

Botschaft

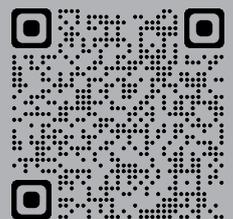
des Gemeinderates



Einladung zur Gemeindeversammlung

Montag, 15. Mai 2023

19.30 Uhr
im Gemeindesaal Oberkirch



Inhaltsverzeichnis

| | |
|-----------------------------------|---|
| Einladung, Traktandenliste | 1 |
|-----------------------------------|---|

Traktandum 1

Jahresbericht 2022 mit Jahresrechnung 2022

| | | |
|--------|---|---------|
| 1.1 | Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022 | 1 - 5 |
| 1.2 | Bilanz per 31. Dezember 2022 | 6 |
| 1.3 | Erfolgsrechnung / gestufter Erfolgsausweis 2022 | 7 |
| 1.4 | Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen 2022 | 8 - 9 |
| 1.5 | Investitionsrechnung 2022 | 10 - 11 |
| 1.6 | Geldflussrechnung | 12 - 13 |
| 1.7 | Anhang | |
| 1.7-1 | Rechtsgrundlagen | 14 |
| 1.7-2 | Angewandtes Regelwerk und Abweichungen | 14 |
| 1.7-3 | Rechnungslegungsgrundsätze | 14 |
| 1.7-4 | Wesentliche Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung | 14 - 17 |
| 1.7-5 | Anlagespiegel | 18 - 19 |
| 1.7-6 | Rückstellungsspiegel | 20 |
| 1.7-7 | Eventualverbindlichkeiten | 21 |
| 1.7-8 | Finanzielle Zusicherungen | 21 |
| 1.7-9 | Eigenkapitalnachweis | 21 |
| 1.7-10 | Sonderkreditkontrolle | 22 |
| 1.7-11 | Ergänzttes Budget Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen | 23 - 24 |
| 1.7-12 | Finanzkennzahlen | 25 - 26 |
| 1.8 | Aufgabenbereiche | 27 - 50 |
| 1.9 | Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten | 51 |
| 1.10 | Bericht der externen Revisionsstelle | 52 - 53 |
| 1.11 | Bericht der Controllingkommission | 54 |

Traktandum 2

| | |
|----------------------|----|
| Informationen | 55 |
|----------------------|----|

Traktandum 3

| | |
|----------------------|----|
| Verschiedenes | 55 |
|----------------------|----|

Parteiversammlungen

| | |
|------------------|---|
| Die Mitte | Montag, 8. Mai 2023, 19.30 Uhr, Raum Feuer, Pfarrei Oberkirch |
| FDP | Montag, 8. Mai 2023, 19.30 Uhr, Hotel Hirschen, Oberkirch |
| SVP | Donnerstag, 4. Mai 2023, 19.30 Uhr, Hotel Hirschen, Oberkirch |
| NaOb | Mittwoch, 10. Mai 2023, 19.30 Uhr, Gemeindesaal, Oberkirch |

Einladung zur Gemeindeversammlung

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

Montag, 15. Mai 2023

19.30 Uhr, im Gemeindesaal Oberkirch

Traktanden

1. **Jahresbericht 2022 mit Jahresrechnung 2022**
2. **Informationen**
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 Gemeindeverwaltung Oberkirch zur Einsichtnahme auf.

Stimmberechtigt für diese Gemeindeversammlung sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und mindestens 5 Tage vor der Versammlung ihren politischen Wohnsitz in Oberkirch geregelt haben.

Es wurde allen Haushaltungen eine **Kurzbotschaft** zugestellt. Weitere Exemplare können bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Gemeinderat Oberkirch

1.1 Erläuterungen zur Jahresrechnung 2022

Rechnung 2022

Der Gemeinderat freut sich, Sie über das Ergebnis der Rechnung 2022 zu informieren.

Erfolgsrechnung

Die Gemeinde Oberkirch führt sechs Aufgabenbereiche. Die Erfolgsrechnung 2022 weist bei einem Aufwand von CHF 30'816'369.45 und einem Ertrag von CHF 30'541'093.62 einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 275'275.83** aus. Das Budget 2022 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 299'452.06 bei einem Steuerfuss von 1.55 Einheiten. Die Differenz zum Budget beträgt somit CHF 24'176.23.

Die Globalbudgets je Aufgabenbereich schliessen für das Jahr 2022 mit den folgenden Saldi ab:

| Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen | Rechnung 2022 Nettobeträge | Budget 2022 Nettobeträge | Differenz absolut | In % |
|--|--|--|-------------------------------------|--------|
| 10 Politik und Verwaltung | 807'343.69 Nettoaufwand | 896'372.75 Nettoaufwand | 89'029.06 Minderaufwand | 9.93 % |
| 20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft | 342'958.36 Nettoaufwand | 355'379.41 Nettoaufwand | 12'421.05 Minderaufwand | 3.50 % |
| 30 Bildung und Kultur | 6'630'792.85 Nettoaufwand | 6'841'556.35 Nettoaufwand | 210'763.50 Minderaufwand | 3.08 % |
| 40 Gesundheit und Soziales | 6'332'865.85 Nettoaufwand | 6'497'767.25 Nettoaufwand | 164'901.40 Minderaufwand | 2.54 % |
| 50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung | 1'769'602.07 Nettoaufwand | 1'912'198.10 Nettoaufwand | 142'596.03 Minderaufwand | 7.46 % |
| 60 Finanzen | 15'608'286.99 Nettoertrag | 16'203'821.80 Nettoertrag | -595'534.81 Minderertrag | 3.68 % |
| Rechnungsergebnis | Aufwandüberschuss -275'275.83 | Aufwandüberschuss -299'452.06 | Gesamtergebnis 24'176.23 | |

Die fünf Aufgabenbereiche «10 Politik und Verwaltung», «20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft», «30 Bildung und Kultur», «40 Gesundheit und Soziales» und «50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung» schliessen innerhalb des Globalbudgets ab und verbessern das Endergebnis um CHF 619'711.04.

Der Aufgabenbereich «60 Finanzen» schliesst mit einem Minderertrag von CHF 595'534.81 ab. Für den ausbleibenden Steuerertrag im Aufgabenbereich 60 ist weder ein Budget- noch ein Nachtragskredit zu beantragen.

Die Gemeinde Oberkirch konnte folgende Steuern einnehmen:

| Steuereinnahmen | Rechnung 2022 Ertrag | Budget 2022 Ertrag | Differenz absolut | in % |
|---|-------------------------|-----------------------|---|----------|
| Gemeindesteuern laufendes Jahr | 13'262'091.35 | 13'461'000.00 | -198'908.65 Minderertrag | -1.48 % |
| Gemeindesteuern Nachträge aus früheren Jahren | 1'092'923.55 | 1'526'500.00 | -433'576.45 Minderertrag | -28.40 % |
| Sondersteuern auf Kapitalzahlungen | 490'951.75 | 345'000.00 | 145'951.75 Mehrertrag | 42.30 % |
| Grundstückgewinnsteuern | 77'561.15 | 400'000.00 | -322'438.85 Minderertrag | -80.61 % |
| Handänderungssteuern | 254'170.35 | 300'000.00 | -45'829.65 Minderertrag | -15.28 % |
| Erbschaftssteuern | 106'804.65 | 15'000.00 | 91'804.65 Mehrertrag | 612.03 % |
| Nettoergebnis | | | -762'997.20 Minderertrag | |

Bei den Steuereinnahmen verzeichnet die Gemeinde Oberkirch einen Minderertrag von CHF 762'997.20 (Nettoergebnis der obenstehenden Tabelle).

Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres konnten knapp nicht erreicht werden und sind um CHF 198'908.65 tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei den Nachträgen aus früheren Jahren mussten sogar Mindererträge von CHF 433'576.45 verzeichnet werden. Bei den Sondersteuern aus Kapitalzahlungen konnten CHF 145'951.75 Mehrerträge verbucht werden. Bei den Sondersteuern (Grundstückgewinn-, Handänderungs- und Erbschaftssteuern) wurde bei der Budgetierung von Durchschnittswerten der letzten Jahre ausgegangen. In diesem Rechnungsjahr sind die Grundstückverkäufe stark zurückgegangen. Deshalb konnten weder die budgetierten Grundstückgewinnsteuern noch die Handänderungssteuern erreicht werden. Bei den Grundstückgewinnsteuern sind die Einnahmen um CHF 322'438.85 und bei den Handänderungssteuern um CHF 45'829.65 tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei den Erbschaftssteuern konnten Mehreinnahmen von CHF 91'804.65 verzeichnet werden.

Der Minderertrag der Steuern kann durch die positiven Abschlüsse der einzelnen Aufgabenbereiche 10 bis 50 von total CHF 619'711.04 (Minderaufwendungen) aufgefangen werden und die Rechnung weist trotz der fehlenden Steuereinnahmen nur einen geringen Aufwandüberschuss von CHF 275'275.83 auf.

Es kann festgestellt werden, dass das Rechnungsjahr 2022 wiederum von einer sehr hohen Budgetgenauigkeit und disziplinierten Ausgabenpolitik geprägt war.

Der Aufwandüberschuss wird gemäss den gesetzlichen Bestimmungen dem Eigenkapital entnommen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 schliesst bei Ausgaben von CHF 4'067'720.00 und Einnahmen von CHF 44'559.00 mit einer Zunahme der Nettoinvestitionen um CHF 4'023'161.00 (ergänzt Budget 2022: Bruttoinvestitionen von CHF 5'670'000.00) ab.

Einige Investitionen konnten noch nicht getätigt werden, da die Projekte aus verschiedenen Gründen nicht ausführungsbereit waren.

Investitionsrechnung 2022 nach politischen Leistungsaufträgen:

| Investitionsrechnung | Rechnung 2022 | | ergänzt Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Investitionsrechnung | 4'067'720.00 | 44'559.00 | 5'670'000.00 | 1'050'000.00 | 4'094'253.70 | 559'366.60 |
| Nettoergebnis | | 4'023'161.00 | | 4'620'000.00 | | 3'534'887.10 |
| 30 Bildung und Kultur | 1'822'186.20 | | 1'841'000.00 | | 1'849'234.00 | |
| Nettoergebnis | | 1'822'186.20 | | 1'841'000.00 | | 1'849'234.00 |
| 40 Gesundheit und Soziales | 113'085.00 | | 0.00 | | | |
| Nettoergebnis | | 113'085.00 | | 0.00 | | |
| 50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung | 2'132'448.80 | 44'559.00 | 3'829'000.00 | 1'050'000.00 | 2'245'019.70 | 559'366.60 |
| Nettoergebnis | | 2'087'889.80 | | 2'779'000.00 | | 1'685'653.10 |

Das Globalbudget wird im Aufgabenbereich 30 und 50 eingehalten. Im Aufgabenbereich 40 wurden keine Kosten in der Investitionsrechnung budgetiert. Für die Sanierung/Bereitstellung des Hotel Feld für die Unterbringung von Flüchtlingen, fielen Investitionsausgaben von CHF 113'085.00 an. Der Gemeinderat hat dieser Kreditüberschreitung mit Beschluss vom 22.10.2022 zugestimmt. Die bewilligte Kreditüberschreitung ergibt sich aus § 15 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG).

Finanzkennzahlen

| Finanzkennzahlen | Grenzwert | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Selbstfinanzierungsgrad Ø 5 Jahre | mind. * 80 % | 96.6 % | 123.2 % |
| Selbstfinanzierungsanteil | mind. ** 10 % | 4.0 % | 8.2 % |
| Zinsbelastungsanteil | max. 4 % | -0.3 % | 0.0 % |
| Kapitaldienstanteil | max. 15 % | 4.9 % | 5.1 % |
| Nettoverschuldungsquotient | max. 150 % | 61.1 % | 39.8 % |
| Nettoschuld je Einwohner | max. CHF 2'500.00 | CHF 1'796.00 | CHF 1'201.00 |
| Nettoschuld ohne SF je Einwohner | max. CHF 3'000.00 | CHF 2'679.00 | CHF 2'021.00 |
| Bruttoverschuldungsanteil | max. 200 % | 217.1 % | 147.5 % |

* Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als CHF 1'500.00 beträgt.

** Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als CHF 1'500.00 beträgt.

Die Kennzahlen fallen besser aus, als im Budget 2022 aufgezeigt. Dies, weil weniger Investitionen getätigt wurden als im Budget 2022 vorgesehen. Ausserdem mussten aufgrund des Bauverlaufs der Leben im Alter Oberkirch AG, für den Erweiterungsbau und die Sanierung des Pflegezentrums, noch nicht alle Darlehen gewährt werden.

Die externe Revisionsstelle Balmer Etienne AG, Luzern, hat die Rechnung geprüft und für in Ordnung befunden. Der politische Teil des Jahresberichtes wurde durch die Controllingkommission beurteilt. Sie empfiehlt, den Jahresbericht 2022 mit Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

1.2 Bilanz

| Bilanz | | 01.01.2022 | Zunahme | Abnahme | 31.12.2022 |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | AKTIVEN | 64'682'919.50 | 158'847'694.77 | 144'227'708.51 | 79'302'905.76 |
| | Umlaufvermögen | 12'877'050.45 | 144'702'514.52 | 140'030'093.91 | 17'549'471.06 |
| 10 | Finanzvermögen Umlaufvermögen | 29'293'540.45 | 154'302'614.52 | 141'544'865.91 | 42'051'289.06 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 5'333'348.43 | 94'792'192.72 | 89'452'732.59 | 10'672'808.56 |
| 101 | Forderungen | 7'342'116.73 | 49'771'246.36 | 50'380'319.53 | 6'733'043.56 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 201'585.29 | 139'075.44 | 197'041.79 | 143'618.94 |
| | Anlagevermögen | 51'805'869.05 | 14'145'180.25 | 4'197'614.60 | 61'753'434.70 |
| | Finanzvermögen Anlagevermögen | 16'416'490.00 | 9'600'100.00 | 1'514'772.00 | 24'501'818.00 |
| 107 | Finanzanlagen | 10'026'854.00 | 9'600'100.00 | 1'514'772.00 | 18'112'182.00 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | 6'389'636.00 | | | 6'389'636.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 35'389'379.05 | 4'545'080.25 | 2'682'842.60 | 37'251'616.70 |
| 140 | Sachanlagen VV | 30'620'543.70 | 2'457'039.05 | 2'647'907.60 | 30'429'675.15 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 336'482.05 | 174'956.20 | 11'544.25 | 499'894.00 |
| 144 | Darlehen | 7'106.25 | | 3'553.20 | 3'553.05 |
| 145 | Beteiligungen | 2'154'000.00 | | | 2'154'000.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 2'271'247.05 | 1'913'085.00 | 19'837.55 | 4'164'494.50 |
| 2 | PASSIVEN | 64'682'919.50 | 115'158'756.49 | 100'538'770.23 | 79'302'905.76 |
| 20 | Fremdkapital | 39'742'270.61 | 114'205'765.38 | 99'327'504.50 | 54'620'531.49 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 25'404'685.42 | 95'161'206.38 | 98'319'721.75 | 22'246'170.05 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 12'204'218.92 | 89'976'654.38 | 85'162'715.25 | 17'018'158.05 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 13'000'000.00 | 5'000'000.00 | 13'000'000.00 | 5'000'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 13'960.00 | 91'742.00 | 13'960.00 | 91'742.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 186'506.50 | 92'810.00 | 143'046.50 | 136'270.00 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 14'337'585.19 | 19'044'559.00 | 1'007'782.75 | 32'374'361.44 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 13'718'256.99 | 19'044'559.00 | 1'005'324.55 | 31'757'491.44 |
| 209 | Verbindlichkeiten ggü Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 619'328.20 | | 2'458.20 | 616'870.00 |
| 29 | Eigenkapital | 24'940'648.89 | 952'991.11 | 1'211'265.73 | 24'682'374.27 |
| 290 | Verpflichtungen(+) bzw. Vorschüsse (-) ggü Spezialfinanzierungen | 4'262'790.36 | 380'217.70 | 28'024.74 | 4'614'983.32 |
| 291 | Fonds | 1'548'328.18 | | 45'191.75 | 1'503'136.43 |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | 2'259'444.97 | | 290'000.00 | 1'969'444.97 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 16'870'085.38 | 572'773.41 | 848'049.24 | 16'594'809.55 |

