

Globalbudget Erfolgsrechnung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
10	Präsidiales und Kultur					
	Saldo Globalbudget	1'017'920	1'329'770	1'346'900	1'357'220	1'364'000
	Aufwand	2'310'700	2'850'670	2'878'480	2'901'300	2'917'230
	Ertrag	1'292'780	1'520'900	1'531'580	1'544'080	1'553'230
20	Bildung					
	Saldo Globalbudget	5'177'040	4'452'920	4'564'840	4'666'930	4'767'670
	Aufwand	7'379'010	8'592'640	8'869'440	9'016'480	9'162'490
	Ertrag	2'201'970	4'139'720	4'304'600	4'349'550	4'394'820
30	Gesundheit und Soziales					
	Saldo Globalbudget	3'313'620	3'608'450	3'651'060	3'694'290	3'738'460
	Aufwand	3'387'820	3'683'010	3'726'270	3'770'160	3'814'380
	Ertrag	74'200	74'560	75'210	75'870	75'920
40	Raum und Umwelt					
	Saldo Globalbudget	797'550	944'220	1'039'550	1'022'450	1'159'350
	Aufwand	1'741'840	1'823'040	1'954'760	1'962'390	2'139'080
	Ertrag	944'290	878'820	915'210	939'940	979'730
50	Wirtschaft und Sicherheit					
	Saldo Globalbudget	83'080	90'930	90'640	90'910	91'220
	Aufwand	221'640	237'670	238'690	240'290	241'900
	Ertrag	138'560	146'740	148'050	149'380	150'680
60	Immobilien					
	Saldo Globalbudget	-33'870	-33'110	-33'110	-33'110	-33'110
	Aufwand	1'257'770	1'592'060	1'591'550	1'592'660	1'584'720
	Ertrag	1'291'640	1'625'170	1'624'660	1'625'770	1'617'830
70	Finanzen					
	Saldo Globalbudget	-10'350'780	-10'074'980	-10'406'300	-10'677'960	-11'126'050
	Aufwand	167'010	186'580	219'230	243'400	313'330
	Ertrag	10'517'790	10'261'560	10'625'530	10'921'360	11'439'380
	Nettoergebnis	* 4'560	*318'200	253'580	120'730	-38'450

* Rundungsdifferenz

1.4.2 Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung und zur Investitionsplanung

Für das Budgetjahr 2020 wie auch für das Planjahr 2021 entsprechen die Investitionen im Durchschnitt einem angestrebten ausgeglichenen Finanzhaushalt. Anders sieht es hingegen in den Planjahren 2022 und 2023 aus. Der Gemeinderat zeigt darin wie im Vorjahr grössere Investitionen auf, die letztlich einem Wunsch eines grossen Teils der Bürgerinnen und Bürgern entsprechen. Die eingerechneten Investitionen führen jedoch spätestens ab 2022 zu einer sehr starken Belastung der Gemeindefinanzen. Der Gemeinderat muss deshalb im nächsten Jahr eine weitere Überprüfung der Projekte vornehmen. Deren Realisierung wäre nur über eine massive Erhöhung des Steuerfusses finanzierbar, was der Finanzstrategie widersprechen würde. Bereits im Rahmen des AFP 2020-2023 wurden einzelne Investitionen zurückgestellt. Der Gemeinderat will einerseits in dieser Planung die finanziellen Konsequenzen gemäss heutiger Einschätzung aufzeigen. Andererseits will er zum Ausdruck bringen, dass hier noch «kreative Lösungen» gefunden werden müssen.

Ergänzende und spezifische Zahlen und Bemerkungen finden Sie in den Leistungsaufträgen der Aufgabenbereiche.

Globalbudget Investitionsrechnung		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
20	Bildung	31'000	109'050	1'423'000	1'425'000	1'425'000
5060.00	Mobilien					
	Anschaffung Notebooks, Tablets, Beamer, Visualizer	31'000	44'050	23'000	25'000	25'000
5200.00	Software					
	Installation/Umstellung IT (Grundinstallation, Migration u. Hardware)		65'000			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					
	Sekundarschulhaus Sursee Investitionsbeiträge (4.2 Mio.)			1'400'000	1'400'000	1'400'000
30	Gesundheit und Soziales	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden					
	Rückzahlung Investitionsbeitrag Pflegeheim Seeblick	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
40	Raum und Umwelt	645'000	784'000	422'500	2'469'500	2'181'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege					
	Sanierung Bahnübergang		55'000			
	Unterdorfstrasse Vorabklärungen Projektteam	55'000	55'000			
	Unterdorfstrasse Planungskredit			250'000		
	Unterdorfstrasse Projektausführung inkl. Landerwerb (8.5 Mio.)				2'500'000	3'500'000
	Krumbacherstrasse Vorabklärungen					35'000
	Oberdorfstrasse Planungskredit			45'000		
	Oberdorfstrasse Projektausführung				300'000	
	Kirchenstrasse Planung, Projektausführung			30'000		

