>Pflegeheim Feld</b> Planungskredit Sanierung Pflegeheim Feld				100'000 100'000			
<b>620</b> 501.09 501.16 501.17 631.02	<b>Gemeindestrassen</b> Ausbau Münigenstrasse Massnahmen Luzernstrasse Verkehrsberuhigung Feldhöfli Rückerstattungen Münigenstrasse	04.05.2009  04.05.2009	1'220'000  390'000	1'100'000  172'000	280'000 120'000 100'000 60'000	218'000	1'220'000  390'000	

**INVESTITIONSRECHNUNG**

**Voranschlag 2015 mit Kontrolle über Sonderkredite**

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.14	Voranschlag 2015		Kreditkontrolle	
					Ausgaben	Einnahmen	voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2015	noch verfügbar ab 1.1.2016
<b>715</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>				<b>450'000</b>	<b>250'000</b>		
501.07	Sanierung Abwassersystem Seezone	06.05.2013	340'000	340'000				
501.10	Regenabwasserleitung Bahnstrasse				230'000			
501.12	Unterhalt Abwasserleitung Zone 1				220'000			
6'10.00	Anschlussgebühren					250'000		
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>				<b>60'000</b>			
501.01	Entsorgungsanlage Feldhöfli				60'000			
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>				<b>50'000</b>			
501.03	Revitalisierung Sure, 1. Etappe				50'000			
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>				<b>7'560'000</b>	<b>571'500</b>		
	<b>Nettoinvestition</b>					<b>6'988'500</b>		

**VORANSCHLAG 2015 FÜR INVESTITIONEN IN ANLAGEN DES FINANZVERMÖGENS mit Kontrolle über Sonderkredite**

Konto	Bezeichnung	Datum des Beschlusses	Bruttokredit	beansprucht bis 31.12.14	Voranschlag 2015		Kreditkontrolle voraussichtlich beansprucht bis 31.12.2015	noch verfügbar ab 1.1.2016
					Ausgaben	Einnahmen		
<b>1023</b>	<b>Liegenschaften</b>					<b>150'000.00</b>		
1023.04	Sanierung a. Bürgerheim		150'000.00			150'000.00		

## Ergebnisse, Finanzierung, Mittelbedarf

	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>ERGEBNISSE</b>						
<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>						
Total Aufwand und Ertrag	23'947'600	23'775'900	20'837'300	20'726'900	20'668'251	20'992'875
Ertragsüberschuss					324'624	
Aufwandüberschuss		171'700		110'400		
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
Total Ausgaben und Einnahmen	7'560'000	571'500	6'307'000	940'000	2'004'098	1'761'985
Nettoinvestitionen Zunahme		6'988'500		5'367'000		242'113
Nettoinvestitionen Abnahme						
<b>FINANZIERUNG</b>	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-	Mittel-
	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft	verwendung	Herkunft
Zunahme der Nettoinvestitionen	6'988'500		5'367'000		242'113	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						324'624
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	171'700		110'400			
Abschreibungen (ohne DS 999)						
- auf Verwaltungsvermögen (331.332)		2'876'100		578'900		645'472
- auf Bilanzfehlbetrag (333)						
Einlagen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (380)		166'300		234'300		271'431
- Spezialfonds (384)		0		0		
- Vorfinanzierungen (385)		0		0		
Entnahmen (ohne DS 999)						
- Spezialfinanzierungen (480)	43'200		112'500		47'082	
- Spezialfonds (484)	2'000		2'000		89'566	
- Vorfinanzierungen (485)	2'248'000					
Total Mittelverwendung / Mittelherkunft	9'453'400	3'042'400	5'591'900	813'200	378'762	1'241'528
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung					862'766	
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung		6'411'000		4'778'700		
<b>MITTELBEDARF / MITTELÜBERSCHUSS</b>						
Finanzierungsüberschuss der Verw. Rechnung						862'766
Finanzierungsfehlbetrag der Verw. Rechnung	6'411'000		4'778'700			
Mittelbedarf für Kreditrückzahlungen					2'000'000	
Veränderungen im Finanzvermögen						
- Neuanlagen	150'000		10'000		609'348	
- Abschreibung und Auflösung von Anlagen						6'232
- Abschreibungen auf Finanzvermögen (330)		58'100		57'700		70'995
Total Mittelbedarf / Mittelüberschuss	6'561'000	58'100	4'788'700	57'700	2'609'348	939'993
<b>Gesamter Mittelbedarf</b>		<b>6'502'900</b>		<b>4'731'000</b>		<b>1'669'355</b>
<b>Gesamter Mittelüberschuss</b>						