1.3 Erfolgsrechnung / gestufter Erfolgsausweis

| Erfolgsrechnung | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 7'036'136.00 | 7'238'200.00 | 6'478'896.55 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'529'566.17 | 2'712'500.00 | 2'561'630.93 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'176'767.05 | 1'202'300.00 | 1'170'316.05 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 380'217.70 | 429'205.40 | 538'497.50 |
| 36 | Transferaufwand | 12'213'489.20 | 12'423'200.00 | 11'953'482.23 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 7'364'009.80 | 7'643'262.00 | 7'028'324.05 |
| Total Betrieblicher Aufwand | | 30'700'185.92 | 31'648'667.40 | 29'731'147.31 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 15'552'221.69 | 16'348'500.00 | 15'771'950.99 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 192'098.35 | 182'200.00 | 181'238.20 |
| 42 | Entgelte | 1'987'221.85 | 1'877'200.00 | 1'953'565.11 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 13'348.70 | 7'100.00 | 16'853.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 75'674.69 | 122'753.34 | 88'498.24 |
| 46 | Transferertrag | 4'736'286.95 | 4'690'000.00 | 4'795'252.60 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen und Umlagen | 7'364'009.80 | 7'643'262.00 | 7'028'324.05 |
| Total Betrieblicher Ertrag | | 29'920'862.03 | 30'871'015.34 | 29'835'682.19 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -779'323.89 | -777'652.06 | 104'534.88 |
| 34 | Finanzaufwand | 116'183.53 | 121'800.00 | 122'859.81 |
| 44 | Finanzertrag | 330'231.59 | 310'000.00 | 301'098.34 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 214'048.06 | 188'200.00 | 178'238.53 |
| Operatives Ergebnis | | -565'275.83 | -589'452.06 | 282'773.41 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 290'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 290'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | -275'275.83 | -299'452.06 | 572'773.41 |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | | |

Der Ausgleich der Spezialfinanzierungen findet vor dem Abschluss statt. Die Ergebnisse sind folglich im Gesamtergebnis enthalten und sind deshalb gemäss untenstehender Aufstellung abzubilden:

Ergebniss Spezialfinanzierungen (SF) Verbuchung vor Abschluss

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ergebnis SF Feuerwehr | 4'183.79 | 25'377.84 | 12'009.79 |
| Ergebnis SF Abwasserbeseitigung | -380'217.70 | -379'205.40 | -404'545.70 |
| Ergebnis SF Abfallentsorgung | 23'840.95 | 38'075.50 | -133'951.80 |
| Total (- = Einlage / + = Entnahme) | -352'192.96 | -315'752.06 | -526'487.71 |

1.4 Erfolgsrechnung nach Aufgabenbereichen

| Erfolgsrechnung Zusammenzug | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| E Erfolgsrechnung | 30'816'369.45 | 30'541'093.62 | 31'770'467.40 | 31'471'015.34 | 29'854'007.12 | 30'426'780.53 |
| Nettoergebnis | | 275'275.83 | | 299'452.06 | 572'773.41 | |
| 10 Politik und Verwaltung | 3'503'493.14 | 2'696'149.45 | 3'738'705.30 | 2'842'332.55 | 3'439'821.89 | 2'653'080.10 |
| Nettoergebnis | | 807'343.69 | | 896'372.75 | | 786'741.79 |
| 30 Personalaufwand | 1'859'421.15 | | 1'916'900.00 | | 1'745'137.80 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 520'857.29 | | 633'200.00 | | 599'351.14 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'854.85 | | 7'900.00 | | 7'854.85 | |
| 36 Transferaufwand | 44'004.90 | | 47'500.00 | | 43'168.85 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'071'354.95 | | 1'133'205.30 | | 1'044'309.25 | |
| 42 Entgelte | | 123'093.65 | | 109'700.00 | | 147'671.70 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 13'348.70 | | 7'000.00 | | 16'553.00 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 2'559'707.10 | | 2'725'632.55 | | 2'488'855.40 |
| 20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft | 601'494.70 | 258'536.34 | 615'057.25 | 259'677.84 | 564'907.20 | 256'178.45 |
| Nettoergebnis | | 342'958.36 | | 355'379.41 | | 308'728.75 |
| 30 Personalaufwand | 3'522.80 | | 5'300.00 | | 3'750.50 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 82'748.20 | | 45'800.00 | | 34'114.85 | |
| 34 Finanzaufwand | | | 1'000.00 | | 1'000.00 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz. | | | | | | |
| 36 Transferaufwand | 306'828.80 | | 342'000.00 | | 319'481.20 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 208'394.90 | | 220'957.25 | | 206'560.65 | |
| 40 Fiskalertrag | | | | 5'000.00 | | 7'007.55 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 3'629.00 | | 3'600.00 | | 3'629.00 |
| 42 Entgelte | | 247'839.15 | | 220'700.00 | | 228'845.36 |
| 43 Verschiedene Erträge | | | | 100.00 | | 300.00 |
| 44 Finanzertrag | | | | 100.00 | | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezifina | | 6'641.99 | | 29'677.84 | | 15'880.29 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 426.2 | | 500.00 | | 516.25 |
| 30 Bildung und Kultur | 12'171'770.45 | 5'540'977.60 | 12'404'890.45 | 5'563'334.10 | 11'388'453.40 | 5'150'675.40 |
| Nettoergebnis | | 6'630'792.85 | | 6'841'556.35 | | 6'237'778.00 |
| 30 Personalaufwand | 4'664'481.15 | | 4'758'700.00 | | 4'256'039.90 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 538'379.45 | | 549'400.00 | | 434'838.50 | |
| Abschreibungen | 77'610.10 | | 85'200.00 | | | |
| 33 Verwaltungsvermögen | | | | | 65'301.65 | |
| 36 Transferaufwand | 4'015'156.70 | | 4'059'000.00 | | 3'925'817.45 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 2'876'143.05 | | 2'952'590.45 | | 2'706'455.90 | |
| 42 Entgelte | | 117'074.00 | | 130'000.00 | | 103'328.30 |
| 46 Transferertrag | | 4'516'076.70 | | 4'509'700.00 | | 4'286'749.05 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 907'826.90 | | 923'634.10 | | 760'598.05 |

| Erfolgsrechnung Zusammenzug | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 40 Gesundheit und Soziales | 6'671'140.30 | 338'274.45 | 6'818'167.25 | 320'400.00 | 6'615'854.38 | 347'126.35 |
| Nettoergebnis | | 6'332'865.85 | | 6'497'767.25 | | 6'268'728.03 |
| 30 Personalaufwand | 544.80 | | 2'500.00 | | 2'894.15 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 229'092.30 | | 245'500.00 | | 228'863.70 | |
| 36 Transferaufwand | 6'020'069.80 | | 6'125'000.00 | | 5'974'712.08 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 421'433.40 | | 445'167.25 | | 409'384.45 | |
| 42 Entgelte | | 328'168.95 | | 310'400.00 | | 338'372.35 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezifina | | 1'262.50 | | 2'000.00 | | |
| 46 Transferertrag | | 8'843.00 | | 8'000.00 | | 8'754.00 |
| 50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung | 6'233'977.87 | 4'464'375.80 | 6'485'992.05 | 4'573'793.95 | 6'263'870.50 | 4'501'423.05 |
| Nettoergebnis | | 1'769'602.07 | | 1'912'198.10 | | 1'762'447.45 |
| 30 Personalaufwand | 508'166.10 | | 554'800.00 | | 471'074.20 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 1'139'713.22 | | 1'197'000.00 | | 1'199'585.35 | |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'091'302.10 | | 1'109'200.00 | | 1'097'159.55 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz. | 380'217.70 | | 429'205.40 | | 538'497.50 | |
| 36 Transferaufwand | 1'002'159.50 | | 1'020'000.00 | | 945'143.00 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 2'112'419.25 | | 2'175'786.65 | | 2'012'410.90 | |
| 40 Fiskalertrag | | | | 50'000.00 | | |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 188'469.35 | | 178'600.00 | | 177'609.20 |
| 42 Entgelte | | 1'106'757.05 | | 1'064'400.00 | | 1'081'127.90 |
| 43 Verschiedene Erträge | | | | | | |
| 44 Finanzertrag | | 166'548.00 | | 166'500.00 | | 203'340.75 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezifina | | 67'770.20 | | 91'075.50 | | 72'617.95 |
| 46 Transferertrag | | 51'462.25 | | 49'500.00 | | 195'198.95 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 2'883'368.95 | | 2'973'718.45 | | 2'771'528.30 |
| 60 Finanzen | 1'634'492.99 | 17'242'779.98 | 1'707'655.10 | 17'911'476.90 | 1'581'099.75 | 17'518'297.18 |
| Nettoergebnis | 15'608'286.99 | | 16'203'821.80 | | 15'937'197.43 | |
| 31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand | 18'775.71 | | 41'600.00 | | 64'877.39 | |
| 34 Finanzaufwand | 116'183.53 | | 120'800.00 | | 121'859.81 | |
| 36 Transferaufwand | 825'269.50 | | 829'700.00 | | 745'159.65 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 674'264.25 | | 715'555.10 | | 649'202.90 | |
| 40 Fiskalertrag | | 15'552'221.69 | | 16'293'500.00 | | 15'764'943.44 |
| 42 Entgelte | | 64'289.05 | | 42'000.00 | | 54'219.50 |
| 44 Finanzertrag | | 163'683.59 | | 143'400.00 | | 97'757.59 |
| 46 Transferertrag | | 159'905.00 | | 122'800.00 | | 304'550.60 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 290'000.00 | | 290'000.00 | | 290'000.00 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 1'012'680.65 | | 1'019'776.90 | | 1'006'826.05 |

1.5 Investitionsrechnung

| Sachgruppen Zusammenzug | Rechnung 2022 | | ergänzt. Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 50 Sachanlagen | 1'979'678.80 | | 3'820'000.00 | | 2'063'733.75 | |
| 52 Immaterielle Anlagen | 174'956.20 | | 50'000.00 | | 230'519.95 | |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | 1'913'085.00 | | 1'800'000.00 | | 1'800'000.00 | |
| Investitionsausgaben | 4'067'720.00 | | 5'670'000.00 | | 4'094'253.70 | |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 44'559.00 | | 1'050'000.00 | | 559'366.60 |
| Investitionseinnahmen | | 44'559.00 | | 1'050'000.00 | | 559'366.60 |
| Nettoinvestitionen | | 4'023'161.00 | | 4'620'000.00 | | 3'534'887.10 |
| davon Spezialfinanzierungen (SF) | | | | | | |
| Investitionsausgaben: | | | | | | |
| - SF Abwasserbeseitigung | 1'005'324.55 | | 1'805'000.00 | | 673'157.45 | |
| Investitionseinnahmen: | | | | | | |
| - SF Abwasserbeseitigung | | 44'559.00 | | 710'000.00 | | 73'040.90 |
| Total | 1'005'324.55 | 44'559.00 | 1'805'000.00 | 710'000.00 | 673'157.45 | 73'040.90 |

| Detailliert | Rechnung 2022 | | Ergänzt. Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Investitionsrechnung | 4'067'720.00 | 44'559.00 | 5'670'000.00 | 1'050'000.00 | 4'094'253.70 | 559'366.60 |
| Nettoergebnis | | 4'023'161.00 | | 4'620'000.00 | | 3'534'887.10 |
| 30 Bildung und Kultur | 1'822'186.20 | | 1'841'000.00 | | 1'849'234.00 | |
| Nettoergebnis | | 1'822'186.20 | | 1'841'000.00 | | 1'849'234.00 |
| Neubau Sekundarschulhaus Sursee | 1'800'000.00 | | 1'800'000.00 | | 1'800'000.00 | |
| Anschaffung Schülertablets | 22'186.20 | | 20'000.00 | | 49'234.00 | |
| Möbiliar Eröffnung 6. Kindergarten | | | 21'000.00 | | | |
| Beitrag an Pfadiheim Sursee | | | | | | |
| <i>Kreditübertrag von CHF 50'000.00 ins 2023</i> | | | | | | |
| Schulraumplanung | | | | | | |
| <i>Kreditübertrag von CHF 40'000.00 ins 2023</i> | | | | | | |
| 40 Gesundheit und Soziales | 113'085.00 | | | | | |
| Nettoergebnis | | 113'085.00 | | | | |
| Beitrag an Renovation Asylunterkunft Hotel Feld | 113'085.00 | | | | | |
| 50 Verkehr, Umwelt, Raumordnung, Bau und Infrastruktur | 2'132'448.80 | 44'559.00 | 3'829'000.00 | 1'050'000.00 | 2'245'019.70 | 559'366.60 |
| Nettoergebnis | | 2'087'889.80 | | 2'779'000.00 | | 1'685'653.10 |
| altes Bürgerheim: Sanierung Aufzugsanlage | | | | | 71'182.55 | |
| altes Bürgerheim: Sanierung 2. Obergeschoss | 2'035.95 | | 3'000.00 | | | |
| <i>Kreditübertrag von CHF 27'000.00 ins 2023</i> | | | | | | |
| Türautomation, 1. Etappe (Trakt A, B, C) | 71'187.15 | | 72'000.00 | | 11'846.25 | |
| <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 38'000.00</i> | | | | | | |
| <i>Kreditübertrag von CHF 146'000.00 ins 2023</i> | | | | | | |
| Sanierung Passarellen / Schulanlage Umgebung | 26'862.85 | | 35'000.00 | | | |
| Garderobenmöbel Trakt F | 23'569.05 | | | | | |
| Neubau Naturspielplatz Surenweid | 25'884.55 | | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| Sanierung/Gestaltung Bahnstrasse/Bahnhofplatz | 212'091.40 | | 334'000.00 | | 315'918.05 | 200'000.00 |
| <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 334'000.00</i> | | | | | | |
| Sanierung Bachdurchlass Schellenrainstrasse | 26'411.60 | | | | 176'541.15 | |
| Ausbau Fuss- und Radweg Feldhöfli | 223'127.30 | | 180'000.00 | | 27'860.10 | |
| Sanierung/Gestaltung Luzernstrasse Mitte | | | 60'000.00 | | | |
| Sanierung Strassenbeleuchtung LED-Umstellung (1. Etappe) | | | | | 33'526.30 | |