	Heugärtenstrasse Neuanlage und Verkehrsberuhigung	300'000	300'000			
	Heugärtenstrasse Projektausführung und Verkehrsberuhigung			200'000		
	Surenweg Projektausführung				35'000	
	Knoten Sternen Planungskredit			50'000		
	Knoten Sternen Projektausführung				300'000	
	Knoten Chäppelimmatt Planungskredit			50'000		
	Knoten Chäppelimmatt Projektausführung				300'000	
	Knoten Schäracher Projektausführung				300'000	
	Sanierung Kirchenstrasse (Pfarrhaus-Kreuzung Kirchenweg)		30'000			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					
	Kanalisation Sanierung inkl. TV-Aufnahmen		65'000			
	Umbau Einlauf Regenüberlauf Büntengraben		40'000			
5060.00	Mobilien					
	Kleintraktor Werkdienst		100'000			
	Salzstreuer Winterdienst		35'000			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					
	Ortsplanung Teilrevision Umsetzung	100'000				
	Ortsplanung Gesamtrevision Planung Umsetzung	100'000	100'000	100'000	100'000	
	Siedlungsentwässerungsreglement SER Planung, Umsetzung	65'000				
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden					
	ARA Surental	69'000	54'000	67'500	174'500	186'000
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen					
	Unterdorfstrasse Perimeterbeiträge (4.5 Mio.)				-1'500'000	-1'500'000
	Ortsplanung Teilrevision Mehrwertabgabe			-360'000		
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten					
	Ortsplanung Teilrevision Beiträge Dritter	-40'000	-40'000			
6390.00	Anschlussgebühren					
	Abwasser Anschlussgebühren	-4'000	-10'000	-10'000	-40'000	-40'000
60	Immobilien	670'000	372'000	300'000	750'000	450'000
5040.00	Hochbauten					
	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk	90'000				
	Schulhaus Dorf Sanierung Projekt- und Planungskredit	130'000				
	Schulhaus Dorf Sanierung Projektausführung			300'000	750'000	450'000
	Turnhalle Kornmatte Sanierung Garderobe, Dusche	250'000	250'000			
	Turnhalle Kornmatte Sanierung Turnhallenboden	50'000				
	Ersatz Zaun Sportplatz Schulhaus Dorf		40'000			
	Schulhaus Kornmatte Aufrüstung Netzwerk (Zusatz)		30'000			
	Erhalt historischer Bauten (Schützenhaus, altes Feuerwehrmagazin)		20'000			
5060.00	Mobilien					
	Areal Kornmatte Erneuerungen/Ergänzungen	150'000				
	Aussenbeleuchtung/Handläufe					
	Saaltische Gemeindesaal		32'000			
	Nettoinvestition	1'328'000	1'247'050	2'127'500	4'626'500	4'038'000

1.4.3 Kennzahlen

	Grenzwerte	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Nettoverschuldungsquotient	< 150 %	77 %	90 %	105 %	144 %	169 %
Selbstfinanzierungsgrad	> 80 % über 5 Jahre	37 %	22 %	20 %	13 %	22 %
Zinsbelastungsanteil	< 4 %	0.42 %	0.33 %	0.53 %	0.62 %	0.86 %
Nettoschuld je Einwohner in Fr.	< Fr. 3'900	2'462	2'674	3'214	4'499	5'480
Selbstfinanzierungsanteil	> 10 %	3.66 %	1.89 %	2.78 %	4.02 %	5.59 %
Kapitaldienstanteil	< 15 %	5.39 %	7.56 %	8.06 %	8.46 %	9.22 %
Bruttoverschuldungsanteil	< 200 %	126 %	114 %	121 %	144 %	160 %

Gemäss § 4 der Verordnung zum Finanzhaushaltgesetz für Gemeinden gilt:

§ 4 Nachweis der gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes

1 Im Aufgaben- und Finanzplan hat der Gemeinderat die gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes insbesondere mit den Finanzkennzahlen gemäss § 2 nachzuweisen.

2 Wenn die Bandbreiten der Finanzkennzahlen gemäss § 3 nicht eingehalten werden, hat der Gemeinderat die Abweichungen zu begründen und nötigenfalls Korrekturmassnahmen umzusetzen beziehungsweise aufzuzeigen.

Die grösseren Investitionen in den vergangenen Jahren wirken sich auf die prognostizierten Kennzahlen aus. Mit dem Budget 2020 liegt die Kennzahl der Nettoschuld noch in einem vertretbaren Bereich. In den Folgejahren würde sich diese Schuld allerdings erhöhen, falls die Investitionen in den Jahren 2022 und 2023 im geplanten Rahmen getätigt würden. Diese Erhöhung der Nettoschuld wiederum würde dazu führen, dass andere Finanzkennzahlen beziehungsweise deren Überschreitungen kritischer betrachtet werden müssten. Die Situation ist sorgfältig zu beobachten und im Verlauf des nächsten Jahres näher zu analysieren.

Das heisst konkret, dass für die Lösung des Problems der Unterdorfstrasse zwingend günstigere Lösungen gefunden werden müssen, weil eine Behebung des Problems im Rahmen der prognostizierten Kosten mit einem gleichbleibenden Steuerfuss nicht finanziert werden kann. Ein Projektteam wird nach kreativen und kostengünstigeren Lösungen suchen müssen.

Auch ganz allgemein betrachtet braucht es in den nächsten Jahren weitere Anstrengungen, damit sich die Kennzahlen wieder im Gleichgewicht befinden. Für deren Interpretation ist allerdings zu erwähnen, dass diese unter anderem auf den Budgetzahlen 2019 basieren. Da gemäss aktuellem Stand im Jahr 2019 effektiv weniger Investitionen getätigt werden, wird sich ein Teil der Kennzahlen nach dem Vorliegen der Jahresrechnung 2019 etwas positiver präsentieren.