# Finanzkennzahlen Laufende Rechnung Einwohnergemeinde Oberkirch

Finanzkennzahlen und Bandbreiten: Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern (§§ 28,29)						Budget	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	%	%	%	%	%	%	%
<b>1.1 Selbstfinanzierungsgrad</b> Die Kennzahl zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden.	225.59	176.93	95.10	-518.35	456.35	10.96	8.26
<b>1.1 Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre</b> Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnitt von fünf Jahren mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	156.99	117.81	96.58	168.08	237.21	28.87	25.98
<b>2. Selbstfinanzierungsanteil</b> Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil des gesamten Ertrages geldwirksam ist.  Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als das kantonale Mittel beträgt.	9.81	1.1	7.88	9.82	5.56	2.99	2.82
<b>3. Zinsbelastungsanteil I</b> Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.  Der Zinsbelastungsanteil I sollte 4 Prozent nicht übersteigen.	0.65	0.56	0.45	0.48	0.74	-0.14	-0.03
<b>4. Zinsbelastungsanteil II</b> Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des Ertrages der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich zur Begleichung der Nettozinsen verwendet wird.  Der Zinsbelastungsanteil II sollte 6 Prozent nicht übersteigen.	1.15	1.03	0.86	1.04	1.40	-0.26	-0.06
<b>5. Kapitaldienstanteil</b> Die Kennzahl drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.  Der Kapitaldienstanteil sollte 8 Prozent nicht übersteigen.	3.10	3.08	2.98	3.26	3.65	2.80	3.04
<b>6. Verschuldungsgrad</b> Die Kennzahl zeigt das Verhältnis der Nettoschuld zum Ertrag der Gemeindesteuern zuzüglich Ressourcen- und Lastenausgleich beziehungsweise abzüglich horizontaler Finanzausgleich.  Der Verschuldungsgrad sollte 120 Prozent nicht übersteigen.	7.43	7.15	8.05	-8.59	-15.72	56.00	83.00

# Finanzkennzahlen Laufende Rechnung Einwohnergemeinde Oberkirch

Finanzkennzahlen und Bandbreiten: Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden des Kantons Luzern (§§ 28,29)						Budget	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	%	%	%	%	%	%	%
<b>7. Nettoschuld pro Einwohner / Einwohnerin in SFr.</b> Die Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung.	218	200	216	-211	-426	1'434	2'211
Nettoschuld pro Einwohner / Einwohnerin sollte das zweifache des kantonalen Mittels nicht übersteigen.							
<b>- Zweifaches kantonales Mittel Pro-Kopf-Verschuldung Vorjahr in SFr.</b>	4'306	4'426	4'538	4'526	4'890	4'890	4'880
<b>8. Bilanzfehlbetrag in % der ordentlichen Steuereinnahmen</b> Die Kennzahl zeigt, wieviel der ordentlichen Steuereinnahmen zum Abtragen des Bilanzfehlbetrages notwendig ist.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Der Bilanzfehlbetrag darf insgesamt einen Drittel des ordentlichen Ertrags der Gemeindesteuern nicht übersteigen (§ 88 Abs. 5 Gemeindegesetz des Kantons Luzern)							

# Bericht des Gemeinderates Oberkirch zum Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019

---

## I. Übersicht

Der integrierte Finanz- und Aufgabenplan zeigt die vorgesehene Entwicklung der Finanzen und Aufgaben der Gemeinde Oberkirch in den nächsten fünf Jahren. Neue Vorhaben, die in den Jahren 2015 – 2019 vorgesehen sind, wurden mit groben Kostenschätzungen erfasst.

Die Steuerkraft pro Einwohner hat in den letzten Jahren von Fr. 1'122.00 (2000) auf Fr. 1'668.00 (2009) zugenommen, ist aber aufgrund Steuergesetzrevisionen und der damit verbundenen tieferen Steuereinnahmen vor allem auch bei den juristischen Personen (Unternehmenssteuern) auf Fr. 1'653.00 (2010), Fr. 1'476.00 (2012) zurückgegangen. Im 2013 konnte die Gemeinde ein wieder erstmals einen Anstieg auf Fr. 1'657.00 verzeichnen. Darin enthalten sind aber auch Steuererträge aus Liegenschaftsverkäufen, die neu der Einkommenssteuer und vorher der Grundstückgewinnsteuer unterlagen.