| Detailliert | Rechnung 2022 | | Ergänzttes Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|---------------|-----------|------------------------|------------|---------------|------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Sanierung Strassenentwässerung Schellenrainstrasse | | | 50'000.00 | | | |
| Sanierung Strassenbeleuchtung LED-Umstellung (2. Etappe) | 39'941.05 | | 40'000.00 | | | |
| Ausbau öffentliche Strassenbeleuchtung <i>Kreditübertrag von CHF 8'000.00 ins 2023</i> | 23'090.45 | | 24'000.00 | | | |
| Neubeschaffung Hoflader | 65'769.05 | | 65'000.00 | | | |
| Ersatzbeschaffung Ausrüstung Winterdienst (Pflug, Streuer) | 61'840.85 | | 40'000.00 | | | |
| Ausbau Knoten Schellenrain / Zentrum-Haselwart-Campus | | | 300'000.00 | | | |
| Neubau Sitzbänke Fusswege allgemein | | | 35'000.00 | | | |
| Verkehrsberuhigung Feldhöflistrasse <i>Kreditübertrag von CHF 112'000.00 ins 2023</i> | 7'817.25 | | 8'000.00 | 50'000.00 | | |
| Beitrag Sanierung Güterstrassen STG OKB | | | | | 285'852.00 | |
| Beitrag Massnahmen 2022+ Güterstrassen Strassengen. OKB <i>Kreditübertrag von CHF 100'000.00 ins 2023</i> | | | 0.00 | | | |
| Beitrag Massnahmen Hochwasser Güterstrasse Hohliebi <i>Kreditübertrag von CHF 50'000.00 ins 2023</i> | | | 0.00 | | | |
| Ersatz Tore Sammelhof (3. Etappe) | | | | | 46'421.40 | |
| Sanierung/Umbau Werkhofgebäude (MP Luzernstrasse) | | | 20'000.00 | | | |
| Neubau Bushaltestelle / Wendeplatz Leidenberg | | | 100'000.00 | | | |
| Provisorische Bushaltestelle Luzern-/Bahnstrasse (Linie 62 u. 65) <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 30'000.00</i> | 15'496.80 | | 16'000.00 | | | |
| Neubau Löschwasserbehälter Renzligen <i>Kreditübertrag von CHF 144'000.00 ins 2023</i> | 5'902.70 | | 6'000.00 | 110'000.00 | | |
| Anschlussgebühren | | 44'559.00 | | 50'000.00 | | 73'040.90 |
| Honorare/Dienstleistungen SER, GEP usw. | | | 30'000.00 | | 29'654.50 | |
| Investitionsbeitrag ARA Surental | 386'998.95 | | 380'000.00 | | 111'354.10 | |
| Einkauf Entwässerungsanlage Sursee Gebiet Haselwart | | | 60'000.00 | | | |
| Einführung Trennsystem Bahn-/Unterhofstrasse | | | 10'000.00 | | | |
| Neubau SABA Juch mit Zuleitungen | 22'605.70 | | 800'000.00 | 660'000.00 | 37'079.70 | |
| Einführung Trennsystem Bahnstrasse/Bahnhofplatz <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 200'000.00</i> | 88'826.60 | | 200'000.00 | | 449'513.65 | |
| Einführung Trennsystem Süd / Luzernstrasse <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 252'000.00</i> <i>Kreditübertrag von CHF 73'000.00 ins 2023</i> | 178'844.85 | | 179'000.00 | | 17'076.30 | |
| Betrieblicher Unterhalt Abwasseranlagen Zone 1 bis 5 | 13'713.90 | | 30'000.00 | | 28'497.20 | |
| Einkauf Entwässerungsanlage Sursee Regenrückhaltebecken Zirkusplatz <i>Kreditübertrag von CHF 120'000.00 ins 2023</i> | 180'000.00 | | 180'000.00 | | | |
| Einführung Trennsystem Feldhöfli Revitalisierung Sure <i>Kreditübertrag aus Vorjahr CHF 172'000.00</i> | 134'334.55 | | 195'000.00 | | 147'474.75 | 147'474.75 |
| Sanierung Fussgängerstege Gewässerübergänge Sure | 68'574.00 | | 172'000.00 | | 138'850.95 | 138'850.95 |
| Revitalisierung (Rosenau) Bognauerbach | | | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| Revitalisierung (Dogelzwil) Doggelibach | | | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| Revitalisierung (Länggasse) Hofbach <i>Kreditübertrag von CHF 55'000.00 ins 2023</i> | 4'337.40 | | 5'000.00 | 60'000.00 | | |
| Sanierung Friedhofmauer und Treppen | 15'174.95 | | | | 85'850.80 | |
| Sanierung Toilettenanlage Friedhof | 33'053.70 | | 30'000.00 | | | |
| Gesamtrevision (Umsetzung PBG) | 174'956.20 | | 50'000.00 | | 230'519.95 | |

1.6 Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -275'275.83 | 572'773.41 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'196'604.60 | 1'180'625.20 |
| Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen | 609'073.17 | -445'895.29 |
| Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung | 57'966.35 | 13'238.76 |
| Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | | |
| Wertberichtigungen VV | | |
| Wertberichtigungen, Gewinne VV | | |
| Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam) | | |
| Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 99.00 | |
| Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | 1.00 | |
| Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanl. FV | | |
| Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert) | | -37'278.75 |
| Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | 4'430'397.99 | 1'447'025.92 |
| Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | 27'782.00 | 2'156.20 |
| Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER | -50'236.50 | 125'206.50 |
| Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialf. FK und EK | 304'543.01 | 163'673.56 |
| Zins und Amortisation PK-verpfl. / Entnahmen EK | -290'000.00 | -290'000.00 |
| Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderung | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 6'010'954.79 | 2'731'525.51 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | |
| Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -4'067'720.00 | -4'094'253.70 |
| Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 48'112.20 | 562'919.80 |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestition) | -4'019'607.80 | -3'531'333.90 |
| Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | | |
| Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 50'000.00 | |
| Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR | | -200'000.00 |
| Aktivierung Eigenleistungen | | |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV | -3'969'607.80 | -3'731'333.90 |
| Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen | | |
| Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV | -8'085'328.00 | -4'035'892.00 |
| Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | -99.00 | |
| Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | -1.00 | |
| Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV | | 75'764.00 |
| Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV (nicht realisiert) | | |
| Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert) | | 37'278.75 |
| Geldfluss aus Anlagetätigkeit in Finanzvermögen | -8'085'428.00 | -3'922'849.25 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV | -3'969'607.80 | -3'731'333.90 |
| Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen | -8'085'428.00 | -3'922'849.25 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit | -12'055'035.80 | -7'654'183.15 |

| Geldflussrechnung | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Finanzierungstätigkeit | | |
| Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichk. | -8'000'000.00 | 4'500'000.00 |
| Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichk. | 19'000'000.00 | -2'200'000.00 |
| Abnahme / Zunahme Kontokorrentguthaben mit Dritten | | |
| Zunahme / Abnahme Kontokorrentschulden mit Dritten | 383'541.14 | -1'734'017.20 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 11'383'541.14 | 565'982.80 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 6'010'954.79 | 2'731'525.51 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | -12'055'035.80 | -7'654'183.15 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 11'383'541.14 | 565'982.80 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld) | 5'339'460.13 | -4'356'674.84 |
| Kontrollrechnung | | |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | 10'672'808.56 | 5'333'348.43 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | -5'333'348.43 | -9'690'023.27 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | 5'339'460.13 | -4'356'674.84 |
| Kontrolltotal | 0.00 | 0.00 |

1.7 Anhang

1.7-1 Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) vom 20. Juni 2016 (SRL Nr. 160) und der dazugehörigen Verordnung (FHGV) vom 10. Januar 2017.

1.7-2 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung gemäss FHGG sowie FHGV orientiert sich im Wesentlichen nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten. Abweichungen sind möglich, müssen aber im Anhang offengelegt werden.

Es bestehen keine wesentlichen Abweichungen zum Rechnungslegungsmodell gemäss HRM2.

1.7-3 Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung vermittelt ein umfassendes, die tatsächlichen Verhältnisse wiedergebendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. Sie folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Bruttodarstellung, der Stetigkeit sowie der Periodengerechtigkeit.

1.7-4 Wesentliche Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Bilanzierungsgrundsätze (§ 56 FHGG)

Mit den Bilanzierungsgrundsätzen wird festgelegt, ob ein Sachverhalt zu einem Vermögenszugang (Aktivierung) oder zum Ausweis einer neuen Verpflichtung (Passivierung) führt.

¹ Vermögensteile werden aktiviert, wenn

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

² Verpflichtungen werden passiviert, wenn

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

Bewertungsgrundsätze (§ 57 FHGG)

¹ Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

² Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der ordentlichen Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert bilanziert.

Aktiven

Umlaufvermögen

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Diese Position umfasst Kassenbestände, Postkontoguthaben, Sichtguthaben bei Banken sowie kurzfristige Geldanlagen (weniger als 90 Tage). Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Die Veränderungen von flüssigen Mitteln und kurzfristigen Geldanlagen wird in der Geldflussrechnung aufgezeigt.

Forderungen

Zu den Forderungen gehören alle ausstehenden, unerfüllten und in Rechnung gestellten Ansprüche gegenüber Dritten. Die Bewertung erfolgt zum Rechnungsbetrag (Nominalwert) abzüglich der Wertberichtigungen für gefährdete Vermögenswerte (Delkredere).

Kurzfristige Finanzanlagen

Kurzfristige Finanzanlagen werden in der Regel mit dem Ziel einer Rendite gehalten. Die Laufzeiten liegen zwischen 90 Tagen und einem Jahr. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der aktiven Rechnungsabgrenzungen ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Erfassung erfolgt zum Nominalwert.

Vorräte und angefangene Arbeiten

Diese Position umfasst für die Leistungserstellung benötigte Waren und Material und wird zu den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet.

Anlagevermögen

Finanzanlagen (langfristig)

Langfristige Finanzanlagen haben eine Laufzeit von über einem Jahr und werden mit der Absicht der dauernden Anlage und zur Erzielung einer Rendite gehalten. Sie zählen zum Finanzvermögen, da sie nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Aktien und Anteilscheine werden zum Marktwert bilanziert. Die Bilanzierung der Darlehen erfolgt zum Nominalwert abzüglich der Wertberichtigungen für gefährdete Positionen. Die Verbuchung der Wertanpassungen erfolgt über die Erfolgsrechnung.

Sachanlagen Finanzvermögen

Die Sachanlagen im Finanzvermögen dienen nicht unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bilanzierung erfolgt zum Verkehrswert. Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 4 Jahre neu bewertet, die Verbuchung einer allfälligen Wertanpassung erfolgt über die Erfolgsrechnung. Die Aktivierungsgrenze beträgt gemäss § 30 FHGV CHF 20'000.00.

Sachanlagen Verwaltungsvermögen / immaterielle Anlagen

Investitionsausgaben, welche die Aktivierungsgrenze gemäss § 30 FHGV CHF 20'000.00 überschreiten, werden unter den Sachanlagen im Verwaltungsvermögen bilanziert. Diejenigen Sachanlagen, welche durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie abgeschrieben. Die Abschreibungen werden linear über die Nutzungsdauer vorgenommen und erfolgen erstmals im Jahr nach Inbetriebnahme einer Anlage. Die Nutzungsdauern sind wie folgt festgelegt:

| | |
|--|----------|
| Strassen: | 30 Jahre |
| Wasserbauten: | 50 Jahre |
| Wasser- und Abwasserleitungen: | 50 Jahre |
| Übrige Tiefbauten (Plätze, Parkanlagen, Friedhöfe usw.): | 40 Jahre |
| Hochbauten: | 40 Jahre |
| Mobiliar, Maschinen, Apparate: | 8 Jahre |
| Fahrzeuge: | 8 Jahre |
| Spezialfahrzeuge und Anbaugeräte: | 15 Jahre |
| Informatik und Kommunikationssysteme: | 4 Jahre |

Bei absehbaren Wertbeeinträchtigungen müssen ausserplanmässige Abschreibungen vorgenommen werden.

Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze gebucht und aktiviert. Darlehen werden zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen, Beteiligungen zum Anschaffungswert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen, bewertet.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter begründet werden. Aktivierte Investitionsbeiträge werden über die Nutzungsdauer des finanzierten Investitionsgutes planmässig abgeschrieben.

Passiven

Fremdkapital

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten sind monetäre Schulden und in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten sind innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Marchzinsen werden als Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.

Passive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der passiven Rechnungsabgrenzungen ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Erfassung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Die Tilgung der kurzfristigen Rückstellungen wird innerhalb von zwölf Monaten nach dem Abschlussstichtag erwartet.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten sind in der Regel in mehr als zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt in der Regel zum Nominalwert. Marchzinsen werden als Rechnungsabgrenzungen berücksichtigt.

Langfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Rückstellungen werden jedes Jahr per 31. Dezember neu bewertet.

Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital

Die Bildung und Auflösung solcher Fonds erfolgt zweckgebunden und bedürfen einer gesetzlichen Grundlage. Die Bewertung erfolgt in der Regel zum Nominalwert.

Eigenkapital

Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeordnet, wenn für sie die Rechtsgrundlage geändert werden kann oder wenn die Rechtsgrundlage zwar auf übergeordnetem Recht basiert, dieses aber dem eigenen Gemeinwesen einen erheblichen Gestaltungsspielraum offenlässt.

Aufwertungsreserven

Der Saldo der Bilanzveränderungen bei der Umstellung auf HRM2 wurde als Aufwertungsreserve bilanziert. Diese wird über 11 Jahre erfolgswirksam aufgelöst.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Diese Position des Eigenkapitals kann für die Deckung von Defiziten verwendet werden.

1.7-5 Anlagespiegel

| | Buchwert | Zugänge | Abgänge | Abschreib. Wertbericht. | Buchwert |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | 01.01.2022 | 2022 | 2022 | 2022 | 31.12.2022 |
| FINANZVERMÖGEN | | | | | |
| 1070 Aktien und Anteilsscheine | 540'005.00 | 100.00 | -1.00 | -99.00 | 540'005.00 |
| 1071 Verzinsliche Anlagen | 9'486'849.00 | 9'600'000.00 | -1'514'672.00 | | 17'572'177.00 |
| 107 Finanzanlagen | 10'026'854.00 | 9'600'100.00 | -1'514'673.00 | -99.00 | 18'112'182.00 |
| 1080 Grundstücke FV | 6'389'636.00 | | | | 6'389'636.00 |
| 108 Sachanlagen FV | 6'389'636.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6'389'636.00 |
| 106 FINANZVERMÖGEN ANLAGEVERMÖGEN | 16'416'490.00 | 9'600'100.00 | -1'514'673.00 | -99.00 | 24'501'818.00 |
| | Buchwert | Zugänge | Abgänge | Abschreib. Wertbericht. | Buchwert |
| | 31.12.2022 | 2022 | 2022 | 2022 | 31.12.2022 |
| VERWALTUNGSVERMÖGEN | | | | | |
| 1400 Grundstücke VV | 2'656'144.00 | | | | 2'656'144.00 |
| 1401 Strassen / Verkehrswege | 1'573'096.60 | 893'080.80 | | -73'285.25 | 2'392'892.15 |
| 1402 Wasserbau | 0.00 | 68'574.00 | | | 68'574.00 |
| 1403 Übrige Tiefbauten | 601'960.30 | 1'165'288.55 | -1'005'324.55 | -17'038.05 | 744'886.25 |
| 1404 Hochbauten | 24'741'757.88 | 26'862.85 | | -944'491.85 | 23'824'128.88 |
| 1406 Mobilien VV | 554'380.42 | 173'365.15 | | -130'407.65 | 597'337.92 |
| 1407 Anlagen im Bau VV | 493'204.50 | 129'867.70 | -477'360.25 | | 145'711.95 |
| 140 Sachanlagen VV | 30'620'543.70 | 2'457'039.05 | -1'482'684.80 | -1'165'222.80 | 30'429'675.15 |
| 1427 Immaterielle Anlagen in | 242'349.80 | 174'956.20 | | | 417'306.00 |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen | 94'132.25 | | | -11'544.25 | 82'588.00 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 336'482.05 | 174'956.20 | 0.00 | -11'544.25 | 499'894.00 |
| 1442 Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 7'106.25 | | -3'553.20 | | 3'553.05 |
| 144 Darlehen | 7'106.25 | 0.00 | -3'553.20 | | 3'553.05 |
| 1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 2'100'000.00 | | | | 2'100'000.00 |
| 1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen | 54'000.00 | | | | 54'000.00 |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | 2'154'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'154'000.00 |
| 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | 0.00 | 113'085.00 | | | 113'085.00 |
| 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 471'247.05 | | | -19'837.55 | 451'409.50 |
| 1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 | | | 3'600'000.00 |
| 146 Investitionsbeiträge | 2'271'247.05 | 1'913'085.00 | 0.00 | -19'837.55 | 4'164'494.50 |
| 14 VERWALTUNGSVERMÖGEN | 35'389'379.05 | 4'545'080.25 | -1'486'238.00 | -1'196'604.60 | 37'251'616.70 |

Die Richtlinien zu den Abschreibungen und Wertverminderungen sind im § 58 FHGG wie folgt geregelt:

- Anlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie nach der angenommenen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.
- Ist auf einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauernde Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

Die Nutzungsdauern der Anlagekategorie sind im § 38 FHGV bzw. im Anhang 1 FHGV definiert. Die Gemeinde Oberkirch weicht bei keiner Anlage von der gesetzlich festgelegten Nutzungsdauer ab.

Die Aktivierungsgrenze nach § 30 FHGV für Sachanlagen und immaterielle Anlagen im Finanz- und Verwaltungsvermögen sowie für Investitionsbeiträge an Dritte beträgt für die Gemeinde Oberkirch CHF 20'000.00.*

* Im November 2021 konnte die Gemeinde Oberkirch den 5'000 Einwohner begrüßen. Das Budget für das Jahr 2022 wurde jedoch im Spätsommer/Herbst 2021 erstellt mit einer Einwohnerzahl unter 5'000. Deshalb ist in der vorliegenden Rechnung immer noch die damals gültige Aktivierungsgrenze massgebend.

1.7-6 Rückstellungsspiegel

| | Buchwert per | Bildung | Auflösung | Verwendung | Umbuchung | Buchwert per | Begründungen |
|--|-------------------|------------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | 01.01.2022 | 2022 | 2022 | 2022 | langfr. / kurzfr. | 31.12.2022 | |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| 2050 <i>Kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals</i> | 52'750.00 | 4'970.00 | | -9'290.00 | | 48'430.00 | A) |
| 2055 <i>Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit</i> | 60'000.00 | | | -60'000.00 | | 0.00 | |
| 2059 <i>Übrige kurzfristige Rückstellungen</i> | 73'756.50 | 87'840.00 | | -73'756.50 | | 87'840.00 | B) |
| 205 Total Kurzfristige Rückstellungen | 186'506.50 | 92'810.00 | 0.00 | -143'046.50 | 0.00 | 136'270.00 | |
| 208 Langfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| 208. <i>Langfristige Rückstellungen</i> | | | | | | | |
| 208 Total Langfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| GESAMTTOTAL Kurz- und Langfristige Rückstellungen | 186'506.50 | 92'810.00 | 0.00 | -143'046.50 | 0.00 | 136'270.00 | |

Begründungen:

- A) Im 2022 konnten Überstunden von CHF 4'320.00 abgebaut werden.
- B) Die Dienststelle Asyl- und Flüchtlingswesen hat der Gemeinde Oberkirch die Ersatzabgabe für das 3. Quartal 2022 mit CHF 14'400.00 und für das 4. Quartal mit CHF 73'440.00 für die fehlenden Unterkunftsplätze in Rechnung gestellt. Mit diesen Rechnungen ist die Gemeinde nicht einverstanden, deshalb wurde die Rückstellung gebildet.

1.7-7 Eventualverbindlichkeiten

Nachzahlungspflicht von CHF 50'000.00

Gemäss Kaufvertrag vom 28.07.2006 ist die Gemeinde Oberkirch verpflichtet, bei einer Bebauung des Grundstückes Nr. 363, Grundbuch Oberkirch, eine Zahlung von CHF 50'000.00 zu leisten.

| Art | Abschlussdatum | Kontraktvolumen | Laufzeit bis | Fester Zins | Variabler Zins |
|---------------------|----------------|-----------------|--------------|-------------|----------------|
| Nachzahlungspflicht | 28.07.2006 | 50'000.00 | auf weiteres | 0% | 0.00% |

1.7-8 Finanzielle Zusicherungen

| Bezeichnung | ER/IR | 2023 | 2024 | später | Total |
|---|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Zugesicherte Gemeindebeiträge der Erfolgsrechnung | ER | 92'600.00 | 92'600.00 | 92'600.00 | 277'800.00 |
| Zugesicherte Gemeindebeiträge an Investitionen | IR | 0.00 | | | 0.00 |
| Alterswohnungen Grünfeld | ER | 225'500.00 | 225'500.00 | 225'500.00 | 676'500.00 |
| Langfristige Mietverträge (inkl. operating Leasing) | ER | 12'000.00 | 12'000.00 | 12'000.00 | 36'000.00 |
| Totale finanzielle Zusicherungen | | 330'100.00 | 330'100.00 | 330'100.00 | 990'300.00 |

1.7-9 Eigenkapitalnachweis

| | Anfangs- bestand | Einlagen / Entnahmen EK vor Abschluss | Jahresergebnis (Gewinn - / Verlust +) | Verbuchung Jahresergebnis / Umbuchungen EK | Endbestand |
|--|-----------------------|---|--|--|-----------------------|
| 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | | | | |
| 2900.50 Spezialfinanzierung Feuerwehr | -56'823.96 | 4'183.79 | | | -52'640.17 |
| 2900.70 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung | -3'912'682.13 | -380'217.70 | | | -4'292'899.83 |
| 2900.80 Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft | -293'284.27 | 23'840.95 | | | -269'443.32 |
| 290 Total Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | -4'262'790.36 | -352'192.96 | | | -4'614'983.32 |
| 291 Fonds im Eigenkapital | | | | | |
| 2910.00 Sozialfonds | -22'099.83 | 1'262.50 | | | -20'837.33 |
| 2910.02 Fonds Aufwertung Landsch. & Naturschutz | -1'526'228.35 | 43'929.25 | | | -1'482'299.10 |
| 291 Total Fonds im Eigenkapital | -1'548'328.18 | 45'191.75 | | | -1'503'136.43 |
| 295 Aufwertungsreserve | | | | | |
| 2950.00 Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt | -2'259'444.97 | 290'000.00 | | | -1'969'444.97 |
| 295 Total Aufwertungsreserve | -2'259'444.97 | 290'000.00 | | | -1'969'444.97 |
| 298 Übriges Eigenkapital | | | | | |
| 2980.00 kumulierte ausserordentliche Ergebnisse | | | | | |
| 298 Total übriges Eigenkapital | | | | | |
| 2990 Jahresergebnis | | | | | |
| 2990.00 Jahresergebnis laufendes Jahr | | | 275'275.83 | | 275'275.83 |
| Jahresergebnis Vorjahr | -572'773.41 | | | 572'773.41 | 0.00 |
| 2990 Total Vorjahresergebnis / Jahresergebnis | -572'773.41 | | 275'275.83 | 572'773.41 | 275'275.83 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse Vorjahre | | | | | |
| 2999.00 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -16'297'311.97 | | | -572'773.41 | -16'870'085.38 |
| 2999 Total kumulierte Ergebnisse Vorjahre | -16'297'311.97 | | | -572'773.41 | -16'870'085.38 |
| GESAMTTOTAL EIGENKAPITAL | -24'940'648.89 | -17'001.21 | 275'275.83 | 0.00 | -24'682'374.27 |

1.7-10 Sonderkreditkontrolle

| Konto | Bezeichnung | Beschluss | Brutto-Kredit | beansprucht bis 31.12.2021 | ergänzt Budget 2022 | | Rechnung 2022 | | Kreditkontrolle beanspr. bis 31.12.2022 | Kreditkontrolle verfügbar ab 01.01.2023 | Bemerkungen |
|--------------|--|--------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|------------|---------------|-----------|---|---|-------------|
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | | | |
| 30 | Bildung und Kultur | | | | | | | | | | |
| 30.213.99.00 | Investitionsbeitrag Neubau Oberstufenschulhaus Sursee | U 29.11.2020 Covid-19 | 5'400'000.00 | 1'800'000.00 | 1'800'000.00 | --- | 1'800'000.00 | --- | 3'600'000.00 | 1'800'000.00 | |
| 50 | Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung | | | | | | | | | | |
| 50.720.99.07 | Sonderkredit Neubau SABA Juch | GV 13.09.2021 | 1'552'000.00 | 37'079.70 | 800'000.00 | 660'000.00 | 22'605.70 | 0.00 | 59'685.40 | 1'492'314.60 | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

U = Urne SK = Sonderkredit

1.7-11 Ergänztes Budget Investitionsrechnung nach Aufgabenbereichen

| Investitionsrechnung | Budget festgesetzt 2022 | Kredit-überträge aus Vorjahr Rechnung 2021 | Nachtrags-kredite | Kredit-überträge ins Folgejahr 2023 | Budget ergänzt 2022 |
|--|-------------------------|--|-------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Bruttoinvestitionen (alle Aufgabenbereiche) | 5'543'000.00 | 1'066'000.00 | 0.00 | -939'000.00 | 5'670'000.00 |
| 10 Politik und Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20 Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 30 Bildung und Kultur | 1'891'000.00 | 40'000.00 | 0.00 | -90'000.00 | 1'841'000.00 |
| <i>Schulraumplanung</i> (30.219.99.05) | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | -40'000.00 | 0.00 |
| <i>Beitrag an Pfadiheim Sursee</i> (30.322.99.00) | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | -50'000.00 | 0.00 |
| 40 Gesundheit und Soziales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung | 3'652'000.00 | 1'026'000.00 | 0.00 | -849'000.00 | 3'829'000.00 |
| Hochbauten | | | | | |
| <i>altes Bürgerheim: Sanierung</i> 2. Obergeschoss (50.029.99.04) | 30'000.00 | 0.00 | 0.00 | -27'000.00 | 3'000.00 |
| Immobilien | | | | | |
| <i>Türautomation, 1. Etappe</i> (Trakt A, B, C) (50.217.99.05) | 180'000.00 | 38'000.00 | 0.00 | -146'000.00 | 72'000.00 |
| Strassen/Verkehrswege | | | | | |
| <i>Sanierung/Gestaltung</i> Bahnstrasse/Bahnhofplatz (50.615.99.01) | 0.00 | 334'000.00 | 0.00 | 0.00 | 334'000.00 |
| <i>Ausbau öffentliche</i> Strassenbeleuchtung (50.615.99.13) | 32'000.00 | 0.00 | 0.00 | -8'000.00 | 24'000.00 |
| <i>Verkehrsberuhigung</i> Feldhöflistrasse (MP Luzernstrasse) 50.615.99.18 | 120'000.00 | 0.00 | 0.00 | -112'000.00 | 8'000.00 |
| <i>Beitrag Massnahmen 2022+</i> Güterstrassen Strassengenos. OKB (50.616.99.03) | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | -100'000.00 | 0.00 |
| <i>Beitrag Massnahmen</i> Hochwasser Güterstrasse Hohliebi (50.616.99.04) | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | -50'000.00 | 0.00 |

| Investitionsrechnung | Budget festgesetzt 2022 | Kredit- überträge aus Vorjahr Rechnung 2021 | Nachtrags- kredite | Kredit- überträge ins Folgejahr 2023 | Budget ergänzt 2022 |
|---|-------------------------------|---|-----------------------|--|---------------------------|
| <i>Provisorische Bushaltestelle Luzern-/Bahnstrasse (Linie 62 und 65) (50.621.99.04)</i> | 0.00 | 30'000.00 | 0.00 | -14'000.00 | 16'000.00 |
| Tiefbauten | | | | | |
| <i>Neubau Löschwasserbehälter Renzlingen (50.710.99.00)</i> | 150'000.00 | 0.00 | 0.00 | -144'000.00 | 6'000.00 |
| <i>Einführung Trennsystem Bahnstrasse/Bahnhofplatz (50.720.99.08)</i> | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 |
| <i>Einführung Trennsystem Süd/Luzernstrasse (50.720.99.09)</i> | 0.00 | 252'000.00 | 0.00 | -73'000.00 | 179'000.00 |
| <i>Einkauf Entwässerungsanlage Sursee Regenrückhaltebecken Zirkusplatz (50.720.99.15)</i> | 300'000.00 | 0.00 | 0.00 | -120'000.00 | 180'000.00 |
| Gewässer | | | | | |
| <i>Revitalisierung Sure (50.741.99.03)</i> | 0.00 | 172'000.00 | 0.00 | 0.00 | 172'000.00 |
| <i>Revitalisierung (Länggasse) Hofbach (50.741.99.07)</i> | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | -55'000.00 | 5'000.00 |
| 60 Finanzen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1.7-12 Finanzkennzahlen

Die Kennzahlen für die Rechnung 2022 werden aufgrund des Excel-Tools Finanzkennzahlen, das von LUSTAT Statistik Luzern erstellt wurde, berechnet. Als Vergleich werden jeweils die vier letzten Jahre abgebildet, wovon das aktuelle Jahr fett dargestellt wird. Im Jahr 2019 erfolgt die Erhebung der Kennzahlen nach HRM2 erstmalig, somit ist ein Vergleich von vier Jahren nun zum ersten Mal möglich.

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als CHF 1'500.00 beträgt.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|---------------|---------|---------|---------|
| Selbstfinanzierungsgrad | 23.3 % | 54.1 % | 392.9 % | 121.1 % |
| Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre | 96.6 % | 123.2 % | 93.0 % | 41.5 % |

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als CHF 1'500.00 beträgt.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------|--------------|-------|--------|--------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 4.0 % | 8.2 % | 18.4 % | 11.9 % |

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------|---------------|-------|-------|-------|
| Zinsbelastungsanteil | -0.3 % | 0.0 % | 0.1 % | 0.1 % |

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------|--------------|-------|-------|-------|
| Kapitaldienstanteil | 4.9 % | 5.1 % | 4.6 % | 5.0 % |

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Nettoverschuldungsquotient | 61.1 % | 39.8 % | 25.3 % | 48.7 % |

Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens. Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll CHF 2'500.00 nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| Nettoschuld je Einwohner/in | CHF 1'796.00 | CHF 1'201.00 | CHF 836.00 | CHF 1'552.00 |

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll CHF 3'000.00 nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoschuld ohne SF je Einwohner/in | CHF 2'679.00 | CHF 2'021.00 | CHF 1'562.00 | CHF 2'215.00 |

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Bruttoverschuldungsanteil | 217.1 % | 147.5 % | 131.6 % | 193.1 % |

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Politik und Verwaltung umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Gemeindeversammlung
- Gemeinderat
- Gemeindeverwaltung
- Bürgerrechtswesen
- Massenmedien

Der Gemeinderat führt und leitet die Geschäfte auf strategischer Ebene. Für die operative und rechtmässige Umsetzung ist die Gemeindeverwaltung verantwortlich. Sie erarbeitet für die Stimmberechtigten die Entscheidungsgrundlagen für die Gemeindeversammlungen und die kommunalen Abstimmungen.

Die Aufgaben der Leistungsgruppe Gemeindeverwaltung ergeben sich aus den gesetzlichen Vorgaben - insbesondere der Gemeindeordnung und der Organisationsverordnung der Gemeinde Oberkirch.