Die Steuerreformen des Kantons sollten nun keinen Einfluss mehr auf den Steuerertrag haben. Mit den Zuzügen in den Gebieten Haselwart, Surenweidpark und Calida rechnet der Gemeinderat mit einer Zunahme des Steuerertrages entsprechend der Bevölkerungsentwicklung. Der Kanton rechnet mit einer Steuerentwicklung bei den natürlichen Personen von 4.5 % im Budget 2015 und in den Finanzplanjahren 2016 – 2018 mit 4.25 %. Bei den juristischen Personen gar mit 9.0 % im 2015 und 6.0 % im 2016 bzw. 5.0 % in den Jahren 2017 und 2018. Der Gemeinderat erachtet diese Zunahmen als zu optimistisch und geht für das Budget und den Finanzplan von einem linearen Wachstum der Steuerkraft um jährlich 3.0 % aus.

Für das Jahr 2015 hat die Gemeinde Oberkirch einen Betrag von Fr. 317'500.00 in den kantonalen Finanzausgleich zu bezahlen.

Der Finanzplan weist in den Jahren 2016 - 2019 trotz der grossen anstehenden und geplanten Investitionen nur im Jahr 2017 ein Fehlbetrag von Fr. 148'000.00. Dieses Defizit kann durch die Auflösung von Eigenkapital gedeckt und aufgefangen werden. Bereits ab 2018 kann wieder mit positiven Rechnungsabschlüssen gerechnet werden.

Die Pro-Kopfverschuldung wird, infolge der geplanten Investitionen und der negativen Rechnungsergebnisse, bis 2019 vorübergehend auf Fr. 4'422.00 ansteigen, bei gestaffelten Investitionen über 5 Jahre von rund Fr. 21 Mio. insbesondere für die neue Sporthalle, die Umnutzung der Turnhalle in Schulräume, die Sanierung des Gemeindesaales, die Sanierung der Küche, Lingerie und Erweiterung Saal im Pflegeheim sowie diverse Investitionen in Kanalisationsleitungen und Strassen.

Der Gemeinderat rechnet für das Jahr 2015 mit einem Mehraufwand von rund Fr. 172'000.00. Dieses Ergebnis kann voraussichtlich nur erreicht werden, weil im 2015 mit vielen Zuziehenden und mit relativ hohen zusätzlichen Steuereinnahmen aus Liegenschaftsverkäufen gerechnet werden kann.

## II. Planungsgrundlagen

### 1. Allgemeine Annahmen

Einflussfaktoren und Plangrössen	Budget	Finanzplanjahre				
	2015	2016	2017	2018	2019	
Personalaufwand Verwaltung und Betrieb	1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	
Personalaufwand Lehrpersonen	1.50 %	1.00 %	1.00 %	1.50 %	1.50 %	
Teuerung Sachaufwand / Entgelte	1.20 %	0.00 %	1.20 %	1.20 %	1.20 %	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Steuerfuss	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Wachstum der $\Phi$ Steuerkraft	3.50 %	3.00 %	3.00 %	3.00 %	3.00 %	
Wachstum der ständigen mittleren Wohnbevölkerung	6.00 %	5.00 %	4.00 %	3.00 %	2.00 %	
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	4'311	4'527	4'708	4'849	4'946	
Zinssätze für Neukredite	2.00 %	2.50 %	3.00 %	3.00 %	3.00 %	

### 2. Bemerkungen zu den Zuwachsraten

#### 2.1 Wirtschaftsentwicklung

Aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage und der grundsätzlich positiven Prognosen für die Zentralschweiz und vor allem für unsere Region, rechnet der Gemeinderat für die Planperiode mit einem kleinen Wachstum der Wirtschaft ab 2017. Der Gemeinderat hat mit einer linear steigenden Teuerungsrate von 1.20 % gerechnet.

#### 2.2 Lohnzuwachs

Für das Jahr 2015 sind keine Realloohnerhöhungen vorgesehen. Es sind lediglich 1.00 % für individuelle Lohnanpassungen vorgesehen. Ab 2018 rechnet der Gemeinderat mit Lohnzuwachsrate von 1.50 % (Kaufkraftsicherung und individuelle Besoldungsanpassung IBA).