Der Gemeinderat legt die Gemeindestrategie fest und definiert die Aufgaben im Legislaturprogramm. Der politische Leistungsauftrag entspricht dem betrieblichen Leistungsauftrag.

Der Gemeinderat engagiert sich aktiv bei der regionalen Zusammenarbeit und pflegt den offenen und konstruktiven Austausch mit themenbezogenen Anspruchsgruppen.

Bezug zur Gemeindestrategie

- Der Gemeinderat entscheidet strategisch und wird dabei von einer modernen Verwaltung unterstützt, welche die operativen Aufgaben übernimmt.
- Der Gemeinderat pflegt einen konstruktiven Austausch und engagiert sich aktiv bei der regionalen Zusammenarbeit.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Gemeinderat

- Überarbeitung gesetzliche Grundlagen (Organisationsverordnung, Einführung Einbürgerungskommission)
- Weiterführung enge Zusammenarbeit mit den Parteien

Gemeindeverwaltung

- Periodische Kontrolle der Organisation und Ressourcen

Massenmedien

- Digitalisierung ganzheitlich weiterführen

Lagebeurteilung

Nach Covid-19 konnten wieder zwei ordentliche Gemeindeversammlungen durchgeführt werden. Das letzte Jahr war von personellen Ausfällen infolge Mutterschaftsurlaub und Unfall auf der Gemeindeverwaltung geprägt. Bei der Digitalisierung konnten wichtige Schritte gemacht werden. Die Einbürgerungskommission wurde per 01.01.2022 eingesetzt. Sie hat ihre Arbeit aufgenommen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Der Austausch mit den Parteien konnte im gewohnten Rahmen geführt werden. Die Gemeinderätinnen und Gemeinderäte engagierten sich bei den verschiedenen Projekten der Region (Regionaler Entwicklungsträger RET und Projektplattform Sursee Plus). Die Projekte und Vernehmlassungen verursachten zusätzlichen Aufwand auch für die Verwaltung. Die Einbürgerungskommission konnte bereits einige Einbürgerungsgesuche behandeln. Aufgrund von Personalausfällen (Mutterschaftsurlaub und Unfall) auf der Gemeindeverwaltung mussten teils Stellvertretungen wahrgenommen und teilweise Arbeiten aufgeschoben werden. Trotzdem konnten aber weitere grosse Schritte in der Digitalisierung getätigt werden. Im Herbst erfolgte die grosse Umstellung des Rechenzentrums von der Stadt Luzern zur OBT. Weiter wurde die neue Software KLIB (Administration Sozialwesen) eingeführt. Das Papier-Archiv konnte abgeschlossen werden. Die Einführung des digitalen Archivs ist weiterhin in vollem Gange. Der betriebliche Leistungsauftrag wurde eingeführt und das Controlling wurde erweitert. Mit der Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen (Organisationsverordnung, Gemeindeordnung etc.) wurde gestartet und wird im 2023 fortgesetzt.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|---|---|-----------|--|
| Chance: Regionale Zusammenarbeit | Projekte können gemeinsam gelöst werden | hoch | Partnerschaftliche Zusammenarbeit mit den Nachbargemeinden, innerhalb Sursee Plus und im RET |
| Chance: Moderne Organisation und Infrastruktur | Digitalisierung weiterführen | hoch | Umsetzung Digitalisierungsprojekte |
| Risiko: Kompromissfindung bei laufenden und zukünftigen Projekten | Projekte und Entwicklungen werden blockiert | hoch | Differierende Meinungen möglichst frühzeitig einbeziehen |

Massnahmen und Projekte

| | Status IR/ER | Kosten Total 2020-2021 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|------------------------|-----------------|---------------------------|-----------|------------------|----------------|------------------|
| Überarbeitung Homepage | Umsetzung ER | 5 | 2019-2021 | 5 | | |

Messgrössen

| Messgrösse | Zielgrösse | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|
| Anzahl Einwohner/innen | nach REK | 5'023 | 5'086 | 5'072 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Saldo Globalbudget | 786'741.79 | 896'372.75 | 807'343.69 | -89'029.06 | -9.93 |
| Total Aufwand | 3'439'821.89 | 3'738'705.30 | 3'503'493.14 | -235'212.16 | -6.29 |
| Total Ertrag | 2'653'080.10 | 2'842'332.55 | 2'696'149.45 | -146'183.10 | -5.14 |

| | | | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|------------------------------|---------------------|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------|
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | | | |
| LG | Gemeindeversammlung | Saldo | 79'132.20 | 87'882.80 | 65'244.54 | -22'638.26 | -25.76 |
| LG | Gemeinderat | Saldo | 346'448.50 | 360'274.65 | 341'943.10 | -18'331.55 | -5.09 |
| LG | Gemeindeverwaltung | Saldo | 274'367.64 | 329'989.40 | 291'038.00 | -38'951.40 | -11.80 |
| LG | Bürgerrechtswesen | Saldo | 10'725.75 | 27'928.85 | 18'149.25 | -9'779.60 | -35.02 |
| LG | Massenmedien | Saldo | 76'067.70 | 90'297.05 | 90'968.80 | 671.75 | 0.74 |

Investitionsrechnung

| | | | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|--|--|------------------|------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Ausgaben | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einnahmen | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget konnte im Aufgabenbereich «Politik und Verwaltung» um 9.93 % oder CHF 89'029.06 unterschritten und somit eingehalten werden.

Im 2022 fanden drei Abstimmungen und zwei Gemeindeversammlungen statt. Budgetiert waren fünf Abstimmungen und zwei Gemeindeversammlungen. Deshalb schloss die LG Gemeindeversammlung tiefer ab als budgetiert.

Der Neuzuziehendenanlass und auch die Jungbürgerfeier konnten im 2022 wieder durchgeführt werden. Das Interesse war aber geringer als in den Vorjahren. Die LG Gemeinderat schloss etwas tiefer ab als budgetiert.

In der LG Gemeindeverwaltung konnten Versicherungsleistungen (Unfalltaggelder sowie Mutterschaftsentschädigungen) eingenommen werden. Teilweise wurden die budgetierten Digitalisierungs-Projekte aufgrund Unfall-/Mutterschaftsabwesenheiten nicht in Angriff genommen. Im November 2022 fand der Wechsel des Rechenzentrums zur OBT statt. Es wurde dadurch nicht der ganze budgetierte Informatiknutzungsaufwand benötigt. Im Bereich Bürgerrechtswesen sowie Teilungswesen (LG Gemeindeverwaltung) konnten wiederum Mehreinnahmen verzeichnet werden. Deshalb schloss die LG Gemeindeverwaltung tiefer ab als budgetiert.

Investitionsrechnung

Keine Investitionen im 2022.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft umfasst die folgenden Leistungsgruppen:

- Wirtschaft und Gewerbe
- Sicherheit
- Sport

Der Aufgabenbereich Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft umfasst u. a. das Markt- und Gewerbewesen, die Jagd und Fischerei, den Tourismus, das Betreibungsamt, die Feuerwehr, das Schiesswesen, den Zivilschutz und den Gemeindeführungsstab Region Sursee sowie den Sport.

Die Vereine, gemeindeeigene und regionale Organisationen sowie Mitwirkende im Sportbereich sind eine wichtige Basis für das sportliche und gesellschaftliche Leben der Gemeinde Oberkirch. Sie tragen wesentlich zur Lebensqualität und Identität der Gemeinde bei.

Der Bereich Öffentliche Sicherheit erfüllt in Zusammenarbeit und Koordination mit den Partnerorganisationen Aufgaben zu Gunsten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung.

Für die Wirtschaft und das Gewerbe werden bestmögliche Rahmenbedingungen für deren Entwicklung bereitgestellt.

Bezug zur Gemeindestrategie

- Oberkirch bietet attraktive Infrastrukturen für Sport, Kultur und Freizeit an und unterstützt die Vereinsaktivitäten.
- Die Ansiedlung von Klein- und Mittelbetrieben wird gefördert und das lokale Gewerbe wird berücksichtigt.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Wirtschaft und Gewerbe

- Erhaltung und Förderung neuer Arbeitsplätze
- Aktive Wirtschaftsförderung
- Oberkircher Unternehmungen bei der Vergabe von Aufträgen zu Konkurrenzpreisen berücksichtigen

Sport

- Förderung der Sportvereine
- Aktive Unterstützung von Projekten und Integration in die räumliche Entwicklung
- Mitarbeit starke Sportregion Sursee

Lagebeurteilung

Nach Jahren mit Trainings- und Anlassausfällen aufgrund Covid Massnahmen konnten im Jahr 2022 wieder alle Trainings und Anlässe der Vereine durchgeführt werden. Die Gemeinde Oberkirch richtet finanzielle Beiträge nach den Richtlinien an Sportvereine aus.

Mit dem Gewerbegebiet Länggasse kann und soll auch längerfristig Raum für eine Entwicklung des örtlichen Gewerbes zur Verfügung gestellt werden.

Durch die regionale Zusammenarbeit wird die öffentliche Sicherheit gewährleistet.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Gemeinde Oberkirch hat im 2022 wiederum nach geltendem Konzept die Beiträge an die "einheimischen" Sportvereine ausgerichtet.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|--|-----------|--|
| Chance: belebtes Vereinsleben, welches ein vielfältiges Sportangebot fördert | Attraktives Sportangebot in der Gemeinde; Förderung des gesellschaftlichen Zusammenhalts | mittel | Unterstützung der Vereine mit finanziellen Beiträgen und gebührenfreier Benützung von Infrastrukturen. |
| Chance: gesunde Entwicklung des Gewerbes | Schaffung neuer Arbeitsplätze | mittel | Raum für Gewerbe wird zur Verfügung gestellt. |
| Chance: Starkes Gewerbe | Stärkung der Auftragslage der örtlichen Gewerbebetriebe | mittel | Vergabe Bauaufträge an örtliches Gewerbe zu Konkurrenzpreisen. |
| Chance: Regionale Zusammenarbeit für die öffentliche Sicherheit | Geringerer personeller und finanzieller Aufwand; umfangreichere Ressourcen an Geräten, Fahrzeugen und Fachwissen | hoch | Beibehaltung und Stärkung der regionalen Organisations- und Einsatzstrukturen. |

Massnahmen und Projekte

| | Status IR/ER | Kosten Total 2020-2021 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|-------|--------------|------------------------|----------|---------------|-------------|---------------|
| Keine | | | | | | |

Messgrössen

| Messgrösse | Zielgrösse | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|--|------------|---------------|-------------|---------------|
| Anzahl ortsansässige Sportvereine | | 11 | 11 | 12 |
| Summe Aufträge an örtliches Gewerbe (Beträge ab CHF 20'000.00) | Betrag | 168'594 | | 0 |

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------|
| Saldo Globalbudget | 308'728.75 | 355'379.41 | 342'958.36 | -12'421.05 | -3.50 | |
| Total Aufwand | 564'907.20 | 615'057.25 | 601'494.70 | -13'562.55 | -2.21 | |
| Total Ertrag | 256'178.45 | 259'677.84 | 258'536.34 | -1'141.50 | -0.44 | |
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | | |
| LG Wirtschaft und Gewerbe | Saldo | 39'126.80 | 46'706.50 | 47'315.55 | 609.05 | 1.30 |
| LG Sicherheit | Saldo | 59'071.35 | 66'077.01 | 64'835.51 | -1'241.50 | -1.88 |
| LG Sport | Saldo | 210'530.60 | 242'595.90 | 230'807.30 | -11'788.60 | -4.86 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Ausgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein**Erfolgsrechnung**

Das Globalbudget konnte im Aufgabenbereich «Wirtschaft, Sicherheit und Gesellschaft» um 3.50 % oder CHF 12'421.05 unterschritten und somit eingehalten werden.

Bei allen drei LG gibt es nur kleine Abweichungen gegenüber dem Budget (Abweichung unter 5 %).

Investitionsrechnung

Keine Investitionen im 2022.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bildung und Kultur umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Kindergarten und Primarschule
- Sekundarstufe I und Kantonsschule
- Musikschule
- Sonderschule
- übriges Bildungswesen (Spielgruppe)
- Kultur
- Jugendbetreuung

Der Aufgabenbereich Bildung und Kultur gewährleistet die Vermittlung von Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen entsprechend dem Volksschulgesetz. Ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten nimmt die Volksschule auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse. Zudem werden umfassende Tagesstrukturen angeboten.

Neben dem Angebot der Schule Oberkirch sind die Aufwendungen für die Schülerinnen und Schüler, welche die Sekundar- und Kantonsschule besuchen, in diesem Aufgabenbereich eingeschlossen. Auch sind die Beiträge an den Kanton für die Sonderschulen enthalten, welche nach Einwohnerzahl zu leisten sind. Die Leistungsgruppe Musikschule umfasst die Leistungen und das Angebot der regionalen Musikschule.

Oberkirch unterstützt kulturelle Vereine und fördert Anlässe und Veranstaltungen lokaler Kulturschaffender.

Bezug zur Gemeindestrategie

Es wird eine zeitgemässe Schule mit umfassenden Betreuungsangeboten in hoher Qualität angeboten. Dafür werden gute Infrastrukturen zur Verfügung gestellt.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Im Vordergrund steht die Einführung/Umsetzung des Lehrplans 21 und der Entwicklungsschwerpunkte gemäss der externen Schulevaluation.

Lagebeurteilung

Bei der Umsetzung des Lehrplans 21 ist der Fokus auf Optimierungsschritte im pädagogischen und didaktisch-methodischen Bereich ausgerichtet. Die neuen Lehrmittel bieten digitale Lernplattformen mit motivierendem und abwechslungsreichem Übungsmaterial an. Lernende vom KG bis Ende 6. Klasse sammeln ihre Lernerfolge und persönlichen Highlights in systematischen Lerndokumentationen.

Alle 3. bis 6. Klassen sind mit Tablets ausgestattet, um die Entwicklung von digitalen Kompetenzen zu fördern. Auch im Zyklus 1 stehen Tablets zur Vertiefung der fachlichen und überfachlichen Kompetenzen zur Verfügung. Digitale Medien werden auf allen Stufen in der Begabungs- und Begabtenförderung eingesetzt. Teams von Office 365 dient als optimale Kooperationsplattform für die Zusammenarbeit zwischen Lehrpersonen und Lernenden.

Die Spielgruppe Oberkirch wurde anfangs 2023 durch einen neuen Vereinsvorstand übernommen. Bereits seit 2020 wird durch die Spielgruppe Oberkirch ein Angebot der frühen Sprachförderung umgesetzt. Per 1. August 2024 gilt neu ein im Volksschulbildungsgesetz verankertes Angebotsobligatorium im Vorschulbereich mit einigen gesetzlichen Vorgaben wie beispielsweise standardisierten Sprachstandserhebungen. Das Angebot in Oberkirch wird im Rahmen eines Teilprojekts "Frühe Sprachförderung" des Gesamtprojekts "Frühe Förderung" in einen neuen, den gesetzlichen Neuerungen angepassten Rahmen überführt. Zur Umsetzung der gesetzlich vorgeschriebenen Sprachstandserhebungen wurde eine Arbeitsgruppe gebildet.

Zur Planung des Schulraumbedarfs im Rahmen des Projekts "Schulraumplanung 2035" wurde eine Arbeitsgruppe eingesetzt. Im Projekt sollen Raumbedürfnisse seitens der Schule sowie weiterer Anspruchsgruppen für den Zeithorizont bis 2035 abgeholt und koordiniert werden, um daraus allfällige adäquate Bauvorhaben ableiten zu können. In einem ersten Schritt werden dazu notwendige Planungsgrundlagen erarbeitet.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung des Lehrplans 21 ist abgeschlossen, daher wurde der Fokus auf Optimierungsschritte im pädagogischen und didaktisch-methodischen Bereich ausgerichtet.

Zu den Zielen in den Bereichen Frühe Förderung (inkl. Reorganisation Spielgruppe und frühe Sprachförderung) sowie Bedarfsplanung für den Schulraum bis 2035 (Schulraumplanung) aus dem aktuellen Legislaturprogramm wurden entsprechende Projekte gestartet.

Zur besseren Vernetzung und Sichtbarmachung der lokalen Kultur wurde, initiiert von der Kulturkommission Oberkirch, ein Verzeichnis für Kulturschaffende auf der Website der Gemeinde Oberkirch geschaffen.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|---|-----------|--|
| Chance: Steigende Schülerzahlen führen zu optimierten Klassengrössen und verhindert Unterbestände. | Niedrige Kosten pro Schülerin und Schüler dank optimaleren Klassengrössen. Vermeidung von Strafzahlungen an den Kanton aufgrund von Unterbeständen. | hoch | Jährliche Klassenplanung. Entwicklung der Schülerzahlen beobachten. Unterbestände vermeiden. |
| Risiko: Neue Projekte und Vorgaben durch Bund und Kanton | Ressourcenintensive Umsetzungsprojekte Überbelastung von Schulleitung und Lehrpersonen | mittel | Langfristige Planung und Umsetzung. Als Gemeinde eine aktive Rolle bei der kantonalen Schulentwicklung einnehmen. |
| Chance: regionale Zusammenarbeit im Bildungsbereich (Sekundarschule, Musikschule, Schuldienste) | Tiefere Kosten aufgrund besserer Auslastung, sowie Nutzung von Synergien. | mittel | Weiterführen und Weiterentwickeln der regionalen Zusammenarbeit. |

Massnahmen und Projekte

| Zahlen in tausend Franken | Status IR/ER | Kosten Total 2021-2022 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|---|--------------|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Anschaffung Schülertablets | Umsetzung IR | 71 | 2020 bis auf weiteres | 49 | 20 | 22 |
| Neubau Sekundarschulhaus in Sursee | Umsetzung IR | 3'600 | 2021-2023 | 1'800 | 1'800 | 1'800 |
| Bereitstellung Tablets und Laptops Schule | Umsetzung IR | 0 | 2021 | 0 | | |
| Schulraumplanung <i>Kreditübertragung von 2022 ins Folgejahr 2023 (-40)</i> | Umsetzung IR | 0 | 2022 | | | |
| Mobiliar Eröffnung 6. Kindergarten | Umsetzung IR | 0 | 2022 | | 21 | 0 |
| Beitrag für Sanierung Pfadiheim Sursee <i>Kreditübertragung ins Folgejahr 2023 (-50)</i> | Umsetzung IR | 0 | 2022 | | | |

Messgrößen

| Messgrösse | Art Zielgrösse | | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|------------------------------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| Durchschnittliche Klassengrösse | KIGA | 16-22 | 20 | 17 | 21 |
| | PRIM | Kinder | 18 | 17 | 17 |
| Anzahl Lernende | KIGA | | 99 | 99 | 105 |
| | PRIM | | 310 | 310 | 313 |
| | SEK | | 109 | 108 | 112 |
| | KANTI | | 44 | 44 | 47 |
| Kosten pro Lernende | KIGA | | 7'522 | 8'816 | 7'882 |
| | PRIM | | 7'561 | 8'637 | 8'593 |
| | SEK | | 8'632 | 7'991 | 8'568 |
| | KANTI | | 11'170 | 11'338 | 10'934 |

Legende: KIGA = Kindergarten / PRIM = Primarschule / SEK = Sekundarschule / KANTI = Kantonsschule

Entwicklung der Finanzen**Erfolgsrechnung**

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| Saldo Globalbudget | 6'237'778.00 | 6'841'556.35 | 6'630'792.85 | -210'763.50 | -3.08 |
| Total Aufwand | 11'388'453.40 | 12'404'890.45 | 12'171'770.45 | -233'120.00 | -1.88 |
| Total Ertrag | 5'150'675.40 | 5'563'334.10 | 5'540'977.60 | -22'356.50 | -0.40 |

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------|
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | |
| LG Kindergarten und Primarschule | Saldo | 3'439'730.20 | 3'964'835.85 | 3'864'629.65 | -100'206.20 -2.53 |
| LG Sekundarstufe I und Kantonsschule | Saldo | 1'432'426.15 | 1'361'958.20 | 1'473'658.85 | 111'700.65 8.20 |
| LG Musikschule | Saldo | 429'059.30 | 451'953.75 | 300'573.50 | -151'380.25 -33.49 |
| LG Sonderschule | Saldo | 621'051.10 | 688'468.35 | 664'592.85 | -23'875.50 -3.47 |
| LG übriges Bildungswesen | Saldo | 74'089.70 | 109'198.00 | 94'386.50 | -14'811.50 -13.56 |
| LG Kultur | Saldo | 213'356.80 | 233'764.35 | 203'291.85 | -30'472.50 -13.04 |
| LG Jugendbetreuung | Saldo | 28'064.75 | 31'377.85 | 29'659.65 | -1'718.20 -5.48 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Ausgaben | 1'849'234.00 | 1'841'000.00 | 1'822'186.20 | -18'813.80 | -1.02 |
| Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | 1'849'234.00 | 1'841'000.00 | 1'822'186.20 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget konnte im Aufgabenbereich «Bildung und Kultur» um 3.08 % oder CHF 210'763.50 unterschritten und somit eingehalten werden.

Im Budget 2022 wurde ab Schuljahr 2022/23 mit einer zusätzlichen Kindergartenklasse gerechnet. Diese musste noch nicht eröffnet werden. Es waren drei Primarschulklassen im Unterbestand und somit musste eine Ausgleichszahlung von CHF 30'000.00 bezahlt werden, budgetiert war nur eine Klasse mit CHF 10'000.00.

Bei der Sekundarstufe I fielen die Schulgeldbeiträge an die Stadt Sursee höher aus, da beim Budgetieren jeweils von der aktuellen Schülerzahl ausgegangen wird. Effektiv waren es aber 4 Lernende mehr. Auch in der Sportschule Kriens wird von der aktuell bekannten Schülerzahlen ausgegangen, effektiv waren es 3 Schüler mehr als budgetiert. Dies verursachte Mehrkosten von insgesamt CHF 107'000.00.

Der Beitrag an die Musikschule Region Sursee ist tiefer ausgefallen, weil der Kanton eine Nachzahlung für Januar 2020 bis Juli 2022 von CHF 108'673.90 ausgerichtet hat. Dies um die Kantonsbeiträge an den neu geltenden Kostenteiler 50:50 anzupassen. Die Kantonsbeiträge an die integrative Sonderschule sind tiefer ausgefallen als angenommen, aber auch die Aufwände (Lehrerbesoldungen) waren weniger hoch als budgetiert.

Die Vereinsbeiträge an einheimische kulturelle Vereine wurden wiederum gemäss Konzept ausgerichtet. Da nicht alle Vereine ein Beitragsgesuch eingereicht haben, wurde das Budget unterschritten.

Investitionsrechnung

Die zweite geplante Tranche für den Investitionsbeitrag an das Sekundarschulhaus Sursee von CHF 1'800'000.00 und die Anschaffung der Schülertablets wurden getätigt. Der 6. Kindergarten wurde nicht eröffnet, deshalb wurden die budgetierten Kosten für das Mobiliar nicht benötigt. Die budgetierten Beträge an das Pfadiheim Sursee und an die Schulraumplanung wurden noch nicht beansprucht und werden deshalb als Kreditübertrag ins 2023 verschoben.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Gesundheit und Soziales umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Kindes- und Erwachsenenschutz
- Gesundheit
- Soziales

Die Leistungsgruppe Gesundheit beinhaltet die ambulante Krankenpflege und die Restfinanzierungsbeiträge der Gemeinde. Diese sind im Betreuungs- und Pflegegesetz (BPG) festgelegt. Für die Restfinanzierung unterhält die Gemeinde Oberkirch mit der Spitex Sursee und Umgebung und dem Pflegezentrum Feld (Leben im Alter Oberkirch AG) eine Leistungsvereinbarung.

Bezug zur Gemeindestrategie

Die Gemeinde bietet ein zeitgemässes Pflegezentrum mit Dienstleistungen an und fördert altersgerechte Wohnungen im Sinne von „ambulant vor stationär“.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Betagte und pflegebedürftige Menschen sollen dank der Unterstützung durch die kommunalen und regionalen Institutionen, so lange wie möglich in der vertrauten Umgebung wohnen bleiben können. Mit dem Pflegezentrum Feld und dem regionalen Haus für Pflege und Betreuung Seeblick Sursee wird die umfassende Betreuung und Pflege sichergestellt. Das gute Angebot der ärztlichen Versorgung soll erhalten bleiben. Die Vernetzung und Förderung der verschiedenen Angebote im Alter sind uns sehr wichtig, wir beteiligen uns am regionalen Altersleitbild und an dessen Umsetzung.

Im Sozialwesen ist die Gemeinde Oberkirch bestrebt, die regionale Zusammenarbeit weiterzuführen (Alimenteninkasso, SoBZ und KESB).

Wir unterstützen familienergänzende Betreuungsangebote für Kinder im Vorschulalter und für schulpflichtige Kinder während der Ferienzeit mit Betreuungsgutscheinen mit dem Ziel, Familie und Beruf besser zu vereinen.

Lagebeurteilung

Die notwendige Erweiterung und Sanierung des Pflegezentrums Feld wird durch die Leben im Alter Oberkirch AG umgesetzt. Baubeginn war im April 2021. Durch die Pflegeplatzerweiterung kann der demographischen Entwicklung in der Gemeinde Rechnung getragen werden.

Ein weiterer wichtiger Eckpfeiler sind die Wohnungen im Alter mit Dienstleistungen, welche an das Pflegezentrum Feld angrenzen. Sie erweitern das Wohnangebot für ältere Menschen. Mit dem Bau der neuen Alterswohnungen konnte bisher infolge eines Beschwerdeverfahrens noch nicht gestartet werden. Um das Wohnangebot den Bewohnerinnen und Bewohnern der bisherigen Alterswohnungen sicherzustellen, hat die Gemeinde das bestehende Mietverhältnis verlängert.

Im Bereich der ambulanten Pflege arbeitet Oberkirch eng mit dem Spitex-Verein Sursee und Umgebung zusammen.

Durch die Mitarbeit am regionalen Altersleitbild und der Beteiligung an dessen Umsetzung kann unsere Region gut auf komplexe Altersthemen gemeinsam reagieren (z. B. Umsetzung kant. Demenzstrategie). Gestützt auf das Altersleitbild hat die Alterskommission Schwerpunkte und Massnahmen definiert, welche laufend umgesetzt werden. Neu ist die Gemeinde Genossenschaftsmitglied bei Zeitgut RegioSursee (Förderung Nachbarschaftshilfe).

Für die familienergänzende Betreuung (Betreuungsgutscheine) wurde eine Analyse in Bezug auf die Region erstellt. In einem nächsten Schritt sollen die Ausführungsbestimmungen revidiert werden.

Die Anzahl Fälle von Sozialhilfebeziehenden ist stabil geblieben. Die Fälle sind zunehmend komplexer, was zu einem höheren Bearbeitungsaufwand führt. Die Corona-Pandemie hat sich nicht auf die Sozialhilfe ausgewirkt.

Nach wie vor sehr herausfordernd ist die Situation in Bezug auf die Unterbringung von geflüchteten Menschen. Im Hotel Feld und im Wohnhaus der Carrosserie Fischer werden 37 geflüchtete Personen für den Zeitraum von mindestens einem Jahr untergebracht. Die Übergabe der Räumlichkeiten ist im Dezember 2022 an den Kanton erfolgt. Die Ersatzabgabe, welche für die nicht bereitgestellten Plätze fällig wird, kann dadurch halbiert werden.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Umsetzung der definierten Massnahmen ist auf gutem Weg. Teilweise sind Projekte bereits abgeschlossen.

Die Detailplanung zur Pflegeplatzerweiterung und Sanierung des Pflegezentrums Feld wird durch die Leben im Alter Oberkirch AG umgesetzt.

Die Stimmberechtigten haben der Umzonung Areal Feld für die Schaffung von Alterswohnungen zugestimmt. Aufgrund einer hängigen Beschwerde verzögert sich der Bau der neuen Alterswohnungen. Es bleibt der Entscheid des Kantonsgerichts abzuwarten.

Verschiedene Vereine bieten ein vielfältiges Angebot für ältere Menschen. Die Schwerpunkte der Alterspolitik sind durch das regionale Altersleitbild gesetzt. Die Vision und das Vorgehen in diesem Themenbereich wird durch die Alterskommission bearbeitet. Definierte Schwerpunkte und Massnahmen gem. dem Altersleitbild der Gemeinde Oberkirch werden laufend umgesetzt. Die Plattform Freiwilligenarbeit wurde in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Sursee Plus realisiert. Ebenfalls ist die Gemeinde neu Genossenschaftsmitglied von Zeitgut RegioSursee.

Die regionale Zusammenarbeit sowie der Austausch mit den verschiedenen Anbietern in den Bereichen Gesundheit und Soziales werden aktiv gelebt. Wenn immer möglich werden regionale Lösungen angestrebt.

Die Familienangebote in Oberkirch sind attraktiv. Das Angebot der Betreuungsgutscheine wurde einer Analyse unterzogen, welche ergeben hat, dass die Ausführungsbestimmungen zu revidieren sind. Die Ferienbetreuung für Schulkinder ist in Zusammenarbeit mit Sursee regional gelöst.

Die Begleitgruppe Migration hat sich gut etabliert. Sie begleitet die Migrantinnen und Migranten bei der sozialen und gesellschaftlichen Integration, engagiert sich bei der Sprachförderung, bei Freizeit- und Sportaktivitäten oder organisiert gesellschaftliche Events.

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|---|--|-----------|---|
| Chance: Wohnen mit Dienstleistungsangebot vorhanden | Ältere Menschen können möglichst lange zu Hause wohnen | hoch | Angebot weiter fördern |
| Chance: Angebot Betreuungsgutscheine | Vereinbarkeit Familie und Beruf sowie Integration | mittel | Angebot weiterführen |
| Chance: Regionales Altersleitbild | Gemeinsame Umsetzung von grösseren Projekten (z. B. Demenzstrategie) | mittel | Weiterführung der regionalen Zusammenarbeit |
| Risiko: Zunahme komplexer Sozialhilfefälle | Kostensteigerung | mittel | Triage und Zusammenarbeit mit Fachinstitutionen wie Zentrum für Soziales (Zenso), Interinstitutionelle Zusammenarbeit (IIZ) |
| Risiko: Kostensteigerung der Restfinanzierung Langzeitpflege aufgrund der demographischen Entwicklung | Kostensteigerung | mittel | Weiterführung der Wohnungen im Alter mit Dienstleistungen |

Massnahmen und Projekte

| | Status IR/ER | Kosten Total 2020-2021 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|-------|--------------|------------------------|----------|---------------|-------------|---------------|
| Keine | | | | | | |

Messgrössen

| Messgrösse | Zielgrösse | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|---|------------|---------------|-------------|---------------|
| Anzahl Fälle Sozialhilfedossier per 31.12. | | 12 | 14 | 10 |
| Anzahl Fälle Bevorschussung Alimente per 31.12. | | 7 | 4 | 5 |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|-------|
| Saldo Globalbudget | 6'268'728.03 | 6'497'767.25 | 6'332'865.85 | -164'901.40 | -2.54 | |
| Total Aufwand | 6'615'854.38 | 6'818'167.25 | 6'671'140.30 | -147'026.95 | -2.16 | |
| Total Ertrag | 347'126.35 | 320'400.00 | 338'274.45 | 17'874.45 | 5.58 | |
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | | |
| LG Kindes- und Erwachsenenschutz | Saldo | 289'543.00 | 335'950.80 | 316'078.30 | -19'872.50 | -5.92 |
| LG Gesundheit | Saldo | 1'027'852.75 | 994'867.10 | 1'025'687.15 | 30'820.05 | 3.10 |
| LG Soziales | Saldo | 4'951'332.28 | 5'166'949.35 | 4'991'100.40 | -175'848.95 | -3.40 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|------------------|------------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Ausgaben | 0.00 | 0.00 | 113'085.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | 0.00 | 0.00 | 113'085.00 | 0.00 | 0.00 |

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget wurde im Aufgabenbereich «Gesundheit und Soziales» um 2.54 % oder CHF 164'901.40 unterschritten und konnte somit eingehalten werden.