#### 2.3 Zuwachs der Gemeindesteuererträge

Im Jahr 2013 konnten die budgetierten Steuererträge fast erreicht werden. Die Steuererträge des laufenden Jahres sind tiefer ausgefallen als budgetiert, doch bei den Nachträgen aus früheren Jahren und den Sondersteuern auf Kapitalzahlungen sind rund Fr. 230'000.00 mehr als budgetiert eingegangen. Im Jahr 2014 wird der budgetierte laufende Steuerertrag voraussichtlich nicht erreicht werden können. Für das Jahr 2015 rechnet der Gemeinderat mit einer Zunahme des laufenden Steuerertrages aufgrund der zu erwartenden Zuzüge aus den Wohngebieten Haselwart, Surenweidpark und Calida von rund Fr. 680'000.00. Er rechnet für die Jahre 2015 mit einem durchschnittlichen linearen Wachstum der Steuerkraft um 3.00 %. Ausserdem fallen die Liegenschaftssteuer-Erträge von rund Fr. 200'000.00 ab dem 01.01.2015 weg.

## **2.4 Wachstum der mittleren Wohnbevölkerung**

Das Wachstum der Wohnbevölkerung hat in Oberkirch letztes Jahr um rund 100 Einwohner zugenommen. Im 2015 werden die 2. Etappe Haselwart, die 1. Etappe im Calida-Areal sowie weitere Wohnungen im Surenweidpark bezugsbereit sein. Deshalb wird die Wohnbevölkerung im 2015 voraussichtlich um 6 % zunehmen. Das Wachstum wird in den nächsten Jahren je nach Baufortschritt gewissen Schwankungen unterliegen. Der Gemeinderat rechnet für die Jahre 2016 - 2018 mit einem durchschnittlichen Wachstum von 4 %, das der geplanten Entwicklung entspricht.

## **III. Finanzpolitik des Kantons**

### **1. Steuergesetzrevision**

Durch das Wachstum der Gemeinde konnten in den letzten Jahren die Steuerausfälle teilweise aufgefangen werden. Durch die Verlagerung der Liegenschaftsverkäufe von der Grundstückgewinn- zur Einkommenssteuer aufgrund eines Bundesgerichtsurteils, sind der Gemeinde Oberkirch auch Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern entfallen. Diese konnten bei den ordentlichen Steuern bei weitem nicht kompensiert werden. Durch die Abschaffung der Liegenschaftssteuer per 01.01.2015 entgehen der Gemeinde Oberkirch rund Fr. 200'000.00.

### **2. Finanzausgleich**

Seit 2012 gehört die Gemeinde Oberkirch zu den in den Finanzausgleich zahlenden Gemeinden. Im 2012 waren es noch Fr. 1'400.00. Im Jahr 2014 Fr. 223'600.00, für das Jahr 2015 sind Fr. 317'500.00 budgetiert. Dieser Betrag wird sich in den nächsten Jahren weiterhin erhöhen.

### **3. Soziallasten**

Die Beiträge an die kantonalen Sozialversicherungen (individuelle Prämienverbilligung und Heimfinanzierungsbeitrag an den Kanton) und die Unterstützungsleistungen (WSH) gehen voraussichtlich leicht zurück. Hingegen steigen die Beiträge an den Sozialdienst, die Pflegefinanzierung, an das eigene Heim und die Spitex wiederum an.

## **IV. Risiken, Chancen**

### **1. Risiken**

Die Steuerausfälle, die steigenden Kosten bei der Spitex und der Beitrag in den wiederum höheren Finanzausgleich belasten die Gemeinde Oberkirch weiterhin. Die budgetierten Steuererträge konnten 2013 fast erreicht und im 2014 voraussichtlich eher nicht erreicht werden.

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass die geplanten Investitionen eine Erhöhung der Verschuldenssituation mit sich bringen werden. Für die geplanten Investitionen in Infrastrukturen und Gemeindebauten nimmt der Gemeinderat eine vorübergehende Erhöhung der Pro-Kopfverschuldung auf Fr. 4'422.00 (im Jahr 2019) in Kauf. Sollte sich die finanzielle Situation

aber entgegen der vorliegenden Finanzplanung entwickeln, wird der Gemeinderat entsprechende Massnahmen einleiten (z.B. Verzicht oder Verschiebung von Investitionen).