Die Beiträge an auswärtige Pflegeheime, Restfinanzierung Langzeitpflege wurde mit CHF 64'280.85 überschritten, die Beiträge an die Krankenpflege (reg. Spitex), Restfinanzierung Langzeitpflege wurde dagegen mit CHF 20'945.20 unterschritten. Es wird festgehalten, dass höhere Pflegestufen auch höhere Restfinanzierungskosten verursachen, dagegen wurde weniger ambulante Krankenpflege (Spitexleistungen) in Anspruch genommen.

Zudem wurde für die Ersatzabgabe Asyl- und Flüchtlingswesen eine Rückstellung von CHF 87'840.00 gebildet, nachdem die Gemeinde mit der Rechnung nicht einverstanden ist. Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe fielen die Beiträge rund CHF 179'000.00 tiefer aus und nicht voraussehbare Rückerstattungen von rund CHF 35'000.00 entlasten den Aufgabenbereich ebenso.

Investitionsrechnung

Für die Sanierung/Wiederherstellung des Hotel Feld für die Unterbringung von Flüchtlingen fielen Kosten von CHF 113'085.00 an. Im Aufgabenbereich 40 wurden keine Kosten in der Investitionsrechnung budgetiert. Diese Kosten stellen im 2022 gebundene Ausgaben dar. Der Gemeinderat hat der Kreditüberschreitung mit Beschluss vom 20.10.2022 zugestimmt. Die bewilligte Kreditüberschreitung ergibt sich aus § 15 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG).

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung umfasst die folgenden Leistungsgruppen:

- Strassen und Wege
- Öffentlicher Verkehr und Regionalverkehr
- Ver- und Entsorgung
- Gewässer
- Umwelt
- Bauverwaltung und Raumplanung
- Immobilien/Liegenschaften

Der Aufgabenbereich Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung umfasst die Raumplanung und das Bauamt. Das Bauamt ist zuständig für das Baubewilligungswesen, sämtliche Bauten und Anlagen der Gemeinde, für den Strassenunterhalt, die Ver- und Entsorgung, die Gewässer, Energie und Umweltschutz. Die Wasserversorgung ist in die Wasserversorgung Oberkirch AG ausgelagert. Die Gemeinde ist daran mit 10 % beteiligt. Mit der Gründung der aquaregio ag, wurden die Wasserversorgungen rund um den Sempachersee zusammengeführt.

Der Aufgabenbereich Immobilien beinhaltet die Bewirtschaftung und Erhaltung der Liegenschaften des Verwaltungs- und Finanzvermögens. Der Nettoaufwand der Liegenschaften im Verwaltungsvermögen wird verursachergerecht an die Nutzer verrechnet.

Bezug zur Gemeindestrategie

Attraktive Wohngemeinde mit vielfältigem Angebot mit individuellen Wohnformen für eine durchmischte Bevölkerung. Bei inneren Verdichtungen sollen attraktive Wohn- und Aussenräume geschaffen werden. Eine qualitätsvolle Entwicklung wird angestrebt und eine sorgfältige Weiterentwicklung steht im Vordergrund. Ein moderates Bevölkerungswachstum unterstützt die Zielerreichung. Die Naherholungsräume werden erhalten und gefördert. Der öffentliche Verkehr wird optimiert. Der ÖV soll dadurch für die Bevölkerung attraktiv sein. Velowege sollen sicher gestaltet werden. Dadurch können sie alternativ zum motorisierten Individualverkehr genutzt werden. Der Durchgangsverkehr soll auf die Umfahrungsstrasse verlagert werden. Dadurch kann die Beruhigung und die Verkehrssicherheit auf der Luzernstrasse gefördert werden.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Strassen und Wege

Umsetzung Masterplan Luzernstrasse (Verlagerung Durchgangsverkehr von der Luzern- auf die Umfahrungsstrasse)

Öffentlicher Verkehr und Regionalverkehr

Aktive Mitarbeit in den regionalen Verkehrsprojekten MIV (motorisierter Individualverkehr) und Langsamverkehr/Velonetz

Bau- und Raumplanung

Gesamtrevision Ortsplanung

Förderung der individuellen Wohnformen in Bebauungs- und Gestaltungsplänen

Gewässer

Planung Hochwasserschutz- und Revitalisierungsmassnahmen an Dogelzwiler- und Hofbach

Lagebeurteilung

Die Gemeinde Oberkirch hat sich als eine attraktive Wohngemeinde mit einem vielfältigen Angebot an individuellen Wohnformen für eine durchmischte Bevölkerung etabliert. Durch eine sorgfältige Weiterentwicklung nach Innen sollen weitere attraktive Wohn- und Aussenräume geschaffen werden. Mit einem moderateren Bevölkerungswachstum von 1.3 % (Vorjahr 1.7 %) kann die Zielerreichung unterstützt werden. Gemäss REK soll sich ab 2024 das Bevölkerungswachstum bei 0.5 bis 0.75 %, tendenziell 0.5 % einpendeln. Die Naherholungsräume entlang der Sure konnten mit dem Abschluss des Revitalisierungsprojektes erhalten werden. Der Fuss- und Radweg im Feldhöfli konnte durch den Ausbau attraktiver und sicherer gemacht werden. Mit dem Masterplan Luzernstrasse besteht eine Planung, die Luzernstrasse verkehrstechnisch zu beruhigen und die Verkehrssicherheit zu erhöhen.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Ziele aus dem Legislaturprogramm konnten wie folgt umgesetzt werden:

Strassen und Wege

Die Abklärung zur Temporeduktion auf der Luzernstrasse konnten beim Kanton abgeschlossen werden. Die Planung zum Masterplan wurde aufgrund der Abklärung aktualisiert.

Öffentlicher Verkehr/Regionalverkehr

Der Gemeinderat hat zu diversen strategischen Grundlagenpapieren der Region Stellung genommen.

Bau- und Raumplanung

Die Unterlagen zur Gesamtrevision der Ortsplanung konnten im April 2022 zur öffentlichen Mitwirkung aufgelegt werden.

Gewässer

Zur Planung von Revitalisierungsmassnahmen an Dogelzwiler- und Hofbach laufen Abklärungen.

Chancen / Risikenbetrachtung

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|--|---|-----------|--|
| Risiko: veraltete Strassen- und Leitungsbauten | Schlechter Zustand; höhere Anfälligkeit | hoch | Umsetzung Unterhaltskonzept |
| Risiko: Zunehmender Verkehr | Lärmbelastung und Wartezeiten | hoch | Umsetzung Masterplan Luzernstrasse - Verlagerung Durchgangsverkehr auf die Umfahrungsstrasse |
| Chance: geplante Entwicklung der Gemeinde | Attraktiver Wohn- und Arbeitsort | hoch | Gesamtrevision Ortsplanung |

Massnahmen und Projekte

| Zahlen in tausend Franken | Status IR/ER | Kosten Total 2021-2022 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|---|-----------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Strassen und Wege | | | | | | |
| <u>Gemeindestrassen</u> | | | | | | |
| Strassenunterhalt | Umsetzung ER | 44 | laufend | 32 | 35 | 12 |
| <u>Langsamverkehrswege</u> | | | | | | |
| Wegunterhalt | Umsetzung ER | 8 | laufend | 5 | 5 | 3 |
| <u>Feldhöflistrasse</u> | | | | | | |
| Verkehrsberuhigung <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-112)</i> | Umsetzung IR | 8 | 2022 bis 2023 | | 8 -50 | 8 |
| <u>Luzernstrasse</u> | | | | | | |
| Sanierung/Gestaltung Mitte | Umsetzung IR | | 2021 bis 2025 | | 60 | |
| <u>Bahnstrasse/Bahnhofplatz</u> | | | | | | |
| Sanierung/Gestaltung <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (+334)</i> | Umsetzung IR | 328 | 2017 bis 2022 | 316 -200 | 334 | 212 |
| <u>Schellenrainstrasse</u> | | | | | | |
| Sanierung Bachdurchlass | Umsetzung IR | 202 | 2020 bis 2022 | 176 | | 26 |
| Sanierung Strassenentwässerung | Umsetzung IR | | 2022 | | 50 | |
| <u>Knoten Schellenrainstrasse/Zentrum Haselwart-Campus</u> | | | | | | |
| Ausbau | Umsetzung IR | | 2022 | | 300 | |
| <u>Fuss- und Radweg Feldhöfli</u> | | | | | | |
| Ausbau | Umsetzung IR | 251 | 2021 bis 2022 | 28 | 180 | 223 |
| <u>Fusswege allgemein</u> | | | | | | |
| Neubau Sitzbänke | Umsetzung IR | | 2022 | | 35 | |
| <u>Strassenbeleuchtung</u> | | | | | | |
| Sanierung LED-Umstellung (1. Etappe) | Umsetzung IR | 33 | 2021 | 33 | | |
| Sanierung LED-Umstellung (2. Etappe) | Umsetzung IR | 40 | 2022 | | 40 | 40 |
| Ausbau öffentliche Strassenbeleuchtung <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-8)</i> | Umsetzung IR | 23 | 2022 bis 2023 | | 24 | 23 |
| <u>Güterstrassen STRG OKB</u> | | | | | | |
| Beitrag Sanierung Güterstrasse | Umsetzung IR | 285 | 2021 | 285 | | |
| Beitrag Massnahmen 2022+ <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-100)</i> | Umsetzung IR | 0 | 2023 | | | |
| <u>Güterstrassen Hohliebi</u> | | | | | | |
| Beitrag Massnahmen Hochwasser <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-50)</i> | Umsetzung IR | | 2023 | | | |
| Kommunalfahrzeuge | | | | | | |
| Neubeschaffung Hoflader | Erwerb IR | 65 | 2022 | | 65 | 65 |
| Ersatzbeschaffung Ausrüstung Winterdienst (Pflug, Streuer) | Erwerb IR | 62 | 2022 | | 40 | 62 |

50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung

| Zahlen in tausend Franken | Status IR/ER | Kosten Total 2021-2022 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|--|-----------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Bushaltestellen Regionalverkehr | | | | | | |
| Neubau Bushaltestelle (Leidenberg) | Umsetzung IR | | 2022 | | 100 | |
| Provisorische Bushaltestelle Luzern-/Bahnstrasse (Linie 62 und 65) <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (+30)</i> <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-14)</i> | Umsetzung IR | 16 | 2022 bis 2023 | | 16 | 16 |
| Ver- und Entsorgung | | | | | | |
| Betrieblicher Unterhalt (Ab- wasseranlagen Zone 1 bis 5) <u>SER, GEP usw.</u> | Umsetzung IR | 42 | 2020 bis 2024 | 28 | 30 | 14 |
| Honorare/Dienstleistungen | Umsetzung IR | 29 | periodisch | 29 | 30 | |
| <u>ARA Surental</u> | | | | | | |
| Investitionskostenbeiträge | laufend IR | 497 | jährlich | 111 | 380 | 386 |
| <u>Entwässerungs Gebiet Haselwart</u> | | | | | | |
| Einkauf Entwässerungsanlage | Umsetzung IR | | 2022 | | 60 | |
| <u>Regenrückhaltebecken Zirkusplatz</u> | | | | | | |
| Einkauf Entwässerungsanlage <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-120)</i> | Umsetzung IR | 180 | 2022 bis 2023 | | 180 | 180 |
| <u>Bahn-/Unterhofstrasse</u> | | | | | | |
| Einführung Trennsystem | Umsetzung IR | | 2014 bis 2022 | | 10 | |
| <u>SABA Juch mit Zuleitungen</u> | | | | | | |
| Neubau | Umsetzung IR | 59 | 2021 bis 2023 | 37 | 800 -660 | 22 |
| <u>Bahnstrasse/Bahnhofplatz</u> | | | | | | |
| Einführung Trennsystem <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (-200)</i> | Umsetzung IR | 537 | 2017 bis 2022 | 449 | 200 | 88 |
| <u>Luzernstrasse</u> | | | | | | |
| Einführung Trennsystem Süd <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (+252)</i> <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-73)</i> | Umsetzung IR | 195 | 2017 bis 2023 | 17 | 179 | 178 |
| <u>Feldhöfli</u> | | | | | | |
| Einführung Trennsystem | Umsetzung IR | 134 | 2022 | 0 | 195 | 134 |
| Anschlussgebühren Abwasser | laufend IR | -117 | jährlich | -73 | -50 | -44 |
| Gewässer | | | | | | |
| <u>Löschwasserbehälter Renzligen</u> | | | | | | |
| Neubau <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-144)</i> | Umsetzung IR | 6 | 2022 | | 6 -110 | 6 |
| <u>Bognauerbach</u> | | | | | | |
| Revitalisierung (Rosenau) | Umsetzung IR | 0 | 2022 | | 40 -40 | |
| <u>Doggelibach</u> | | | | | | |
| Revitalisierung (Dogelzwil) | Umsetzung IR | 0 | 2022 | | 50 -50 | |
| <u>Hofbach</u> | | | | | | |
| Revitalisierung (Länggasse) <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-55)</i> | Umsetzung IR | 4 | 2022 | | 5 -60 | 4 |
| <u>Sure</u> | | | | | | |
| Revitalisierung <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (+172)</i> | Umsetzung IR | 68 | 2011 bis 2022 | 147 -147 | 172 | 68 |

50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung

| Zahlen in tausend Franken | Status IR/ER | Kosten Total 2021-2022 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|---|-----------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Sanierung Fussgängerstege Gewässerübergänge | Umsetzung IR | 0 | 2021 | 139 -139 | | |
| Übriger Tiefbau | | | | | | |
| Sanierung Friedhofmauer und Treppen | Umsetzung IR | 101 | 2021 bis 2022 | 86 | | 15 |
| Sanierung Toilettenanlage Friedhof | Umsetzung IR | 33 | 2022 | | 30 | 33 |
| Immobilien | | | | | | |
| <u>Schulanlagen allgemein</u> | | | | | | |
| Gebäudeunterhalt | laufend ER | 109 | | 62 | 65 | 47 |
| <u>Schulanlage Trakt A, B, C</u> | | | | | | |
| Türautomation, 1. Etappe <i>Kreditübertrag aus Vorjahr (+38)</i> <i>Kreditübertrag ins Folgejahr (-146)</i> | Umsetzung IR | 83 | | 12 | 72 | 71 |
| <u>Schulanlage Trakt F</u> | | | | | | |
| Garderobenmöbel | Umsetzung IR | 23 | 2022 | | 0 | 23 |
| <u>Schulanlage Umgebung</u> | | | | | | |
| Sanierung Passarellen | Umsetzung IR | 26 | 2022 | | 35 | 26 |
| <u>Sammelhof</u> | | | | | | |
| Ersatz Tore (3. Etappe) | Umsetzung IR | 46 | 2021 | 46 | | |
| Sanierung/Umbau Werkhofgebäude | Umsetzung IR | | | | 20 | |
| <u>Altes Bürgerheim</u> | | | | | | |
| Sanierung Aufzugsanlage | Umsetzung IR | 71 | 2021 | 71 | | |
| Sanierung 2. Obergeschoss <i>Kreditübertragung ins Folgejahr (-27)</i> | Umsetzung IR | 2 | 2022 bis 2023 | | 3 | 2 |
| Sport- und Freizeitanlagen | | | | | | |
| <u>Naturspielplatz Surenweid</u> | | | | | | |
| Neubau | Umsetzung IR | 25 | 2019 bis 2022 | | 30 -30 | 25 |
| Raumordnung | | | | | | |
| <u>Ortsplanung</u> | | | | | | |
| Gesamtrevision | Umsetzung IR | 405 | 2019 bis 2023 | 230 | 50 | 175 |

Messgrössen

| Messgrösse | Zielgrösse | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|--|------------|------------------|----------------|------------------|
| Umsetzung und Realisierung der budgetierten Investitionen | 90 % | 67 % | 80 % | 56 % |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------|--------|
| Saldo Globalbudget | 1'762'447.45 | 1'912'198.10 | 1'769'602.07 | -142'596.03 | -7.46 | |
| Total Aufwand | 6'263'870.50 | 6'485'992.05 | 6'233'977.87 | -252'014.18 | -3.89 | |
| Total Ertrag | 4'501'423.05 | 4'573'793.95 | 4'464'375.80 | -109'418.15 | -2.39 | |
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | | |
| LG Strassen und Wege | Saldo | 671'226.00 | 711'250.45 | 646'427.65 | -64'822.80 | -9.11 |
| LG öffentlicher Verkehr | Saldo | 610'637.50 | 633'828.65 | 622'369.15 | -11'459.50 | -1.81 |
| LG Ver- und Entsorgung | Saldo | -98'354.40 | -75'531.10 | -97'302.85 | -21'771.75 | 28.82 |
| LG Gewässer | Saldo | 13'875.35 | 19'970.00 | 10'672.95 | -9'297.05 | -46.56 |
| LG Umwelt | Saldo | 33'056.00 | 36'728.65 | 28'689.57 | -8'039.08 | -21.89 |
| LG Bau- und Raumplanung | Saldo | 599'618.35 | 615'800.60 | 590'865.80 | -24'934.80 | -4.05 |
| LG Immobilien/Liegenschaften | Saldo | -67'611.35 | -29'849.15 | -32'120.20 | -2'271.05 | 7.61 |

50 Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| Ausgaben | 2'245'019.70 | 3'829'000.00 | 2'132'448.80 | -1'696'551.20 | -44.31 |
| Einnahmen | 559'366.60 | 1'050'000.00 | 44'559.00 | -1'005'441.00 | -95.76 |
| Nettoinvestitionen | 1'685'653.10 | 2'779'000.00 | 2'087'889.80 | -691'110.20 | -24.87 |

Erläuterungen zu den Finanzen und allgemein

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget konnte im Aufgabenbereich «Bau, Infrastruktur, Verkehr, Umwelt und Raumordnung» um 7.46 % oder CHF 142'596.03 unterschritten und somit eingehalten werden.

Die Kostenstelle Haus- und Werkdienst fiel durch tiefere Lohnkosten infolge Stellenwechsel und Rückerstattung von Versicherungsleistungen tiefer aus, was sich in der Umlage "Werkdienste" jeweils positiv auf die Rechnung auswirkte. Zudem waren weniger Unterhaltskosten notwendig für den allgemeinen Strassenunterhalt, sowie auch für die Schneeräumung und durch die Umstellung auf LED bei der Strassenbeleuchtung reduziert sich der Stromverbrauch.

Beim Friedhof mussten weniger Kosten für den Unterhalt aufgewendet werden als budgetiert und die Konzessionserträge fielen höher aus als budgetiert (LG Ver- und Entsorgung). Bei der LG Gewässer mussten keine Kosten für Extremereignisse aufgewendet werden. Bei der LG Umwelt mussten budgetierte Posten nicht ausgeschöpft werden.

Investitionsrechnung

In diesem Aufgabenbereich fielen Bruttoinvestitionen von CHF 2'132'448.80 (ergänzt Budget CHF 3'829'000.00) an.

Projekte wie Sanierung Passarellen/Schulanlage Umgebung, Sanierung/Gestaltung Bahnstrasse/Bahnhofplatz, Ausbau Fuss- und Radweg Feldhöfli, Sanierung Strassenbeleuchtung LED-Umstellung (2. Etappe), Neubeschaffung Hoflader, Ersatzbeschaffung Ausrüstung Winterdienst (Pflug, Streuer), Einführung Trennsystem Bahnstrasse/Bahnhofplatz, Einführung Trennsystem Feldhöfli, Revitalisierung Sure und Sanierung Toilettenanlage Friedhof konnten im Rechnungsjahr 2022 abgeschlossen werden.

Einige grössere Investitionen konnten nicht getätigt werden, wie Sanierung/Gestaltung Mitte, Sanierung Strassenentwässerung Schellenrainstrasse, Ausbau Knoten Schellenrain/Zentrum-Haselwart-Campus, Neubau Sitzbänke Fusswege allgemein und Neubau Bushaltestelle/Wendeplatz Leidenberg, da die Projekte aus verschiedenen Gründen nicht ausführungsbereit waren. Bei einigen Projekten zeichnete sich dies bereits in der Budgetphase 2023 ab, dass diese nicht gemacht werden können. Diese Kosten wurden wieder im Budget 2023 eingestellt.

Bei den budgetierten Investitionen, die per Ende 2022 nur teilweise oder gar nicht beansprucht werden konnten, wurden Kreditübertragungen vorgenommen. Diese sind in Ziffer 1.7-11 ersichtlich.

Bei der Raumplanung sind die Kosten für die Erarbeitung der Gesamtrevision der Ortsplanung höher ausgefallen als angenommen. Die vertiefte Prüfung der Anträge aus der 1. Mitwirkung hat zu einem sehr grossen Mehraufwand geführt. Aus diesem Grund sind auch dieses Jahr Mehrkosten angefallen.

Für die vorgenommenen Investitionen wird auf die detaillierte Investitionsrechnung (Ziffer 1.5) verwiesen.

Leistungsauftrag

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst folgende Leistungsgruppen:

- Steuern
- Finanzen

Der Aufgabenbereich Finanzen umfasst im Wesentlichen die Finanz- und Steuerverwaltung. Darin eingeschlossen sind die Veranlagung und das Inkasso der Staats- und Gemeindesteuern sowie der Sondersteuern.

Bezug zur Gemeindestrategie

Bei einem sorgfältigen Umgang mit den vorhandenen Mitteln und nachhaltigen Investitionen stellt die Gemeinde einen gesunden Finanzhaushalt sicher und schafft dafür die Voraussetzungen für einen attraktiven Steuerfuss in der Region.

Bezug zum Legislaturprogramm

Die wichtigsten Ziele aus dem Legislaturprogramm sind:

Rechnung

Ausgeglichene Rechnungsabschlüsse
Verschuldung möglichst tief halten

Steuern

Attraktiver Steuerfuss halten

Lagebeurteilung

Der Abschluss ist wie im Budget vorgesehen ausgefallen. Mit den angestrebten ausgeglichenen Rechnungsabschlüssen werden die langfristigen Schulden auf einer für die Gemeinde Oberkirch tragbaren Höhe gehalten.

Im Rechnungsjahr 2022 wurde der Steuersatz von 1.55 Einheiten beibehalten. Die budgetierten Steuererträge konnten mit diesem Steuerfuss nicht erreicht werden.

Oberkirch liegt mit seinem Steuerfuss in der Region nach Schenkon und Eich auf Platz 3.

Umsetzung Legislaturprogramm

Die Rechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 275'275.83 gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 299'452.06 und somit CHF 24'176.23 besser ab. Die Mindererträge bei den Steuereinnahmen konnten durch die positiven Abschlüsse der einzelnen Aufgabenbereiche 10 bis 50 von total CHF 619'711.04 (Minderaufwendungen) kompensiert werden.

| Chance/Risiko | Mögliche Folgen | Priorität | Massnahmen |
|----------------------------------|--|-----------|---------------------------|
| Risiko: Kantonale Sparpakete | Verlagerung der Kosten des Kantons auf die Gemeinden | hoch | Beobachten, Einflussnahme |
| Risiko: anstehende Investitionen | Höhere Verschuldung | hoch | Vorausschauende Planung |

Massnahmen und Projekte

| | Status IR/ER | Kosten Total 2020-2021 | Zeitraum | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|-------|--------------|------------------------|----------|---------------|-------------|---------------|
| Keine | | | | | | |

Messgrössen

| Messgrösse | Zielgrösse | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 |
|------------------------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| Anzahl Steuerpflichtige | | 2'712 | 2'758 | 2'723 |
| Veranlagungsstand Ende April | 90 % | 95.83 % | 90 % | 95 % |

Entwicklung der Finanzen

Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2021 | Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|--------------|-------|
| Saldo Globalbudget | -15'937'197.43 | -16'203'821.80 | -15'608'286.99 | 595'534.81 | -3.68 | |
| Total Aufwand | 1'581'099.75 | 1'707'655.10 | 1'634'492.99 | -73'162.11 | -4.28 | |
| Total Ertrag | 17'518'297.18 | 17'911'476.90 | 17'242'779.98 | -668'696.92 | -3.73 | |
| Leistungsgruppen (LG) | | | | | | |
| LG Steuern | Saldo | -15'431'810.62 | -15'920'366.80 | -15'290'254.13 | 630'112.67 | -3.96 |
| LG Finanzen | Saldo | -505'386.62 | -283'455.00 | -318'032.86 | -34'577.86 | 12.20 |

Investitionsrechnung

| | Rechnung 2021 | ergänzt Budget 2022 | Rechnung 2022 | Abw. Betrag | Abw. % |
|--------------------|---------------|------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Ausgaben | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Das Globalbudget wurde im Aufgabenbereich «Finanzen» um 3.68 % oder CHF 595'534.81 überschritten und konnte somit nicht eingehalten werden.

Für das Jahr 2022 betragen die Steuererträge des laufenden Jahres CHF 13'262'091.35 (Budget CHF 13'461'000.00) bei einem Steuerfuss von 1.55 Einheiten. Die Steuereinnahmen des laufenden Jahres konnten somit nicht erreicht werden und waren um CHF 198'908.65 tiefer als budgetiert.

| | | |
|---|-------|------------|
| - Einkommenssteuern Natürliche Personen | - CHF | 333'297.40 |
| - Vermögenssteuern Natürliche Personen | + CHF | 94'808.35 |
| - Gewinnsteuern Juristische Personen | + CHF | 84'314.75 |
| - Kapitalsteuern Juristische Personen | - CHF | 44'734.35 |

Die Steuererträge bei den Nachträgen aus früheren Jahren betrug CHF 1'092'923.55 (Budget CHF 1'526'500.00) und konnten somit nicht erreicht werden und waren um CHF 433'576.45 tiefer als budgetiert.

| | | |
|---|-------|------------|
| - Einkommenssteuern Natürliche Personen | - CHF | 320'909.25 |
| - Vermögenssteuern Natürliche Personen | - CHF | 9'639.40 |
| - Gewinnsteuern Juristische Personen | - CHF | 120'983.35 |
| - Kapitalsteuern Juristische Personen | + CHF | 17'955.55 |

Bei den Sondersteuern auf Kapitalzahlungen liegen die Erträge bei CHF 490'951.75 (Budget CHF 345'000.00) und somit CHF 145'951.75 höher als budgetiert.

Bei den Grundstücksgewinnsteuern verbucht die Gemeinde Oberkirch Einnahmen von CHF 77'561.15 (Budget CHF 400'000.00) und bei den Handänderungssteuern CHF 254'170.35 (Budget CHF 300'000.00).

Die Gemeinde Oberkirch hat für das Jahr 2022 einen Beitrag von netto CHF 747'888.00 in den Finanzausgleich bezahlt. Der durchschnittliche Zinssatz für das aktuelle Fremdkapital (Darlehen/Feste Vorschüsse) von CHF 33'300'000.00 beträgt 0.34 %. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve (bis 2029) wurde, wie im Bilanzanpassungsbericht festgelegt, mit CHF 290'000.00 verbucht.

Investitionsrechnung

Keine Investitionen im 2022.

1.9 Antrag des Gemeinderates zum Jahresbericht 2022 mit Jahresrechnung 2022

Der Gemeinderat hat den Jahresbericht 2022 mit Jahresrechnung 2022, gemäss § 17, des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und § 11 des Gemeindegesetzes, bestehend aus:

1. die Berichte zu den Aufgabenbereichen inklusive Stand der Umsetzung des Legislaturprogramms,
2. die bewilligten Kreditübertragungen gemäss § 16 FHGG,
3. der Jahresrechnung 2022, welche mit einem Aufwandüberschuss von CHF 275'275.83 und Investitionsausgaben von CHF 4'067'720.00 abschliesst,

verabschiedet.

Der **Prüfbericht der externen Revisionsstelle** vom 23. März 2023 wird den Stimmberechtigten unter Ziffer 1.10 eröffnet.

Der **Prüfbericht der Controllingkommission** vom 27. März 2023 wird den Stimmberechtigten unter Ziffer 1.11 eröffnet.

Der **Kontrollbericht zum Jahresbericht 2021 der kantonalen Finanzaufsicht** vom 3. September 2022 wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

«Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob der Jahresbericht 2021 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar ist und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 3. September 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden».

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Jahresbericht 2022 mit der Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

GEMEINDERAT OBERKIRCH



Raphael Kottmann, Gemeindepräsident



Markus Inauen, Gemeindeschreiber

Bericht der Revisionsstelle

an die Stimmberechtigten der

Einwohnergemeinde Oberkirch

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Balmer-Etienne AG
Kauffmannweg 4
6003 Luzern
Telefon +41 41 228 11 11

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Oberkirch (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte,

dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

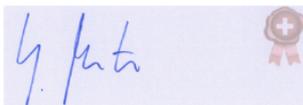
In Übereinstimmung mit § 64 Ziff. c des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGG) und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem gemäss § 25 FHGG existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

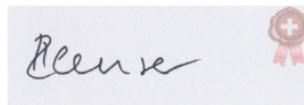
Luzern, 23. März 2023

rk/uma

Balmer-Etienne AG



Urs Matter
Zugelassener Revisionsexperte



Reto Klausner
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

Jahresrechnung 2022

1.11 Bericht der Controllingkommission an die Stimmberechtigten

Als Controllingkommission haben wir den politischen Teil des Jahresberichtes für das Jahr 2022 der Gemeinde Oberkirch beurteilt.

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

Gemäss unserer Beurteilung werden die in der Gemeindestrategie, dem Legislaturprogramm und dem entsprechenden Aufgaben- und Finanzplan gemachten Vorgaben mehrheitlich umgesetzt. Die im Jahresbericht dargestellte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als positiv.

Wir empfehlen, den politischen Teil des Jahresberichtes des Jahres 2022 zu genehmigen.

Oberkirch, 27. März 2023

CONTROLLINGKOMMISSION OBERKIRCH

Die Präsidentin



Riccarda Kappeler

Die Mitglieder



Markus Baumgartner



Roland Heini



Samuel Vontobel