## **2. Chancen**

Dennoch befindet sich die Gemeinde Oberkirch in einer guten Ausgangssituation und kann die in den Jahren 2015 und 2017 entstehenden Defizite mit dem in den letzten Jahren gebildeten Eigenkapital bewältigen. Durch die grossen Investitionen in die Infrastrukturen entsteht auch ein grosser Mehrwert, vor allem für die Bereiche Bildung, Kultur, Sport und Freizeit. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die geplanten Investitionen die Gemeinde Oberkirch in ihrer Attraktivität stärken werden. Die Nachfrage nach Bauland und Wohnungen ist nach wie vor sehr gross. Oberkirch gilt als gefragter und bevorzugter Wohnort am Sempachersee für Familien. Dies hat auch die Erhebungen der Weltwoche im Rahmen des Gemeinderanking wiederum bestätigt – Oberkirch wurde im Kanton Luzern als 4. attraktivste Gemeinde (2013 3. Platz) im Kanton hinter Meggen, Schenkon und Hildisrieden bewertet. Gesamtschweizerisch nimmt die Gemeinde Oberkirch den 58. Rang (2013 37.) ein. Der Gemeinderat will an seiner Strategie, ein stimmiges Gesamtpaket (Schule, Verkehr, Infrastruktur und Steuern) anbieten zu können, auch in Zukunft festhalten.

## **V. Ziele des Gemeinderates**

### **1. Steuerpolitik und Verschuldung**

Das Ziel des Gemeinderates ist, weiterhin zu den steuerattraktivsten Gemeinden in der Region zu gehören. Bereits heute belegt Oberkirch um den See nach Schenkon und Eich den 3. Rang. Der Gemeinderat ist bereit, die durchschnittliche Verschuldung im Zeitraum von 5 Jahren mit den geplanten Investitionen vorübergehend anwachsen zu lassen. Er wird auch in Zukunft die Steuersituation und allfällige einzuleitende Massnahmen eingehend prüfen.

### **2. Ortsplanungsrevision 2008 / 2010, Teilrevision 2013**

Mit den beschlossenen Einzonungen konnte Raum für Einfamilienhäuser, grosszügige Eigentumswohnungen und attraktive Mietwohnungen geschaffen werden. Ebenso steht dem Gewerbe genügend Raum zur Verfügung. Mit der Arrondierung im Gebiet Münigen konnte ein seit langer Zeit bestehender Konflikt zwischen Landwirtschaft und Wohnen nun endlich gelöst werden und die Grünräume konnten durchgehend vom Surenausfluss bis zur Gemeindegrenze Sursee gesichert werden. Auch die Erweiterung des Campus mit dem Neubau eines Hallenbades und weiteren Sportanlagen wird zur Steigerung der Attraktivität unserer Region beitragen. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass sich Oberkirch auf dem richtigen Weg befindet. Die nötigen Vorarbeiten für eine gesunde, nachhaltige Entwicklung der Gemeinde wurden getätigt.

### **3. Infrastrukturen**

Die Infrastrukturen der Gemeinde befinden sich heute in einem guten Zustand. Der Gemeinderat will diese auch in Zukunft gut unterhalten. Es stehen grosse Investitionen an. Im Bau ist bereits die neue Dreifachsporthalle und die Umnutzung der heute bestehenden Turnhalle in Schulräume und die Sanierung des Gemeindesaales sind in Planung.

Die Kommission Altersplanung hat ihre Arbeit aufgenommen und untersucht die Bedürfnisse im Alter und des Pflegeheims. Ob eine Sanierung oder zusätzlich noch eine Erweiterung des Pflegeheimes nötig ist, wird das Ergebnis des Planungsauftrages der Kommission zeigen.

Die Energie Oberkirch AG hat die Bauarbeiten für den Neubau schon bald abgeschlossen. Der Verwaltungsrat hat sich entschlossen, weitere Abnehmer für die Fernwärme zu suchen. Das Quartier Matthof hat bereits seine Zusage für einen Anschluss erteilt.

Mit dem neuen Entwässerungsreglement hat die Gemeinde für die meisten Leitungen den Unterhalt übernommen. Diese müssen teilweise saniert werden. Der Gemeinderat ist daran, für die Kanalisationsleitungen ein Unterhaltskonzept zu erarbeiten. Einzelne Sanierungsetappen sind in den nächsten Jahren vorgesehen.

#### **4. Schule und Bildung**

Der Gemeinderat will weiterhin eine zeitgemässe Unterstufe mit hoher Unterrichts- und Bildungsqualität anbieten und pflegen. Er schafft die dafür nötigen Rahmenbedingungen und stellt die dafür nötigen Räumlichkeiten zur Verfügung. Die Umsetzung der Schulraumerweiterung ist im vollen Gange. Gemäss Urnenabstimmung vom 13. April 2014 wurde ein Sonderkredit im Betrage von 15.59 Mio. für den Neubau einer 3-fach Sporthalle und die Umnutzung und Aufstockung des Turnhallentrakts für zusätzlichen Schulraum mit entsprechenden Nebenräumen sowie für die Sanierung des Gemeindesaales mit Küche bewilligt. Die Sporthalle wird auf das Schuljahr 2015/2016 bezugsbereit sein. Anschliessend wird mit den Umbau- und Aufstockungsarbeiten für die Schulräume begonnen. Diese sollten bis auf das Schuljahr 2016/2017 ebenfalls abgeschlossen werden können.

#### **5. Behörde und Gemeindeverwaltung**

Der Gemeinderat will die Gemeindeverwaltung als einen bürger- und kundenfreundlichen Dienstleistungsbetrieb führen. Behörden und Verwaltung handeln kompetent, kundenorientiert und effizient. Durch die immer steigenden Aufgaben ist auch künftig davon auszugehen, dass die Pensen durch das Wachstum der Gemeinde erhöht werden müssen. Der Gemeinderat hat deshalb beschlossen, für die Verstärkung der Finanzabteilung eine zusätzliche 40 %-Stelle zu schaffen. Gesamthaft kann festgehalten werden, dass der Gemeinderat periodisch die Pensen der Gemeindeverwaltung überprüft.

### **VI. Erkenntnis**

Das Budget 2015 ist knapp kalkuliert. Die nicht schlechten Wirtschaftsprognosen für die Zentralschweiz und für unsere Region deuten auf eine sich weiterhin langsam aber gut entwickelnde Wirtschaftslage hin. Trotzdem ist es aber nötig, dass mit den finanziellen Mitteln weiterhin haushälterisch umgegangen wird und auch in Zukunft das Wünschbare vom Machbaren getrennt wird.

Mit der Ortsplanungsrevision hat die Bevölkerung die Rahmenbedingungen für ein längerfristig gutes und qualitatives Wachstum festgelegt. Die damit zusammenhängenden Investitionen sind aus Sicht des Gemeinderates kurzfristig relativ hoch, ergeben aber langfristig einen beträchtlichen Mehrwert für die Einwohnerinnen und Einwohner. Oberkirch befindet sich nach wie vor in einer guten Ausgangslage und ist in der Region wie auch im Kanton sehr gut positioniert.

Der Gemeinderat Oberkirch unterbreitet den Stimmberechtigten jährlich einen Finanz- und Aufgabenplan. Dieser gibt Aufschluss über die voraussichtlichen Aufgaben und die finanzielle Entwicklung in den nächsten fünf Jahren. Als Grundlage für den Finanzplan dienen die Rechnung 2013, das Budget 2014 sowie das Budget 2015.

Ressort	Umsetzung					
	Budget	Finanzplanjahre				
	2015	2016	2017	2018	2019	später

<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>						
Anpassung und Überarbeitung Organisationsverordnung	X					
Reorganisation Dienste Oberkirch (Haus- und Werkdienst)	X					
Zusammenarbeit mit dem RET Sursee-Mittelland und Zentrum Sursee Plus	X	X	X	X	X	X

<b>1 Öffentliche Sicherheit</b>						
Aufbau Notfallorganisation örtlicher Bevölkerungsschutz in Zusammenarbeit mit der Blaulichtorganisation (Feuerwehr Region Sursee)						

<b>2 Bildung</b>						
Neubau Schulsporthalle	4'500'000	1'500'000				
Umnutzung Turnhallentrakt, Sanierung Gemeindesaal	2'000'000	3'570'000	1'100'000			
Sanierung Absturzsicherung Schulhaus			120'000			
Auflösung Vorfinanzierung Neubau Sporthalle	-2'248'000					
Planung Sanierung altes Bürgerheim – Räume für Spielgruppe/sanitäre Anlagen	150'000					
Sanierung bestehende Schulgebäude						500'000

<b>3 Kultur und Freizeit</b>						
Regionale Kultur mitgestalten	X	X	X	X	X	X
Förderung und Unterstützung von Kultur und Sport	X	X	X	X	X	X
Freizeitangebote für Jugendliche mitfinanzieren	X	X	X	X	X	X
Landerwerb Grün- u. Freiraumkonzept	70'000	X	X			
Rückerstattungen Grün- u. Freiraumkonzept	-100'000	-150'000	-100'000			
Freizeitplatz Haselwartmatte	50'000					
Sanierung Sport- und Spielplatz Zentrum				300'000		

<b>4 Gesundheit</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>später</b>
Qualitätssicherung Pflegeheim Feld	X	X	X	X	X	X
Sanierung Küchentrakt und Lingerie / Erweiterung Saal Pflegeheim Feld		900'000	1'000'000			
Sanierung Nasszellen Pflegeheim Feld			1'000'000	500'000		
Sanierung Fassade und Fenster Pflegeheim			800'000	800'000		
Planung Sanierung Pflegeheim Feld	100'000					
Rückzahlungen Investitionen Seeblick	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-6'000

<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>						
Finanzielle Unterstützung von familienergänzenden Angeboten wie Kinderkrippen, Mittagstisch etc.	X	X	X	X	X	X

<b>6 Verkehr</b>						
Sanierung Werkhof / Parkplatzerweiterung						1'300'000
Verkehrsberuhigung Surenweidstrasse		100'000				
Verkehrsberuhigung und Verlängerung Grünfeldstrasse		150'000				
Anschaffung Putzmaschine		200'000				
Ausbau Münigenstrasse	120'000					
Rückerstattung Münigenstrasse	-218'000					
Sanierung Gemeindestrasse Schellenrain – Grosswangen				100'000	1'200'000	200'000
Massnahmen Luzernstrasse	100'000		200'000	800'000	200'000	
Verkehrsberuhigung Feldhöflistrasse	60'000					
Sanierung Güterstrassen		300'000				400'000

<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>						
Unterhalt Abwasseranlagen	220'000	210'000	210'000	210'000	240'000	320'000
Sanierung Pumpwerk RüB Feldhöfli		160'000				
Regenwasserableitung Bahnstrasse	230'000					
Einkauf in die Entwässerungsleitung der Stadt Sursee		60'000				
Abwasseranschlussgebühren	-250'000	-600'000	-300'000	-250'000	-200'000	-600'000
Realisierung Trennsystem Luzernstrasse			500'000	1'200'000		
Revitalisierung Sure, 1. Etappe	50'000	2'000'000	265'000			
Rückerstattung Sure, 1. Etappe			-2'300'000			
Revitalisierung Sure, 2. Etappe					300'000	1'850'000
Rückerstattung Sure, 2. Etappe						-1'900'000
Hochwasserschutz						1'300'000
Entsorgung Feldhöfli	60'000					
Teiländerung Zonenplan Feldmatt und Autotreff						

<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>später</b>
Zertifizierung Energie-Stadt	X					

<b>9 Finanzen und Steuern</b>						
Attraktive Steuerpolitik weiterverfolgen	X	X	X	X	X	X

**Finanzplan 2015 - 2019**  
**Zusammenzug mit Rechnung 2013 und Budget 2014**

<b>Budget Finanzplanjahre</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Ergebnis laufende Rechnung* (vor Abschluss)	325	-110	-172	29	-148	101	94
Steuerfuss	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen*	242	5367	6'989	8'397	2'492	3'657	1'737
Nettoinvestitionen ins Finanzvermögen*	30	10	150	0	0	0	0
Zinsaufwand*	253	232	282	379	570	623	714
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)*	650	637	2'934	716	910	1'099	1'203
Finanzierungsfehlbetrag (+) / Überschuss (-)*	-805	4'779	6'412	7'626	1'667	2'512	534
Nettoverschuldung Ende Jahr*	-1'659	3'120	9'532	17'158	18'825	21'337	21'871
Bevölkerung (Einwohnerzahl)	3'892	4'067	4'311	4'527	4'708	4'849	4'946
Nettoverschuldung Ende Jahr pro Einwohner	-426	767	2'211	3'790	3'999	4'400	4'422
Bilanzfehlbetrag Ende Jahr*	0	0	0	0	0	0	0
Finanzausgleichszahlungen (Netto)*	-1	-224	-318	-350	-370	-400	-450

\* Zahlen in tausend Franken